
上海柴油机股份有限公司

600841

2009 年年度报告

目录

一、重要提示	- 3 -
二、公司基本情况	- 3 -
三、会计数据和业务数据摘要	- 4 -
四、股本变动及股东情况	- 5 -
五、董事、监事和高级管理人员	- 8 -
六、公司治理结构	- 10 -
七、股东大会情况简介	- 13 -
八、董事会报告	- 13 -
九、监事会报告	- 19 -
十、重要事项	- 20 -
十一、财务会计报告	- 24 -
十二、备查文件目录	78

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- (四) 公司负责人肖国普、主管会计工作负责人姜宝新及会计机构负责人孙瑜声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。
- (五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。
- (六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	上海柴油机股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上柴股份
公司的法定英文名称	SHANGHAI DIESEL ENGINE CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	SDEC
公司法定代表人	肖国普

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪宏彬	张江
联系地址	上海市军工路 2636 号	上海市军工路 2636 号
电话	(021) 65745656	(021) 65745656
传真	(021) 65749845	(021) 65749845
电子信箱	sdec_dsh@sdec.com.cn	sdec_dsh@sdec.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市杨浦区军工路 2636 号
注册地址的邮政编码	200438
办公地址	上海市杨浦区军工路 2636 号
办公地址的邮政编码	200438
公司国际互联网网址	www.sdec.com.cn
电子信箱	sdec_dsh@sdec.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报 香港文汇报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所 www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

(五) 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	上柴股份	600841
B 股	上海证券交易所	上柴 B 股	900920

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 12 月 27 日		
公司首次注册登记地点	上海市浦东大道 2748 号		
首次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 2 月 25 日	
	公司变更注册登记地点	上海市杨浦区军工路 2636 号	
	企业法人营业执照注册号	310000400070424 (市局)	
	税务登记号码	310110607234882	
	组织机构代码	60723488-2	

公司聘请的会计师事务所名称	安永华明会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场东方经贸城安永大楼(东三办公楼)16层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	34,555,359.97
利润总额	42,132,849.31
归属于上市公司股东的净利润	69,550,000.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,411,298.81
经营活动产生的现金流量净额	419,872,064.01

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,557,861.78
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,851,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,130,834.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,775,271.56
对外委托贷款取得的损益	1,325,125.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	366,290.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,216,165.85
所得税影响额	-3,042,206.30
少数股东权益影响额（税后）	74,081.57
合计	11,138,701.51

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009年	2008年	本期比上年同期增减(%)	2007年
营业收入	3,377,549,168.24	3,543,751,929.82	-4.69	3,455,806,069.46
利润总额	42,132,849.31	12,262,624.78	243.59	26,707,184.69
归属于上市公司股东的净利润	69,550,000.32	27,284,767.44	154.90	17,819,907.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	58,411,298.81	-5,952,560.30	不适用	-9,560,883.94
经营活动产生的现金流量净额	419,872,064.01	115,129,980.24	264.69	258,997,897.90
	2009年末	2008年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
总资产	3,233,950,528.31	2,833,316,270.47	14.14	3,499,680,220.34
股东权益	1,895,997,259.05	1,821,195,161.21	4.11	1,830,861,297.40

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.14	0.06	154.90	0.04
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.06	154.90	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.12	-0.01	不适用	-0.02
加权平均净资产收益率(%)	3.69	1.49	增加 2.20 个百分点	0.98
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.10	-0.33	增加 3.43 个百分点	-0.53
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.87	0.24	264.69	0.54
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.95	3.79	4.11	3.81

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
交易性金融资产	0	320,575.00	320,575.00
可供出售金融资产	33,658,266.35	58,247,063.80	24,588,797.45
合计	33,658,266.35	58,567,638.80	24,909,372.45

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海汽车集团股份有限公司	241,709,280	241,709,280	0	0	股权分置改革和上市公司收购	2009 年 12 月 28 日
合计	241,709,280	241,709,280	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			46,112 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海汽车集团股份有限公司	国有法人股	50.32	241,709,280	0	0	无
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	其他	1.19	5,704,840	5,295,940	0	未知
王家宜	其他	0.24	1,169,200	0	0	未知
NORGES BANK	其他	0.21	1,016,230	1,016,230	0	未知
DEUTSCHE BANK LONDON	其他	0.16	791,911	791,057	0	未知
钱惠忠	其他	0.16	786,000	0	0	未知
赵洁	其他	0.12	587,130	587,130	0	未知
徐立勋	其他	0.11	550,000	-19,800	0	未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	其他	0.11	545,700	28,400	0	未知
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	其他	0.11	544,630	243,330	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海汽车集团股份有限公司	241,709,280		人民币普通股			
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	5,704,840		境内上市外资股			
王家宜	1,169,200		境内上市外资股			
NORGES BANK	1,016,230		境内上市外资股			
DEUTSCHE BANK LONDON	791,911		境内上市外资股			
钱惠忠	786,000		境内上市外资股			
赵洁	587,130		境内上市外资股			
徐立勋	550,000		境内上市外资股			
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	545,700		境内上市外资股			
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	544,630		境内上市外资股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			前 10 名股东中，上海汽车集团股份有限公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，其他 9 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。			

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海汽车集团股份有限公司
法定代表人	胡茂元
成立日期	1997 年 11 月 24 日
注册资本	6,551,029,090
主要经营业务或管理活动	汽车，摩托车，拖拉机等各种机动车整车，机械设备，总成及零部件的生产、销售，国内贸易（除专项规定），咨询服务业，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），本企业包括本企业控股的成员企业，汽车租赁及机械设备租赁，实业投资，期刊出版，利用自有媒体发布广告，从事货物及技术进出口业务【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

(2) 实际控制人情况

○ 法人

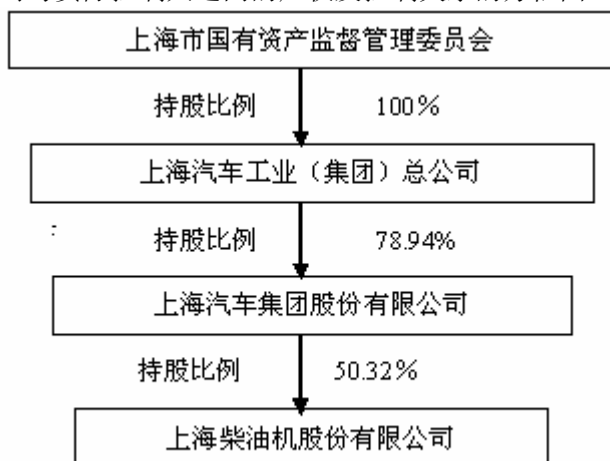
单位：元 币种：人民币

名称	上海汽车工业（集团）总公司
法定代表人	胡茂元
成立日期	1996 年 3 月 1 日
注册资本	21,599,175,737
主要经营业务或管理活动	汽车、拖拉机、摩托车的生产、研制、销售、开发投资，授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易（除专项规定），咨询服务。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员**(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况**

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
肖国普	董事长	男	55	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
谷峰	董事	男	37	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
程惊雷	董事	男	42	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
顾庆	董事	男	43	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
熊伟铭	董事	男	44	2009年5月19日	2010年3月24日	0	0	42	否
魏炜	董事	男	33	2009年5月19日	2010年2月25日	0	0	30	否
欧阳明高	独立董事	男	51	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	4	否
严义明	独立董事	男	46	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	4	否
陈文浩	独立董事	男	56	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	2	否
周郎辉	监事会主席	男	38	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
朱宪	监事	男	55	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
施一蒙	监事	男	54	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	30	否
王晓秋	总经理	男	46	2009年11月23日	2012年5月18日	0	0	0	是
金刚	副总经理	男	37	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	30	否
朱建康	副总经理	男	45	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	30	否
姜宝新	财务总监	男	40	2009年11月23日	2012年5月18日	0	0	0	是
汪宏彬	董事会秘书	男	36	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	16	否
李健劲	原董事	男	51	2009年1月16日	2009年5月18日	0	0	12	否
储一昀	原独立董事	男	45	2009年1月16日	2009年5月18日	0	0	2	否
张达	原监事	男	48	2009年1月16日	2009年5月18日	0	0	8.5	否
李美琴	原监事	女	57	2009年1月16日	2009年5月18日	0	0	4.5	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	215	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

(1) **肖国普**：曾任上海上汽大众汽车销售有限公司总经理、党委副书记，上海汽车工业（集团）总公司副总裁。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。

(2) **谷峰**：曾任上海汽车工业（集团）总公司财务部副经理，上海汽车集团股份有限公司财务部副经理。现任上海汽车集团股份有限公司财务总监、资本运营部执行总监。

(3) **程惊雷**：曾任上海汽车工业（集团）总公司技术质量部经理、汽车工程研究院常务副院长，上海汽车集团股份有限公司技术质量部经理、汽车工程研究院常务副院长、副总工程师、汽车工程研究院院长。现任上海汽车集团股份有限公司副总工程师、战略与业务规划部执行总监。

(4) **顾庆**：曾任上海申沃客车有限公司副总经理，上海汽车集团股份有限公司总工程师室副主任兼新能源工作推进小组副组长、商用车事业部副总经理、商用车技术中心副主任（主持工作）。现任上海汽车集团股份有限公司商用车技术中心主任。

(5) **熊伟铭**：曾任大众汽车变速器（上海）有限公司副总经理，上海汽车集团股份有限公司新能源工作推进小组副组长、燃料电池事业部总经理兼新能源工作推进小组副组长，本公司总经理、党委副书记。现任上汽依维柯红岩商用车有限公司总经理。2010年3月因工作变动原因辞去公司董事职务。

(6) **魏炜**：曾任本公司计财部科长、市场营销部财务总监、财务副总监兼计财部部长、财务总监，上汽依维柯红岩商用车有限公司财务总监。2010年2月因工作变动原因辞去公司董事职务。

(7) **欧阳明高**：曾任清华大学副教授、教授、博士生导师。现任教育部长江学者特聘教授，清华大学校务委员会成员、校学术委员会副主任，教授、博士生导师，汽车安全与节能国家重点实验室主任，

全国政协常委，中国汽车工程学会副理事长，国家“863”计划节能与新能源汽车重大项目总体专家组组长。

(8) **严义明**：曾任上海锦天城律师事务所合伙人。2005 年至今任上海严义明律师事务所主任。

(9) **陈文浩**：曾任上海财经大学教师、财金系教研室主任、金融学院教研室主任、会计学院教研室主任。现任上海财经大学会计学院教授、博士生导师。

(10) **周郎辉**：曾任上海汽车工业（集团）总公司组织干部部部长，上海汽车工业（集团）总公司党委副书记、纪委书记兼组织干部部部长，上海汽车集团股份有限公司党委副书记、纪委书记兼上海科尔本施密特活塞有限公司总经理。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。

(11) **朱 宪**：曾任上海通用汽车有限公司财务部副总监，上海汽车资产经营有限公司副总经理，双龙汽车股份有限公司副社长。现任上海汽车集团股份有限公司监事、审计室主任。

(12) **施一蒙**：曾任本公司党委宣传部部长、党委办公室主任、党群工作部副部长，党群工作部部长。现任本公司党委副书记、工会主席、纪委书记。

(13) **王晓秋**：曾任上海汽车股份有限公司副总经理，上海汽车制造有限公司总经理，上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司总经理，上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司副总经理。现任本公司总经理。

(14) **金 刚**：曾任本公司进出口分公司总经理、海外部部长。现任本公司副总经理。

(15) **朱建康**：曾任本公司工材所所长、生产制造部部长、采购部部长、战略规划部部长。现任本公司副总工程师、副总经理。

(16) **姜宝新**：曾任上海通用汽车有限公司北盛汽车财务高级经理，双龙汽车股份有限公司经营会计担当常务，双龙汽车股份有限公司财务总监，上海汽车集团股份有限公司商用车事业部财务总监。现任本公司财务总监。

(17) **汪宏彬**：曾任本公司技术员、高级项目经理、证券事务代表。现任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	是否领取报酬津贴
肖国普	上海汽车集团股份有限公司	副总裁	2008 年 6 月 17 日	是
谷峰	上海汽车集团股份有限公司	财务总监、资本运营部执行总监	2008 年 6 月 17 日	是
程惊雷	上海汽车集团股份有限公司	副总工程师、战略与业务规划部执行总监	2005 年 6 月	是
顾庆	上海汽车集团股份有限公司	商用车技术中心主任	2008 年 5 月	是
周郎辉	上海汽车集团股份有限公司	副总裁	2008 年 6 月 17 日	是
朱宪	上海汽车集团股份有限公司	监事、审计室主任	2008 年 6 月 17 日	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由公司股东大会确定，高级管理人员报酬依据董事会薪酬与考核委员会审议，由公司薪酬制度确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 在本公司工作的董事、监事、高级管理人员的薪酬按其在本公司实际担任的经营管理职务，参照公司薪酬制度确定； (2) 公司独立董事由公司聘任后，每年领取 4 万元津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见：五、（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2009年1月16日，公司召开2009年度第一次临时股东大会，会议审议通过公司原董事长陈龙兴、原董事俞银贵、叶富才、陈干锦、赵婕、原独立董事倪宏杰、韩炯分别辞去董事长、董事、独立董事职务，审议通过原监事会主席王世璋、原监事杨伯伟分别辞去监事会主席、监事职务。会议补选肖国普、谷峰、程惊雷、顾庆、熊伟铭为董事，补选欧阳明高、严义明为独立董事，补选周郎辉、朱宪为监事。

2009年1月16日，公司召开董事会2009年度第一次临时会议，会议选举肖国普为董事长。同日，公司召开监事会2009年度第一次临时会议，会议选举周郎辉为监事会主席。

2、2009年5月19日，公司召开2008年年度股东大会，会议审议通过了董事会换届选举议案，会议选举肖国普、谷峰、程惊雷、顾庆、熊伟铭、魏炜、欧阳明高、严义明、陈文浩为公司第六届董事会董事，其中，欧阳明高、严义明、陈文浩为独立董事。公司原董事李健劲、原独立董事储一昀于董事会换届离任。

2009年5月19日，公司召开第六届董事会第一次会议，会议选举肖国普为公司第六届董事会董事长。根据公司董事长提名并经董事会审议，董事会聘任熊伟铭担任总经理，汪宏彬担任董事会秘书；根据总经理提名，董事会聘任金刚、朱建康为副总经理，魏炜为财务总监。

3、2009年5月19日，公司召开2008年年度股东大会，会议审议通过了监事会换届选举议案，会议选举周郎辉、朱宪为公司第六届监事会监事，并与职工代表大会选举产生的职工代表监事施一蒙共同组成第六届监事会。公司原监事张达、李美琴于监事会换届离任。

2009年5月19日，公司召开第六届监事会第一次会议，会议选举周郎辉为公司第六届监事会主席。

4、2009年11月23日，公司召开董事会2009年度第五次临时会议，公司原总经理熊伟铭、原财务总监魏炜因控股股东上海汽车集团股份有限公司另有任用，分别辞去公司总经理、财务总监职务，经董事会提名委员会提名，董事会决定聘任王晓秋先生为公司总经理，聘任姜宝新先生为公司财务总监。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,253
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,835
技术人员	482
管理人员	465
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	4
硕士	45
大学本科	485

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件要求开展公司治理工作，公司股东大会、董事会、监事会和经营层均能够依法履行职责并规范运作，公司信息披露和投资者关系管理工作合规开展，各项工作实现了平稳、较快发展。

报告期内，经上海证券交易所公司治理专家咨询委员会评审，公司入选了上证公司治理指数样本股，公司将以此为契机，继续努力提高治理水平，为公司未来的发展打下坚实的基础。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了二次股东大会（2009年度第一次临时股东大会和2008年度股东大会）。公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，较好地维护了全体股东、特别是中小股东的合法权益。公司股东大会形成的各项决议均得到了认真贯彻执行。

2、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会共召开了八次会议。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务并积极主动了解掌握公司的经营情况和相关的宏观、行业信息，为科学决策提供坚实基础。公司三名独立董事

均能依照有关法律和公司章程勤勉尽职地履行权利和义务，对公司提名董事、高管人员的聘任、日常关联交易、对外担保、聘任会计师事务所等事项发表独立意见，促进了董事会决策的科学性。

3、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会共召开了六次会议。公司监事均能认真、诚信、勤勉地履行职务并积极主动了解掌握公司的经营情况和相关的宏观、行业信息，列席董事会向董事会提出有关建议和意见，并根据公司章程赋予的职权，定期召开监事会会议，独立有效地对董事、高级管理人员的履职行为和公司财务实施监督和检查。

4、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件开展信息披露工作。公司各项应披露信息均在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《上海证券报》、《香港文汇报》合规披露，公司也通过接待股东来访、回答咨询等方式积极增强公司信息披露工作透明度，使所有股东平等获取信息。

5、关于上市公司治理专项活动情况

根据中国证监会《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和上海证监局的有关要求，2007年，公司开始开展治理专项活动，并进行自查自纠和整改落实，2008年7月，公司披露了《上海柴油机股份有限公司关于公司治理专项活动整改情况的说明》，前期限期整改的问题也已得到全部落实。报告期内，公司围绕治理专项活动的要求认真巩固整改成果，继续加强公司内部控制管理工作，有效提高了公司规范运作意识和治理水平，促进了公司的规范健康发展。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
肖国普	非独立董事	8	6	2	0	0	否
谷峰	非独立董事	8	5	2	1	0	否
程惊雷	非独立董事	8	6	2	0	0	否
顾庆	非独立董事	8	6	2	0	0	否
熊伟铭	非独立董事	8	6	2	0	0	否
魏炜	非独立董事	5	3	2	0	0	否
欧阳明高	独立董事	8	5	3	0	0	否
严义明	独立董事	8	4	3	1	0	否
陈文浩	独立董事	5	3	2	0	0	否
李健劲	原董事	3	3	0	0	0	否
储一昀	原独立董事	3	3	0	0	0	否
年内召开董事会会议次数				8			
其中：现场会议次数				5			
通讯方式召开会议次数				2			
现场结合通讯方式召开会议次数				1			

2、报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

（1）独立董事工作制度的建立健全情况：

为进一步完善公司的法人治理结构，加强内部控制，保护中小股东及利益相关者的利益，促进公司的规范运作，公司《章程》明确了董事会成员中独立董事不少于董事会人数的1/3，同时，在此基础上，公司于2007年和2008年分别制定了《独立董事工作细则》和《独立董事年报工作制度》。

《独立董事工作细则》明确了独立董事的任职条件和独立性、提名选举和更换、权利和义务等。

《独立董事年报工作制度》明确了独立董事在公司年报编报过程中应履行的职责等。

(2) 独立董事履职情况:

报告期内,三位独立董事均能依照有关法律和公司章程勤勉尽职地履行权利和义务,对公司提名董事、高管人员的聘任、日常关联交易、对外担保、聘任会计师事务所等事项积极发表独立意见,促进了董事会决策的科学性。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	在业务方面,公司业务独立,控股股东从未干预过本公司的经营业务,控股股东所属企业与本公司的业务往来均以公允市场价格为原则。
人员方面独立完整情况	是	在人员方面,公司与控股股东不存在违规交叉任职情况。
资产方面独立完整情况	是	在资产方面,公司对资产独立登记、建帐、核算和管理,与控股股东资产完全分开。
机构方面独立完整情况	是	在机构方面,公司董事会、监事会和经营运行机构独立运作,控股股东未干涉过本公司的经营运行。
财务方面独立完整情况	是	在财务方面,公司完全独立建立健全了财务、会计管理制度和独立的核算体系,控股股东未干预过本公司的财务、会计活动。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任。公司根据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和《企业内部控制基本规范》的要求,从控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督检查等五方面不断完善和实施《内控手册》,公司内部控制的目标是:合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据内控建设总体目标,全面梳理了《内控手册》,通过内部控制自我评估活动,一方面修订完善内部控制制度体系,另一方面提高内部控制制度的执行力,以确保内部控制有效实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设立审计委员会,负责监督公司内部控制的有效实施和内部控制自我评估情况。审计法律室是公司的内部控制检查监督机构,根据公司《内部审计制度》和《内部控制自我评估管理办法》定期组织对公司内部控制状况实施监督和评价,并提出改善意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计法律室根据公司内部控制的要求,对公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督,并定期组织对公司内部控制制度的建立和执行情况进行自我检查和评估。
董事会对内部控制有关工作的安排	为了完善法人治理结构,形成内部约束机制,公司董事会对公司的内部控制提出了严格的要求,要求公司严格对照《企业内部控制基本规范》的要求,在内控制度逐步完善的同时,进一步强化执行力,提高经营管理和内部控制效能。同时严格审核公司的《内部控制自我评估报告》,真实反映公司的内部控制状况,帮助公司不断提高治理水平。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	在财务核算方面,公司认真执行国家财经政策和各项法律法规,严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项,在公司《内控手册》中规定了《财务报告管理》制度,对会计政策管理、交易记录及总帐记录、结账流程、财务报告的编制和披露以及会计档案的管理作了详细的规定,公司的财务核算管理程序完整、合理、有效。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司目前未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷,内部控制制度健全、执行有效。公司将继续做好内部控制制度的完善工作,不断优化业务流程,强化公司内部控制的实施。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行年薪制的考评激励方法，高级管理人员的年薪由董事会薪酬与考核委员会根据高级管理人员年度工作考核情况审核确定，较好地调动了公司高级管理人员的积极性。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告

详见《上海柴油机股份有限公司 2009 年度内部控制自我评估报告》和《上海柴油机股份有限公司 2009 年度社会责任报告》 披露网址：www.sse.com.cn
公司审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司《信息披露事务管理办法》中规定了年报等信息披露违规给公司或投资者造成严重影响、重大损失的，要对相关责任人进行责任追究，并给予行政及经济处罚等内容。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 5 月 19 日	上海证券报、香港文汇报	2009 年 5 月 20 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度第一次临时股东大会	2009 年 1 月 16 日	上海证券报、香港文汇报	2009 年 1 月 17 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况概述

2009 年，公司根据市场变化，抓住国家实施积极财政政策和适度宽松货币政策带来的市场机遇，积极开拓市场，提升质量水平，降低成本，提高市场占有率，在出口市场下滑的外部市场环境下，各项工作取得较好进展。

2009 年，公司实现柴油机销售 67,672 台，营业收入 33.78 亿元，营业利润 3,455.54 万元，归属于母公司所有者的净利润 6,955 万元。虽然本报告期内合并范围减少使营业收入略有下降，但归属于母公司所有者的净利润同比增长 154.90%，增幅较大的主要原因是 2009 年国家加大铁路、公路、基础设施建设，公司紧抓机遇，一是全年产销量较上年有所增长，二是积极开展产品结构调整，增加了高毛利产品产销量，三是加大降本增效工作力度。

公司存在的主要优势，公司六十多年来形成了较强的研发配套能力，建立了较为完善的营销服务网络，在工程机械领域有着成熟的产品和良好的配套合作关系；另外，随着股权转让的完成，公司正式成为上海汽车集团成员，得益于集团先进的管理经验，也将有利于提高公司自身管理水平，拓展市场空间，提升核心竞争力。但是，公司也面临市场竞争日益加剧、原材料价格波动、车用市场开拓等困难，公司将积极分析对策，努力提高公司经营能力和盈利能力的连续性、稳定性。

公司董事会年初确定 2009 年经营目标是全年柴油机产销量为 64,500 台、实现营业收入 32.70 亿元、营业成本 27.94 亿元，根据全年执行情况，2009 年，公司各项经营指标均实现了超额完成。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
柴油机及其配件等	3,290,823,889.58	2,653,195,629.75	19.38	-3.50	-7.26	增加 3.27 个百分点

分行业分析:报告期内,公司通过开展产品结构调整,增加了高毛利产品产销量,营业利润率较上年增加 3.27%。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,181,908,762.96	2.55
国外	108,915,126.62	-64.59

分地区分析:报告期内,报告期内,受国际金融危机影响,海外市场持续低迷,出口市场下滑较大。

(3) 主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	46,925	占采购总额比重 (%)	20.30
前五名销售客户销售金额合计	128,663	占销售总额比重 (%)	38.09

3、报告期主要资产、费用等情况 (合并):

报告期内公司主要资产情况

单位:元

项目名称	2009 年末	2008 年末	同比增减
货币资金	983,889,796.59	704,173,553.98	39.72%
应收票据	868,988,339.21	607,935,118.74	42.94%
存货	288,971,842.79	336,151,864.6	-14.04%
其它流动资产	100,193,712.13	378,367.6	26,380.52%
可供出售金融资产	58,247,063.80	33,658,266.35	73.05%
在建工程	33,133,875.11	94,565,159.22	-64.96%
无形资产	17,362,890.59	50,039,378.62	-65.37%
应付账款	587,956,129.87	344,688,200.49	70.58%
其它流动负债	181,900,620.67	91,955,166.34	97.81%
少数股东权益	58,755,572.07	104,809,525.67	-43.94%

分析:货币资金的变动主要原因是公司经营活动现金流量增加所致;应收票据的变动主要是应收银行承兑汇票的增加,账龄都在半年以内;存货的变动主要是公司加强了存货管理,提高了周转次数;其他流动资产的变动主要是一年内到期委托贷款增加;可供出售金融资产的变动主要是公司持有的上市公司股票市值增加所致;在建工程的变动主要是完工结转至固定资产及子公司计提资产减值准备所致;无形资产的变动主要是对部分非专利技术和软件进行减计所致;应付账款的变动主要原因是应付供应商的货款增加;其他流动负债的变动主要是公司年末存在尚未支付的返利及促销费用;少数股东权益的变动主要是子公司大连上柴的亏损和减值增加所致。

报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用等数据

单位:元

项目名称	2009 年	2008 年	同比增减
销售费用	179,052,389.55	171,982,586.22	4.11%
管理费用	340,612,684.30	354,324,527.27	-3.87%
财务费用	-15,631,521.17	-13,264,948.46	不适用

报告期内公司财务状况及经营成果分析

单位：元

项目名称	2009 年末	2008 年末	同比增减
资产总计	3,233,950,528.31	2,833,316,270.47	14.14%
负债合计	1,279,197,697.19	907,311,583.59	40.99%
股东权益合计	1,954,752,831.12	1,926,004,686.88	1.49%
营业总收入	3,377,549,168.24	3,543,751,929.82	-4.69%
营业总成本	3,346,652,060.30	3,574,520,194.25	-6.37%
归属于母公司所有者的净利润	69,550,000.32	27,284,767.44	154.90%

分析：资产总计变动主要是货币资金和应收票据增加所致；负债总计变动主要是应付账款和其他流动负债增加所致；所有者权益变动主要是净利润增加所致；营业总收入变动主要是销量增加和本期合并报表范围减少所致；营业总成本变动主要是销量增加和本期合并报表范围减少所致。

4、报告期现金流量指标变化情况（合并）：

单位：元

项目	2009 年	2008 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	419,872,064.01	115,129,980.24	264.69%
投资活动产生的现金流量净额	-115,833,977.56	-191,838,676.66	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-24,015,464.00	-117,034.96	不适用

分析：经营活动产生的现金流量净额变动主要原因是公司净利润增加及存货减少、经营性应付款项增加；投资活动产生的现金流量净额变动主要原因是上年同期合并范围减少，本期无此因素所致；筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因是公司根据股东大会决议进行分红所致。

5、公司主要子公司经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海东风柴油机销售公司	销售柴油机及配件	500	31,957.10	5,577.61	-481.93
上海伊华电站工程有限公司	生产和销售柴油发电机组	2,000	6,579.14	6,056.84	47.26
上海上柴汽车贸易有限公司	销售汽车及其零配件	470	256.19	-281.46	144.82
大连上柴动力有限公司	生产和销售柴油机	30,000	20,458.88	19,739.99	-1,647.85

公司不存在控制的特殊目的主体。

6、同公允价值计量相关的内部控制制度情况

根据内部控制管理工作的要求，公司财务部门遵循谨慎性原则，严格按照企业会计准则规定的范围，在公允价值能够可靠计量的前提下，合理预计并确定公允价值。

与公允价值计量相关的项目

单位：万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	0	0	0	32.06
其中：衍生金融资产	0	0	0	0	0
2. 可供出售金融资产	3,365.83	0	1,020.57	0	5,824.71
金融资产小计	3,365.83	0	1,020.57	0	5,856.77
金融负债					
金融负债	0	0	0	0	0
投资性房地产	0	0	0	0	0
合计	3,365.83	0	1,020.57	0	5,856.77

7、持有外币金融资产、金融负债情况

本报告期内公司未持有外币金融资产、金融负债。

8、报告期内公司技术创新情况

公司加大了对现有产品的技术改进，大力开发绿色、环保、节能的新产品。近几年相继开发成 SC8DT、SC9DF 等系列客车用发动机，其中，公司拥有自主知识产权的 SC8DT 发动机排放已达到国 IV 标准，并获得 2009 年第四届中国国际客车大赛 CIBC 客车零部件节能减排奖。在新能源发动机方面，公司结合国家能源战略，加快技术攻关，在天然气等新能源发动机方面进行了积极探索与实践，开发了满足国 IV 排放的天然气发动机、世博用城市客车混合动力系统、二甲醚发动机。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

2010 年，国家宏观经济政策对柴油机行业的影响是挑战与机遇并存，从挑战来看，通胀和流动性收紧预期，将会对工程机械、商用车行业的持续增长带来影响，从机遇来看，重大基础设施建设仍将持续进行，中小城镇市政基础设施的发展仍有很大的潜力可挖，将有利于工程机械和商用车行业的发展。总体而言，2010 年，为工程机械和商用车配套的柴油机行业将保持稳定发展的态势。

随着整车厂垂直整合趋势日益明显，产能过剩，国内柴油机行业竞争将日趋激烈。

2、未来公司的发展机遇和挑战，发展规划及新年度经营计划

未来几年，从机遇来看，国内在建的基础设施建设、中小城镇市政基础设施的发展、农业农村基础设施建设仍将会带动工程机械和商用车行业的发展，从挑战上看，随着各国和国内经济刺激政策的缓慢退出，工程机械、商用车行业的高增长态势将会调整为稳定发展的态势，同时，国内柴油机行业竞争的日趋激烈和通胀预期，使得公司面临的市场压力在不断加大。

面对机遇和挑战，公司将向车用市场和工程机械市场同步发展，即在保持工程机械主要动力供应商地位的基础上，借助控股股东上海汽车在整车领域的强大优势，不断扩大商用车动力配套，将公司逐步建设成为上海汽车商用车自主品牌动力基地和多领域柴油机独立供应商。

2010 年度，公司计划全年实现柴油机销售 69000 台，实现营业收入 33.53 亿元，营业成本 27.89 亿元。

3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划

公司未来资金的的需求情况：根据公司的发展战略，公司今后发展所需资金将以自有资金为主，如有不足部分则结合银行贷款及其他融资渠道解决，以保障公司项目开发的资金需求。

根据项目的论证和进展情况，2010 年，公司计划安排的固定资产总投资为 15130 万元，主要用于重型柴油机项目、信息化建设和部分设备更新项目。

公司将根据生产经营的资金需求和周转情况合理统筹资金调度，加强资金的周转管理，以确保及时安排各个项目的资金需求。

4、风险因素分析

从 2009 年来看，金融危机影响的消退和海外市场的复苏还存在很大的不确定性，国内经济虽已企稳回升，但仍存在不可预测的因素，如果国内经济出现回调，将对柴油机行业产生消极影响，进而影响公司盈利能力和发展能力。

2010 年，通胀预期正在逐步形成，若有色金属、原油、焦炭等原材料价格的上涨，将对公司业务经营产生负面影响。

2010 年，结合公司发展的外在和内在的有利与不利因素，公司在经营工作中将重点加大市场开拓力度、加快产品研发工作、推进精益生产、提高质量水平、提升供应链管理水平和积极调整业务布局，努力确保 2010 年经营目标的实现。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
固定资产投资结转项目	967.01	77%
固定资产投资新增项目	796.16	58%
设备更新项目	367.80	58%
合计	2,130.97	/

2009 年公司本部固定资产全年累计投入 2130.97 万元，占年度预算用款数的 65%。

(三)报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
董事会 2009 年度第一次临时会议	2009 年 1 月 16 日	审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举董事会下属委员会委员的议案》、《关于公司 2009 年度预算的报告》、《关于重柴项目议案的报告》等议案。	上海证券报 香港文汇报	2009 年 1 月 17 日
董事会五届七次会议	2009 年 2 月 27 日	审议通过了《2008 年度总经理工作报告》、《2008 年度董事会报告》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年年度报告》（正文、摘要及境外公告）、《2008 年度利润分配预案》、《关于续聘 2009 年度会计师事务所的议案》、《关于部分资产核销和报损的议案》、《关于申请 2009 年度授信额度的议案》、《关于 2008 年度独立董事述职报告的议案》、《关于〈公司内控自我评估报告〉的议案》、《关于修订〈审计委员会年报工作规程〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于修订关联交易框架协议及预计 2009 年度关联交易金额的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2009 年 2 月 28 日
董事会 2009 年度第二次临时会议	2009 年 4 月 17 日	审议通过了《2008 年第一季度报告》、《关于修改公司章程的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于授权公司管理层办理减持有关解禁流通股事宜的议案》、《关于修改《总经理工作细则》的议案》、《关于召开 2008 年度股东大会的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2009 年 4 月 18 日
董事会六届一次会议	2009 年 5 月 19 日	审议通过了《关于选举第六届董事会董事长的议案》、《关于第六届董事会专门委员会组成人员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2009 年 5 月 20 日
董事会 2009 年度第三次临时会议	2009 年 7 月 29 日	审议通过了《关于委托贷款的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2009 年 7 月 31 日
董事会六届二次会议	2009 年 8 月 6 日	审议通过了《2009 年上半年度总经理业务报告》、《2009 年上半年度财务决算及下半年度概算报告》、《2009 年半年度报告》、《2009 年上半年度内控自我评估报告》。	上海证券报 香港文汇报	2009 年 8 月 8 日
董事会 2009 年度第四次临时会议	2009 年 10 月 27 日	审议通过了《关于对大连上柴动力有限公司长期股权投资计提减值准备的议案》、《关于转让上海盈信达汽车电子有限公司 70%股权的议案》、《关于授权管理层投资理财产品的议案》、《2009 年第三季度报告》、《关于聘任证券事务代表的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2009 年 10 月 29 日
董事会 2009 年度第五次临时会议	2009 年 11 月 23 日	审议通过了《关于公司总经理人事调整的议案》、《关于公司财务总监人事调整的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2009 年 11 月 24 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会全面贯彻执行了股东大会决议。

2009 年 1 月 16 日公司召开 2009 年度第一次临时股东大会，审议通过了关于修改公司章程部分条款等议案。相关工作已完成。

2009 年 5 月 19 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了 2008 年度利润分配预案，以公司 2008 年末总股本 480,309,280 股为基数，实行每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），累计派发现金红利人民币 24,015,464 元，上述现金红利已在报告期内分派完毕。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

（1）公司董事会审计委员会制度建设情况：

公司董事会 2007 年度第三次临时会议审议通过了《董事会审计委员会工作细则》，董事会审计委员会严格按上述细则开展了各项工作。目前，公司董事会审计委员会由陈文浩（独立董事）、谷峰（董事）、严义明（独立董事）组成，陈文浩独立董事任主任。

2009 年 2 月 27 日，公司董事会五届七次会议审议通过了《董事会审计委员会年报审议工作规程》，该工作规程明确了在年报审计过程中董事会审计委员会应在年审注册会计师进场前审阅财务报表并提出书面意见、在年审注册会计师进场后应保证与其进行一次沟通、审计报告出具前应履行督促程序、在年审注册会计师出具初步审计意见后应提出书面审阅意见、对年审注册会计师出具的审计报告进行审议表决等履职规程和要求。

在 2009 年年度报告审议过程中，公司董事会审计委员会严格按上述规程开展了各项工作。

（2）2009 年年报审计的履职情况报告

2010 年 1 月 7 日，经公司财务部门与负责年报审计的安永华明会计师事务所协商和沟通，就审计时间安排和审计计划达成了一致意见，安永华明会计师事务所向公司提交了 2009 年审计计划，并经董事会审计委员会审阅通过。

2010 年 1 月 18 日，在安永华明会计师事务所进场前，董事会审计委员会对财务报表发表了书面意见，认为公司财务部门编制的财务报表比较全面地反映了公司整体的经济业务，报表的编制遵循了企业会计准则的规定。

2010 年 2 月 10 日，在安永华明会计师事务所出具初步审计意见后，董事会审计委员会发表了书面意见，认为公司 2009 年度财务会计报表比较全面地反映了公司财务状况，同意年审注册会计师对该报表进行最终复核，并以会计师事务所正式出具的财务会计审计报告为基础编制公司 2009 年年度报告及摘要，并提交董事会审议。

2010 年 2 月 26 日，根据双方确定的审计工作计划，董事会审计委员会向安永华明会计师事务所发出了按时提交审计报告的书面督促函，并收到安永华明会计师事务所的回函。

2010 年 3 月 18 日，公司经营层向独立董事汇报了 2009 年度生产经营情况，独立董事、董事会审计委员会与安永华明会计师事务所年审会计师就年报审计情况进行了沟通并形成了会议记录。同时，董事会审计委员会召开 2010 年度第二次会议，会议审议通过《关于 2009 年度审计工作的总结报告和聘任 2010 年度审计机构的报告》，会议认为安永华明会计师事务所严格按照审计准则规定执行了审计工作，出具的审计意见充分反映公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量，同意安永华明会计师事务所以此为基础出具公司 2009 年度审计报告并编制公司 2009 年年度报告及摘要。会议同意公司在合理的审计费用的情况下继续聘任安永华明会计师事务所为公司提供 2010 年度财务报表的审计服务。

（3）2009 年度，公司董事会审计委员会共召开两次会议：

2009 年 2 月 23 日，公司审计委员会召开第七次会议，会议审议通过：①2008 年预算执行情况分析报告；②2009 年财务预算报告；③2007 年管理建议书整改情况报告；④2008 年内部审计计划执行情况和 2009 年审计工作计划；⑤2008 年度内部控制检查监督工作报告；⑥2008 年度内部控制自我评估报告；⑦关于修订《董事会审计委员会年报工作规程》；⑧关于聘任 2009 年度会计师事务所议案。

2009 年 8 月 4 日，公司审计委员会召开第八次会议，会议审议通过：①2009 年上半年度预算执行情况及下半年财务概算；②2009 年度上半年内部控制监督检查工作报告；③2009 年上半年内部控制自我评估报告，审计委员会认为，截止 2009 年 6 月 30 日，公司在所有重大方面已建立了相应的内部控制制度，公司内部控制制度符合我国有关法律、法规和证券监管部门的规定，基本能够适应公司的管理要求，并已得到了有效遵循。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年度，董事会薪酬与考核委员会共召开了一次会议：2009 年 2 月 27 日，公司薪酬与考核委员会召开 2009 年度第一次会议，会议审议通过：2008 年度公司高管薪酬情况报告。

(五) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司 所有者的净利润的比率(%)
2008 年度	24,015,464.00	27,284,767.44	88.02
2007 年度	0	17,819,907.01	0
2006 年度	0	12,845,982	0

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司拟以 2009 年末总股本 480,309,280 股为基数，实行每 10 股派 0.50 元现金（含税），预计共发放现金红利 24,015,464.00 元。本年度公司不以资本公积金转增股本。

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司修订后的《信息披露事务管理办法》明确了对外部信息使用人的管理规定。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 1 月 16 日，公司监事会召开 2009 年度第一次临时会议	关于选举第五届监事会主席的议案
2009 年 2 月 27 日，公司监事会召开五届七次会议	(1) 2008 年度监事会报告；(2) 关于签订日常关联交易框架协议及预计 2009 年度日常关联交易额度的议案；(3) 对董事会编制的 2008 年年度报告的审核意见
2009 年 4 月 17 日，公司监事会召开 2009 年度第二次临时会议	(1) 关于监事会换届选举的议案；(2) 对董事会编制的 2009 年第一季度报告的审核意见
2009 年 5 月 19 日，公司监事会召开六届一次会议	关于选举第六届监事会主席的议案
2009 年 8 月 6 日，公司监事会召开六届二次会议	对董事会编制的 2009 年半年度报告的审核意见
2009 年 10 月 27 日，公司监事会召开 2009 年度第三次临时会议	对董事会编制的 2009 年第三季度报告的审核意见

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司依法规范运作，各项决策程序合法合规，公司内部控制制度较为健全，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司能够严格执行相关法律法规和公司财务制度，财务运作情况正常，财务管理规范，会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告真实公允反映了公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金投入事项。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司无重大资产收购、出售事项。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内, 公司的关联交易均是日常关联交易, 且严格遵循公开公正公平的原则进行, 各项关联交易为市场公允价格为基础, 且履行了相关的审批程序, 不存在损害公司利益的情形。

十、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	002330	得利斯	13,180.00	1,000	13,180.00	4.11	0
2	股票	300041	回天胶业	18,200.00	500	18,200.00	5.68	0
3	股票	300040	九州电气	16,500.00	500	16,500.00	5.15	0
4	股票	002333	罗普斯金	22,000.00	1,000	22,000.00	6.86	0
5	股票	300039	上海凯宝	19,000.00	500	19,000.00	5.93	0
6	股票	300037	新宙邦	14,495.00	500	14,495.00	4.52	0
7	股票	601117	中国化学	217,200.00	40,000	217,200.00	67.75	0
合计				320,575.00	/	320,575.00	100	0

说明: 上述股票投资是公司在 2009 年 12 月 31 日已申购中签但尚未上市的新股。

2、持有其他上市公司股权情况

单位: 元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600845	宝信软件	550,000.00	0.05	4,339,500.00	27,500.00	1,891,037.50	可供出售金融资产	原限售法人股
600665	天地源	3,432,738.10	0.22	10,522,800.00	142,200.00	5,076,540.00	可供出售金融资产	原限售法人股
600650	锦江投资	249,600.00	0.02	1,328,123.80	25,090.50	559,476.33	可供出售金融资产	原限售法人股
600815	厦工股份	43,809,000.00	0.74	42,056,640.00	332,131.52	17,751,774.00	可供出售金融资产	认购定向增发股份
合计		48,041,338.10	/	58,247,063.80	526,922.02	25,278,827.83	/	/

3、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内, 公司进行新股申购并于新股上市首日卖出, 累计卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 1,057,903.27 元。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

公司董事会 2009 年度第四次临时会议审议通过了关于同意转让控股子公司上海盈达信汽车电子有限公司 70% 股权的议案。截止本报告披露日, 该股权转让事项尚未完成。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

公司于 2009 年 5 月 19 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了《关于签订日常关联交易框架协议及预计 2009 年度日常关联交易额度的议案》。公司与上汽集团、上海汽车签订了《零部件和维修配件供应框架协议》，2009 年全年该关联交易框架协议项下的日常关联交易金额预计为 47,398 万元，2009 年度实际发生金额 17,577 万元；公司与上汽集团、上海汽车签订《生产服务框架协议》，2009 年全年该关联交易框架协议项下的日常关联交易金额预计为 6,000 万元，2009 年度实际发生金额 2,517 万元；与上海汽车集团财务有限责任公司（以下简称财务公司）签订《金融服务框架协议》，2009 年全年该关联交易框架协议项下的日常关联交易金额预计为 2,000 万元，2009 年度实际发生金额 991 万元。

公司与上汽集团、上海汽车以及财务公司等关联方之间购买、销售和服务的价格，有国家定价的，适用国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，参照实际成本加合理的费用由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。财务公司提供金融服务的定价按照银监会规定要求执行。上述关联交易属于公司及控股子公司日常生产经营中必要的、正常的、持续性的交易行为，对公司的独立性不构成影响，公司业务不会因此类关联交易而对关联人形成依赖或被其控制，不会对其他股东利益造成损害。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 本年度公司无托管事项。

(2) 本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
上海电气（集团）总公司	本公司	位于军工路 2636 号共计 482,501 平方米土地、殷行路 200 号和 148 号地块共计 10,212 平方米土地	2005 年 3 月	2024 年 3 月	-6,480,000	以市场公允价格为基础

本公司与原控股股东上海电气（集团）总公司签订有《土地使用权租赁协议》，公司通过租赁形式使用军工路 2636 号共计 482,501 平方米土地、殷行路 200 号和 148 号地块共计 10,212 平方米土地，租期为自 2005 年至 2024 年，并自 2008 年下半年起缴纳土地租金，土地租金为 648 万元/年，租金每三年可调整一次。2009 年公司应支付土地租金为 648 万元。

2、截止本报告期末，公司无对外担保情况。

3、委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	报酬确定方式	是否经过法定程序	是否关联交易
上海浦东发展银行外滩支行	10,000	2009 年 9 月 7 日	2010 年 9 月 6 日	《委托贷款合同》确定	是	否
合计	10,000	/	/	/	/	/

2009 年 7 月 29 日，公司董事会召开 2009 年度第三次临时会议，会议审议通过关于通过上海浦东发展银行外滩支行以委托贷款的方式向上海海欣集团股份有限公司贷款人民币 1 亿元的议案，本次委托贷款期限一年（自委托贷款手续完成、委托贷款发放之日起计算），委托贷款年利率为 4.779%。2009 年度取得委托贷款收益为 132.5125 万元。

4、本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	本公司原控股股东上海电气集团股份有限公司在本公司进行股权分置改革时承诺： (1) 严格履行《上市公司股权分置改革管理办法》对非流通股股东所持有的股份获得流通权后的交易或转让进行限制的法定义务； (2) 所持有的股份，自本公司股权分置改革方案实施之日起三十六个月内不在上海证券交易所挂牌交易出售。	严格履行承诺
收购报告书中所作承诺	本公司现控股股东上海汽车集团股份有限公司在上市公司收购中承诺：自本次股份收购完成之日起，上海汽车集团股份有限公司承诺一年内不转让本次收购的股份；将继续履行上海电气集团股份有限公司在本公司进行股权分置改革时所做的承诺。	严格履行承诺

说明：因履行股权分置改革及上市公司收购的承诺限售期届满，公司控股股东上海汽车集团股份有限公司持有的本公司有限售条件的流通股 241,709,280 股上述股份已于 2009 年 12 月 28 日上市流通。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	6

(九) 本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

2009 年 10 月 27 日，公司董事会 2009 年度第四次临时会议审议通过了《关于授权管理层投资理财产品的议案》。截止报告期末，该投资行为尚未实施。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2009 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 1 月 17 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 1 月 17 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司监事会 2009 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 1 月 17 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于公司被认定为高新技术企业的公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 2 月 7 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司董事会五届七次决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 2 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司监事会五届七次决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 2 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于签订日常关联交易框架协议及预计 2009 年度金额的公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 2 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司 2008 年度报告摘要	上海证券报 香港文汇报	2009 年 2 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于完成工商变更登记的公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 3 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年度第二次临时会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	上海证券报 香港文汇报	2009 年 4 月 18 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司监事会 2009 年度第二次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 4 月 18 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司 2009 年第一季度报告正文	上海证券报 香港文汇报	2009 年 4 月 18 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司 2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 5 月 20 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司董事会六届一次会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 5 月 20 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司监事会六届一次会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 5 月 20 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司 2008 年度利润分配实施公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 7 月 6 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司委托贷款公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 7 月 31 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司 2009 年半年度报告摘要	上海证券报 香港文汇报	2009 年 8 月 8 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司 A 股股票交易异常波动公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 9 月 16 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年度第四次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 10 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司 2009 年第三季度报告正文	上海证券报 香港文汇报	2009 年 10 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司 2009 年度业绩预增公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 10 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年度第五次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 11 月 24 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司有限售条件的流通股上市流通公告	上海证券报 香港文汇报	2009 年 12 月 23 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经安永华明会计师事务所注册会计师汪阳、周琳审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

安永华明(2010)审字第 60462488_B01 号

上海柴油机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海柴油机股份有限公司（“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2009 年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了上海柴油机股份有限公司 2009 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2009 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国 北京

中国注册会计师：汪阳、周琳

2010 年 3 月 24 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	983,889,796.59	704,173,553.98
交易性金融资产	2	320,575.00	
应收票据	3	868,988,339.21	607,935,118.74
应收账款	4	217,466,977.15	219,399,927.73
预付款项	5	2,193,281.28	36,858,446.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	6,711,408.92	5,164,045.03
存货	7	288,971,842.79	336,151,864.60
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	8	100,193,712.13	378,367.60
流动资产合计		2,468,735,933.07	1,910,061,323.94
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	58,247,063.80	33,658,266.35
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	34,833,728.56	40,740,893.90
投资性房地产	12	1,215,763.93	1,431,824.87
固定资产	13	584,224,492.17	679,414,201.43
在建工程	14	33,133,875.11	94,565,159.22
工程物资	15	12,744,491.15	3,606,630.13
固定资产清理			
无形资产	16	17,326,890.59	50,039,378.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	17	23,488,289.93	19,798,592.01
其他非流动资产			
非流动资产合计	18	765,214,595.24	923,254,946.53
资产总计	19	3,233,950,528.31	2,833,316,270.47

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	20	266,633,999.10	271,397,981.75
应付账款	21	587,956,129.87	344,688,200.49
预收款项	22	25,958,021.88	15,815,894.07
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	37,934,707.90	39,046,573.34
应交税费	24	14,925,274.07	-17,499,884.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款	25	81,200,543.29	88,932,392.02
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	26	181,900,620.67	91,955,166.34
流动负债合计		1,196,509,296.78	834,336,323.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	27	76,687.80	3,076,687.80
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	18	3,394,655.49	2,066,351.87
其他非流动负债	28	79,217,057.12	67,832,220.60
非流动负债合计		82,688,400.41	72,975,260.27
负债合计		1,279,197,697.19	907,311,583.59
股东权益：			
股本	29	480,309,280.00	480,309,280.00
资本公积	30	715,571,538.89	690,654,644.73
盈余公积	31	404,764,197.64	399,460,866.40
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	32	295,352,242.52	250,770,370.08
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,895,997,259.05	1,821,195,161.21
少数股东权益	33	58,755,572.07	104,809,525.67
股东权益合计		1,954,752,831.12	1,926,004,686.88
负债和股东权益总计		3,233,950,528.31	2,833,316,270.47

法定代表人：肖国普

主管会计工作负责人：姜宝新

会计机构负责人：孙瑜

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		937,542,590.50	680,314,624.38
交易性金融资产		87,090.00	
应收票据		820,746,959.90	597,673,118.74
应收账款	1	104,233,141.56	150,530,903.02
预付款项		1,763,716.85	35,540,712.02
应收利息			
应收股利			13,645,682.80
其他应收款	2	4,289,516.31	2,435,947.49
存货		270,109,636.71	268,419,479.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,061,820.50	58,787.50
流动资产合计		2,238,834,472.33	1,748,619,255.33
非流动资产:			
可供出售金融资产		58,247,063.80	33,658,266.35
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	131,662,979.24	217,762,255.74
投资性房地产		1,215,763.93	1,431,824.87
固定资产		479,483,332.93	544,224,075.83
在建工程		5,656,626.86	20,819,881.74
工程物资		12,744,491.15	3,606,630.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		328,991.65	32,798,723.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,563,834.27	17,946,710.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		715,903,083.83	872,248,368.69
资产总计		2,954,737,556.16	2,620,867,624.02

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		266,633,999.10	267,956,246.87
应付账款		605,779,579.89	374,016,577.09
预收款项		10,371,317.97	4,338,637.94
应付职工薪酬		32,368,882.20	34,416,747.64
应交税费		21,023,835.98	16,804,371.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		50,121,747.76	45,132,944.92
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		38,895,214.97	12,350,000.00
流动负债合计		1,025,194,577.87	755,015,526.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		76,687.80	3,076,687.80
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		3,394,655.49	2,066,351.87
其他非流动负债		79,217,057.12	67,789,222.95
非流动负债合计		82,688,400.41	72,932,262.62
负债合计		1,107,882,978.28	827,947,788.70
股东权益：			
股本		480,309,280.00	480,309,280.00
资本公积		723,174,909.32	698,258,015.16
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		404,764,197.64	399,460,866.40
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		238,606,190.92	214,891,673.76
股东权益合计		1,846,854,577.88	1,792,919,835.32
负债和股东权益总计		2,954,737,556.16	2,620,867,624.02

法定代表人：肖国普

主管会计工作负责人：姜宝新

会计机构负责人：孙瑜

合并利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	34	3,377,549,168.24	3,543,751,929.82
其中:营业收入	34	3,377,549,168.24	3,543,751,929.82
二、营业总成本	34	3,346,652,060.30	3,574,520,194.25
其中:营业成本	34	2,733,357,197.36	2,991,369,020.51
营业税金及附加	35	3,764,317.12	4,362,853.50
销售费用		179,052,389.55	171,982,586.22
管理费用		340,612,684.30	354,324,527.27
财务费用	36	-15,631,521.17	-13,264,948.46
资产减值损失		105,496,993.14	65,746,155.21
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	37	3,658,252.03	34,833,075.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	38	316,719.40	-497,387.65
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		34,555,359.97	4,064,810.98
加:营业外收入	39	9,901,751.87	9,071,389.49
减:营业外支出	40	2,324,262.53	873,575.69
其中:非流动资产处置损失		1,763,031.40	29,204.77
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		42,132,849.31	12,262,624.78
减:所得税费用	41	18,636,802.59	10,183,699.44
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		23,496,046.72	2,078,925.34
归属于母公司所有者的净利润		69,550,000.32	27,284,767.44
少数股东损益		-46,053,953.60	-25,205,842.10
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	42	0.14	0.06
(二)稀释每股收益		0.14	0.06
七、其他综合收益	43	24,916,894.16	-32,372,298.56
八、综合收益总额		48,412,940.88	-30,293,373.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,466,894.48	-5,087,531.12
归属于少数股东的综合收益总额		-46,053,953.60	-25,205,842.10

法定代表人:肖国普 主管会计工作负责人:姜宝新 会计机构负责人:孙瑜

母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	3,138,904,798.46	3,219,429,849.81
减:营业成本	4	2,664,104,434.87	2,849,548,202.44
营业税金及附加			
销售费用		29,948,298.33	50,224,589.72
管理费用		301,669,680.16	279,615,661.00
财务费用		-15,362,992.86	-8,638,990.35
资产减值损失		105,912,696.21	25,850,882.55
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	5	3,328,387.11	90,412,540.04
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		316,719.40	-497,387.65
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		55,961,068.86	113,242,044.49
加:营业外收入		5,257,837.18	6,347,184.60
减:营业外支出		1,865,427.03	628,112.24
其中:非流动资产处置损失		1,661,659.90	29,204.77
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		59,353,479.01	118,961,116.85
减:所得税费用		6,320,166.61	8,850,935.01
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		53,033,312.40	110,110,181.84
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.11	0.23
(二)稀释每股收益		0.11	0.23
六、其他综合收益		24,916,894.16	-32,373,298.56
七、综合收益总额		77,950,206.56	77,736,883.28

法定代表人:肖国普

主管会计工作负责人:姜宝新

会计机构负责人:孙瑜

合并现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,703,974,373.51	3,712,324,633.23
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还		667,506.32	184,149.60
收到其他与经营活动有关的现金	44	59,246,008.68	21,361,548.63
经营活动现金流入小计		3,763,887,888.51	3,733,870,331.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,601,909,321.65	2,965,660,451.38
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		364,055,658.28	370,319,888.51
支付的各项税费		163,801,204.99	125,640,024.67
支付其他与经营活动有关的现金	44	214,249,639.58	157,119,986.66
经营活动现金流出小计		3,344,015,824.50	3,618,740,351.22
经营活动产生的现金流量净额	45	419,872,064.01	115,129,980.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,421,281.87	122,616,075.26
取得投资收益收到的现金		585,182.50	1,194,850.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,632,252.74	3,457,344.49
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,638,717.11	127,268,270.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,851,074.67	126,185,353.12
投资支付的现金		101,621,620.00	108,259,845.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	44		84,661,748.93
投资活动现金流出小计		132,472,694.67	319,106,947.05
投资活动产生的现金流量净额		-115,833,977.56	-191,838,676.66

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,015,464.00	117,034.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,015,464.00	117,034.96
筹资活动产生的现金流量净额		-24,015,464.00	-117,034.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-306,379.84	-1,322,582.05
五、现金及现金等价物净增加额		279,716,242.61	-78,148,313.43
加：期初现金及现金等价物余额		704,173,553.98	782,321,867.41
六、期末现金及现金等价物余额	46	983,889,796.59	704,173,553.98

法定代表人：肖国普 主管会计工作负责人：姜宝新 会计机构负责人：孙瑜

母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,458,856,956.22	2,752,084,009.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,519,137.29	13,229,153.95
经营活动现金流入小计		3,514,376,093.51	2,765,313,163.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,538,735,812.18	2,249,191,896.13
支付给职工以及为职工支付的现金		327,284,209.50	329,421,527.30
支付的各项税费		124,130,751.98	61,652,190.11
支付其他与经营活动有关的现金		135,386,568.77	95,554,711.32
经营活动现金流出小计		3,125,537,342.43	2,735,820,324.86
经营活动产生的现金流量净额	6	388,838,751.08	29,492,838.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,421,281.87	122,616,075.26
取得投资收益收到的现金		585,182.50	1,194,850.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,491,589.17	3,245,191.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			42,144,038.70
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,498,053.54	169,200,156.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,258,984.66	32,677,639.77
投资支付的现金		101,528,010.00	108,259,845.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			896,114.04
投资活动现金流出小计		123,786,994.66	141,833,598.81
投资活动产生的现金流量净额		-107,288,941.12	27,366,557.65

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,015,464.00	61,482.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,015,464.00	61,482.50
筹资活动产生的现金流量净额		-24,015,464.00	-61,482.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-306,379.84	-1,321,433.25
五、现金及现金等价物净增加额		257,227,966.12	55,476,480.57
加：期初现金及现金等价物余额		680,314,624.38	624,838,143.81
六、期末现金及现金等价物余额		937,542,590.50	680,314,624.38

法定代表人：肖国普

主管会计工作负责人：姜宝新

会计机构负责人：孙瑜

合并所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	480,309,280.00	690,654,644.73			399,460,866.40		250,770,370.08		104,809,525.67	1,926,004,686.88
二、本年初余额	480,309,280.00	690,654,644.73	0.00	0.00	399,460,866.40	0.00	250,770,370.08	0.00	104,809,525.67	1,926,004,686.88
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	0.00	24,916,894.16	0.00	0.00	5,303,331.24	0.00	44,581,872.44	0.00	-46,053,953.60	28,748,144.24
（一）净利润							69,550,000.32		-46,053,953.60	23,496,046.72
（二）其他综合收 益		24,916,894.16								24,916,894.16
上述（一）和（二） 小计	0.00	24,916,894.16	0.00	0.00	0.00	0.00	69,550,000.32	0.00	-46,053,953.60	48,412,940.88
（三）所有者投入 和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,303,331.24	0.00	-29,318,795.24	0.00	0.00	-24,015,464.00
1. 提取盈余公积					5,303,331.24		-5,303,331.24			0.00
2. 对所有者（或股 东）的分配							-24,015,464.00			-24,015,464.00
（五）所有者权益 内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,350,667.36	0.00	0.00	4,350,667.36
1. 其他							4,350,667.36			4,350,667.36
四、本期期末余额	480,309,280.00	715,571,538.89	0.00	0.00	404,764,197.64	0.00	295,352,242.52	0.00	58,755,572.07	1,954,752,831.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	480,309,280.00	732,388,440.73			407,441,008.65		210,722,568.02		228,213,483.13	2,059,074,780.53
二、本年初余额	480,309,280.00	732,388,440.73	0.00	0.00	407,441,008.65	0.00	210,722,568.02	0.00	228,213,483.13	2,059,074,780.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	-41,733,796.00	0.00	0.00	-7,980,142.25	0.00	40,047,802.06	0.00	-123,403,957.46	-133,070,093.65
(一) 净利润							27,284,767.44		-25,205,842.10	2,078,925.34
(二) 其他综合收益		-32,372,298.56								-32,372,298.56
上述(一)和(二)小计	0.00	-32,372,298.56	0.00	0.00	0.00	0.00	27,284,767.44	0.00	-25,205,842.10	-30,293,373.22
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	-9,361,497.44	0.00	0.00	-19,291,891.83	0.00	24,074,784.20	0.00	-98,198,115.36	-102,776,720.43
1. 其他		-9,361,497.44			-19,291,891.83		24,074,784.20		-98,198,115.36	-102,776,720.43
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	11,311,749.58	0.00	-11,311,749.58	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					11,311,749.58		-11,311,749.58			0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 其他										0.00
四、本期期末余额	480,309,280.00	690,654,644.73	0.00	0.00	399,460,866.40	0.00	250,770,370.08	0.00	104,809,525.67	1,926,004,686.88

法定代表人: 肖国普

主管会计工作负责人: 姜宝新

会计机构负责人: 孙瑜

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	480,309,280.00	698,258,015.16	0.00	0.00	399,460,866.40	0.00	214,891,673.76	1,792,919,835.32
二、本年初余额	480,309,280.00	698,258,015.16	0.00	0.00	399,460,866.40	0.00	214,891,673.76	1,792,919,835.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	24,916,894.16	0.00	0.00	5,303,331.24	0.00	23,714,517.16	53,934,742.56
(一) 净利润							53,033,312.40	53,033,312.40
(二) 其他综合收益		24,916,894.16						24,916,894.16
上述(一)和(二)小计	0.00	24,916,894.16	0.00	0.00	0.00	0.00	53,033,312.40	77,950,206.56
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,303,331.24	0.00	-29,318,795.24	-24,015,464.00
1. 提取盈余公积					5,303,331.24		-5,303,331.24	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配							-24,015,464.00	-24,015,464.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 其他								0.00
四、本期期末余额	480,309,280.00	723,174,909.32	0.00	0.00	404,764,197.64	0.00	238,606,190.92	1,846,854,577.88

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	480,309,280.00	730,631,313.72			388,449,848.22		115,792,510.10	1,715,182,952.04
二、本年初余额	480,309,280.00	730,631,313.72	0.00	0.00	388,449,848.22	0.00	115,792,510.10	1,715,182,952.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-32,373,298.56	0.00	0.00	11,011,018.18	0.00	99,099,163.66	77,736,883.28
(一) 净利润							110,110,181.84	110,110,181.84
(二) 其他综合收益		-32,373,298.56						-32,373,298.56
上述(一)和(二)小计	0.00	-32,373,298.56	0.00	0.00	0.00	0.00	110,110,181.84	77,736,883.28
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	11,011,018.18	0.00	-11,011,018.18	0.00
1. 提取盈余公积					11,011,018.18		-11,011,018.18	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 其他								0.00
四、本期期末余额	480,309,280.00	698,258,015.16	0.00	0.00	399,460,866.40	0.00	214,891,673.76	1,792,919,835.32

法定代表人: 肖国普

主管会计工作负责人: 姜宝新

会计机构负责人: 孙瑜

(三) 公司概况

1. 公司的历史沿革:

上海柴油机股份有限公司(以下简称“公司”)于 1993 年 12 月 27 日经上海市经济委员会和上海市证券管理办公室以沪经企(1993)411 号文和沪证办(1993)111 号文批准设立,由上海柴油机厂作为独家发起人整体改组而成。2001 年 4 月 29 日由上海市工商行政管理局换发企业法人营业执照,注册号为企股沪总字第 019023 号。现公司法定代表人为肖国普。

公司原控股股东为上海东风机械(集团)有限公司(以下简称“东机集团”)。2003 年 10 月,上海电气(集团)总公司(以下简称“电气总公司”)改制重组时经有关主管部门同意,公司国有法人股股权由东机集团划转至电气总公司。

2004 年 2 月 4 日,经上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委重(2006)45 号文批准,公司的国有法人股股权由电气总公司转移至上海电气集团有限公司(于 2004 年 10 月 27 日改制为上海电气集团股份有限公司,以下简称“电气集团”)。至此,公司国有法人股股东变更为电气集团,电气总公司成为公司最终控股公司。

2007 年 5 月,公司实施股权分置改革方案,由最终控股公司电气总公司向公司流通股 A 股股东按每 10 股送现 16 元支付现金对价,公司的总股本不变。该方案实施后,电气集团持有的公司股份转变为有限售条件股份。

2007 年 12 月 29 日,电气集团与上海汽车集团股份有限公司(以下简称“上海汽车”)签订了《股权转让协议》,电气集团将其持有的公司 50.32%股权全部转让给上海汽车。该项股权转让,已于 2008 年内陆续获得被国务院国资委、商务部和证监会批准,并于 2008 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司办妥股权过户登记手续。至此,上海汽车成为公司的控股股东,上海汽车工业(集团)总公司(以下简称“上汽集团”)成为公司的最终控股公司。

现公司注册资本为人民币 480,309,280.00 元,折合 480,309,280 股(每股面值人民币 1 元),其中(无限售条件股份):境内上市人民币普通股(A 股)21,600,000 股,境内上市外资股(B 股)217,000,000 股,业经上海中华社科会计师事务所验证并出具沪中社会字(96)第 1062 号验资报告。

公司所发行的 A 股和 B 股分别于 1994 年 3 月 11 日和 1993 年 12 月 28 日在上海证券交易所上市交易。

2. 公司所属行业性质和业务范围:

公司所属行业:制造业。

经营范围:柴油机、工程机械、油泵及配件;柴油电站、船用成套机组、机电设备及配件;设备安装工程施工;汽车货运及修理;投资举办企业(涉及许可经营的凭许可证经营)。

3. 主要产品:

公司及子公司(以下统称“集团”)主要从事柴油机及其配件的生产及销售,柴油机的商标为“东风”及“上柴动力”。

4. 财务报表的批准:

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 3 月 24 日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除交易性金融资产和可供出售的金融资产以公允价值计量、本公司改制成立股份有限公司时的固定资产以评估价值计量外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明:

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

3、会计期间:

本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币:

集团的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与公司一致的会计年度和会计政策。集团内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵销。

纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认：

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
 - (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。
- 如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量：

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

(1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有至到期投资：

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项：

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产：

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产

类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量：

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债：

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融工具的公允价值：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值：

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产：

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮

动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产：

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产：

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移：

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团对所有的应收款项，单独进行减值测试。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。

11、存货：

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法: 存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目或类别计提。

(4) 存货的盘存制度: 永续盘存制

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高

于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品:一次摊销法

2) 包装物:一次摊销法

11、长期股权投资:

(1) 初始投资成本确定

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法中资产减值。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-金融工具。

13、投资性房地产:

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损

益。

集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
出租的建筑物	20-35 年	10%	2.57%-4.50%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法中资产减值。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35 年	3%-10%	2.57%-4.85%
机器设备	10-15 年	3%-10%	6%-9.7%
电子设备	5 年	2%-10%	18%-19.4%
运输设备	5-6 年	3%-10%	15%-19.4%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法中资产减值。

(4) 其他说明

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15、在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见-其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法中资产减值。

16、借款费用：

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17、无形资产：

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类 别	使用年限
非专利技术	10 年
计算机软件	5 年
土地使用权	50 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法中资产减值。

18、预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入：

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入：

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入：

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入：按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

20、政府补助：

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22、经营租赁、融资租赁：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人：经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人：经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团本报告期内无融资租赁业务。

23、主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更：无
- (2) 会计估计变更：无

24、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法：无
- (2) 未来适用法：无

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 资产减值

集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予[除股份支付以外]各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

(3) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断：

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性：

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值：

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入股东权益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)：

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值：

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

应收款项减值：

集团对应收账款和其他应收款的坏账准备计提采用个别认定法，即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

递延所得税资产：

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

预计负债：

预计负债为本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认。预计负债要求管理层取得确凿证据、运用判断来估计，而实际的结果与原先估计的差异将在成本费用实际发生的期间影响当期成本费用。

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。本公司的产品销售业务适用增值税，其中：内销产品销项税率为 17%，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为 13% 至 17%。	17%
营业税	按应税收入的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 缴纳。	7%
企业所得税	企业所得税自 2008 年起按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 缴纳	3%

2、税收优惠及批文

本公司于 2008 年获得《高新技术企业证书》(证书编号：GR200831001372)，认定本公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内(2008 年至 2010 年)，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海东风柴油机销售公司	全资子公司	上海	5,000,000	销售柴油机及配件	5,000,000	100	是		
上海伊华电站工程有限公司	全资子公司	上海	20,000,000	生产和销售柴油发电机组	20,000,000	100	是		
上海上柴汽车贸易有限公司	全资子公司	上海	4,700,000	销售汽车及其零配件	4,700,000	100	是		
大连上柴动力有限公司	控股子公司	大连	300,000,000	生产和销售柴油机	153,000,000	51	是	58,746,417.00	46,053,953.60

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:千元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海盈达信汽车电子有限公司	控股子公司	上海	10,000	汽车电子产品的开发和销售	11,000	70	是	9,155.07	

2、合并范围发生变更的说明

上年度合并利润表及合并现金流量表的范围包括已转让子公司上海柴油机厂洋泾油泵分厂 2008 年 1-2 月、上海浦东伊维燃油喷射有限公司 2008 年 1-4 月以及上海柴油机股份有限公司金山缸套厂 1-4 月的数据。

除上述变更外,本集团合并财务报表范围与上年度一致。

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	136,778.27	/	/	71,109.34
人民币	/	/	136,778.27	/	/	71,109.34
银行存款:	/	/	970,528,352.12	/	/	703,491,176.66
人民币	/	/	964,568,295.30	/	/	697,847,460.13
美元	824,457.53	6.8282	5,629,561.09	129,172.34	6.8352	882,916.51
欧元	33,734.04	9.7971	330,495.73	494,333.00	9.6308	4,760,800.02
其他货币资金:	/	/	13,224,666.20	/	/	611,267.98
人民币	/	/	13,224,666.20	/	/	611,267.98
合计	/	/	983,889,796.59	/	/	704,173,553.98

2、交易性金融资产:

(1) 交易性金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	320,575.00	
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	320,575.00	

(2) 交易性金融资产的说明

交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	785,569,329.53	607,935,118.74
商业承兑汇票	83,419,009.68	
合计	868,988,339.21	607,935,118.74

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据			
第一名	2009年11月19日	2010年5月19日	10,000,000.00
第二名	2009年9月1日	2010年3月1日	7,500,000.00
第三名	2009年9月10日	2010年3月10日	6,000,000.00
第四名	2009年7月29日	2010年1月29日	5,000,000.00
第五名	2009年7月29日	2010年1月29日	5,000,000.00
合计	/	/	33,500,000.00

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	167,132,627.26	64.30	16,176,562.62	9.68	162,238,600.34	61.41	16,176,562.62	9.97
其他不重大应收账款	92,800,806.97	35.70	26,289,894.46	28.33	101,945,766.42	38.59	28,607,876.41	28.06
合计	259,933,434.23	/	42,466,457.08	/	264,184,366.76	/	44,784,439.03	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
客户 1	6,437,261.07	6,437,261.07	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
客户 2	5,828,919.58	618,704.13	10.61	部分款项账龄较长，预计收回可能性小
客户 3	4,669,072.13	4,669,072.13	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
客户 4	4,451,525.29	4,451,525.29	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
客户 5	2,312,000.00	2,312,000.00	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
其他	27,185,712.15	23,977,894.46	88.20	单项金额较小且账龄较长，预计收回可能性较小
合计	50,884,490.22	42,466,457.08	/	/

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	19,500,529.99	一年以内	7.50
第二名	第三方	18,261,600.60	一年以内	7.03
第三名	第三方	11,202,478.49	一年以内	4.31
第四名	第三方	10,462,609.95	一年以内	4.03
第五名	第三方	9,791,242.00	一年以内	3.77
合计	/	69,218,461.03	/	26.64

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上汽依维柯红岩商用车有限公司	关联方	5,095,462.21	1.96
上海申沃客车有限公司	关联方	3,880,029.99	1.49
上海彭浦机器厂有限公司	关联方	2,670,219.58	1.03
上海汇众汽车制造有限公司	关联方	1,392,764.68	0.54
上海日野发动机有限公司	历史关联人	238,538.85	0.09
合计	/	13,277,015.31	5.11

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他不重大的其他应收款	8,170,815.60	100	1,459,406.68	17.86	6,268,608.70	100	1,104,563.67	17.62
合计	8,170,815.60	/	1,459,406.68	/	6,268,608.70	/	1,104,563.67	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
其他	1,459,406.68	1,459,406.68	100	单项金额较小且账龄较长,预计收回可能性较小
合计	1,459,406.68	1,459,406.68	/	/

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	第三方	2,966,500.08	1 年以内	36.31
第二名	第三方	656,720.31	1 年以内	8.04
第三名	第三方	541,802.01	3 年以上	6.63
第四名	第三方	495,000.00	1-2 年	6.06
第五名	第三方	401,360.00	1-2 年	4.90
合计	/	5,061,382.40	/	61.94

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,150,350.31	98.04	36,524,437.85	99.09
1至2年	41,364.33	1.89	334,008.41	0.91
2至3年	1,566.64	0.07		
合计	2,193,281.28	100	36,858,446.26	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	353,403.14	1年以内	货物未到
第二名	第三方	199,673.03	1年以内	货物未到
第三名	第三方	188,625.00	1年以内	货物未到
第四名	第三方	148,050.00	1年以内	货物未到
第五名	第三方	115,239.29	1年以内	货物未到
合计	/	1,004,990.46	/	/

(3) 本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,444,277.92	36,018,279.01	39,425,998.91	105,190,383.67	29,027,243.91	76,163,139.76
在产品	88,539,458.21	5,557,260.16	82,982,198.05	110,842,443.08	12,843,126.06	97,999,317.02
库存商品	185,054,642.81	18,529,508.93	166,525,133.88	176,803,081.90	14,813,674.08	161,989,407.82
周转材料	38,511.95		38,511.95			
合计	349,076,890.89	60,105,048.10	288,971,842.79	392,835,908.65	56,684,044.05	336,151,864.60

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	29,027,243.91	11,079,537.14		4,088,502.04	36,018,279.01
在产品	12,843,126.06	1,243,970.06		8,529,835.96	5,557,260.16
库存商品	14,813,674.08	9,298,278.14		5,582,443.29	18,529,508.93
合计	56,684,044.05	21,621,785.34		18,200,781.29	60,105,048.10

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于账面成本	47.74
在产品	可变现净值低于账面成本	6.28
库存商品	可变现净值低于账面成本	10.01

于2009年12月31日，无存货所有权受到限制(2008年12月31日：无)。

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
委托贷款	100,000,000.00	
其他	193,712.13	378,367.60
合计	100,193,712.13	378,367.60

本公司通过上海浦东发展银行外滩支行，以委托贷款的方式向上海海欣集团股份有限公司(以下简称“海欣股份”)贷款人民币100,000,000.00元。委托贷款期限一年，委托贷款年利率为4.779%。海

欣股份将其拥有的 1538 万股 (配股前质押数, 因配股增加的股数亦属质押部分) 长江证券限售流通股 (2010 年 12 月流通) 折价为人民币 6.5 元/股质押给公司。

9、可供出售金融资产:

(1) 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	58,247,063.80	33,658,266.35
合计	58,247,063.80	33,658,266.35

可供出售权益工具均为股票投资。

10、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业									
二、联营企业									
上海菱重增压器有限公司	上海	柴油机配件制造及销售	70,356,200.00	40	119,812,798.60	57,799,457.20	62,013,341.40	102,679,744.77	791,798.51

11、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)
山东雷沃重工有限公司	10,000,000	10,000,000.00		10,000,000.00	0	0	2.7
上海上风发动机贸易有限公司	1,676,819.61	1,676,819.61		1,676,819.61	1,676,819.61		
上海银行	28,392.00		28,392.00	28,392.00			

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)
安徽上柴动力设备有限公司	13,500,000.00	8,276,094.82	-8,276,094.82		0	0	0
上海菱重增压器有限公司	28,142,480.00	24,488,617.16	316,719.40	24,805,336.56	0	0	40

12、投资性房地产:

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	10,985,311.66		1,002,616.60	9,982,695.06
1. 房屋、建筑物	10,985,311.66		1,002,616.60	9,982,695.06
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	9,553,486.79	115,799.28	902,354.94	8,766,931.13
1. 房屋、建筑物	9,553,486.79	115,799.28	902,354.94	8,766,931.13
2. 土地使用权				

三、投资性房地产 账面净值合计	1,431,824.87	-115,799.28	100,261.66	1,215,763.93
1.房屋、建筑物	1,431,824.87	-115,799.28	100,261.66	1,215,763.93
2.土地使用权				
四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	1,431,824.87	-115,799.28	100,261.66	1,215,763.93
1.房屋、建筑物	1,431,824.87	-115,799.28	100,261.66	1,215,763.93
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：115,799.28 元。

13、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,711,781,738.38	28,454,684.13	27,624,362.76	1,712,612,059.75
其中：房屋及建筑物	600,658,221.19	1,715,774.60	1,732,472.85	600,641,522.94
机器设备	945,004,341.88	20,696,718.59	15,756,099.24	949,944,961.23
运输工具	41,308,617.00	1,996,180.96	3,444,537.66	39,860,260.30
办公及其他设备	124,810,558.31	4,046,009.98	6,691,253.01	122,165,315.28
二、累计折旧合计：	1,027,100,640.85	90,639,441.30	23,070,828.40	1,094,669,253.75
其中：房屋及建筑物	322,864,244.80	21,382,894.87	771,580.38	343,475,559.29
机器设备	584,314,998.36	55,835,232.89	13,207,680.00	626,942,551.25
运输工具	32,419,776.24	2,810,312.21	2,975,515.45	32,254,573.00
办公及其他设备	87,501,621.45	10,611,001.33	6,116,052.57	91,996,570.21
三、固定资产账面 净值合计	684,681,097.53	-62,184,757.17	4,553,534.36	617,942,806.00
其中：房屋及建筑物	277,793,976.39	-19,667,120.27	960,892.47	257,165,963.65
机器设备	360,689,343.52	-35,138,514.30	2,548,419.24	323,002,409.98
运输工具	8,888,840.76	-814,131.25	469,022.21	7,605,687.30
办公及其他设备	37,308,936.86	-6,564,991.35	575,200.44	30,168,745.07
四、减值准备合计	5,266,896.10	28,978,916.03	527,498.30	33,718,313.83
其中：房屋及建筑物	373,747.05			373,747.05
机器设备	4,378,210.34	28,668,040.08	245,989.55	32,800,260.87
运输工具	43,601.72	138,614.83	22,700.00	159,516.55
办公及其他设备	471,336.99	172,261.12	258,808.75	384,789.36
五、固定资产账面 价值合计	679,414,201.43	-91,163,673.20	4,026,036.06	584,224,492.17
其中：房屋及建筑物	277,420,229.34	-19,667,120.27	960,892.47	256,792,216.60
机器设备	356,311,133.18	-63,806,554.38	2,302,429.69	290,202,149.11
运输工具	8,845,239.04	-952,746.08	446,322.21	7,446,170.75
办公及其他设备	36,837,599.87	-6,737,252.47	316,391.69	29,783,955.71

本期折旧额：89,737,086.36 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：26,234,664.33 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	92,902,693.77	47,108,602.19	25,349,837.51	20,444,254.07
运输工具	1,642,457.12	1,471,686.41	6,585.00	164,185.71
办公及其他设备	5,698,803.67	5,294,887.82	181,461.83	222,454.02
合计	100,243,954.56	53,875,176.42	25,537,884.34	20,830,893.80

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	42,251.14
运输工具	
办公及其他设备	12,144.49
合计	54,395.63

(4) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司账面净值为 1,927,166.84 元(2008 年 12 月 31 日: 2,156,928.52) 的房屋及建筑物未办妥产权证书。上海市实行土地房产二证合一政策后, 由于上述房屋及建筑物使用的是上海柴油机厂的土地证, 无法办理上海柴油机股份有限公司的土地房产合格证。

14、在建工程:

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	114,875,019.81	81,741,144.70	33,133,875.11	135,716,097.45	41,150,938.23	94,565,159.22

(2) 在建工程减值准备:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
本部技措项目	51,205.99		51,205.99		
大连上柴联合动力 生产线及厂房建设	36,015,600	42,478,825.96		78,494,425.96	项目已停工
其他	5,084,132.24		1,837,413.5	3,246,718.74	项目已停工
合计	41,150,938.23	42,478,825.96	1,888,619.49	81,741,144.70	/

15、工程物资:

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	3,606,630.13	31,622,937.78	22,485,076.76	12,744,491.15
合计	3,606,630.13	31,622,937.78	22,485,076.76	12,744,491.15

16、无形资产:

(1) 无形资产情况:

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	72,111,682.38	525,807.51	37,533,445.41	35,104,044.48
土地使用权	18,865,401.00			18,865,401.00
非专利技术	45,313,729.86		29,800,893.89	15,512,835.97
计算机软件	7,932,551.52	525,807.51	7,732,551.52	725,807.51
二、累计摊销合计	21,009,803.76	33,238,295.54	37,533,445.41	16,714,653.89
土地使用权	1,635,001.49	377,308.08		2,012,309.57
非专利技术	17,430,425.25	26,820,804.61	29,800,893.89	14,450,335.97
计算机软件	1,944,377.02	6,040,182.85	7,732,551.52	252,008.35
三、无形资产账面净值合计	51,101,878.62	-32,712,488.03		18,389,390.59
土地使用权	17,230,399.51	-377,308.08		16,853,091.43
非专利技术	27,883,304.61	-26,820,804.61		1,062,500.00
计算机软件	5,988,174.50	-5,514,375.34		473,799.16

四、减值准备合计	1,062,500.00			1,062,500.00
土地使用权				
非专利技术	1,062,500.00			1,062,500.00
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	50,039,378.62	-32,712,488.03		17,326,890.59
土地使用权	17,230,399.51	-377,308.08		16,853,091.43
非专利技术	26,820,804.61	-26,820,804.61		0.00
计算机软件	5,988,174.50	-5,514,375.34		473,799.16

本期摊销额：33,238,295.54 元。

(1) 本公司于2009年将SC9DF非专利技术投入新产品的研究，因此将该非专利技术余额人民币26,820,804.61元直接计入当期管理费用。

(2) 本公司计划于2010年更新计算机软件，因此将计算机软件余额4,809,669.74元直接计入当期管理费用。

17、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
盈达信	5,761,244.35			5,761,244.35	5,761,244.35

18、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
预提费用	3,093,586.89	1,852,500.00
预计负债	8,949,013.53	1,851,881.50
应付职工薪酬及应付内退人员费用等	11,182,835.51	12,698,690.51
可供出售金融资产公允价值变动	262,854.00	3,395,520.00
小计	23,488,289.93	19,798,592.01
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,793,712.86	465,409.24
固定资产评估增值	1,600,942.63	1,600,942.63
小计	3,394,655.49	2,066,351.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	168,170,301.39	95,072,196.89
可抵扣亏损	80,293,478.05	66,363,227.74
合计	248,463,779.44	161,435,424.63

由于上述可抵扣暂时性差异(系相关资产减值准备)以及可抵扣亏损(系子公司税务亏损)转回时间不确定且没有确凿证据表明转回时本集团很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣，因此未确认相关递延所得税资产。

19、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	45,889,002.70	2,952,289.61	4,775,271.56	140,156.99	43,925,863.76
二、存货跌价准备	56,684,044.05	21,621,785.34		18,200,781.29	60,105,048.10
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	3,700,637.69			2,023,818.08	1,676,819.61
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,266,896.10	28,978,916.03		527,498.30	33,718,313.83
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	41,150,938.23	42,478,825.96		1,888,619.49	81,741,144.70
十、无形资产减值准备	1,062,500.00				1,062,500.00
十一、商誉减值准备	5,761,244.35				5,761,244.35
十二、其他					
合计	159,515,263.12	96,031,816.94	4,775,271.56	22,780,874.15	227,990,934.35

大连上柴因市场原因 2009 年停止 SC4MK 型号柴油机生产,相关资产有减值迹象。根据市场法估值结果,2009 年计提固定资产减值准备计人民币 20,789,934.65 元(2008 年:无);计提在建工程减值准备计人民币 42,478,825.96 元(2008 年:人民币 36,015,600.00 元)。

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	79,585,300.00	63,341,234.88
银行承兑汇票	187,048,699.10	208,056,746.87
合计	266,633,999.10	271,397,981.75

下一会计期间将到期的金额 266,633,999.10 元。

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	587,956,129.87	344,688,200.49
合计	587,956,129.87	344,688,200.49

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

① 应付账款不计息,并通常在 2 个月内清偿。

② 于 2009 年 12 月 31 日,本账户余额中无应付给持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2008 年 12 月 31 日:无)

③ 于 2009 年 12 月 31 日,无账龄在一年以上的大额应付账款。

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收柴油机定金等	25,958,021.88	15,815,894.07
合计	25,958,021.88	15,815,894.07

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明：

① 于 2009 年 12 月 31 日,本账户余额中无持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2008 年 12 月 31 日:无)。

② 于 2009 年 12 月 31 日,无账龄在一年以上的大额预收账款。

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,076,221.60	196,791,712.48	195,083,712.48	14,784,221.60
二、职工福利费		17,538,104.76	17,538,104.76	
三、社会保险费		62,809,431.30	62,809,431.30	
基本养老保险		37,368,520.80	37,368,520.80	
医疗保险费		20,352,271.30	20,352,271.30	
失业保险费		3,392,417.50	3,392,417.50	
工商保险费		848,289.20	848,289.20	
生育保险费		847,932.50	847,932.50	
四、住房公积金		11,332,673.00	11,332,673.00	
五、辞退福利		25,584,668.20	25,584,668.20	
六、其他	25,395,534.02	14,885,404.31	17,758,030.60	22,522,907.73
工会经费和职工教育经费	574,817.72	3,860,442.80	3,807,681.95	627,578.57
其他*				
合计	39,046,573.34	332,802,436.85	333,914,302.29	37,934,707.90

(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

(2) 工会经费和职工教育经费金额 3,860,442.80 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 25,584,668.20 元。

(3) 其他为截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司对尚未到法定退休年龄但提前办理退休手续(称为“内退内养”)的职工，依据正式计划所承诺负担其至法定退休年龄期间的工资及福利待遇，根据预计现金支出的折现价值所计算出的对上述员工的负债，其中：一年内到期支付的金额为人民币 22,522,907.73 元(2008 年：人民币 25,395,534.02 元)，本公司列示为“应付职工薪酬-其他”；一年以上到期支付的金额为人民币 42,787,328.95 元(2008 年：人民币 50,792,402.68 元)，本公司列示为“其他非流动负债”。

24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-14,732,711.51	-36,303,186.79
营业税	124,195.80	61,396.99
企业所得税	25,385,440.99	16,617,386.41
城市维护建设税	57,890.07	15,457.88
个人所得税	1,353,436.54	1,104,096.83
其他	2,737,022.18	1,004,963.99
合计	14,925,274.07	-17,499,884.69

应交税费各项主要税费缴纳基础及税率参见附注税项。

25、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
设备款	31,066,062.32	33,752,122.53
其他	50,134,480.97	55,180,269.49
合计	81,200,543.29	88,932,392.02

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
历史关联人-电气总公司	2,524,540.96	2,524,540.96
合计	2,524,540.96	2,524,540.96

(3) 于 2009 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的大额其他应付款如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
大连机床集团营销有限公司	12,258,500.06	在建工程设备未调试完毕

以上账龄超过 1 年的大额其他应付款, 资产负债表日后未发生任何偿还。

26、其他流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	130,868,407.61	84,547,640.34
预计负债	51,032,213.06	7,407,526.00
合计	181,900,620.67	91,955,166.34

预提费用列示如下:

	2009 年	2008 年	结存原因
销售返利	109,813,998.73	72,194,223.66	尚未结算
原材料涨价补贴	4,470,000.00	5,450,000.00	尚未结算
船用柴油机检验费	5,873,912.60	3,700,000.00	尚未结算
军工路土地租金	9,680,000.00	3,200,000.00	尚未结算
其他	1,030,496.28	3,416.68	尚未结算
合计	130,868,407.61	84,547,640.34	

2009 年预计负债变动如下:

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质量保证(注 1)	7,407,526.00	99,388,603.93	71,000,075.81	35,796,054.12
产品销售承诺(注 2)	-	12,363,997.37	-	12,363,997.37
其他	-	2,872,161.57	-	2,872,161.57
合计	7,407,526.00	114,624,762.87	71,000,075.81	51,032,213.06

注 1: 产品质量保证成本为基于产品合同中含有质量保证义务及期限等条款而预计在质保期内所需承担的成本费用。

注 2: 产品销售承诺为基于某一产品销售合同中的承诺条款所预计可能发生的损失。实际发生的损失可能因协商结果与预计金额有所不同。

27、长期应付款:

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
中央“拨改贷”项目	3,000,000.00			
其他	76,687.80			76,687.80
合计	3,076,687.80			76,687.80

28、其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
一年以上到期的内退内养人员费用*	42,787,328.95	50,792,402.68
递延收益	36,429,728.17	17,039,817.92
合计	79,217,057.12	67,832,220.60

递延收益说明:

与资产相关的政府补助	2009 年	2008 年
科学技术委员会	7,781,588.62	7,752,472.32
上海市企业技术创新服务中心	3,532,101.40	3,575,099.05
上海市财政局中央专项资金	2,995,000.00	3,000,000.00
上海市汽车发展专项基金	7,973,991.60	
2009 年市级重点技术改造专项资金	10,130,000.00	
上海市财政局等	4,017,046.55	2,712,246.55
合计	36,429,728.17	17,039,817.92

一年以上到期的内退内养人员费用具体内容详见附注应付职工薪酬。

29、股本:

单位:元 币种:人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)	期末数
股份总数	480,309,280.00	0	480,309,280.00

30、资本公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	634,226,947.24			634,226,947.24
其他资本公积	4,267,873.87			4,267,873.87
可供出售金融资产公允价值变动	-16,603,960.97	25,278,827.83		8,674,866.86
原制度资本公积转入	68,763,784.59	0	361,933.67	68,401,850.92
合计	690,654,644.73	25,278,827.83	361,933.67	715,571,538.89

2009 年减少系处置固定资产,原评估增值转出。

31、盈余公积:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	126,586,695.57	5,303,331.24		131,890,026.81
任意盈余公积	272,874,170.83			272,874,170.83
合计	399,460,866.40	5,303,331.24		404,764,197.64

根据公司法、本公司章程的规定,本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的,可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	250,770,370.08	/
调整后 年初未分配利润	250,770,370.08	/
加:本期归属于母公司所有者的净利润	69,550,000.32	/
减:提取法定盈余公积	5,303,331.24	10
应付普通股股利	24,015,464.00	
其他增加	-4,350,667.36	
期末未分配利润	295,352,242.52	/

(1) 于 2009 年 5 月 19 日,本公司召开 2008 年度股东大会,审议并批准利润分配方案:按每股分红人民币 0.05 元(含税),共计发放现金红利人民币 24,015,464.00 元。

(2) 本年利润分配预案情况:

于 2010 年 3 月 24 日,本公司第六届董事会第三次会议审议通过 2009 年度利润分配预案:本公司拟按 2009 年末总股本 480,309,280 股计算,每 10 股派 0.5 元现金(含税),共计发放现金红利 24,015,464.00 元。本年度本公司不以资本公积金转增股本。该分配预案尚待股东大会批准。

33、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,290,823,889.58	3,410,325,953.88
其他业务收入	86,725,278.66	133,425,975.94
营业成本	2,733,357,197.36	2,991,369,020.51

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机销售等	3,290,823,889.58	2,653,195,629.75	3,410,325,953.88	2,860,900,389.53
合计	3,290,823,889.58	2,653,195,629.75	3,410,325,953.88	2,860,900,389.53

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	2,791,556,077.66	2,196,285,394.61	2,869,424,056.52	2,418,342,325.61
配件	443,900,741.41	400,105,751.81	481,586,935.43	384,209,130.69
其他	55,367,070.51	56,804,483.33	59,314,961.93	58,348,933.23
合计	3,290,823,889.58	2,653,195,629.75	3,410,325,953.88	2,860,900,389.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	594,686,837.61	17.61
第二名	274,215,784.62	8.12
第三名	169,712,393.16	5.02
第四名	157,173,870.08	4.65
第五名	90,837,890.59	2.69
合计	1,286,626,776.06	38.09

34、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		185,253.40	按应税收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	2,419,754.61	2,581,133.05	按实际缴纳的流转税的 7% 缴纳。
教育费附加	1,035,921.29	1,106,237.61	
其他	308,641.22	490,229.44	
合计	3,764,317.12	4,362,853.50	/

营业税金及附加的计缴标准参见附注税项。

35、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	316,719.40	-497,387.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,714,223.34	28,054,374.95
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	453,990.50	277,079.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,057,903.27	7,085,638.16
可供出售金融资产等取得的投资收益	72,931.52	
其他	42,484.00	-86,629.05
合计	3,658,252.03	34,833,075.41

于 2009 年 12 月 31 日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

36、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,822,981.95	2,543,160.65
二、存货跌价损失	21,621,785.34	27,187,394.56
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	28,978,916.03	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	42,478,825.96	36,015,600.00
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	14,240,447.76	
合计	105,496,993.14	65,746,155.21

其他系大连上柴预计无法抵扣的固定资产采购进项税。

37、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,621,287.41	3,160,736.75
政府补助	6,851,000.00	5,980,000.00
税收返还	501,942.51	
进口产品贴息	400,125.57	
其他	527,396.38	-77,347.26
盘盈利得		8,000.00
合计	9,901,751.87	9,071,389.49

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中小企业扶持基金 杨浦区产业发展	3,655,000.00	2,979,000.00	该等扶持基金均系上海市杨浦区招商服务中心拨付，无限制用途。
杨浦区产业发展科技扶持资金	3,196,000.00	3,001,000.00	该等扶持基金系政府部门拨付，无限制用途
合计	6,851,000.00	5,980,000.00	/

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,763,031.40	29,204.77
其中：固定资产处置损失	1,763,031.40	29,204.77
对外捐赠		715,000.00
盘亏损失	20,678.40	
其他	540,552.73	129,370.92
合计	2,324,262.53	873,575.69

39、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,459,166.51	10,269,474.92
递延所得税调整	-6,822,363.92	-85,775.48
合计	18,636,802.59	10,183,699.44

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。基本每股收益的具体计算如下：

项目	2009 年	2008 年
收益		
归属于本公司普通股股东的净利润	69,550,000.32	27,284,767.44
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	480,309,280.00	480,309,280.00

(1) 本公司无稀释性潜在普通股，故无需计算稀释性每股收益。

(2) 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	29,739,797.45	-40,254,171.44
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	4,460,969.62	-8,110,135.69
前期其他计入其他综合收益当期转入损益	-361,933.67	-228,262.81
合计	24,916,894.16	-32,372,298.56

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	6,851,000.00
收到的银行利息收入	15,417,853.24
收到的租金	7,762,585.41
其他	29,214,570.03
合计	59,246,008.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
质量三包费	71,000,075.81
研发费	67,195,437.06
广告费	10,949,729.70
其他	65,104,397.01
合计	214,249,639.58

43、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,496,046.72	2,078,925.34
加：资产减值准备	105,496,993.14	65,746,155.21
固定资产折旧	89,852,885.64	99,370,179.38
无形资产摊销	33,238,295.54	5,516,397.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	141,743.99	-3,131,531.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		23,413.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	861,689.42	2,256,254.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,658,252.03	-34,833,075.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,822,363.92	-85,775.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,558,236.47	27,248,033.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-225,817,813.33	98,772,311.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	377,524,602.37	-147,831,307.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	419,872,064.01	115,129,980.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	983,889,796.59	704,173,553.98
减：现金的期初余额	704,173,553.98	782,321,867.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	279,716,242.61	-78,148,313.43

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	983,889,796.59	704,173,553.98
其中：库存现金	136,778.27	71,109.34
可随时用于支付的银行存款	970,528,352.12	703,491,176.66
可随时用于支付的其他货币资金	13,224,666.20	611,267.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	983,889,796.59	704,173,553.98

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海汽车集团股份有限公司	股份公司	中国上海	胡茂元	汽车及零部件生产及销售	655,100	50.32	上海汽车工业(集团)总公司	132222174

于报告期内, 母公司注册资本无变化。

2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
二、联营企业					
上海菱重增压器有限公司	中外合资	上海	柴油机配件制造及销售	70,356,200.00	40

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
上海菱重增压器有限公司	119,812,798.60	57,799,457.20	62,013,341.40	102,679,744.77	791,798.51

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)	其他
上海联合滚动轴承有限公司(“联合轴承”)	其他
上海电气集团财务有限责任公司(“电气财务公司”)	其他
上海日野发动机有限公司(“上海日野”)	其他
上海凯普锐冲压件有限公司(“凯普锐”)	其他
上海浦东伊维燃油喷射有限公司(“伊维”)	其他
上海银河动力金山缸套有限公司(“金山”)(原名为上海柴油机股份有限公司金山缸套厂)	其他
上海电装燃油喷射有限公司(“电装”)	其他
上海纽荷兰农业机械有限公司(“纽荷兰”)	母公司的控股公司
上海汽车工业物资有限公司(“工业物资”)	母公司的控股公司
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司(“菲特尔莫古”)	母公司的控股公司
上海中国弹簧制造有限公司(“中国弹簧”)(原名为上海中旭弹簧有限公司)	母公司的控股公司
上海法雷奥汽车电器系统有限公司(“法雷奥”)	母公司的控股公司
上海乾通汽车附件有限公司(“乾通”)	母公司的控股公司
上海汽车集团财务有限责任公司(“上汽财务公司”)	母公司的控股公司
上海申沃客车有限公司(“申沃客车”)	母公司下属的合营公司
上海汇众汽车制造有限公司(“汇众”)	母公司的控股公司
上海汽车报社(“汽车报社”)	母公司的控股公司
上汽依维柯红岩商用车有限公司(“依维柯红岩”)	母公司下属的合营公司
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	母公司的控股子公司
上海机械工业内燃机检测所	母公司控制的公司
上海内燃机研究所	母公司控制的公司

说明:“其他”均为历史关联人:“电气总公司”-原最终控制人,“联合轴承”-原最终控制人下属子公司,“电气财务公司”-原母公司下属子公司,“上海日野”-原合营公司,“凯普锐”-原联营公司,“伊维”-原子公司,“金山”(原名为上海柴油机股份有限公司金山缸套厂)-原子公司,“电装”-原伊维下属子公司。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
申沃客车	销售商品	销售柴油机	双方协商决定
依维柯红岩	销售商品	销售柴油机	双方协商决定
汇众	销售商品	销售柴油机	双方协商决定
彭浦机器厂	销售商品	销售柴油机	双方协商决定
日野	销售商品	销售柴油机	双方协商决定
伊维	提供劳务	提供劳务	双方协商决定
金山	销售商品	销售原材料	双方协商决定
凯普锐	销售商品	销售原材料	双方协商决定
菱重增压器	购买商品	采购柴油机配件	市场价
法雷奥	购买商品	采购柴油机配件	市场价
工业物资	购买商品	采购柴油机配件	市场价
菲特尔莫古	购买商品	采购柴油机配件	市场价
中国弹簧	购买商品	采购柴油机配件	市场价
联合轴承	购买商品	采购柴油机配件	市场价
凯普锐	购买商品	采购柴油机配件	市场价
伊维	购买商品	采购柴油机配件	市场价
金山	购买商品	采购柴油机配件	市场价
电装	购买商品	采购柴油机配件	市场价

关联方	关联交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
申沃客车	销售商品	67,001,954.53	1.98	11,803,480.21	0.33
依维柯红岩	销售商品	53,056,564.11	1.57	33,809,880.45	0.95
汇众	销售商品	7,000,854.72	0.21	8,378,989.21	0.24
彭浦机器厂	销售商品	6,872,405.16	0.21	3,965,353.86	0.12
日野	销售商品	1,185,429.48	0.04		
伊维	提供劳务			460	0.00
金山	销售商品			3,520,756.67	0.10
凯普锐	销售商品	21,804,017.87	0.64	44,130,534.71	1.24
菱重增压器	购买商品	52,738,959.98	2.30	70,136,213.64	2.92
法雷奥	购买商品	28,788,994.60	1.26	25,676,083.74	1.07
工业物资	购买商品	21,873,502.00	0.95		
菲特尔莫古	购买商品	10,002,304.26	0.44	9,708,406.75	0.4
中国弹簧	购买商品	3,046,893.39	0.13	2,221,582.52	0.09
联合轴承	购买商品	8,445,718.68	0.37	9,172,641.60	0.38
凯普锐	购买商品	73,497,902.34	3.22	80,743,448.02	3.36
伊维	购买商品			12,820.51	0.01
金山	购买商品	29,613,117.20	1.3	36,008,533.56	1.5
电装	购买商品	12,238,037.97	0.54	62,594,078.15	2.61

(2) 关联租赁情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限
电气总公司	本公司	军工路 2636 号共计 482,501 平方米土地、殷行路 200 号和 148 号地块	648 万元/年	2005 年 3 月~2024 年 3 月

电气总公司与本公司签订《土地使用权租赁协议》，本公司通过租赁形式使用军工路 2636 号共计 482,501 平方米土地、殷行路 200 号和 148 号地块共计 10,212 平方米土地，租期为自 2005 年至 2024 年，并自 2008 年下半年起缴纳土地租金，土地租金为 648 万元/年，租金每三年可调整一次。

(3) 其他关联交易:

项目	注释	2009 年金额	比例 (%)	2008 年金额	比例 (%)
利息收入	a	9,910,901.48	65.00		
研究发展费	c	3,239,716.67	3.00	--	--
关键管理人员薪酬	d	1,780,000.00	0.90	1,563,500.00	0.80
广告费	e	70,000.00	1.00	--	--

其他与历史关联人的交易:

项目	注释	2009 年金额	比例 (%)	2008 年金额	比例 (%)
土地及建筑物租赁	g	1,642,569.00	100	1,642,569.00	100
利息收入	a			794,042.86	7
利息支出	f			61,415.00	11

注释:

(a) 本年度，本集团存放于上汽财务公司存款的利息收入为人民币 9,910,901.48 元(2008 年：无)；本年度，本集团存放于电气财务公司存款的利息收入：无(2008 年：人民币 794,042.86 元)，存款按中国人民银行规定的存款利率计息。

(c) 本年度，本集团支付上海机械工业内燃机检测所研究发展费人民币 74,000.00 元；支付上海内燃机研究所研究发展费人民币 3,165,700.00 元(2008 年：无)。

(d) 本年度，本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币 1,780,000.00 元(2008 年：人民币 1,563,500.00 元)。

(e) 本年度，本集团向上海汽车报社支付广告费人民币 70,000 元。(2008 年：无)。

(f) 2009 年度，本集团向电气财务公司借款的利息支出：无(2008 年：人民币 61,415.00 元)，年利率为 5.33%。

(g) 2009 年度，本集团应收凯普锐及电装房屋租赁费人民币 1,642,569.00 元(2008 年：人民币 1,642,569.00 元)。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值金额	金额	其中:计提减值金额
应收账款	依维柯红岩	5,095,462.21		4,167,292.21	
应收账款	申沃客车	3,880,029.99		13,675,928.87	
应收账款	彭浦机器厂	2,670,219.58		1,340,523.06	
应收账款	汇众	1,392,764.68		543,995.90	
应收票据	申沃客车	46,667,919.68			
应收票据	依维柯红岩	34,283,530.00			
应收账款	伊维			49,537.24	
应收账款	上海日野	238,538.85		465,630.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值 金额	金额	其中:计提减值 金额
应付票据	法雷奥	3,850,000.00		11,000,000.00	
应付票据	中国弹簧	1,450,000.00		800,000.00	
应付票据	菲特尔莫古			4,950,000.00	
应付票据	乾通			100,000.00	
应付账款	菱重增压器	11,225,686.23		4,782,203.12	
应付账款	法雷奥	4,972,426.36		3,478,294.63	
应付账款	中国弹簧	655,750.96		365,640.82	
应付票据	联合轴承	2,700,000.00			
应付账款	联合轴承	1,769,366.53		963,430.71	
应付账款	金山	3,282,209.15		1,694,902.97	
应付账款	电装	3,904,966.31		6,267,072.76	
其他应付款	电气总公司	2,524,540.96		2,524,540.96	

(九) 股份支付: 无

(十) 或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响:

本年度本集团无需要披露的重大或有事项。

(十一) 承诺事项:

1、重大承诺事项

资本承诺	2009 年	2008 年
已签约但未拨备	6,728,494.00	8,132,298.67

(十二) 资产负债表日后事项:

于 2010 年 3 月 24 日, 本公司召开第六届董事会第三次会议, 审议通过本公司 2009 年度利润分配预案, 参见附注利润分配。

(十三) 其他重要事项:

1、租赁

作为出租人:

经营租赁: 于 2009 年 12 月 31 日, 本集团以后年度将收取的不可撤销经营租赁的最低租赁收款额如下:

单位: 万元

	2009 年	2008 年
1 年以内(含 1 年)	375	58
2 年至 5 年(含 5 年)	167	16
5 年以上	3	2
合计	545	76

经营租出固定资产, 参见附注-投资性房地产及固定资产。

作为承租人:

经营租赁: 根据与出租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额如下: 单位: 万元

	2009 年	2008 年
1 年以内(含 1 年)	648	703
2 年至 5 年(含 5 年)	2592	2677
5 年以上	5832	7128
合计	9072	10508

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					320,575.00
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	33,658,266.35		10,205,725.72		58,247,063.80
金融资产小计	33,658,266.35		10,205,725.72		58,567,638.80
上述合计	33,658,266.35		10,205,725.72		58,567,638.80

3、其他

金融工具及其风险：本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类：

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2009 年：

单位：元 币种：人民币

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金		983,889,796.59		983,889,796.59
交易性金融资产	320,575.00			320,575.00
应收票据		868,988,339.21		868,988,339.21
应收账款		217,466,977.15		217,466,977.15
其他应收款		6,711,408.92		6,711,408.92
其他流动资产		100,000,000.00		100,000,000.00
可供出售金融资产			58,247,063.80	58,247,063.80
合计	320,575.00	2,177,056,521.87	58,247,063.80	2,235,624,160.67

2009 年：

单位：元 币种：人民币

金融负债	其他金融负债
应付票据	266,633,999.10
应付账款	587,956,129.87
应付职工薪酬	37,934,707.90
其他应付款	81,200,543.29
预提费用	130,868,407.61
长期应付款	76,687.80
其他非流动负债	42,787,328.95
合计	1,147,457,804.52

2008 年：

单位：元 币种：人民币

金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	704,173,553.98		704,173,553.98
应收票据	607,935,118.74		607,935,118.74
应收账款	219,399,927.73		219,399,927.73
其他应收款	5,164,045.03		5,164,045.03
可供出售金融资产		33,658,266.35	33,658,266.35
合计	1,536,672,645.48	33,658,266.35	1,570,330,911.83

2008 年:

单位: 元 币种: 人民币

金融负债	其他金融负债
应付票据	271,397,981.75
应付账款	344,688,200.49
应付职工薪酬	39,046,573.34
其他应付款	88,932,392.02
预提费用	84,547,640.34
长期应付款	3,076,687.80
其他非流动负债	50,792,402.68
合计	882,481,878.42

信用风险:

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收账款余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本集团信用控制部门特别批准,否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团本年度无因提供财务担保而面临的信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于资产负债表日,本集团具有特定信用风险集中,

本集团的应收账款的 7.6%(2008 年: 12.96%)和 26.98%(2008 年: 38.70%)分别源于最大客户和前五大客户。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注应收账款和其他应收款中。

于 12 月 31 日,认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

2009 年

单位: 元 币种: 人民币

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1 年以内	1-2 年	2 年以上
交易性金融资产	320,575.00	320,575.00			
应收账款	217,466,977.15	206,683,837.53	4,725,711.39	1,931,323.50	4,126,104.73
其他应收款	6,711,408.92	5,754,528.05	493,360.00		463,520.87
应收票据	868,988,339.21	868,988,339.21			
其他流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00			
可供出售金融资产	58,247,063.80	58,247,063.80			

2008 年

单位: 元 币种: 人民币

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1 年以内	1-2 年	2 年以上
应收账款	219,399,927.73	198,082,289.65	16,944,748.67	2,765,429.15	1,607,460.26
其他应收款	5,164,045.03	4,238,313.73		669,124.41	256,606.89
应收票据	607,935,118.74	607,935,118.74			
可供出售金融资产	33,658,266.35	33,658,266.35			

于 2009 年 12 月 31 日,尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的正常经营往来的客户有关。

于 2009 年 12 月 31 日,已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计

提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

流动风险：

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2009 年：

单位：元 币种：人民币

金融资产	即期	小于 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	无期限	合计
货币资金	792,242,796.59	51,647,000.00	140,000,000.00			983,889,796.59
交易性金融资产					320,575.00	320,575.00
应收票据		388,737,292.33	480,251,046.88			868,988,339.21
应收账款		187,037,328.31	30,429,648.84			217,466,977.15
其他流动资产			100,000,000.00			100,000,000.00
可供出售金融资产					58,247,063.80	58,247,063.80
其他应收款		6,711,408.92				6,711,408.92
	792,242,796.59	634,133,029.56	750,680,695.72		58,567,638.80	2,235,624,160.67

2009 年：

单位：元 币种：人民币

金融负债	即期	小于 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	无期限	合计
应付票据		129,271,016.09	137,362,983.01			266,633,999.10
应付账款		584,868,350.00	3,087,779.87			587,956,129.87
应付职工薪酬	15,411,800.17	5,630,726.93	16,892,180.80			37,934,707.90
其他应付款		56,134,245.03	25,066,298.26			81,200,543.29
预提费用		130,868,407.61				130,868,407.61
长期应付款				76,687.80		76,687.80
其他非流动负债				42,787,328.95		42,787,328.95
	15,411,800.17	906,772,745.66	182,409,241.94	42,864,016.75		1,147,457,804.52

2008 年：

单位：元 币种：人民币

金融资产	即期	小于 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	无期限	合计
货币资金	266,521,553.98	115,529,000.00	322,123,000.00			704,173,553.98
应收票据		252,553,941.24	355,381,177.50			607,935,118.74
应收账款		182,173,986.96	37,225,940.77			219,399,927.73
可供出售金融资产					33,658,266.35	33,658,266.35
其他应收款		5,164,045.03				5,164,045.03
	266,521,553.98	555,420,973.23	714,730,118.27		33,658,266.35	1,570,330,911.83

2008 年：

单位：元 币种：人民币

金融负债	即期	小于 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	无期限	合计
应付票据		35,763,629.57	135,634,352.18			271,397,981.75
应付账款		335,794,734.09	8,893,466.40			344,688,200.49
应付职工薪酬	13,651,039.32	6,348,883.51	19,046,650.51			39,046,573.34
其他应付款		37,455,976.94	51,476,415.08			88,932,392.02
预提费用		84,547,640.34				84,547,640.34
长期应付款				3,076,687.80		3,076,687.80
其他非流动负债				50,792,402.68		50,792,402.68
	13,651,039.32	599,910,864.45	215,050,884.17	53,869,090.48		882,481,878.42

市场风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

利率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团本期末不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

外汇风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营业务(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 3.22% (2008 年：8.03%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

2009 年：

	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)*
人民币对美元贬值	5%	518,065.30	518,065.30
人民币对美元升值	5%	-518,065.30	-518,065.30
人民币对欧元贬值	5%	16,524.79	16,524.79
人民币对欧元升值	5%	-16,524.79	-16,524.79

2008 年：

	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)*
人民币对美元贬值	5%	282,077.90	282,077.90
人民币对美元升值	5%	-282,077.90	-282,077.90
人民币对欧元贬值	5%	238,040.00	238,040.00
人民币对欧元升值	5%	-238,040.00	-238,040.00

*不包括留存收益

权益工具投资价格风险：是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注五、2)可供出售权益工具投资(附注五、9)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及本年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2009 年 12 月 31 日	2009 年最高/最低	2008 年 12 月 31 日	2008 年最高/最低
上海—A 股指数	3,437	3,644/1,956	1,912	5,771/1,793

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，本集团的股东权益对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2009 年

权益工具投资	权益工具投资账面价值	股东权益增加/(减少)*
上海—交易性权益工具投资	320,575.00	16,028.75
上海—可供出售权益工具投资	58,247,063.80	2,912,353.19

2008 年

权益工具投资	权益工具投资账面价值	股东权益增加/(减少)*
上海—交易性权益工具投资		
上海—可供出售权益工具投资	33,658,266.35	1,682,913.32

*不包括留存收益。

公允价值:

于 2009 年 12 月 31 日, 本集团估计金融工具公允价值的方法与假设如下:

(1) 权益证券: 其公允价值是根据市场报价估计的。

(2) 其他资产负债: 其账面价值接近公允价值。

本集团金融工具的公允价值与其账面价值无重大差异。

4. 其他

伊维公司和上海日野分别于 2008 年 4 月 28 日和 2008 年 3 月 26 日完成股权转让手续。目前, 股权交易双方对伊维和上海日野股权交易过渡期的损益尚在进一步协商之中。

比较数据: 若干比较数据已经过重述, 以符合本年度之列报要求。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	97,967,106.88	80.68	4,451,525.29	4.54	139,649,615.84	83.8	4,451,525.29	3.19
其他不重大应收账款	23,458,349.03	19.32	12,740,789.06	99.45	26,988,435.66	16.2	11,655,623.19	99.91
合计	121,425,455.91	/	17,192,314.35	/	166,638,051.50	/	16,107,148.48	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
客户 1	4,451,525.29	4,451,525.29	100	该公司已停业
客户 2	2,001,059.08	2,000,000.00	99.95	对方面临清算问题, 计提坏账准备
其他	10,810,663.04	10,740,789.06	99.35	单项金额较小且账龄较长, 预计收回可能性较小
合计	17,263,247.41	17,192,314.35	/	/

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	88,621,554.67	一年以内	72.98
第二名	第三方	4,894,026.92	一年以内	4.03
第三名	子公司	4,451,525.29	五年以内	3.67
第四名	子公司	2,772,850.79	两年以内	2.28
第五名	第三方	2,014,778.32	五年以内	1.66
合计	/	102,754,735.99	/	84.62

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他不重大的其他应收款	5,748,922.99	100	1,459,406.68	100	3,540,511.16	100	1,104,563.67	100
合计	5,748,922.99	/	1,459,406.68	/	3,540,511.16	/	1,104,563.67	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
其他	1,459,406.68	1,459,406.68	100	单项金额较小且账龄较长, 预计收回可能性较小
合计	1,459,406.68	1,459,406.68	/	/

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
第一名	无关联关系	2,966,500.08	一年以内	51.6
第二名	无关联关系	656,720.31	一年以内	11.42
第三名	无关联关系	541,802.01	一年以内	9.42
第四名	无关联关系	495,000.00	一年以内	8.61
第五名	无关联关系	401,360.00	两年以内	6.99
合计	/	5,061,382.40	/	88.04

3、长期股权投资

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)
山东雷沃重工有限公司*	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			2.7
上海上风发动机贸易有限公司	821,364.02	821,364.02	821,364.02	821,364.02		
上海东风柴油机销售公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			100
上海伊华电站工程有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00			80
上海上柴汽车贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			63.83
大连上柴动力有限公司	153,000,000.00	153,000,000.00	153,000,000.00	80,163,719.16	80,163,719.16	51
上海盈达信汽车电子有限公司	10,359,861.82	10,359,861.82	10,359,861.82	10,338,499.98		

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
安徽上柴动力设备有限公司	13,500,000.00	8,276,094.82	-8,276,094.82		
上海菱重增压器有限公司	28,142,480.00	24,488,617.16	316,719.40	24,805,336.56	40

*原河北欧力重工有限公司本年更名为山东雷沃重工有限公司。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,072,298,822.42	3,101,890,168.63
其他业务收入	66,605,976.04	117,539,681.18
营业成本	2,664,104,434.87	2,849,548,202.44

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机销售等	3,072,298,822.42	2,604,111,139.90	3,101,890,168.63	2,739,059,199.23
合计	3,072,298,822.42	2,604,111,139.90	3,101,890,168.63	2,739,059,199.23

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	2,772,926,238.37	2,313,757,167.79	2,747,947,674.23	2,445,892,868.79
配件	244,072,142.22	233,603,093.03	270,244,907.72	209,208,250.65
其他	55,300,441.83	56,750,879.08	83,697,586.68	83,958,079.79
合计	3,072,298,822.42	2,604,111,139.90	3,101,890,168.63	2,739,059,199.23

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	2,258,267,629.62	71.94
第二名	90,837,890.59	2.89
第三名	75,899,123.25	2.42
第四名	52,367,680.76	1.67
第五名	33,073,296.19	1.05
合计	2,510,445,620.41	79.97

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		13,645,682.8
权益法核算的长期股权投资收益	316,719.40	-497,387.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,714,223.34	69,988,156.78
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	453,990.50	277,079.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	756,430.35	7,085,638.16
其它	87,023.52	-86,629.05
合计	3,328,387.11	90,412,540.04

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,033,312.40	110,110,181.84
加：资产减值准备	105,912,696.21	25,850,882.55
固定资产折旧	80,119,973.81	84,214,189.95
无形资产摊销	4,200,346.68	5,137,819.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,216,948.36	-1,977,027.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,548.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	306,379.84	1,382,915.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,030,942.74	-90,412,540.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,617,123.76	604,793.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,328,303.62	-6,159,920.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,591,908.04	5,003,858.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-131,210,003.55	8,538,820.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	287,170,768.25	-112,808,684.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	388,838,751.08	29,492,838.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	937,542,590.50	680,314,624.38
减：现金的期初余额	680,314,624.38	624,838,143.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	257,227,966.12	55,476,480.57

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,557,861.78
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,851,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,130,834.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,775,271.56
对外委托贷款取得的损益	1,325,125.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	366,290.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,216,165.85
所得税影响额	-3,042,206.30
少数股东权益影响额(税后)	74,081.57
合计	11,138,701.51

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.12	0.12

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表项目数据的变动分析：

两个期间的数据变动幅度达 30%以上，或占合并资产负债表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的)、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下：

- (1) 货币资金余额同比增长 39.72%，变动主要原因是公司经营活动现金流量增加所致；
- (2) 应收票据余额同比增长 42.94%，变动主要是应收银行承兑汇票的增加，账龄都在半年以内；
- (3) 存货余额同比下降 14.04%，变动主要是公司加强了存货管理，提高了周转次数；
- (4) 其他流动资产余额同比增长 26380.52%，变动主要是一年内到期委托贷款增加；
- (5) 可供出售金融资产余额同比增长 73.05%，变动主要是公司持有的上市公司股票市值增加所致；
- (6) 在建工程余额同比下降 64.96%，变动主要是完工结转至固定资产及子公司计提资产减值准备所致；
- (7) 无形资产余额同比下降 65.37%，变动主要是对部分非专利技术和软件进行减计所致；
- (8) 应付账款余额同比增长 70.58%，变动主要原因是应付供应商的货款增加；
- (9) 其他流动负债余额同比增长 97.81%，变动主要是公司年末存在尚未支付的返利及促销费用；
- (10) 少数股东权益余额同比下降 43.94%，变动主要是子公司大连上柴的亏损和减值增加所致。
- (11) 营业总收入发生额同比下降 4.69%，变动主要是销量增加和本期合并报表范围减少所致；
- (12) 营业总成本发生额同比下降 6.37%，变动主要是销量增加和本期合并报表范围减少所致。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖国普

上海柴油机股份有限公司

2010 年 3 月 26 日

上海柴油机股份有限公司董事会

关于 2009 年度内部控制自我评估报告

根据上海证券交易所《上市公司内部控制指引》和国家五部委《企业内部控制基本规范》的要求，建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

2009 年度，公司进一步完善了管理和内部控制制度，并分步实施和测评，同时对内控制度落实情况进行检查，形成内部控制检查监督工作报告，并在年度报告、半年度报告前形成内部控制自我评估报告，提交公司董事会审计委员会及董事会审议。

为确保内部控制体系的有效运行，公司通过内部控制制度培训、内部控制制度执行情况自我评估、对发现问题整改落实等方式来进一步加强内部控制制度的执行力度。2009 年度公司对内部控制制度的执行有效性进行了自查和测评，截至 2009 年 12 月 31 日，公司在所有重大方面已建立了相应的内部控制制度，符合我国有关法律、法规和证券监管部门的规定，基本能够适应公司的管理要求，并已得到了有效遵循。

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，内部控制制度健全、执行有效。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内控自我评估报告进行核实评价。

上海柴油机股份有限公司

2009 年度社会责任报告



二〇一〇年三月

目 录

一、概况

二、社会责任履行情况

（一）为了用户满意——诚信经营为本，互惠互利共赢

- 1、制造放心产品优质量
- 2、提供至诚服务塑品牌

（二）为了股东利益——信誉至上维权，保值增值创效

- 1、提高竞争能力保发展
- 2、优化治理结构重规范

（三）为了社会和谐——低碳经济节能，绿色动力环保

- 1、开发环保产品降能耗
- 2、谋求合作互利求共赢
- 3、奉献公益事业作贡献

（四）为了员工得益——员工权益受保，企业和谐进步

- 1、促进体面劳动维权益
- 2、打造素质工程促成长
- 3、建设和谐文化惠民生

三、未来发展

关于本报告

上海柴油机股份有限公司（以下简称“上柴股份”或“本公司”）2009年度社会责任报告是本公司首份单独披露的社会责任报告。

作为上市公司，公司一直严格遵循诚实守信、合法经营的原则，遵守社会公德、商业道德，在追求企业经济效益和保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，强化与供应商、客户、合作伙伴的交流与沟通，努力开展环境保护等公益事业，着力构建和谐企业，为推进国家和社会的全面可持续发展勇于承担应尽的责任，并做出应有的贡献。

本报告依据上海证券交易所关于加强上市公司社会责任承担工作等规定编制，介绍了本公司在促进经济、社会、环境可持续发展方面开展的工作，以进一步加强公司与社会各界的沟通与交流，促进公司更好地履行社会责任，实现和谐发展。

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

上海柴油机股份有限公司

2009 年度社会责任报告

一、概况

上海柴油机股份有限公司前身为上海柴油机厂，始建于 1947 年。六十多年来，公司在柴油机的研发制造中始终遵循“为社会进步创造新动力、为用户致富提供好产品”的经营宗旨进行不懈的努力，在为客户提供优质动力的同时，实现良好的经济效益，同时作为上市公司，为股东带来满意的回报。

1958 年，上柴公司自行设计生产了新中国第一台完全国产化的 6135 柴油机，开创了我国中等功率高速柴油机制造的先河，并率先在行业内通过 ISO9001 质量管理体系认证，连续多次获得上海市政府最高质量奖、上海市质量金奖等荣誉称号，自主研发制造的 6CT 天然气发动机（CNG）曾多次被世界客车联盟评为“年度最佳发动机”和“年度最佳发动机制造商”奖，拥有自主知识产权的排放达到国 IV 标准的 SC8DT 发动机获得第四届中国国际客车大赛“CIBC 客车零部件节能减排”奖，产品多次获中国汽车工业科技进步奖、上海市科技进步奖。作为上海市高新技术企业，多次蝉联上海市名牌产品、上海市文明单位、杨浦区突出贡献奖等诸多殊荣。

加入上汽集团后，依据上汽集团整体业务发展规划，快速推进自主品牌动力基地建设，完善产品布局、拓展市场空间、提升能力水平，满足集团内部和社会外部基于各类汽车、工程机械以及船用、电站机组的市场动力需求。公司主导产品为 D114、C121、135（G128）三大系列柴油机，功率范围覆盖 60—420 马力，产品遍布载重汽车、客车、工程机械、农用、船舶、移动式电站等领域，并远销海外，公司生产的柴油机以大马力、大扭矩、高可靠、低油耗、低排放、低噪声、高

性价比等优点赢得了广大用户的青睐，并成为国内外各大整车厂家的首选动力。近几年，公司积极倡导可持续发展，相继开发了达到国4标准的天然气发动机、二甲醚发动机以及混合动力城市客车用发动机、电机总成等绿色节能环保型发动机。

股本结构及控股股东：2009年，经上海证券交易所公司治理专家咨询委员会评审，公司入选了上证公司治理指数样本股。截止2009年12月31日，公司总股份480,309,280股，其中：A股（简称上柴股份，股票代码600841）：263,309,280股，B股（简称上柴B股，股票代码900920）：217,000,000股。公司控股股东为上海汽车集团股份有限公司（简称上海汽车，股票代码600104）持有公司A股股份241,709,280股，占总股份的50.32%，是目前国内A股市场最大的整车上市公司。

发展规划：公司目前柴油机主要面向工程机械市场，未来，公司将向车用市场和工程机械市场同步发展，即在保持工程机械主要动力供应商地位的基础上，借助控股股东上海汽车在整车领域的强大优势，不断扩大商用车动力配套，将公司逐步建设成为上海汽车商用车自主品牌动力基地和多领域柴油机独立供应商。

二、社会责任履行情况

公司的核心价值观是“精益求精，诚信至上，客户第一，以人为本”。公司成为上海汽车（集团）的成员企业以来，全面贯彻上海汽车“满足用户需求、提高创新能力、集成全球资源、崇尚人本管理”的核心价值观和“为了用户满意、为了股东利益、为了社会和谐，上汽要建设成为品牌卓越、员工优秀、具有核心竞争能力和国际经营能力的汽车集团”的企业愿景，积极履行对国家、社会、自然环境及利益相关者的社会责任，近几年来，公司的盈利能力得到持续增强，实现了企业效益和社会效益的双丰收。

（一）为了用户满意——诚信经营为本，互惠互利共赢

公司在经营中始终坚持诚信经营、互利共赢，通过自身的努力，

不断为社会提供优质的产品和服务，为国民经济和社会发展做出应有的贡献。

1、制造放心产品优质量

公司致力于为用户提供优质、安全的发动机产品，突出以市场为导向，以用户为中心，始终把客户满意作为衡量经营工作的准绳。公司积极贯彻国际质量体系标准，率先在行业内通过 ISO9001 和 TS/ISO16949 质量体系认证，并通过不断完善，确保产品质量。公司重视质量文化的建设，强调过程质量控制，倡导“不接受、不生产、不传递”不合格品，公司全面开展“人人成为经营者”和“价值链”管理活动，突出“大质量”概念，彰显“预防为先、改进为主”的先进质量管理思想，不断提高质量管理水平。近几年来，公司产品实物质量水平得到稳步提升，公司于 2002 年和 2005 年连续两次获得上海市政府最高质量奖——上海市质量金奖，2005 年公司全系列柴油机获“中国名牌”称号，公司柴油机获 2007 年全国用户满意产品称号，2007、2008、2009 年连续蝉联上海市名牌产品，2007-2009 年连续被评为中国机械工业和上海市群众性质量管理活动优秀企业，2009 年获度上海市质量管理小组优秀推进奖。2007 年-2009 年，公司 QC 成果有 12 项获全国优秀质量管理小组活动成果奖。

2、提供至诚服务塑品牌

公司在国内拥有 14 个办事处、1427 家销售服务商；国外拥有 3 个办事处、3 家销售服务商，拥有完善的营销服务网络。在与经销商长期合作过程中，公司与其建立了良好的合作关系，一方面，公司通过规范销售服务体系，加强服务培训，建立考核体系，对经销商进行有效管理；另一方面，通过展厅建设、销售辅导、广告投放、资金支持等方式，帮助经销商扩大销售，提高盈利水平，推动双方实现共赢。

公司持续开展“用户满意活动”，以市场和用户需求为导向，努力建立快速响应机制，快速、高效地解决来自经销商、消费者的质量反馈与需求，不断提高服务质量水平，为广大用户提供优质服务。公司近年来推出的快捷、专业、真情的“易十人”服务，在用户中树立

了良好的口碑，构建了和谐的用户关系，“易+人”服务品牌在市场上拥有较高的知誉度。

公司的“易+人”服务理念是指：

“易+人”谐音“一家人”，表达用户一旦踏入上柴的大门，我们就是一家人。

易：传达因熟练而快捷的服务标准以及服务人员对于自身维修水平自信态度。广泛的服务网络布局，让客户轻松报修。

人：充分体现了人性化特点。突出了服务行业最为本质的目的：服务以人为本！

“易+人”内涵：每一辆车的背后都有一家人！上柴不但关爱着车，也关爱着车上的司机，以及司机背后的一家人！安全高效的行车保障，能直接提高司机工作上的效益，而工作上的效益则会影响到司机的家庭生活，这种紧密关联赋予了上柴严肃的使命感，并用心承担诚信的社会责任。

公司的服务宗旨是专家式服务，家人般呵护。

公司的服务理念是——快捷，迅速响应，因快而动；专业，精于修复，因专而动；真情，真诚予人，因情而动。

（二）为了股东利益——信誉至上维权，保值增值创效

上市以来，公司始终高度重视维护股东和债权人权益，坚持国家股东利益，实现国有资产的保值增值；维护社会股东利益，实现公司价值的持续增长。

2009年，公司抓住国家实施积极财政政策和适度宽松货币政策带来的市场机遇，围绕效率优先，继续狠抓产品质量和降本增效，深化推进精益管理，在国内需求下降和出口市场下滑的环境下，苦练内功、有效节流，克服各种不利因素，产销保持持续增长，不仅促进了国内工程机械和整车工业的发展，而且还带动了相关行业的快速发展。2009年，公司全年销售各类柴油机 67,672 台，实现营业收入 33.78 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 6,955 万元。

1、提高竞争能力保发展

(1) 规范法人治理结构保护股东利益。公司建立了规范的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件要求开展运作。上市以来，公司股东大会、董事会、监事会的“三会”运作不断规范，制度不断健全完善，形成了以公司《章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司内控手册》等为主要架构的公司治理制度，并在此基础上形成了以股东大会、董事会、监事会和经营层为主体结构的相互制衡、行之有效的决策、监督和经营体系，有效保护了股东的合法权益。

公司在日常运作中严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使权利。

(2) 修订利润分红政策保护股东利益。公司秉承诚信经营的原则，努力提升经营业绩，在经济效益稳步增长的同时，重视对投资者的合理回报，积极构建与股东的和谐关系。2009年，公司对2008年度实现的利润实施了每10股派发现金0.5元的红利，并在公司章程中明确了相对稳定的利润分配和分红政策，使全体股东都能充分享受公司发展的成果。

2、优化治理结构重规范

公司在经营管理工作中十分重视对债权人合法权益的保护，严格履行合同义务。公司按照相关法律法规履行信息披露义务，并确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，保证了公司股东和债权人能够及时了解、掌握公司经营动态、财务状况及重大事项的进展情况。

公司积极加强了与投资者的沟通工作，通过电话、网络、现场接待等多种方式积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，认真接待投资者来电来访，对投资者关心的热点问题进行解读，并积极安排投资者进行实地参观，公司在网站上开辟了投资者关系管理专栏，及时将各类重要信息在网上公布，为投资者和相关利益人了解、掌握公司经营动态提供了便利。

2008 年，公司获上海市合同信用促进会“2006—2007 年度合同信用等级为 AAA 级”和上海市工商行政管理局“2006—2007 年度守合同重信用企业”称号。公司的财务工作也连续获得“财务会计信用 A 类企业”和“纳税信用 A 类企业”称号。

（三）为了社会和谐——低碳经济节能，绿色动力环保

随着全球和我国经济的持续快速增长，能源及各类资源的消耗和环境保护形势日益严峻，上柴公司把建设资源节约型、环境友好型社会作为自身义不容辞的社会责任。一方面，从产品入手，积极研发节能环保型发动机，另一方面从制造过程入手，严格遵守国家环境保护的法律、法规，不断加大环保投入。

1、开发环保产品降能耗

公司加大了对现有产品的技术改进，大力开发绿色、环保、节能的新产品。近几年相继开发成 SC8DT、SC9DF 等系列客车用发动机，其中，公司拥有自主知识产权的 SC8DT 发动机排放已达到国 IV 标准，并获得 2009 年第四届中国国际客车大赛 CIBC 客车零部件节能减排奖。公司与美国西南研究院联合开发的 9DF 四气门柴油发动机通过了国 V 排放检测。同时，公司针对不同的动力需求积极加强产品应用配套优化工作，开发与特定车载相匹配的专用柴油发动机，以降低燃油消耗。2009 年公司与金龙联合汽车工业(苏州)有限公司和上海中旅汽车有限公司三方协作打造的苏州金龙 KLQ6116TE3 的低油耗车型。在新能源发动机方面，公司结合国家能源战略，加快技术攻关，在天然气等新能源发动机方面进行了积极探索与实践，开发了满足国 IV 排放的天然气发动机、世博用城市客车混合动力系统、二甲醚发动机。

围绕节能、降耗、减排，淘汰落后产能，加快技术升级。在发动机的制造工艺上充分应用目前先进的技术和设备，引进生产效率高的数控加工设备，淘汰普通机床，提高劳动生产率，降低能源的消耗。2009 年，公司全年节约能源费用 1000 万元，全年万元产值能耗同比降低 4.4%。

加强对电、柴油、天然气等能源的科学利用与合理调配。通过做

准生产计划、采用集中生产方式，避免零星加班加点，实施精益生产；优化物流配送调整用电结构；推行错时生产、错峰用电，充分利用谷电；加强锅炉和空压机及网供系统的调控，实现供需匹配；归并试车与试车检验职能等措施，千方百计地降低能耗。公司凭借成本费用预算控制体系，推行“人人成为经营者”活动等，持续改进日常能源的消耗管理，力争使 2013 年万元产值综合能耗比 2008 年下降 15%。

建立标准化、规范化、程序化经常性的检查与监督制度。坚持“源头控制、过程控制、综合治理”的原则，严格依照 ISO14001 环境管理体系 (EMS) 模式, 确保在日常生产经营中落实环境保护工作。通过新增管道和泵等措施，做好试车废水等处理工作，做到废水系统循环使用；加强公司污水总排口生化水处理系统的管理，建立长效监管机制。同时公司加强了厂区内绿化工作，充分发挥绿化的美化功能和降噪功能，厂区绿化率已达到 19%。

2、谋求合作互利求共赢

公司注重与供应商、客户和消费者的互惠共赢关系，始终秉承诚信经营、互利共赢的经营原则，公司充分尊重并保护供应商的合法权益并与之保持长期良好的合作关系。“不要博弈要共赢”是公司的准则，公司不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的供应商管理评价体系，严格贯彻“质量决定份额、考核决定去留”的理念，为供应商创造良好的竞争环境，公司积极推行公开招标采购，严格履行采购合同，实现与供应商共谋发展，共同成长。

3、奉献公益事业作贡献

公司始终坚持诚实守信，依法纳税，2009 年度公司实现净利润 6955 万元，缴纳各项税费 17905.44 万元，实现了经济效益和社会效益的双丰收。

公司积极参与社会公益事业，在兼顾公司和股东利益的情况下，积极参加社会赈灾济困工作。在汶川地震赈灾中，公司和员工捐款达 1,108,463 元。还通过上海市慈善基金会杨浦区分会捐款 20 万元用于慈善济困事业。为推进社会环保发展，2009 年 10 月，公司成功举

办了“环保动力先锋驱动美好生活——亚太天然气车辆组织中国巡展暨上柴动力环保之旅”活动。在参与世博中，公司开发并提供专用发动机，获得2010年上海世博局批准认可的“2010年上海世博会指定环保发动机”，为成功举办世博会作出了应有的贡献。公司积极开展青年志愿者活动，以“自行车免费维修”、“蒲公英——文明行”志愿交通协管员、社区福利院“儿童”义工等多种形式参加社会公益活动。

（四）为了员工得益——员工权益受保，企业和谐进步

公司在发展过程中，十分重视保护职工合法权益，加强员工培训，持续提升员工综合素质，努力为员工发展提供一个良好的平台。

1、促进体面劳动维权益

由于制造业的行业属性，公司能够提供较多的就业岗位。截止2009年末，公司拥有在职员工3,253人，其中博士4人、硕士45人，本科485人，其他学历人员2,719人。近三年来，随着公司的发展，公司还积极吸纳了125名大中专毕业生来公司工作，使他们能够实现学有所用、人尽其才。

公司建立了与市场机制接轨的全员绩效考核薪酬体系。2009年提出了“立体考核、效率导向、注重传导、强化运用”业绩考核管理体系总体原则，通过推行多样化的正激励考核方式，增加与市场接轨、行业先进对标的效率性指标，坚持一级考一级、层层传递压力及部门之间相互协同、联动考核，加强指标控制、反馈、以及考核结果在薪酬、任免等方面的运用，有效地推动了公司整体业绩水平的提升。09年在全公司范围内实施了全员绩效考核，从而确保了公司年度经营目标通过层层传递，落实到每位员工。2009年公司各项效率指标较上年有明显改善，员工分配与公司业绩保持一致，控制较为合理，员工收入稳步提升，薪酬平均增长8%。

为保护职工合法权益，创造和谐劳动环境，公司坚持“安全第一、预防为主”的安全工作方针，积极维护员工安全保障权。不仅建立了每日安全监督巡查制度和安全事故问责制度，在安全硬件、劳动保护

等方面加大投入，配备了日常劳动防护用品，消除了工作环境中的潜在安全风险。2009年，公司全年无重大火灾爆炸事故，无重伤事故，特种作业人员持证上网率达100%，有毒有害作业点检测合格率87.1%，防护设备正常运转率100%。

公司依法为员工足额缴纳了各项社会保险，并提供人身意外保险、交通补贴、饭贴等各项补充福利，激励员工努力工作，为公司的发展做贡献。

2、打造素质工程促成长

公司非常重视员工的职业教育和培训，积极组织开展多种形式的岗位培训、技能培训、管理培训等，做到有组织、有计划、有安排、有落实，着力打造一个“学习型”的企业。2009年公司通过组织外送与自主开班的方式大力推进培训工作，能力性指标较上年得到很大提升，按照各类人员分层次，有针对性地开展内燃机专业知识培训、青年干部综合培训班、技能人员等级培训、技术人员新产品新工艺知识培训、管理人员管理技能培训等，09年共计完成培训1,088人次，人均课时72.36课时。较好地提升了员工的专业技能水平和综合素质能力。

公司制定了《员工职业发展通道建设方案》、《员工职业发展通道建设管理办法》，并根据实际情况为员工设计职业发展道路，在拓展员工的职业发展路径的同时，为公司提供员工能力提升的整体解决方案，形成以考核和评聘推进、以职业发展目标和任职标准牵引，以薪酬福利和相应待遇激励，以培训培养支持的构建人才能力提升机制。为促进人才的快速成长，公司在青年员工岗位成才中积极创造机会和平台，通过经常性地开展“人人成为经营者”、“永葆先进性主题实践”、“岗位成才节节高”、“关心青年人”、“建功立业”劳动竞赛、合理化建议、“五小”招揭榜攻关、QC、“上柴十佳青年、岗位能手评选”、“青年创新创效成果招标评”、“奥林匹克技能大赛”等活动，鼓励员工在降本增效、节能减排等方面为企业可持续发展献计献策、建功立业。2009年公司共涌现出157名“每季一星”；提出合理化建议

1,152 条，产生经济效益 168 万元；2 个优秀 QC 成果分别获得了全国机械行业和上海市的一等奖。2009 年，公司获得上海市总工会等部门“创建学习型企业标杆”和上海市总工会“五一”劳动奖状。

3、建设和谐文化惠民生

公司加强民主管理，坚持和深化职工代表大会制度，确保职工代表对企业，尤其是关系职工切身利益重大问题的知情权、审议权、监督权。建立了司情、部情和班务三级沟通制度以及多触角反映基层喜忧的信息网络等，畅通了职工诉求渠道。强化了集体协商和厂务公开工作，签订《共促企业发展、共建和谐企业公约》、《集体合同》、《女职工专项集体合同》和《工资福利集体协议》，完善了《厂务公开实施办法》，实行公司、部门和班组三级公开，构建了和谐的劳动关系。

围绕企业文化建设，公司开展了职工喜闻乐见，生动活泼的文体活动，举办“09 年新春喜乐会”、“五一”职工歌会、“祖国繁荣富强，企业健康和谐”国庆 60 周年系列活动、“篮领菁英青年篮球对抗赛”等，还组织职工参加市总工会和上汽集团的职工文艺汇演，丰富了职工精神文化生活。

公司对困难职工实施 360°帮扶，建立公司领导、中层领导、党组织与困难职工“三结对”制度，开展节日帮困、助学帮困、捐赠帮困、医疗帮困活动，增加帮困资金，提高对特困职工的补助标准和帮困助学的标准。另外，还建立特困职工“一人一案”，凸现个性化帮困。

三、未来发展

2009 年，在公司股东、员工和社会各界的大力支持下，公司的各项工作均取得了较好的成绩，较好地履行了公司的社会责任，2010 年，公司将继续努力克服各种困难和挑战，着力提升公司业绩，更加关注环境保护，充分履行社会责任，实现公司的可持续发展，为用户、股东、社会创造更大的价值，为社会贡献出更多更好的环保动力和新能源动力，实现公司与社会、环境以及相关利益群体的和谐发展，为构建和谐社会做出新的贡献。