

**上海柴油机股份有限公司**

**600841**

**2011 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	7
六、 公司治理结构 .....	10
七、 股东大会情况简介 .....	13
八、 董事会报告 .....	14
九、 监事会报告 .....	24
十、 重要事项 .....	25
十一、 财务会计报告 .....	30
十二、 备查文件目录 .....	99

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司独立董事欧阳明高先生因公务未出席本次董事会会议，书面委托独立董事严义明先生代为行使表决权，公司其他董事均出席本次董事会会议。

(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)60652288	(021)60652207
传真	(021)65749845	(021)65749845
电子信箱	sdecsh@sdec.com.cn	sdecsh@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	sdecsh@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
最新变更	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	221,869,181.39
利润总额	224,332,209.51
归属于上市公司股东的净利润	207,306,920.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	189,287,099.23
经营活动产生的现金流量净额	473,599,269.06

## (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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	24,130.45	693,369.69	-2,557,861.78
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,326,000.00	3,536,000.00	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	5,773,599.04	731,802.36	1,130,834.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,258,282.19	5,521,205.48	4,775,271.56
对外委托贷款取得的损益		3,026,700.00	1,325,125.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,897.67	1,875,292.18	366,290.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,526,377.14	0	2,216,165.85
少数股东权益影响额	501,314.03	-201,542.03	74,081.57
所得税影响额	-3,502,779.34	-2,543,707.30	-3,042,206.30
合计	18,019,821.18	12,639,120.38	11,138,701.51

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目 系确认转让子公司的过渡期收益。

## (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	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入	4,634,955,294.75	4,831,398,471.85	-4.07	3,377,549,168.24
营业利润	221,869,181.39	112,741,768.15	96.79	34,555,359.97
利润总额	224,332,209.51	118,846,430.02	88.76	42,132,849.31
归属于上市公司股东的净利 润	207,306,920.41	136,325,336.38	52.07	69,550,000.32
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	189,287,099.23	123,686,216.00	53.04	58,411,298.81
经营活动产生的现金流量净额	473,599,269.06	349,460,917.86	35.52	419,872,064.01
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额	4,010,856,413.12	4,046,865,484.96	-0.89	3,233,950,528.31
负债总额	1,812,230,023.16	1,994,746,577.48	-9.15	1,279,197,697.19
归属于上市公司股东的所有者 权益	2,180,981,146.66	2,029,115,704.95	7.48	1,895,997,259.05
总股本	480,309,280.00	480,309,280.00	0	480,309,280.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.43	0.28	52.07	0.14
稀释每股收益 (元 / 股)	不适用	不适用	不适用	不适用
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.38	0.25	52.07	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 / 股)	0.39	0.26	53.04	0.12
加权平均净资产收益率 (%)	9.80	6.99	增加 2.81 个百分点	3.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率 (%)	8.95	6.34	增加 2.61 个百分点	3.10
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.99	0.73	35.52	0.87
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	4.54	4.22	7.48	3.95
资产负债率 (%)	45.18	49.29	减少 4.11 个百分点	39.56

## (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	对当期利润的影响金 额
可供出售金融资产	85,096,475.10	44,442,355.00	-40,654,120.10	5,773,599.04
合计	85,096,475.10	44,442,355.00	-40,654,120.10	5,773,599.04

#### 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	480,309,280.00	100	0	0	0	0	0	480,309,280.00	100
1、人民币普通股	263,309,280	54.82	0	0	0	0	0	263,309,280	54.82
2、境内上市的外资股	217,000,000	45.18	0	0	0	0	0	217,000,000	45.18
三、股份总数	480,309,280.00	100						480,309,280.00	100

2、限售股份变动情况： 报告期内，本公司限售股份无变动情况。

##### (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

2011 年末股东总数	38,979 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数	38,334 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	50.32	241,709,280	0	0	无
ASIAHUB OVERSEAS LIMITED	其他	1.25	5,999,694	3,999,774	0	未知
刘志强	其他	0.75	3,595,276	2,686,976	0	未知
PLATINUM BROKING COMPANY LIMITED	其他	0.73	3,500,000	3,500,000	0	未知
FIRST SHANGHAI SECURITIES LTD.	其他	0.31	1,502,044	1,500,844	0	未知
招商证券香港有限公司	其他	0.29	1,375,543	1,357,343	0	未知
赵洁	其他	0.27	1,300,000	-456,927	0	未知
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENT	其他	0.27	1,299,258	1,285,258	0	未知
CHINA PORTUNITIES H-B FUND	其他	0.27	1,280,071	580,071	0	未知
魏伟伟	其他	0.24	1,172,300	585,300	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
ASIAHUB OVERSEAS LIMITED	5,999,694	境内上市外资股
刘志强	3,595,276	境内上市外资股
PLATINUM BROKING COMPANY LIMITED	3,500,000	境内上市外资股
FIRST SHANGHAI SECURITIES LTD.	1,502,044	境内上市外资股
招商证券香港有限公司	1,375,543	境内上市外资股
赵洁	1,300,000	境内上市外资股
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENT	1,299,258	境内上市外资股
CHINA OPPORTUNITIES H-B FUND	1,280,071	境内上市外资股
魏伟伟	1,172,300	境内上市外资股

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	11,025,566,629
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

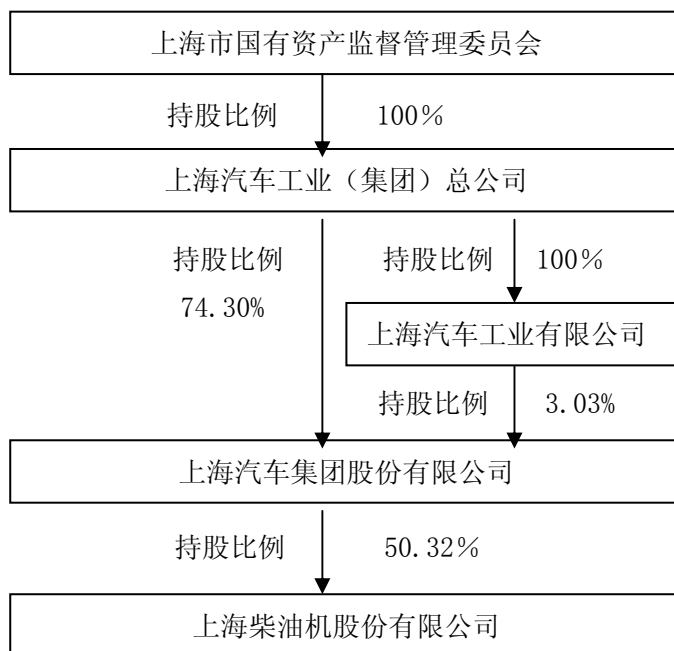
○ 法人

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	57	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
谷峰	董事	男	39	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
程惊雷	董事	男	44	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
顾庆	董事	男	45	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
王晓秋	董事、 总经理	男	48	2009年11月23日	2012年5月18日	0	0	54.8	否
姜宝新	董事 财务总监	男	42	2009年11月23日	2012年5月18日	0	0	39.2	否
欧阳明高	独立 董事	男	53	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	4	否



严义明	独立董事	男	48	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	4	否
陈文浩	独立董事	男	58	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	4	否
周郎辉	监事会主席	男	40	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
朱 宪	监事	男	57	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	0	是
施一蒙	监事	男	56	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	49.3	否
金 刚	副总经理	男	39	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	39.2	否
朱建康	副总经理	男	47	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	39.2	否
钱 俊	副总经理	男	50	2011年1月14日	2012年5月18日	0	0	43.8	否
汪宏彬	董事会秘书	男	38	2009年5月19日	2012年5月18日	0	0	20.8	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	298.3	/

**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。

**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、资本运营部执行总监，现任上海汽车集团股份有限公司财务总监。

**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、战略和业务规划部执行总监。

**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）、主任。现任上海汽车集团股份有限公司商用车技术中心党委书记。

**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。现任本公司董事、总经理。

**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。现任本公司董事、财务总监。

**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。

**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。

**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。

**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。

**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。

**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、党委副书记、工会主席、纪委书记。现任本公司党委书记。

**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。

**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。

**钱 俊：**曾任上海大众汽车有限公司发动机质保科副理，上海大众汽车有限公司质保部售后质保科经理，上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司制造部发动机厂总监。现任本公司副总经理。

**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	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、战略和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	商用车技术中心党委书记	2010年9月8日	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，高级管理人员报酬由公司薪酬制度确定，并提交董事会薪酬与考核委员会审议。
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：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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
钱俊	副总经理	聘任	2011年1月14日，公司召开董事会2011年度第一次临时会议，根据总经理提名，董事会聘任钱俊为副总经理。

## (五) 公司员工情况

在职员工总数 (人)	2,595
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)
生产人员	1,393
技术管理人员	864
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
博士	3
硕士	43
大学本科	486

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件进一步加强公司治理工作，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，公司合规开展信息披露工作，经营等各项管理工作稳步发展。

## 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了三次股东大会，分别为 2011 年度第一次临时股东大会、2010 年度股东大会、2011 年度第二次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《公司章程》及《公司股东大会议事规则》的相关规定，维护了股东的合法权益。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七次会议。公司董事能够认真、诚信、勤勉地履行董事职责。公司三名独立董事能够勤勉尽职地履行独立董事职责，对公司高管人员的聘任、关联交易、聘任会计师事务所等事项积极发表独立意见，提高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。公司监事能够认真、诚信、勤勉地履行监事职责，定期召开监事会会议，认真列席董事会并向董事会提出建议和意见，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合规披露，公司积极接待股东来访、回答股东问询。

## 5、关于上市公司治理专项活动情况

公司围绕前期上市公司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	其中：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	董事长	7	7	1	0	0	否
谷 峰	董事	7	6	1	1	0	否
程惊雷	董事	7	4	1	3	0	否
顾 庆	董事	7	7	1	0	0	否
王晓秋	董事	7	7	1	0	0	否
姜宝新	董事	7	7	1	0	0	否
欧阳明高	独立董事	7	7	2	0	0	否
严义明	独立董事	7	7	1	0	0	否
陈文浩	独立董事	7	7	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	2

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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及主要内容：

《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。

2007 年和 2008 年，公司分别制定了《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：

2011 年，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独立董事职责，对公司高级管理人员的聘任、关联交易、聘任会计师事务所等事项积极发表独立意见，提高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，控股股东未干预公司的经营业务，控股股东所属企业与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》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》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公司内部控制制度，公司内部控制的目的是：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	建立和完善了符合内部控制要求，并协调各体系的管理制度，根据《企业内部控制应用指引》梳理公司的内部控制业务环节，并识别出风险控制点，查找内部控制制度漏洞，制订和修订现有管理制度。2011 年度修订并发布了 159 个管理制度。
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》和企业内部控制应用指引》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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	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，重新评审和修订了与财务报告相关的管理制度，对总账记录、结账、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。并在财务应收、应付、记账、结账和总账等环节全部实施了信息系统控制，公司的财务核算管理程序完整、合理、并得到有效运行。
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，高级管理人员报酬由公司薪酬制度确定，并提交董事会薪酬与考核委员会审议。公司的薪酬制度较好地调动了高级管理人员的积极性。

## (六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

**(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。  
本报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正。

**1、报告期内发生重大会计差错更正情况**

是否落实到具体责任人：是

公司信息披露管理与披露工作的执行由董事会负责实施，董事长或总经理是第一责任人，董事会秘书是直接责任人，负责具体协调和实施。

**2、报告期内发生重大遗漏信息补充情况**

是否落实到具体责任人：是

公司信息披露管理与披露工作的执行由董事会负责实施，董事长或总经理是第一责任人，董事会秘书是直接责任人，负责具体协调和实施。

**3、报告期内业绩预告修正情况**

是否落实到具体责任人：是

公司信息披露管理与披露工作的执行由董事会负责实施，董事长或总经理是第一责任人，董事会秘书是直接责任人，负责具体协调和实施。

**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
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 20 日	《上海证券报》、《香港文汇报》	2011 年 5 月 21 日

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 5 月 20 日召开，会议审议通过了：2010 年度董事会报告、2010 年度监事会报告、2010 年度财务决算及 2011 年度财务预算报告、2010 年度利润分配预案、2010 年年度报告及摘要、关于聘请 2011 年度会计师事务所的议案、2010 年度独立董事述职报告、关于日常关联交易的议案。

**(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
2011 年度第一次临时股东大会	2011 年 4 月 15 日	《上海证券报》、《香港文汇报》	2011 年 4 月 16 日
2011 年度第二次临时股东大会	2011 年 9 月 15 日	《上海证券报》、《香港文汇报》	2011 年 9 月 16 日

一、公司 2011 年度第一次临时股东大会于 2011 年 4 月 15 日召开，会议审议通过了如下议案：

(一) 关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案：

(二) 关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票方案的议案（逐项审议）

**1、发行股票的种类和面值**

- 2、发行方式和发行时间
  - 3、发行对象及认购方式
  - 4、发行数量
  - 5、定价基准日、发行价格
  - 6、锁定期安排
  - 7、上市地点
  - 8、募集资金数量和用途
  - 9、本次发行前公司滚存未分配利润的分配预案
  - 10、本次发行决议有效期限
- (三) 关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票预案的议案
  - (四) 关于公司与上海汽车集团股份有限公司签署附生效条件的股份认购合同的议案
  - (五) 关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案
  - (六) 关于公司前次募集资金使用情况报告的议案
  - (七) 关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性报告的议案
  - (八) 关于提请股东大会授权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案

二、公司 2011 年度第二次临时股东大会于 2011 年 9 月 15 日召开，会议审议通过了如下议案：

- (一) 关于调整公司 2011 年度非公开发行 A 股股票的定价基准日、发行价格和发行数量的议案（逐项审议）
- 1、定价基准日、发行价格
  - 2、发行数量
- (二) 关于修订公司 2011 年度非公开发行 A 股股票预案的议案
  - (三) 关于公司与上海汽车集团股份有限公司签署附条件生效的股份认购合同（修订稿）的议案
  - (四) 关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 一、2011 年公司的总体经营情况

2011 年，我国国民经济继续保持持续快速增长态势，国内生产总值（GDP）同比增长 9.2%，汽车行业和工程机械行业虽保持增长态势，但增速有所下滑。

2011 年是“十二五”开局之年，也是实现公司五年发展规划的基础年。2011 年，公司以科学发展观为指引，切实加强科学决策和规范运作，努力不断提高治理水平，围绕年初确定的总体经营工作思路，面对工程机械和车用柴油机市场前高后低、回落加剧的复杂变化的市场形势，公司紧密跟踪并灵活应对，及时调整经营策略，提前推进市场布局，一是努力克服市场压力，积极抢夺市场份额，二是加快产品规划布局，完善技术管理体系，三是构建质量预防体系，推进供应网络整合，四是聚焦产能规划建设，深入推进精益生产，五是稳步调整业务结构，梳理强化内部管理，六是努力克服原材料涨价因素，狠降成本提升效益，通过管理层和全体员工的共同努力，各项重点工作有序推进，盈利能力逐渐增强，为提升公司综合竞争力打下了坚实的基础。

#### (一) 经营工作：

2011 年，国内工程机械和车用柴油机市场呈现前高后低且回落反差逐月加剧，受此影响，公司实现柴油机销售 100,177 台，上年为 100,578 台，与上年基本持平，其中，客车和

卡车市场有所增长，船电市场维持平稳，出口和工程机械市场有所下降。2011 年，公司实现营业收入 46.35 亿元，比上年降低 4.07%，实现归属于母公司所有者的净利润 20,730.69 万元，比上年增长 52.07%，主要是本年度公司降本增效，各项费用下降，净利润相应增加。

2011 年末，公司资产总额 40.11 亿元，比上年减少 0.89%；归属于母公司的所有者权益 21.81 亿元，比上年增加 7.48%。

## （二）2011 年度非公开发行股票工作

公司于 2011 年度启动了非公开发行 A 股股票工作，2011 年 2 月 28 日，公司董事会 2011 年度第二次临时会议审议通过了公司 2011 年度非公开发行 A 股股票的方案。2011 年 4 月 15 日，公司 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了公司 2011 年度非公开发行 A 股股票的方案。2011 年 8 月 29 日，公司董事会 2011 年度第四次临时会议审议通过了公司调整 2011 年度非公开发行 A 股股票的方案。2011 年 9 月 15 日，公司 2011 年度第二次临时股东大会审议通过了调整后的 2011 年度非公开发行 A 股股票的方案，调整后的方案为公司拟向包括控股股东上海汽车集团股份有限公司在内的不超过十名特定投资者非公开发行不超过 7,500 万股 A 股股票，发行底价为 13.46 元/股，本次发行 A 股股票的募集资金总额不超过人民币 10 亿元，募集资金将用于以下项目：

序号	项目名称	资金需要数量(万元)	募集资金拟投入数量(万元)
1	重型车用柴油机项目	45,240.00	38,613.00
2	中轻型柴油机项目	43,946.00	37,509.00
3	开发制造轻型柴油机项目	27,976.00	23,878.00
合 计		117,162.00	100,000.00

公司 2011 年度非公开发行 A 股股票工作已报上海市国有资产监督管理委员会审核同意，并于 2011 年 10 月 10 日经中国证监会发行审核委员会有条件审核通过。2012 年 1 月 17 日，公司收到了中国证监会的核准批文。至本报告披露日，发行工作已实施完成，公司本次非公开发行人民币普通股 62,873,551 股，发行价格为每股人民币 13.46 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 818,149,600.84 元，业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2012）验字第 60462488\_B02 号《验资报告》。公司相应新增注册资本及股本人民币 62,873,551.00 元。

## 二、2011 年公司主营业务经营状况

### 1、主营业务分行业情况表

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
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	4,543,250,556.10	3,654,018,563.99	19.57	-3.35	-0.35	减少 2.42 个百分点

### 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	4,416,743,263.60	-1.95
国外	126,507,292.50	-35.46



## 3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	479,024,478.48	占采购总额比重 (%)	15.58
前五名销售客户销售金额合计	1,898,755,394.31	占销售总额比重 (%)	40.97

4、2011 年, 公司利润构成、 主营业务及结构、 主营业务盈利能力较上年均未发生重大变化, 公司的其他经营业务活动和参股公司对公司的净利润均未产生重大影响。

## (1) 报告期内资产负债指标变化情况 (合并):

单位:元 币种:人民币

项目名称	2011 年末	2010 年末	同比增减
应收票据	1,100,827,260.00	1,239,473,175.81	-11.19%
存货	270,133,402.71	456,291,680.06	-40.80%
可供出售金融资产	44,442,355.00	85,096,475.10	-47.77%
在建工程	403,143,769.62	76,094,972.75	429.79%
短期借款	0	80,000,000.00	不适用
应付账款	625,394,593.99	858,913,417.70	-27.19%
其它流动负债	579,406,203.99	451,948,101.95	28.20%
其它非流动负债	191,906,103.92	92,653,624.32	107.12%
未分配利润	562,578,802.21	400,070,732.11	40.62%

分析: 应收票据的变动主要是票据到期托收增加; 存货的变动主要是库存柴油机期末减少; 可供出售金融资产的变动主要是本公司所持金融资产市值下跌及部分出售所致; 在建工程的变动主要是因为本公司新产品项目以及现有产品项目的固定资产投入加大, 另外, 本年度新设立的上柴动力海安有限公司处于建设期, 亦导致在建工程余额上升; 短期借款的变动主要是本公司偿还相关借款所致; 应付账款的变动主要原因是公司加大了对供应商的支付力度; 其他流动负债变动主要是公司应计销售折扣等增加; 其他非流动负债变动主要是与政府补助相关的递延收益增加以及一年以上到期的内退内养人员费用增加; 未分配利润的变动主要是因为归属于本公司利润的增加。

## (2) 报告期内销售费用、管理费用、财务费用指标变化情况 (合并): 单位:元 币种:人民币

项目名称	2011 年	2010 年	同比增减
销售费用	253,139,571.59	339,105,003.65	-25.35%
管理费用	450,674,873.85	523,670,653.78	-13.94%
财务费用	-24,038,909.20	-13,855,661.25	-73.50%

分析: 销售费用的变动主要是售后服务费用减少; 管理费用的变动主要是人员调整费用减少; 财务费用变动主要是存款利息收入增加。

## (3) 报告期内公司财务状况及经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	2011 年末	2010 年末	同比增减
资产总计	4,010,856,413.12	4,046,865,484.96	-0.89%
负债合计	1,812,230,023.16	1,994,746,577.48	-9.15%
项目名称	2011 年	2010 年	同比增减
营业总收入	4,634,955,294.75	4,831,398,471.85	-4.07%
营业总成本	4,434,414,379.94	4,727,272,496.25	-6.20%
归属于母公司所有者的净利润	207,306,920.41	136,325,336.38	52.07%

分析：资产总计与上年末相比未发生较大变动；负债总计变动主要是应付账款和短期借款减少；营业总收入变动主要是本年度其他业务的收入减少；营业总成本变动主要是其他业务的成本相应减少；归属于母公司所有者的净利润的变动主要是本年度公司加强降本增效，各项费用下降，净利润相应增加。

(4) 报告期内现金流量指标变化情况（合并）： 单位：元 币种：人民币

项目	2011 年	2010 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	473,599,269.06	349,460,917.86	35.52%
投资活动产生的现金流量净额	-374,252,116.25	19,908,973.61	-1979.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-105,910,759.00	55,984,536.00	-289.18%

分析：经营活动产生的现金流量净额变动主要原因是营业利润带来现金流入以及存货的减少；投资活动产生的现金流量净额变动主要原因是新产品以及现有产品项目的固定资产投资加大；筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因是本期偿还短期借款。

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	7,992.60	10,750.79	428.59
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	7,115.92	6,824.38	515.34
上海上柴汽车贸易有限公司	销售汽车及其零配件	470	50.67	-50.91	38.00
大连上柴动力有限公司	生产和销售柴油机	30,000	17,513.68	17,097.61	-1,093.46
上柴动力海安有限公司	铸造产品制造加工及销售等	30,000	29,425.45	29,625.75	-374.25

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 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					
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					
2. 可供出售金融资产	8,509.65		8.34		4,444.24
金融资产小计	8,509.65		8.34		4,444.24
金融负债					
投资性房地产					
合计	8,509.65		8.34		4,444.24

7、报告期内公司技术创新情况

2011 年，公司继续加快现有产品技术升级，加大绿色、环保、节能的新产品开发力度，2011 年，公司和上海交通大学联合承担的 863 计划课题--达到国 4 标准的二甲醚发动机产品

开发课题通过了科技部验收，该课题设计开发了机械式直列喷射泵、电控 C-EGR 和 DOC 技术的国IV排放的二甲醚发动机，其动力性、经济性、可靠性和成本控制达到课题指标要求，处于国内领先水平。

#### 8、内部控制体系建设情况

2011 年，根据完善法人治理结构的需要，公司进一步提高了内部控制管理工作的要求，并严格对照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》强化执行力，提高经营管理和内部控制效能，内控管理工作得到持续提高。同时为进一步挖掘潜力，更好地提高公司整体运营效率，2011 年，公司顺利完成了 SAP 项目（用于数据处理的系统、应用程序和产品）的上线，该项目的实施实现了将公司销售、计划、采购、物流、财务等业务的系统整合，标志着公司业务运营和管理上了一个新台阶，有效提高了公司的管理信息化水平。

公司今后将根据内控建设总体目标，以业务部门风险排查为切入点，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，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，促进公司实现发展战略。

### 三、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

2012 年，公司面临的市场环境仍异常复杂，国际方面，美国经济复苏缓慢，欧债危机愈演愈烈，国内方面，中央经济工作会议确定了经济工作的总体要求是继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，保持宏观经济政策的连续性和稳定性，加快推进经济发展方式转变和经济结构调整，着力扩大国内需求，保持经济平稳较快发展。2012 年国务院政府工作报告也提出了 2012 年经济社会发展的主要预期目标是国内生产总值（GDP）增长 7.5%。总体上，国家宏观经济政策总体基调仍是稳中求进，但宏观调控的政策取向转为调整经济结构和推进区域发展战略，铁路、公路、房地产等固定资产投资将明显减速，但国家水利建设规划和区域规划的出台将带来一定的市场机会，结合国家宏观经济政策，预计 2012 年我国整体国民经济仍将保持稳定增长的态势，相应，公司所处的汽车和工程机械行业将回归平稳增长，相应，柴油发动机市场也将呈现平稳增长态势。

市场竞争方面，国内发动机行业竞争仍日趋激烈，公司面临的市场竞争压力仍然较大。

#### 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

2012 年，公司将坚持科学发展观，全面贯彻中央经济工作会议精神，围绕“转变思想抓契机、转攻关键争排头、转战市场谋发展”的工作主题，紧密跟踪市场形势，切实转变思想观念，加快市场响应速度，加快新产品开发，完善产品型谱，做强产品平台规划与持续改进，持续推进精益生产，注重质量体系建设，努力提升质量水平，为实现十二五规划和建成上汽商用车动力基地打下坚实基础。

2012 年度，公司计划全年实现柴油机销售 10.4 万台，实现营业收入 45.35 亿元，营业成本 36.54 亿元。

#### 3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划

根据公司的发展战略，为保障公司经营和项目建设的资金需求，公司今后发展所需资金将通过非公开发行股票融资、申请银行贷款、自有资金等解决。

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

随着国内柴油发动机行业竞争的日趋激烈，公司面临的市场压力在不断加大，与主要竞争对手相比，公司的经营规模仍偏小，产品布局尚未完成，还未形成体系竞争力，质量管理

工作与公司精品战略的目标还有差距，需要在今后的工作中亟待解决。

2012 年，公司将继续扎实做好市场开拓、新产品开发、提升产品质量等各项工作，确保实现 2012 年的全年经营目标，创造更好的经营业绩。

#### 5、资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	融资方式	资金来源安排
重型车用柴油机项目建设	股权融资	项目总投资 45,240 万元，计划通过非公开发行股票募集部分资金，其余自筹。
中轻型柴油机项目建设	股权融资	项目总投资 43,946 万元，计划通过非公开发行股票募集部分资金，其余自筹。
轻型柴油机项目建设	股权融资	项目总投资 27,976 万元，计划通过非公开发行股票募集部分资金，其余自筹。

#### (二)公司投资情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
上柴动力海安有限公司	铸造产品制造加工及销售等	100	2011 年 4 月 21 日，公司投资成立全资子公司上柴动力海安有限公司，注册资本 3 亿元人民币，自 2011 年 4 月开始纳入公司合并范围。

#### 1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况：本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况：本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

#### 3、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
固定资产投资历年结转项目	19,469	75%
固定资产投资本年新增项目	18,597	52%
设备更新项目	2,024	91%
海安铸造基地项目	6,455	100%
合计	46,545	/

#### (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

## (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
上柴股份董事会 2011 年度第一次临时会议	2011 年 1 月 14 日	审议通过了《关于中轻型柴油机生产能力建设项目的议案》、《关于易地建立铸造公司项目的议案关于易地建立铸造公司项目的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2011 年 1 月 15 日
上柴股份董事会六届五次次会议	2011 年 2 月 25 日	审议通过了《2010 年度总经理业务报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度董事会报告》、《2010 年度独立董事述职报告》、《2010 年度内部控制自我评估报告》、《2010 年度社会责任报告》、《关于铸造业务资产减值的议案》、《关于变更售后服务费用计提方法的议案》、《2010 年度利润分配预案》、《2010 年年度报告及摘要》、《关于申请 2011 年度综合授信额度的议案》、《关于聘请 2011 年度会计师事务所的议案》、《关于日常关联交易的议案》、《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2011 年 2 月 26 日
上柴股份董事会 2011 年度第二次临时会议	2011 年 2 月 28 日	审议通过了《关于公司符合申请非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2011 年度非公开发行股票预案的议案》、《关于公司与上海汽车集团股份有限公司签署附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的的议案》、《关于前次募集资金使用情况的说明的议案》、《关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票的相关事宜》。	上海证券报 香港文汇报	2011 年 3 月 2 日
上柴股份董事会 2011 年度第三次临时会议	2011 年 4 月 15 日	审议通过了《2011 年第一季度报告》。	上海证券报 香港文汇报	2011 年 4 月 16 日
上柴股份董事会六届六次会议	2011 年 8 月 12 日	审议通过了《2011 年上半年度总经理工作报告》、《2011 年上半年财务决算及下半年财务概算报告》、《2011 年半年度报告》、《2011 年上半年内部控制自我评估报告》、《关于制定〈董事会秘书管理规则〉的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 13 日

上柴股份董 事会 2011 年 度第四次临 时会议	2011 年 8 月 29 日	审议通过了《关于调整公司 2011 年度非 公开发行 A 股股票的定价基准日、发行价 格和发行数量的议案》、《关于修订公司 2011 年度非公开发行 A 股股票预案的议 案》、《关于公司与上海汽车集团股份有 限公司签署附条件生效的股份认购合同（修 订稿）的议案》、《关于公司本次发行涉 及关联交易事项的议案》、《关于召开公 司 2011 年度第二次临时股东大会的议案》。	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 30 日
上柴股份董 事会 2011 年 度第五次临 时会议	2011 年 10 月 19 日	审议通过了《2011 年第三季度报告》、《公 司与控股股东财务公司关联交易的控制 制度》。	上海证券报 香港文汇报	2011 年 10 月 20 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。

一、公司 2011 年度第一次临时股东大会于 2011 年 4 月 15 日召开，会议审议通过了关于公  
司 2011 年度非公开发行 A 股股票等议案。董事会全面贯彻执行了股东大会决议。

二、公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 5 月 21 日召开，会议审议通过了 2010 年度董事会  
报告、2010 年度监事会报告、2010 年度利润分配方案等议案。董事会全面贯彻执行了股  
东大会决议。其中，公司 2010 年度利润分配方案为以公司 2010 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 2011 年内分派完毕。

二、公司 2011 年度第二次临时股东大会于 2011 年 9 月 15 日召开，会议审议通过了关于调  
整公司 2011 年度非公开发行 A 股股票的定价基准日、发行价格和发行数量等议案。董事会  
全面贯彻执行了股东大会决议。

## 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、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。

2007 年，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。

2009 年，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 2011 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）2011 年年报审计的履职情况报告

2011 年 12 月 20 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遵循了企业会计准则的规定。

2011 年 12 月 27 日，董事会审计委员会与负责年报审计的安永华明会计师事务所召开了

年报工作沟通会，会议就公司 2011 年年报审计工作计划达成了一致意见。

2012 年 2 月 1 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，并于 2 月 6 日收到安永华明会计师事务所的回函。

2012 年 2 月 9 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 2011 年度财务会计报表比较全面地反映了公司财务状况，同意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 2011 年年度报告。

2012 年 3 月 14 日，公司经营层向审计委员会各委员和独立董事汇报了 2011 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 2011 年度第一次会议，会议审议通过《关于聘请 2012 年度会计师事务所的议案》，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，审计意见充分反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量，同意以此为基础出具公司 2011 年度审计报告并编制公司 2011 年年度报告及摘要。会议决定续聘安永华明会计师事务所为公司提供 2012 年度财务报表的审计服务。

(3) 2011 年度，公司董事会审计委员会共召开二次会议：

2011 年 2 月 17 日，公司审计委员会召开第一次会议，会议审议通过：《2010 年预算执行情况分析报告》、《会计师事务所 2010 年度审计工作总结报告》、《关于 2010 年重大事项监督检查工作报告》、《2010 年度内部控制自我评估报告》、《2010 年内部审计工作计划》、《关于聘请 2011 年度会计师事务所的议案》。

2011 年 8 月 10 日，公司审计委员会召开第二次会议，会议审议通过：《2011 年上半年财务决算及下半年财务概算报告》、《2011 年上半年内部控制自我评估报告》。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年度，董事会薪酬与考核委员会共召开了一次会议：2011 年 2 月 25 日，公司薪酬与考核委员会召开 2011 年度第一次会议，会议审议通过：《关于公司董事、高管 2010 年度薪酬情况的报告》。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

2010 年 3 月 24 日，公司召开董事会六届三次会议，会议审议通过了关于修订《信息披露事务管理办法》的议案，修订后的《管理办法》明确了对外部信息使用人的管理规定。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日（基准日）有效。

公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制设计或执行方面的重大缺陷，公司内部控制制度基本健全、执行有效。

## 7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

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》和《企业内部控制应用指引》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。

工作计划：公司根据内控建设总体目标，以业务部门风险排查为切入点，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和《内控手册》，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。

实施方案：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》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》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》，公司内部控制的目的是：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。

## 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2010 年 3 月 24 日，公司召开董事会六届三次会议，会议审议通过了关于修订《信息披露事务管理办法》的议案，修订后的《管理办法》明确了加强内幕信息知情人管理的相关规定。公司严格执行上述规定，经自查，公司内幕信息知情人没有在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

## 9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。公司不存在其他重大社会安全问题。

### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

1、公司上市以来始终关注对投资者的合理回报，公司章程规定了公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，在保证公司业务发 展所需净资产和现金流的基础上，利润分配政策应保持连续性和稳定性。在公司盈利、现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司可以进行现金分红方式的中期或年度股利分配，如年度盈利但董事会未做出现金利润分配预案的，应当在年度报告中披露未分红的原因及资金留存公司的用途。

2、2011 年 5 月 20 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案，即以公司 2010 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。报告期内，上述现金红利已分派完毕。

### (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2011 年度利润分配预案：以公司目前总股本 543,182,831 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元(含税)；同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。该预案尚需提交公司 2011 年年度股东大会审议。

### (七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况： 单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股派息数(元)(含税)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010 年度	0.50	24,015,464.00	136,325,336.38	17.62
2009 年度	0.50	24,015,464.00	69,550,000.32	34.53
2008 年度	0.50	24,015,464.00	27,284,767.44	88.02



## 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
上柴股份监事会六届五次次会议于 2011 年 2 月 25 日召开	会议审议通过：《2010 年度监事会报告》、《关于变更售后服务费用计提方法的议案》、《2010 年年度报告及摘要》、《关于日常关联交易的议案》、《2010 年度内部控制自我评估报告》、《2010 年度社会责任报告》。
上柴股份监事会 2011 年度第一次临时会议于 2011 年 2 月 28 日召开	会议审议通过：《关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司与上海汽车集团股份有限公司签署附生效条件的股份认购合同的议案》、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性报告的议案》。
上柴股份监事会 2011 年度第二次临时会议于 2011 年 4 月 15 日召开	会议审议通过：《2011 年第一季度报告》。
上柴股份监事会六届六次会议于 2011 年 8 月 12 日召开	会议审议通过：《2011 年半年度报告》。
上柴股份监事会 2011 年度第三次临时会议于 2011 年 8 月 29 日召开	会议审议通过：《关于调整公司 2011 年度非公开发行 A 股股票的定价基准日、发行价格和发行数量的议案》、《关于修订公司 2011 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司与上海汽车集团股份有限公司签署附条件生效的股份认购合同（修订稿）的议案》、《关于公司本次发行涉及关联交易事项的议案》。
上柴股份监事会 2011 年度第四次临时会议于 2011 年 10 月 19 日召开	会议审议通过：《2011 年第三季度报告》。

### (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 2011 年度非公开发行股票项目募集资金尚未到位，故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。

## (七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

2012年3月26日,公司召开监事会六届七次会议,会议审议通过了《2011年度内部控制评价报告》。

## 十、重要事项

## (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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、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	2,591,875.00		-885,912.50	可供出售金融资产	原限售法人股
600665	天地源	3,432,738.10	0	0	5,055,860.80	-3,622,582.62	可供出售金融资产	原限售法人股
600650	锦江投资	249,600.00	0	0	717,738.24	-588,310.58	可供出售金融资产	原限售法人股
600815	厦工股份	43,809,000.00	0.66	41,850,480.00		-26,329,209.00	可供出售金融资产	认购定向增发股份
合计		48,041,338.10	/	44,442,355.00	5,773,599.04	-31,426,014.70	/	/

## (四) 本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
菱重增压器	联营公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	86,672,948.16	2.82
安悦汽车物资	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	67,442,308.10	2.19
汽车进出口	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	27,791,906.07	0.90
法雷奥	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	17,379,256.07	0.57
菲特尔莫古	母公司的联营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	15,560,895.96	0.51

汽车资产经营	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	4,495,726.50	0.15
中国弹簧	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	3,158,671.23	0.10
爱知锻造	母公司的联营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,254,280.44	0.04
幸福摩托车	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,225,480.28	0.04
科尔本	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,036,214.00	0.03
信息产业投资	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	910,179.50	0.03
安悦节能	母公司的控股子公司	接受劳务	购买商品和接受劳务	市场价	818,410.28	0.03
上汽国际货物运输代理	母公司的控股子公司	接受劳务	购买商品和接受劳务	市场价	581,014.00	0.02
萨克斯动力	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	548,748.00	0.02
汽车粉末冶金	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	264,693.51	0.01
安吉通商汽车销售服务	母公司的控股子公司	接受劳务	购买商品和接受劳务	市场价	206,800.00	0.01
天纳克排气系统	母公司的联营企业	接受劳务	购买商品和接受劳务	市场价	86,976.28	0
上汽商用车	母公司的控股子公司	销售商品	销售柴油机	市场价	45,891,915.67	0.99
申沃客车	母公司的合营企业	销售商品	销售柴油机	市场价	38,268,482.19	0.83
彭浦机器厂	母公司的控股子公司	销售商品	销售柴油机	市场价	10,704,497.66	0.23
依维柯红岩	母公司的合营企业	销售商品	销售柴油机	市场价	9,713,752.22	0.21
南京依维柯	母公司的合营企业	销售商品	销售柴油机	市场价	605,649.58	0.01
汇众	母公司的控股子公司	销售商品	销售柴油机	市场价	0	0
财务公司	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息收入	按中国人民银行规定的存款利率计息	2,224,195.61	10.52
内燃机研究所	最终控制方的子公司	其它流出	研发费	市场价	295,000.00	0.18
安吉汽车	母公司的控股子公司	其它流出	运输费	市场价	1,176,617.06	8.73
安吉通商	母公司的控股子公司	其它流入	房屋租赁费	市场价	386,841.63	15.71
培训中心	母公司的分公司	其它流出	培训费	市场价	40,000.00	3.31
合计				/	338,741,460.00	--

经公司 2008 年度股东大会审议通过，公司与上海汽车工业（集团）总公司、上海汽车集团股份有限公司（以下简称：上汽集团）签署了《零部件和配件供应框架协议》、《生产服务框架协议》，与上汽集团控股的子公司上海汽车集团财务有限责任公司签署《金融服务框架协议》。经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司与上海汽车工业（集团）总公司、上汽集团签署《房屋及土地租赁框架协议》。同时，公司与上海菱重增压器有限公司发生日常关联交易。

2011 年 5 月 20 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《关于日常关联交易的议案》，预计 2011 年度《零部件和配件供应框架协议》项下的日常关联交易金额为 35,000 万元，《生产服务框架协议》项下的日常关联交易金额为 15,000 万元，《金融服务框架协议》项下的日常关联交易金额为 1,000 万元，且日均存款金额不超过 3 亿元，《房屋与土地租赁框架协议》项下的日常关联交易金额为 1,000 万元，预计与上海菱重等发生日常关联交易金额 13,500 万元，即 2011 年度关联交易预计金额合计为 65,500 万元。2011 年，公司实际发生关联交易金额为 33,874.15 万元。

公司与上海汽车工业（集团）总公司、上汽集团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) 托管情况：无。

(2) 承包情况：无。

(3) 租赁情况：无。

2、担保情况：本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同：本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (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	100
境内会计师事务所审计年限	8

(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： 本年度公司无其他重大事项。

## (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
上柴股份董事会 2011 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 1 月 15 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2010 年度业绩预增公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 1 月 31 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份董事会关于重大事项停牌的公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 2 月 25 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份董事会六届五次会会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 2 月 26 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份监事会六届五次会会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 2 月 26 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于日常关联交易的公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 2 月 26 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2010 年年度报告摘要	上海证券报 香港文汇报	2011 年 2 月 26 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份董事会 2011 年度第二次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 3 月 2 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份监事会 2011 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 3 月 2 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2011 年度非公开发行股票预案	上海证券报 香港文汇报	2011 年 3 月 2 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于控股股东认购公司非公开发行股票 A 股股票的关联交易公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 3 月 2 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于非公开发行股票事项最新进展的提示性公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 3 月 16 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于召开公司 2011 年度第一次临时股东大会的通知	上海证券报 香港文汇报	2011 年 3 月 31 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于召开 2011 年度第一次临时股东大会提示性公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 4 月 9 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2011 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	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2011 年第一季度报告正文	上海证券报 香港文汇报	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于召开公司 2010 年年度股东大会的通知	上海证券报 香港文汇报	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2010 年年度股东大会决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 5 月 21 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2010 年度利润分配实施公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 6 月 2 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份董事会六届六次会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 13 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

上柴股份 2011 年半年度报告摘要	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 13 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于股票停牌的公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 29 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份董事会 2011 年度第四次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 30 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份监事会 2011 年度第三次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 30 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于控股股东认购公司非公开发行 A 股股票的关联交易公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 30 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2011 年度非公开发行股票预案（修订稿）	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 30 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知	上海证券报 香港文汇报	2011 年 8 月 30 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于调整非公开发行股票方案获上海市国资委批复同意暨召开 2011 年度第二次临时股东大会的提示性公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 9 月 10 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2011 年度第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 9 月 16 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会有条件审核通过的公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 10 月 11 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份董事会 2011 年度第五次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 10 月 20 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份 2011 年第三季度报告正文	上海证券报 香港文汇报	2011 年 10 月 20 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份澄清公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 11 月 4 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份提示性公告	上海证券报 香港文汇报	2011 年 11 月 5 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
上柴股份关于分红情况的说明	上海证券报 香港文汇报	2011 年 12 月 30 日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 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周琳、李博审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一)

### 审计报告

安永华明(2012)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的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表、2011 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

编制和公允列报财务报表是上海柴油机股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海柴油机股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的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：周 琳  
中国注册会计师：李 博

2012 年 3 月 26 日

## (二)财务报表

合并资产负债表  
2011 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,401,312,456.16	1,408,865,976.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,100,827,260.00	1,239,473,175.81
应收账款	217,807,613.47	220,455,221.91
预付款项	1,735,169.19	1,056,508.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,434,484.43	2,966,134.12
买入返售金融资产		
存货	270,133,402.71	456,291,680.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	170,858.45	137,447.30
流动资产合计	2,994,421,244.41	3,329,246,144.32
<b>非流动资产:</b>		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	44,442,355.00	85,096,475.10
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,770,518.66	42,298,878.26
投资性房地产	1,009,098.58	1,096,766.52
固定资产	413,804,561.57	422,340,033.68
在建工程	403,143,769.62	76,094,972.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,311,266.81	16,746,674.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	90,953,598.47	73,945,539.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,016,435,168.71	717,619,340.64
资产总计	4,010,856,413.12	4,046,865,484.96



<b>流动负债：</b>		
短期借款		80,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	168,166,112.97	196,298,949.52
应付账款	625,394,593.99	858,913,417.70
预收款项	26,684,941.97	28,290,110.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	144,584,867.20	151,540,507.02
应交税费	-7,013,952.84	52,476,478.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	83,101,151.96	75,466,174.07
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	579,406,203.99	451,948,101.95
流动负债合计	1,620,323,919.24	1,894,933,739.96
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		7,159,213.20
其他非流动负债	191,906,103.92	92,653,624.32
非流动负债合计	191,906,103.92	99,812,837.52
负债合计	1,812,230,023.16	1,994,746,577.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	480,309,280.00	480,309,280.00
资本公积	704,954,097.71	736,380,112.41
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	433,138,966.74	412,355,580.43
一般风险准备		
未分配利润	562,578,802.21	400,070,732.11
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,180,981,146.66	2,029,115,704.95
少数股东权益	17,645,243.30	23,003,202.53
所有者权益合计	2,198,626,389.96	2,052,118,907.48
负债和所有者权益总计	4,010,856,413.12	4,046,865,484.96

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

2011 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	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	1,145,636,193.91	1,337,258,923.15
交易性金融资产		
应收票据	1,091,919,731.00	1,227,782,359.61
应收账款	241,025,000.06	207,171,204.09
预付款项	939,980.34	638,246.53
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,176,286.36	2,523,775.54
存货	265,030,406.72	450,284,355.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,943.45	43,706.55
流动资产合计	2,746,755,541.84	3,225,702,571.44
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产	44,442,355.00	85,096,475.10
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	395,283,835.40	90,812,195.00
投资性房地产	1,009,098.58	1,096,766.52
固定资产	375,489,364.23	375,759,523.43
在建工程	320,431,786.10	61,568,008.25
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	212,791.54	270,891.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	110,225,546.43	93,217,487.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,247,094,777.28	707,821,347.24
资产总计	3,993,850,319.12	3,933,523,918.68

<b>流动负债：</b>		
短期借款		80,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	168,166,112.97	196,298,949.52
应付账款	685,219,733.67	879,762,262.69
预收款项	22,018,544.99	24,244,271.27
应付职工薪酬	144,437,102.92	151,309,787.84
应交税费	30,472,814.04	80,134,295.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,663,891.49	50,552,153.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	579,012,115.43	451,847,845.18
流动负债合计	1,729,990,315.51	1,914,149,565.83
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		7,159,213.20
其他非流动负债	191,906,103.92	92,653,624.32
非流动负债合计	191,906,103.92	99,812,837.52
负债合计	1,921,896,419.43	2,013,962,403.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	480,309,280.00	480,309,280.00
资本公积	712,557,468.14	743,983,482.84
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	433,138,966.74	412,355,580.43
一般风险准备		
未分配利润	445,948,184.81	282,913,172.06
所有者权益（或股东权益）合计	2,071,953,899.69	1,919,561,515.33
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	3,993,850,319.12	3,933,523,918.68

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**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,634,955,294.75	4,831,398,471.85
其中: 营业收入	4,634,955,294.75	4,831,398,471.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,434,414,379.94	4,727,272,496.25
其中: 营业成本	3,714,319,236.74	3,779,041,308.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	19,344,684.67	7,522,728.51
销售费用	253,139,571.59	339,105,003.65
管理费用	450,674,873.85	523,670,653.78
财务费用	-24,038,909.20	-13,855,661.25
资产减值损失	20,974,922.29	91,788,463.46
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)	21,328,266.58	8,615,792.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	4,471,640.40	7,465,149.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	221,869,181.39	112,741,768.15
加: 营业外收入	5,563,274.29	10,831,387.04
减: 营业外支出	3,100,246.17	4,726,725.17
其中: 非流动资产处置损失	3,071,935.63	4,123,656.76
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	224,332,209.51	118,846,430.02
减: 所得税费用	22,383,248.33	18,273,463.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	201,948,961.18	100,572,966.84
归属于母公司所有者的净利润	207,306,920.41	136,325,336.38
少数股东损益	-5,357,959.23	-35,752,369.54
六、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.43	0.28
(二) 稀释每股收益	不适用	不适用
七、其他综合收益	-31,426,014.70	20,808,573.52
八、综合收益总额	170,522,946.48	121,381,540.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	175,880,905.71	157,133,909.90
归属于少数股东的综合收益总额	-5,357,959.23	-35,752,369.54

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**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	4,585,880,656.60	4,730,452,356.76
减：营业成本	3,678,352,467.67	3,887,849,827.96
营业税金及附加	19,066,702.98	2,343,863.49
销售费用	248,735,447.48	216,162,926.40
管理费用	435,263,948.30	489,610,271.38
财务费用	-22,376,707.72	-13,487,613.92
资产减值损失	21,502,691.77	88,211,815.50
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）	21,328,266.58	8,090,870.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,471,640.40	7,465,149.70
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	226,664,372.70	67,852,136.01
加：营业外收入	3,207,185.67	6,150,776.91
减：营业外支出	2,064,596.60	3,969,369.40
其中：非流动资产处置损失	2,036,286.06	1,493,308.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	227,806,961.77	70,033,543.52
减：所得税费用	19,973,098.71	-5,880,284.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	207,833,863.06	75,913,827.93
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-31,426,014.70	20,808,573.52
七、综合收益总额	176,407,848.36	96,722,401.45

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

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,541,558,263.89	5,270,337,582.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	85,832,653.82	54,441,231.58
经营活动现金流入小计	5,627,390,917.71	5,324,778,814.07
购买商品、接受劳务支付的现金	4,030,375,096.57	4,014,363,425.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	448,748,213.81	391,664,508.66
支付的各项税费	326,080,237.14	256,322,969.20
支付其他与经营活动有关的现金	348,588,101.13	312,966,992.85
经营活动现金流出小计	5,153,791,648.65	4,975,317,896.21
经营活动产生的现金流量净额	473,599,269.06	349,460,917.86

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	9,455,937.13	104,328,577.36
取得投资收益收到的现金	556,650.00	418,840.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,597,175.11	11,248,687.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	16,609,762.24	115,996,104.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	390,861,878.49	92,810,931.24
投资支付的现金	0.00	3,276,200.00
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	0.00	
投资活动现金流出小计	390,861,878.49	96,087,131.24
投资活动产生的现金流量净额	-374,252,116.25	19,908,973.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	80,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,910,759.00	24,015,464.00
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	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	185,910,759.00	24,015,464.00
筹资活动产生的现金流量净额	-105,910,759.00	55,984,536.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-989,914.25	-378,247.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-7,553,520.44	424,976,180.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,408,865,976.60	983,889,796.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,401,312,456.16	1,408,865,976.60

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**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,429,477,495.10	5,000,364,675.26
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	81,652,777.36	50,461,738.47
经营活动现金流入小计	5,511,130,272.46	5,050,826,413.73
购买商品、接受劳务支付的现金	3,953,477,176.03	3,975,451,963.95
支付给职工以及为职工支付的现金	442,336,447.88	388,684,691.50
支付的各项税费	295,778,283.48	194,684,015.35
支付其他与经营活动有关的现金	285,189,465.66	162,418,979.50
经营活动现金流出小计	4,976,781,373.05	4,721,239,650.30
经营活动产生的现金流量净额	534,348,899.41	329,586,763.43
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	9,455,937.13	101,313,639.86
取得投资收益收到的现金	556,650.00	418,840.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,585,071.40	5,853,247.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	17,597,658.53	107,585,727.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	336,668,613.93	92,042,776.68
投资支付的现金	300,000,000.00	1,019,670.00
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		
投资活动现金流出小计	636,668,613.93	93,062,446.68
投资活动产生的现金流量净额	-619,070,955.40	14,523,280.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,910,759.00	24,015,464.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	185,910,759.00	24,015,464.00
筹资活动产生的现金流量净额	-105,910,759.00	55,984,536.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-989,914.25	-378,247.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-191,622,729.24	399,716,332.65
加: 期初现金及现金等价物余额	1,337,258,923.15	937,542,590.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,145,636,193.91	1,337,258,923.15

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

2011 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	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	736,380,112.41			412,355,580.43		400,070,732.11		23,003,202.53	2,052,118,907.48
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	480,309,280.00	736,380,112.41			412,355,580.43		400,070,732.11		23,003,202.53	2,052,118,907.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-31,426,014.70			20,783,386.31		162,508,070.10		-5,357,959.23	146,507,482.48
(一)净利润							207,306,920.41		-5,357,959.23	201,948,961.18
(二)其他综合收益		-31,426,014.70								-31,426,014.70
上述(一)和(二)小计		-31,426,014.70					207,306,920.41		-5,357,959.23	170,522,946.48
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					20,783,386.31		-44,798,850.31			-24,015,464.00
1.提取盈余公积					20,783,386.31		-20,783,386.31			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-24,015,464.00			-24,015,464.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	480,309,280.00	704,954,097.71			433,138,966.74		562,578,802.21		17,645,243.30	2,198,626,389.96

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	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	715,571,538.89			404,764,197.64		295,352,242.52		58,755,572.07	1,954,752,831.12
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	480,309,280.00	715,571,538.89			404,764,197.64		295,352,242.52		58,755,572.07	1,954,752,831.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		20,808,573.52			7,591,382.79		104,718,489.59		-35,752,369.54	97,366,076.36
(一)净利润							136,325,336.38		-35,752,369.54	100,572,966.84
(二)其他综合收益		20,808,573.52								20,808,573.52
上述(一)和(二)小计		20,808,573.52					136,325,336.38		-35,752,369.54	121,381,540.36
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					7,591,382.79		-31,606,846.79			-24,015,464.00
1.提取盈余公积					7,591,382.79		-7,591,382.79			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-24,015,464.00			-24,015,464.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	480,309,280.00	736,380,112.41			412,355,580.43		400,070,732.11		23,003,202.53	2,052,118,907.48

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**  
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	480,309,280.00	743,983,482.84			412,355,580.43		282,913,172.06	1,919,561,515.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	480,309,280.00	743,983,482.84			412,355,580.43		282,913,172.06	1,919,561,515.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-31,426,014.70			20,783,386.31		163,035,012.75	152,392,384.36
（一）净利润							207,833,863.06	207,833,863.06
（二）其他综合收益		-31,426,014.70						-31,426,014.70
上述（一）和（二）小计		-31,426,014.70					207,833,863.06	176,407,848.36
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					20,783,386.31		-44,798,850.31	-24,015,464.00
1. 提取盈余公积					20,783,386.31		-20,783,386.31	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,015,464.00	-24,015,464.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	480,309,280.00	712,557,468.14			433,138,966.74		445,948,184.81	2,071,953,899.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	480,309,280.00	723,174,909.32			404,764,197.64		238,606,190.92	1,846,854,577.88
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	480,309,280.00	723,174,909.32			404,764,197.64		238,606,190.92	1,846,854,577.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		20,808,573.52			7,591,382.79		44,306,981.14	72,706,937.45
(一) 净利润							75,913,827.93	75,913,827.93
(二) 其他综合收益		20,808,573.52						20,808,573.52
上述(一)和(二)小计		20,808,573.52					75,913,827.93	96,722,401.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					7,591,382.79		-31,606,846.79	-24,015,464.00
1. 提取盈余公积					7,591,382.79		-7,591,382.79	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-24,015,464.00	-24,015,464.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	480,309,280.00	743,983,482.84			412,355,580.43		282,913,172.06	1,919,561,515.33

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. 本公司的历史沿革

上海柴油机股份有限公司("本公司")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。现本公司法定代表人为肖国普。

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

2004 年,经有关主管部门批准,本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,"电气集团")。由此,本公司国有法人股股东变更为电气集团。

2008 年 12 月,电气集团将其持有的本公司 50.32% 股权全部转让给上海汽车集团股份有限公司("上汽集团")。至此,上汽集团成为本公司的控股股东,上海汽车工业(集团)总公司成为本公司的最终控股公司。

截止 2011 年 12 月 31 日,本公司注册资本和股本均为人民币 480,309,280.00 元,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。

本公司所发行的 A 股和 B 股已分别于 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. 本公司所属行业性质和业务范围

本公司所属行业: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

本公司及子公司(统称"本集团")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. 财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 3 月 26 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 2011 年 12

月 31 日的财务状况以及 2011 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:

本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。

#### 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。

#### 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。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。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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, 并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核, 复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 编制合并财务报表时, 子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

(3) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份

额的，其余仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

(4)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本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本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。

(5)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:

本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。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质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:

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。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。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入, 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, 且本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, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 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, 其摊销或减值产生的利得或损失, 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。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。

#### 金融负债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。

#### 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:

本集团对所有账龄大于一年或超过信用期的应收款项单独进行减值测试。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, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款, 包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

#### 11、 存货:

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和低值易耗品。

##### (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

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。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

##### (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

#### 12、 长期股权投资:

##### (1) 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(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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。

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。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。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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

**(4) 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。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。

本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
出租的房屋及建筑物	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。

**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	2%-10%	5.3%-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。

**(4) 其他说明**

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经济利益的,适用不同折旧率。

本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，详见附注-其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

#### 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：

无形资产仅在与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，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年
计算机软件	5 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。本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。

#### 18、 预计负债：

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，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本集团，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。本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确认。

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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 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。

本集团于资产负债表日, 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

#### 资产减值：

本集团对除存货、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。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。

#### 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。

本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，对一年内到期支付的，确认为应付职工薪酬；对一年以上到期支付的，确认为其他非流动负债，并于确认上述负债时，计入当期损益。

利润分配：本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

关联方：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

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。

开发阶段的支出：

本集团对开发阶段的支出是否满足资本化的条件进行判断，对于不满足条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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。

#### 应收款项减值：

本集团对所有账龄大于一年或超过信用期的应收款项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。

#### 内退内养职工补偿：

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，并在考虑了工资增长率后对其预计现金支出按照一定的折现率计算出对上述员工的预计补偿额。

### (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计缴增值税。	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%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 缴纳。	2%

#### 2、 税收优惠及批文

继 2008 年后，本公司再次获得《高新技术企业证书》(证书编号：GF201131000456)，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(2011 年至 2013 年)，所得税税率将按 15% 的比例缴纳。

## 3、其他说明

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%。

## (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
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	17,636,088.23
上柴动力海安有限公司	全资子公司	上海	300,000,000	铸造产品制造加工及销售等	300,000,000	100	是	

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
上海盈达信汽车电子有限公司	控股子公司	上海	10,000,000	汽车电子产品的开发和销售	11,000,000	70	是	9,155.07

## 2、合并范围发生变更的说明

除本年新设立的子公司上柴海安外，合并财务报表范围与上年度一致。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
上柴动力海安有限公司	296,257,516.18	-3,742,483.82

## (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：	/	/	19,839.13	/	/	72,962.73
人民币			19,839.13			72,962.73
银行存款：	/	/	1,400,713,775.04	/	/	1,408,758,084.64
人民币			1,378,228,714.62			1,395,109,450.49
美元	2,629,992.48	6.3009	16,571,319.62	2,037,965.17	6.6227	13,496,831.93
欧元	724,501.17	8.1625	5,913,740.80	17,237.52	8.8065	151,802.22
其他货币资金：	/	/	578,841.99	/	/	34,929.23
人民币			578,841.99			34,929.23
合计	/	/	1,401,312,456.16	/	/	1,408,865,976.60

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的货币资金(2010 年 12 月 31 日：无)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 30 天至 180 天不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

## 2、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	1,100,827,260.00	1,239,052,085.81
商业承兑汇票		421,090.00
合计	1,100,827,260.00	1,239,473,175.81

## 3、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,950,956.57	10.80	15,295,014.35	58.94	10,522,724.88	4.58	5,286,484.30	50.24
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	201,844,756.16	83.95		0.00	214,154,605.81	93.26		0.00
组合小计	201,844,756.16	83.95		0.00	214,154,605.81	93.26		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,629,778.29	5.25	7,322,863.20	57.98	4,955,409.31	2.16	3,891,033.79	78.52
合计	240,425,491.02	/	22,617,877.55	/	229,632,740.00	/	9,177,518.09	/

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

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	8,526,174.34	4,263,087.17	50.00	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户 2	7,120,610.28	3,560,305.14	50.00	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户 3	5,665,099.82	2,832,549.91	50.00	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户 4	4,639,072.13	4,639,072.13	100.00	账龄较长, 预计收回可能性较小
合计	25,950,956.57	15,295,014.35	/	/

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,707,815.54	1,353,907.77	50.00	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户 2	2,163,200.30	1,081,600.15	50.00	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户 3	1,887,563.12	943,781.56	50.00	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户 4	1,550,311.43	775,155.72	50.00	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户 5	1,325,367.20	662,683.60	50.00	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户 6	1,145,439.85	1,145,439.85	100.00	账龄较长, 预计收回可能性较小
其他	1,850,080.85	1,360,294.55	73.53	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
合计	12,629,778.29	7,322,863.20	/	/

## (2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
客户 1	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	1,263,283.83	1,263,283.83	1,263,283.83
其他	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	1,506,062.67	994,998.36	994,998.36
合计	/	/	2,769,346.50	/	/

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	货款	220,113.81	账龄较长, 预计无法收回	否
客户 2	货款	511,064.31	账龄较长, 预计无法收回	否
合计	/	731,178.12	/	/

于 2011 及 2010 年度, 应收账款核销均已经管理层批准。

以外币标示的应收账款如下：

	2011 年			2010 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款 - 美元	597,035.59	6.3009	3,761,861.55	1,556,570.88	6.6227	10,308,701.97

(4) 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。

(5) 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	32,745,937.52	1 年以内	13.62
第二名	第三方	16,029,525.50	1 年以内	6.67
第三名	第三方	15,465,500.00	1 年以内	6.43
第四名	第三方	11,131,643.52	1 年以内	4.63
第五名	第三方	10,455,282.11	1 年以内	4.35
合计	/	85,827,888.65	/	35.70

(6) 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(%)
上海汽车商用车有限公司	母公司控制的公司	7,619,455.33	3.17
上海彭浦机器厂有限公司	母公司控制的公司	5,351,245.25	2.23
上海申沃客车有限公司	母公司的合营企业	6,208,334.51	2.58
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司的合营企业	1,223,844.41	0.51
南京依维柯汽车有限公司	母公司的合营企业	587,960.02	0.24
合计	/	20,990,839.52	8.73

4、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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	2,434,484.43	95.87	0.00	0.00	2,091,307.57	55.54	0.00	0.00
组合小计	2,434,484.43	95.87	0.00	0.00	2,091,307.57	55.54	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	105,000.00	4.13	105,000.00	100.00	1,674,292.55	44.46	799,466.00	47.75
合计	2,539,484.43	/	105,000.00	/	3,765,600.12	/	799,466.00	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款： 单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
多项	105,000.00	105,000.00	100.00	单项金额较小且账龄较长, 预计收回可能性较小
合计	105,000.00	105,000.00	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况 单位：元 币种：人民币

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	495,000.00	账龄较长, 预计无法收回	否
其他	199,466.00	账龄较长, 预计无法收回	否
合计	694,466.00	/	/

(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	1,672,887.93	2 年以内	65.88
第二名	第三方	250,000.00	2 年以内	9.84
第三名	第三方	100,000.00	3 年以内	3.94
第四名	第三方	53,000.00	1 年以内	2.09
第五名	第三方	50,000.00	1 年以内	1.97
合计	/	2,125,887.93	/	83.72

## 5、 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	1,294,686.75	74.62	655,200.00	62.02
1 至 2 年	128,455.46	7.40	401,308.52	37.98
2 至 3 年	312,026.98	17.98		
合计	1,735,169.19	100	1,056,508.52	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	664,800.00	1 年以内	货物未到
第二名	第三方	290,819.00	1 年以内	货物未到
第三名	第三方	199,673.03	2 至 3 年	货物未到
第四名	第三方	157,140.00	1 年以内	货物未到
第五名	第三方	108,600.00	1 至 2 年	货物未到
合计	/	1,421,032.03	/	/



## (3) 预付款项的说明:

于 2011 年 12 月 31 日, 本账户余额中无预付持本公司 5% 或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010 年 12 月 31 日: 无)。

## 6、 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	108,268,790.80	26,045,332.66	82,223,458.14	45,759,475.78	29,436,856.03	16,322,619.75
在产品	36,516,118.67	226,495.93	36,289,622.74	74,989,510.37	226,495.93	74,763,014.44
库存商品	168,293,942.74	16,673,620.91	151,620,321.83	379,079,946.25	13,876,298.67	365,203,647.58
周转材料			0.00	2,398.29	0.00	2,398.29
合计	313,078,852.21	42,945,449.50	270,133,402.71	499,831,330.69	43,539,650.63	456,291,680.06

## (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	29,436,856.03		3,387,663.16	3,860.21	26,045,332.66
在产品	226,495.93				226,495.93
库存商品	13,876,298.67	4,960,546.32		2,163,224.08	16,673,620.91
周转材料	0.00				
合计	43,539,650.63	4,960,546.32	3,387,663.16	2,167,084.29	42,945,449.50

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	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	可变现净值回升	3.13

于 2011 年 12 月 31 日, 无存货所有权受到限制(2010 年 12 月 31 日: 无)。

## 7、 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用	170,858.45	137,447.30
合计	170,858.45	137,447.30

## 8、 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	44,442,355.00	85,096,475.10
合计	44,442,355.00	85,096,475.10

可供出售权益工具均为上市股票投资。

## 9、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	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	40	233,863,991.33	142,008,674.68	91,855,316.65	196,355,341.03	11,179,101.01

## 10、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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)
天津雷沃重工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		2.19
上海上风发动机贸易有限公司		1,676,819.61	-1,676,819.61	0.00	-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	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(%)
上海菱重增压器有限公司	28,142,480.00	32,270,486.26	4,471,640.40	36,742,126.66	40

上海上风发动机贸易有限公司于 2011 年注销,本集团相应转销原计提的长期股权投资减值准备。

## 11、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	9,932,854.34			9,932,854.34
1.房屋、建筑物	9,932,854.34			9,932,854.34
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	8,836,087.82	87,667.94		8,923,755.76
1.房屋、建筑物	8,836,087.82	87,667.94		8,923,755.76
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,096,766.52	-87,667.94		1,009,098.58
1.房屋、建筑物	1,096,766.52	-87,667.94		1,009,098.58
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		-87,667.94		
1.房屋、建筑物	1,096,766.52	-87,667.94		1,009,098.58
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：87,667.94 元。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产未计提减值准备(2010 年 12 月 31 日：无)。

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

## 12、 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：	1,622,422,025.33	72,792,274.49		76,351,190.16	1,618,863,109.66
其中：房屋及建筑物	579,547,475.94			482,251.41	579,065,224.53
机器设备	897,018,892.12	57,497,241.17		59,593,671.16	894,922,462.13
运输工具	34,135,314.47	1,736,481.69		7,177,539.55	28,694,256.61
办公及其他设备	111,720,342.80	13,558,551.63		9,097,728.04	116,181,166.39
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,101,889,987.25	0.00	69,524,200.39	61,294,860.79	1,110,119,326.85
其中：房屋及建筑物	360,445,954.51		17,860,051.53	421,248.01	377,884,758.03
机器设备	637,435,563.64		41,799,827.19	45,882,407.01	633,352,983.82
运输工具	27,374,804.62		1,069,653.95	6,502,062.27	21,942,396.30
办公及其他设备	76,633,664.48		8,794,667.72	8,489,143.50	76,939,188.70
三、固定资产账面净值合计	520,532,038.08	/		/	508,743,782.81
其中：房屋及建筑物	219,101,521.43	/		/	201,180,466.50
机器设备	259,583,328.48	/		/	261,569,478.31
运输工具	6,760,509.85	/		/	6,751,860.31
办公及其他设备	35,086,678.32	/		/	39,241,977.69
四、减值准备合计	98,192,004.40	5,230,501.55		8,483,284.71	94,939,221.24
其中：房屋及建筑物	46,957,632.78	3,714,017.04		/	50,671,649.82
机器设备	50,618,288.05	1,516,484.51		8,384,194.50	43,750,578.06
运输工具	236,325.93			9,826.72	226,499.21
办公及其他设备	379,757.64			89,263.49	290,494.15
五、固定资产账面价值合计	422,340,033.68	/		/	413,804,561.57
其中：房屋及建筑物	172,143,888.65	/		/	150,508,816.68
机器设备	208,965,040.43	/		/	217,818,900.25
运输工具	6,524,183.92	/		/	6,525,361.10
办公及其他设备	34,706,920.68	/		/	38,951,483.54

本期折旧额：69,524,200.39 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：72,735,551.41 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
房屋及建筑物	83,400,417.00	17,854,990.18	44,687,260.32	20,858,166.50
机器设备	58,482,940.30	33,396,076.64	22,515,908.32	2,570,955.34
运输工具	4,284,558.34	3,786,138.04	25,400.00	473,020.30
办公及其他设备	4,103,142.51	3,626,768.11		476,374.40

(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
房屋及建筑物	1,809,210.38
机器设备	100,065.17

(4) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司账面净值为人民币 459,627.75 元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权证。

13、 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	489,767,972.55	86,624,202.93	403,143,769.62	162,719,175.68	86,624,202.93	76,094,972.75

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
1.本部技措项目	23,687,537.30	325,491,602.15	54,873,868.47	自有资金	294,305,270.98
2.本部技基项目	13,382,341.00	5,167,327.11	747,863.25	自有资金	17,801,804.86
3.专项工程	781,613.26		781,613.26	自有资金	0
4.大连上柴联合动力生产线及厂房建设	97,074,579.45	2,572,643.41		自有资金	99,647,222.86
5.上柴海安生产线及厂房建设		66,552,775.61		自有资金	66,552,775.61
6.其他	27,793,104.67		16,332,206.43	自有资金	11,460,898.24
合计	162,719,175.68	399,784,348.28	72,735,551.41	/	489,767,972.55

(3) 在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
①大连上柴联合动力生产线及厂房建设	83,488,014.95	83,488,014.95	项目已停工
②其他	3,136,187.98	3,136,187.98	项目已停工
合计	86,624,202.93	86,624,202.93	/

## 14、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	35,104,044.48			35,104,044.48
土地使用权	18,865,401.00			18,865,401.00
非专利技术	15,512,835.97			15,512,835.97
计算机软件	725,807.51			725,807.51
二、累计摊销合计	17,294,869.55	435,408.12		17,730,277.67
土地使用权	2,389,617.65	377,308.08		2,766,925.73
非专利技术	14,450,335.97			14,450,335.97
计算机软件	454,915.93	58,100.04		513,015.97
三、无形资产账面净值合计	17,809,174.93	-435,408.12		17,373,766.81
土地使用权	16,475,783.35	-377,308.08		16,098,475.27
非专利技术	1,062,500.00			1,062,500.00
计算机软件	270,891.58	-58,100.04		212,791.54
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	16,746,674.93	-435,408.12		16,311,266.81
土地使用权	16,475,783.35	-377,308.08		16,098,475.27
非专利技术				
计算机软件	270,891.58	-58,100.04		212,791.54

本期摊销额：435,408.12 元。

## 15、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
合计	5,761,244.35	0.00	0.00	5,761,244.35	5,761,244.35

商誉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。

## 16、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：		
资产减值准备	12,443,313.90	9,320,143.41
预提费用	9,896,468.44	8,103,743.79

预计负债	35,606,962.05	28,265,775.24
应付职工薪酬及一年以上到期的内退内养人员费用	34,620,299.97	28,255,876.96
可供出售金融资产公允价值变动	293,778.00	
小计	92,860,822.36	73,945,539.40
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	306,281.26	5,558,270.57
固定资产评估增值	1,600,942.63	1,600,942.63
小计	1,907,223.89	7,159,213.20

## (2) 未确认递延所得税资产的差异明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	164,952,968.12	159,349,114.55
可抵扣亏损	87,697,394.97	85,687,651.06
合计	252,650,363.09	245,036,765.61

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数
2011 年		12,671,257.20
2012 年	21,699,802.60	21,699,802.60
2013 年	19,620,335.63	19,620,335.63
2014 年	15,495,674.37	15,495,674.37
2015 年	16,200,581.26	16,200,581.26
2016 年	14,681,001.11	
合计	87,697,394.97	85,687,651.06

## (4) 所有确认和未确认的应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动	2,041,875.07
固定资产评估增值	10,672,950.87
小计	12,714,825.94
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	240,295,438.71
预提费用	66,370,544.80
预计负债	244,598,613.91
应付职工薪酬(含一年以上)	230,801,999.77
可供出售金融资产公允价值变动	1,958,520.00
税务亏损	87,697,394.97
小计	871,722,512.16

## 17、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	9,976,984.09	16,429,819.77	2,258,282.19	1,425,644.12	22,722,877.55
二、存货跌价准备	43,539,650.63	4,960,546.32	3,387,663.16	2,167,084.29	42,945,449.50
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	1,676,819.61			1,676,819.61	0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	98,192,004.40	5,230,501.55		8,483,284.71	94,939,221.24
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	86,624,202.93				86,624,202.93
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	1,062,500.00				1,062,500.00
十三、商誉减值准备	5,761,244.35				5,761,244.35
十四、其他					
合计	246,833,406.01	26,620,867.64	5,645,945.35	13,752,832.73	254,055,495.57

2011 年度, 由于生产布局调整, 本公司计划于短期内搬迁部分车间, 因此对无法搬迁的固定资产按可回收金额计提减值准备计人民币 5,230,501.55 元(2010 年: 29,847,017.37 元)。

## 18、短期借款:

## (1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
信用借款		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

## 19、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	168,166,112.97	196,298,949.52
合计	168,166,112.97	196,298,949.52

下一会计期间将到期的金额 168,166,112.97 元。

## 20、 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	625,394,593.99	858,913,417.70
合计	625,394,593.99	858,913,417.70

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
菱重增压器	9,432,744.01	20,318,789.93
上海科尔本施密特活塞有限公司	19,123.30	
上海爱知锻造有限公司	58,978.15	
上海天纳克排气系统有限公司	50,000.00	
上海幸福摩托车有限公司	1,222,509.06	
上海中国弹簧制造有限公司	591,695.95	934,099.82
上海汽车粉末冶金有限公司	87,870.60	
上海安吉汽车零部件物流有限公司	60,250.00	
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	3,008,617.33	4,555,823.54
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司	600,000.00	
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	1,057,382.59	
合计	16,189,170.99	25,808,713.29

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

于 2011 年 12 月 31 日，无账龄在一年以上的大额应付账款。

## 21、 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
货款	26,684,941.97	28,290,110.76
合计	26,684,941.97	28,290,110.76

## (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

于 2011 年 12 月 31 日，无账龄在一年以上的大额预收账款。

以外币标示的预收账款如下：

	2011 年			2010 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收账款 - 美元	726,346.02	6.3009	4,576,633.64	385,159.01	6.6227	2,550,792.58



## 22、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	21,704,221.60	247,489,585.16	242,059,585.16	27,134,221.60
二、职工福利费		30,371,984.94	30,371,984.94	0.00
三、社会保险费		70,095,184.90	70,095,184.90	0.00
医疗保险费		22,713,805.30	22,713,805.30	0.00
基本养老保险费		41,661,031.90	41,661,031.90	0.00
失业保险费		3,537,455.90	3,537,455.90	0.00
工伤保险费		946,609.80	946,609.80	0.00
生育保险费		1,236,282.00	1,236,282.00	0.00
四、住房公积金		13,610,373.00	13,610,373.00	0.00
五、辞退福利	116,696,841.23	43,980,409.65	59,780,196.12	100,897,054.76
六、工会经费和职工教育经费	760,477.31	4,415,047.39	4,417,372.71	758,151.99
七、补充住房公积金		12,340,801.00	12,340,801.00	0.00
八、内退内养职工补偿	12,378,966.88	19,621,266.86	16,204,794.89	15,795,438.85
合计	151,540,507.02	441,924,652.90	448,880,292.72	144,584,867.20

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。工会经费和职工教育经费金额 4,415,047.39 元，因解除劳动关系给予补偿 47,750,409.65 元。

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司对因被解除劳动关系的职工给予的补偿（列示为辞退福利）余额中一年内到期支付的金额为人民币 100,897,054.76 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 116,696,841.23 元)；一年以上到期支付的金额为人民币 3,770,000.00 元(2010 年 12 月 31 日：无)，本公司列示为“其他非流动负债”。

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司对内退内养职工的补偿余额中一年内到期支付的金额为人民币 15,795,438.85 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 12,378,966.88 元)；一年以上到期支付的金额为人民币 83,205,284.56 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 37,796,704.69 元)，本公司列示为“其他非流动负债”。在估计上述补偿余额时，本公司根据上海市过往 5 年最低工资水平，采用了 11% 的工资增长率以及 3.30% 的折现率。

## 23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-42,857,213.83	-20,582,584.61
消费税	0.00	0.00
营业税	63,048.43	83,240.89
企业所得税	30,428,170.97	64,213,665.24
个人所得税	1,584,603.39	2,312,817.27
城市维护建设税	9,191.60	595,993.92
其他税	3,758,246.60	5,853,346.23
合计	-7,013,952.84	52,476,478.94

应交税费各项主要税费缴纳基础及税率参见附注税项。

## 24、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	41,650,740.77	32,671,547.90
其他	41,450,411.19	42,794,626.17
合计	83,101,151.96	75,466,174.07

(2) 本报告期其他应付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 年的大额其他应付款情况的说明

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	15,399,500.06	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，资产负债表日后尚未偿还。

## 25、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	334,807,590.08	256,254,683.87
预计负债	244,598,613.91	195,693,418.08
合计	579,406,203.99	451,948,101.95

预提费用列示如下：

	2011 年	2010 年	结存原因
销售返利及促销	268,437,045.28	202,129,468.50	尚未结算
原材料涨价补贴	44,653,999.35	19,960,000.00	尚未结算
船用柴油机检验费	9,177,852.00	9,078,147.20	尚未结算
军工路土地租金	6,480,000.00	16,160,000.00	尚未结算
咨询费	3,200,000.00	5,200,000.00	尚未结算
其他	2,858,693.45	3,727,068.17	尚未结算
合计	334,807,590.08	256,254,683.87	

2011 年预计负债变动如下：

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质保及保养费(注 1)	188,474,551.19	173,790,665.93	124,885,470.10	237,379,747.02
产品销售承诺(注 2)	7,218,866.89	-	-	7,218,866.89
合计：	195,693,418.08	173,790,665.93	124,885,470.10	244,598,613.91

注 1：产品质保及保养费为基于产品合同中含有质量保证义务、保养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。

## 26、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
递延收益	94,298,988.76	44,225,089.03
一年以上到期的内退内养人员费用 (注 1)	83,205,284.56	37,796,704.69
一年以上到期的因解除劳动关系给 予的补偿(注 1)	3,770,000.00	
专项基金委托贷款(注 2)	10,631,830.60	10,631,830.60
合计	191,906,103.92	92,653,624.32

注 1：具体内容详见本附注应付职工薪酬。

注 2：专项基金委托贷款系上海市汽车发展专项基金委托工商银行上海分行贷予本公司用于新能源汽车高新技术产业化项目的基金。该委托贷款免息免担保，期限 3 年，待条件成熟后对符合条件的办理豁免手续。截至 2011 年 12 月 31 日止，相关条件尚未成熟。

其中，递延收益说明：

与资产/收益相关的政府补助如下：	2011 年	2010 年
国家发改委、工信部及上海市地方配套专项资金	47,000,000.00	
市级重点技术改造专项资金	25,330,000.00	25,330,000.00
科学技术委员会	7,430,224.62	7,230,224.62
上海市企业技术创新服务中心	3,532,101.40	3,532,101.40
上海市财政局中央专项资金	2,959,232.00	2,959,232.00
其他	8,047,430.74	5,173,531.01
合计	94,298,988.76	44,225,089.03

## 27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,309,280.00						480,309,280.00

## 28、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
原制度资本公积转入	66,388,424.85			66,388,424.85
可供出售金融资产公允价值变动	31,496,866.45		31,426,014.70	70,851.75
合计	736,380,112.41		31,426,014.70	704,954,097.71

2011 年度减少系可供出售金融资产公允价值变动及处置可供出售金融资产。

## 29、 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	139,481,409.60	20,783,386.31		160,264,795.91
任意盈余公积	272,874,170.83			272,874,170.83
合计	412,355,580.43	20,783,386.31		433,138,966.74

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。

## 30、 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	400,070,732.11	/
调整后 年初未分配利润	400,070,732.11	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,306,920.41	/
减：提取法定盈余公积	20,783,386.31	
应付普通股股利	24,015,464.00	
期末未分配利润	562,578,802.21	/

于 2011 年 5 月 20 日，本公司 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度利润分配方案：每 10 股派人民币 0.5 元现金(含税)，共计发放现金红利人民币 24,015,464.00 元。

## 31、 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	4,543,250,556.10	4,700,680,895.96
其他业务收入	91,704,738.65	130,717,575.89
营业成本	3,714,319,236.74	3,779,041,308.10

## (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
柴油机及其配件	4,543,250,556.10	3,654,018,563.99	4,700,680,895.96	3,666,940,504.40
合计	4,543,250,556.10	3,654,018,563.99	4,700,680,895.96	3,666,940,504.40

## (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	4,159,498,478.10	3,349,266,674.08	4,180,395,923.84	3,241,943,464.28
配件	373,234,541.28	297,408,623.67	466,951,422.13	371,944,009.10
其他	10,517,536.72	7,343,266.24	53,333,549.99	53,053,031.02
合计	4,543,250,556.10	3,654,018,563.99	4,700,680,895.96	3,666,940,504.40

## (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	1,062,314,943.78	22.92
第二名	296,421,430.68	6.40
第三名	243,132,874.64	5.25
第四名	159,930,462.42	3.45
第五名	136,955,682.79	2.95
合计	1,898,755,394.31	40.97

营业收入列示如下：

	2011 年	2010 年
销售商品	4,532,733,019.38	4,647,347,345.97
原材料及废料销售收入	79,667,317.17	119,833,397.60
提供劳务	5,458,222.35	49,384,082.14
仓储收入	6,439,773.65	7,350,101.76
租赁收入	2,463,131.20	3,561,309.67
其他	8,193,831.02	3,922,234.71
合计：	4,634,955,294.75	4,831,398,471.85

本集团的经营业务主要与柴油机及其配件的销售与服务有关，且 97%(2010 年：96%)为国内销售，故无需提供分部报告信息。

## 32、 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	456,478.41	767,278.33	按应税收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	11,093,043.98	4,231,682.64	按实际缴纳的流转税的 7% 缴纳。
教育费附加	7,787,193.65	1,813,578.27	
其他	7,968.63	710,189.27	
合计	19,344,684.67	7,522,728.51	/

营业税金及附加的计缴标准参见本附注税项。

## 33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品质保及保养费	173,790,665.93	273,031,695.04
员工工资及福利	39,445,311.38	36,238,032.00
运输费	13,470,554.54	11,391,228.62
差旅及业务经费	12,222,890.82	9,852,420.29
广告费和宣传费	12,147,654.37	7,242,732.46
其他	2,062,494.55	1,348,895.24
合计	253,139,571.59	339,105,003.65

## 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利	136,737,140.72	131,164,183.93
因解除劳动关系给予的补偿	47,750,409.65	153,205,692.91
内退内养职工补偿	65,029,846.73	14,675,300.76
研发费	122,487,189.55	110,280,040.12
修理改造费	17,632,547.67	25,794,859.34
折旧和摊销	15,764,836.17	19,024,418.32
专业服务费用	7,881,805.80	12,987,040.00
办公费用	5,027,945.69	10,818,751.71
税金	8,140,592.96	7,394,536.08
业务招待费	2,009,215.70	7,357,431.41
土地使用费	6,684,130.00	6,480,000.00
船用检验费	3,272,867.80	5,107,099.90
物业管理及环卫费	2,233,752.55	4,796,163.43
保险费	1,829,094.79	3,498,233.50
水电费	4,074,728.84	3,291,789.15
差旅费	2,014,017.49	2,538,309.62
低值易耗品	864,580.53	1,063,322.47
租赁费	71,125.00	1,050,356.33
其他	1,169,046.21	3,143,124.80
合计	450,674,873.85	523,670,653.78

## 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,895,295.00	179,775.00
利息收入	-21,125,743.34	-12,356,979.64
汇兑损益	1,325,736.74	820,791.16
其他（注）	-6,134,197.60	-2,499,247.77
合计	-24,038,909.20	-13,855,661.25

注：其中，2011 年度因提前付款而从供应商处取得的现金折扣为人民币 7,087,755.80 元(2010 年：人民币 3,704,588.73 元)。

## 36、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	4,471,640.40	7,465,149.70
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	556,650.00	418,840.49
处置交易性金融资产取得的投资收益		731,802.36
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,773,599.04	
其他	10,526,377.14	
合计	21,328,266.58	8,615,792.55

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
菱重增压器	4,471,640.40	7,465,149.70	菱重净利润减少
合计	4,471,640.40	7,465,149.70	/

“其他”: 本公司原持有的上海浦东伊维燃油喷射有限公司("伊维")和上海日野发动机有限公司("上海日野")的股权分别于 2008 年 4 月 28 日和 2008 年 3 月 26 日完成转让手续。于 2011 年度, 股权交易方对伊维和上海日野股权交易过渡期的损益及相关人员安置费达成最终协议, 本公司据此结转相关收益计人民币 10,526,377.14 元。

于 2011 年 12 月 31 日, 本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

## 37、 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	14,171,537.58	-5,325,926.23
二、存货跌价损失	1,572,883.16	6,514,517.23
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	5,230,501.55	75,125,754.40
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		7,603,888.99
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		7,870,229.07
合计	20,974,922.29	91,788,463.46

## 38、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,096,066.08	4,817,026.45	3,096,066.08
其中: 固定资产处置利得	3,096,066.08	4,817,026.45	3,096,066.08
政府补助	2,326,000.00	3,536,000.00	2,326,000.00
其他	141,208.21	2,478,360.59	141,208.21
合计	5,563,274.29	10,831,387.04	5,563,274.29

## (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	2,004,000.00	3,425,000.00	系政府部门资金拨付, 当年取得且无限制用途。
杨浦区产业发展科技扶持资金	322,000.00	111,000.00	系政府部门资金拨付, 当年取得且无限制用途。
合计	2,326,000.00	3,536,000.00	/

## 39、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,071,935.63	4,123,656.76	3,071,935.63
其中：固定资产处置损失	3,071,935.63	4,123,656.76	3,071,935.63
其他	28,310.54	603,068.41	28,310.54
合计	3,100,246.17	4,726,725.17	3,100,246.17

## 40、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	41,004,753.29	68,993,566.65
递延所得税调整	-18,621,504.96	-50,720,103.47
合计	22,383,248.33	18,273,463.18

## 41、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：

收益	2011 年	2010 年
归属于本公司普通股股东的净利润	207,306,920.41	136,325,336.38
股份	2011 年	2010 年
本公司发行在外普通股的加权平均数	480,309,280.00	480,309,280.00

本公司无稀释性潜在普通股。

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。

## 42、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-32,017,790.00	26,849,411.30
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,802,668.50	4,027,411.71
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-27,215,121.50	22,821,999.59
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		



转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	4,210,893.20	2,013,426.07
小计	-4,210,893.20	-2,013,426.07
合计	-31,426,014.70	20,808,573.52

## 43、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
与政府补助有关的递延收益	47,747,899.73
补贴收入	2,326,000
收到的银行利息收入	21,125,743.34
收到的租金	8,902,904.85
其他	5,730,105.90
合计	85,832,653.82

## (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
产品质保及保养费	124,885,470.10
研发费	103,565,279.42
广告费和宣传费	12,147,654.37
其他	107,989,697.24
合计	348,588,101.13

## 44、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	201,948,961.18	100,572,966.84
加：资产减值准备	20,974,922.29	91,788,463.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,611,868.33	102,827,922.76
无形资产摊销	435,408.12	580,215.66
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)	-24,130.45	-693,369.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,885,209.25	558,022.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,328,266.58	-8,615,792.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,621,504.96	-50,457,249.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-262,854.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	184,585,394.19	-173,834,354.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	126,941,564.54	-361,780,900.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,810,156.85	648,777,847.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	473,599,269.06	349,460,917.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,401,312,456.16	1,408,865,976.60
减：现金的期初余额	1,408,865,976.60	983,889,796.59
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	-7,553,520.44	424,976,180.01

## (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	1,401,312,456.16	1,408,865,976.60
其中：库存现金	19,839.13	72,962.73
可随时用于支付的银行存款	1,400,713,775.04	1,408,758,084.64
可随时用于支付的其他货币资金	578,841.99	34,929.23
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	1,401,312,456.16	1,408,865,976.60

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：亿元 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	中国上海浦东张江高科技园区松涛路 563 号	胡茂元	汽车及零部件生产及销售等	110.26	50.32	上海汽车工业（集团）总公司	13226025-0

上汽集团的注册资本由人民币 92.42 亿元增加至人民币 110.26 亿元。  
 本公司的最终控制方为上海汽车工业（集团）总公司。

## 2、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:美元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	组织机构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
上海菱重增压器有限公司	中外合资有限责任公司	上海	王晓秋	柴油机配件制造及销售	850	40	757923480

## 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
上海汽车集团股份有限公司培训中心(“上汽培训中心”)	母公司的分公司
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	母公司的控股子公司
上海汇众汽车制造有限公司(“汇众”)	母公司的控股子公司
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
上海汽车商用车有限公司(“上汽商用车”)	母公司的控股子公司
安悦汽车物资有限公司(“安悦汽车物资”)(注)	母公司的控股子公司
上海安悦节能技术有限公司(“安悦节能”)	母公司的控股子公司
上海安吉通商汽车销售服务有限公司(“安吉通商”)	母公司的控股子公司
上海汽车进出口有限公司(“汽车进出口”)	母公司的控股子公司
上海上汽国际货物运输代理有限公司(“上汽国代”)	母公司的控股子公司
上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉汽车”)	母公司的控股子公司
上海幸福摩托车有限公司(“幸福摩托车”)	母公司的控股子公司
上海中国弹簧制造有限公司(“中国弹簧”)	母公司的控股子公司
上海汽车粉末冶金有限公司(“汽车粉末”)	母公司的控股子公司
上海汽车信息产业投资有限公司(“信产投资”)	母公司的控股子公司
上海汽车资产经营有限公司(“汽车资产经营”)	母公司的控股子公司
上海法雷奥汽车电器系统有限公司(“法雷奥”)	母公司的合营企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司(“萨克斯动力”)	母公司的合营企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司(“依维柯红岩”)	母公司的合营企业
上海申沃客车有限公司(“申沃客车”)	母公司的合营企业
南京依维柯汽车有限公司(“南京依维柯”)	母公司的合营企业
上海科尔本施密特活塞有限公司(“科尔本”)	母公司的合营企业
上海爱知锻造有限公司(“爱知锻造”)	母公司的联营企业
上海天纳克排气系统有限公司(“天纳克排气”)	母公司的联营企业
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司(“菲特尔莫古”)	母公司的联营企业
上海内燃机研究所(“内燃机研究所”)	最终控制方的子公司

安悦汽车物资有限公司系原上海汽车工业物资有限公司，于本年度更名。

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
菱重增压器	购买商品和接受劳务	市场价	86,672,948.16	2.82	89,649,608.30	2.52
安悦汽车物资	购买商品和接受劳务	市场价	67,442,308.10	2.19	63,032,063.43	1.77
汽车进出口	购买商品和接受劳务	市场价	27,791,906.07	0.90		
法雷奥	购买商品和接受劳务	市场价	17,379,256.07	0.57	21,403,208.12	0.60
菲特尔莫古	购买商品和接受劳务	市场价	15,560,895.96	0.51	15,563,986.90	0.44
汽车资产经营	购买商品和接受劳务	市场价	4,495,726.50	0.15	5,188,000.00	0.15
中国弹簧	购买商品和接受劳务	市场价	3,158,671.23	0.10	3,871,190.05	0.11
爱知锻造	购买商品和接受劳务	市场价	1,254,280.44	0.04		
幸福摩托车	购买商品和接受劳务	市场价	1,225,480.28	0.04		
科尔本	购买商品和接受劳务	市场价	1,036,214.00	0.03		
信产投资	购买商品和接受劳务	市场价	910,179.50	0.03		
安悦节能	购买商品和接受劳务	市场价	818,410.28	0.03		
上汽国代	购买商品和接受劳务	市场价	581,014.00	0.02		
萨克斯动力	购买商品和接受劳务	市场价	548,748.00	0.02		
汽车粉末	购买商品和接受劳务	市场价	264,693.51	0.01		
安吉通商	购买商品和接受劳务	市场价	206,800.00	0.01		
天纳克排气	购买商品和接受劳务	市场价	86,976.28			

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
上汽商用车	销售柴油机	市场价	45,891,915.67	0.99		
申沃客车	销售柴油机	市场价	38,268,482.19	0.83	104,215,695.76	2.16
彭浦机器厂	销售柴油机	市场价	10,704,497.66	0.23	12,462,068.64	0.26

依维柯红岩	销售柴油机	市场价	9,713,752.22	0.21	26,088,290.62	0.54
南京依维柯	销售柴油机	市场价	605,649.58	0.01		
汇众	销售柴油机	市场价			3,686,153.85	0.08

## (2) 关联租赁情况

## 1) 公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
上海柴油机股份有限公司	上海安吉通商汽车销售服务有限公司	房屋	2011年10月1日	未约定具体期限	市场价	386,841.63

2) 由于历史原因, 本公司主要生产场所上海市军工路 2636 号等 6 宗土地的土地使用权于 2011 年度为上海汽车工业(集团)总公司所有, 并根据其重组方案于 2011 年末过户至上汽集团。本公司与上海汽车工业(集团)总公司、上汽集团三方签订了有关土地房屋租赁框架协议, 但未签署有关土地租赁使用协议。于 2011 年度, 本公司参照往年租金水平对相应租金支出作出预提。

## (3) 其他关联交易

	注释	2011 年		2010 年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
利息收入	(a)	2,224,195.61	10.52	4,434,662.38	36.00
研发费	(b)	295,000.00	0.18	1,767,583.95	1.00
关键管理人员薪酬	(c)	2,983,000.00	0.68	2,196,000.00	0.43
运输费	(d)	1,176,617.06	8.73	-	-
培训费	(e)	40,000.00	3.31	-	-

注: (a) 2011 年度, 本集团存放于财务公司存款的利息收入为人民币 2,224,195.61 元(2010 年: 4,434,662.38 元), 存款按中国人民银行规定的存款利率计息。

(b) 2011 年度, 本集团支付内燃机研究所研发费人民币 295,000.00 元(2010 年: 人民币 537,389.50 元); 此外, 2010 年度还支付信息产业投资研发费人民币 635,750.00 元以及支付幸福摩托车研发费人民币 594,444.45 元。

(c) 2011 年度, 本集团关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币 2,983,000 元(2010 年: 人民币 2,196,000 元)。

(d) 2011 年度, 本集团支付安吉汽车运输费人民币 1,176,617.06 元(2010 年: 无)。

(e) 2011 年度, 本集团支付上汽培训中心培训费用 40,000.00 元(2010 年: 无)。

## 关联方资本承诺:

已签约但未拨备	2011 年
上汽进出口	1,377,840.00
安悦节能	4,273,504.27
合计	5,651,344.27

## 存放关联方的货币资金

	2011 年	2010 年
上汽财务公司	134,332,098.34	190,986,780.42

于 2011 年 12 月 31 日，上汽财务公司存款中有人民币 40,000,000.00 元为 3 个月定期存款，年利率 3.10%(2010 年 12 月 31 日：人民币 150,000,000.00 元，存期 6 个月，年利率 1.98%)；其余存款均为活期存款，存款年利率为 0.50%(2010 年：0.36%)。

## 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上汽商用车	45,214,136.00			
应收票据	申沃客车	43,898,416.93		60,173,160.00	
应收票据	依维柯红岩	4,000,000.00			
应收账款	上汽商用车	7,619,455.33			
应收账款	申沃客车	6,208,334.51		7,415,500.00	
应收账款	彭浦机器厂	5,351,245.25		4,568,633.18	
应收账款	依维柯红岩	1,223,844.41		6,010,012.21	
应收账款	南京依维柯	587,960.02			

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	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	菱重增压器		210,600.00
应付账款	菱重增压器	9,432,744.01	20,318,789.93
应付账款	法雷奥	3,008,617.33	4,555,823.54
应付账款	幸福摩托车	1,222,509.06	
应付账款	菲特尔莫古	1,057,382.59	
应付账款	萨克斯动力	600,000.00	
应付账款	中国弹簧	591,695.95	934,099.82
应付账款	汽车粉末	87,870.60	
应付账款	安吉汽车	60,250.00	
应付账款	爱知锻造	58,978.15	
应付账款	天纳克排气	50,000.00	
应付账款	科尔本	19,123.30	

(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	2011 年	2010 年
已签约但未拨备	749,648,650.71	129,576,494.77

## (十二)资产负债表日后事项:

1、经中国证券监督管理委员会于 2012 年 1 月 13 日以证监许可[2012]59 号文《关于核准上海柴油机股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行人民币普通股 62,873,551 股，发行价格为每股人民币 13.46 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 818,149,600.84 元，业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2012）验字第 60462488\_B02 号《验资报告》。本公司相应新增注册资本及股本人民币 62,873,551.00 元，均为货币资金出资。

2. 于 2011 年 3 月 26 日，本公司召开董事会六届七次会议，审议通过本公司 2011 年度利润分配预案：以公司目前总股本 543,182,831 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税）；同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。该预案尚需提交公司 2011 年年度股东大会审议。

## (十三) 其他重要事项:

## 1、 租赁

作为出租人

经营租赁：于 2011 年 12 月 31 日，本集团以后年度将收取的经营租赁的最低租赁收款额如下：

	2011 年	2010 年
1 年以内(含 1 年)	1,023,521.40	1,685,422.33
1 年至 2 年(含 2 年)	740,374.20	280,105.00
2 年至 3 年(含 3 年)	570,000.00	70,000.00
3 年以上	3,316,333.33	124,000.00
合计	5,650,228.93	2,159,527.33

投资性房地产及经营租出固定资产，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，租赁的最低租赁付款额如下：

	2011 年	2010 年
1 年以内(含 1 年)	373,014.17	6,480,000.00
1 年至 2 年(含 2 年)	300,070.00	6,480,000.00
2 年至 3 年(含 3 年)	129,343.33	6,480,000.00
3 年以上	0	71,280,000.00
合计	802,427.50	90,720,000.00

## 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
<b>金融资产</b>					
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）					

2、衍生金融资产				
3、可供出售金融资产	85,096,475.10		83,355.00	44,442,355.00
金融资产小计	85,096,475.10		83,355.00	44,442,355.00

### 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：

#### 2011 年

#### 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	-	1,401,312,456.16	-	1,401,312,456.16
应收票据	-	1,100,827,260.00	-	1,100,827,260.00
应收账款	-	217,807,613.47	-	217,807,613.47
其他应收款	-	2,434,484.43	-	2,434,484.43
可供出售金融资产	-	-	44,442,355.00	44,442,355.00
小计	-	2,722,381,814.06	44,442,355.00	2,766,824,169.06

#### 金融负债

	其他金融负债
应付票据	168,166,112.97
应付账款	625,394,593.99
应付职工薪酬	144,584,867.20
其他应付款	83,101,151.96
预提费用	334,807,590.08
其他非流动负债	86,975,284.56
小计	1,443,029,600.76

#### 2010 年

#### 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	-	1,408,865,976.60	-	1,408,865,976.60
应收票据	-	1,239,473,175.81	-	1,239,473,175.81
应收账款	-	220,455,221.91	-	220,455,221.91



其他应收款	-	2,966,134.12	-	2,966,134.12
可供出售金融资产	-	-	85,096,475.10	85,096,475.10
小计	-	2,871,760,508.44	85,096,475.10	2,956,856,983.54

## 金融负债

	其他金融负债
短期借款	80,000,000.00
应付票据	196,298,949.52
应付账款	858,913,417.70
应付职工薪酬	151,540,507.02
其他应付款	75,466,174.07
预提费用	256,254,683.87
其他非流动负债	37,796,704.69
小计	1,656,270,436.87

## 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 24.78%(2010 年：32.81%)源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

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：

2011 年

项目	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	217,807,613.47	151,899,222.89	64,934,280.01	156,213.20	817,897.37
其他应收款	2,434,484.43	683,596.50	884,502.60	866,385.33	-
应收票据	1,100,827,260.00	1,100,827,260.00	-	-	-
可供出售金融资产	44,442,355.00	44,442,355.00	-	-	-

## 2010 年

项目	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	220,455,221.91	214,231,734.23	2,529,977.94	3,490,903.50	202,606.24
其他应收款	2,966,134.12	2,018,260.68	874,826.55	42,258.45	30,788.44
应收票据	1,239,473,175.81	1,239,473,175.81		-	-
可供出售金融资产	85,096,475.10	85,096,475.10	-	-	-

于 2011 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 2011 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。

## 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：

## 2011 年

## 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	832,299,429.20	519,013,026.96	50,000,000.00			1,401,312,456.16
应收票据		362,694,431.63	738,132,828.37			1,100,827,260.00
应收账款	-	217,807,613.47	-	-	-	217,807,613.47
可供出售金融资产					44,442,355.00	44,442,355.00
其他应收款		2,434,484.43				2,434,484.43
小计	832,299,429.20	1,101,949,556.49	788,132,828.37		44,442,355.00	2,766,824,169.06

## 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		99,741,249.29	68,424,863.68			168,166,112.97
应付账款		228,320,775.21	397,073,818.78			625,394,593.99
应付职工薪酬	27,892,373.59	5,464,237.89	111,228,255.72			144,584,867.20
其他应付款		66,436,864.48	16,664,287.48			83,101,151.96
预提费用		66,370,544.80	268,437,045.28			334,807,590.08
其他非流动负债				86,975,284.56		86,975,284.56
小计	27,892,373.59	466,333,671.67	861,828,270.94	86,975,284.56		1,443,029,600.76

2010 年  
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	643,865,976.60	490,000,000.00	275,000,000.00			1,408,865,976.60
应收票据		533,602,445.29	705,870,730.52			1,239,473,175.81
应收账款		199,823,253.48	20,631,968.43			220,455,221.91
可供出售 金融资产					85,096,475.10	85,096,475.10
其他应收款		2,966,134.12				2,966,134.12
小计	643,865,976.60	1,226,391,832.89	1,001,502,698.95		85,096,475.10	2,956,856,983.54

## 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
短期借款		1,836,000.00	81,836,000.00			83,672,000.00
应付票据		92,097,106.64	104,201,842.88			196,298,949.52
应付账款		850,236,088.70	8,677,329.00			858,913,417.70
应付职工薪酬	22,464,698.91	6,692,558.86	122,383,249.25			151,540,507.02
其他应付款		51,377,047.70	24,089,126.37			75,466,174.07
预提费用		145,083,476.19	111,171,207.68			256,254,683.87
其他非流动负 债				46,743,428.65		46,743,428.65
小计	22,464,698.91	1,147,322,278.09	452,358,755.18	46,743,428.65		1,668,889,160.83

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。本集团无以浮动利率计息的长期借款，故无重大利率风险。

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开展经营活动(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 2.37%(2010 年：3.16%) 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，将对净利润(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。

2011 年	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	864,160.20
人民币对美元升值	5%	(864,160.20)
人民币对欧元贬值	5%	251,333.98

人民币对欧元升值	5%	(251,333.98)
----------	----	--------------

2010 年	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	1,011,735.19
人民币对美元升值	5%	(1,011,735.19)
人民币对欧元贬值	5%	6,451.59
人民币对欧元升值	5%	(6,451.59)

#### 权益工具投资价格风险

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 2011 年 12 月 31 日,本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资(附注五、8)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:

	2011 年 12 月 31 日	2011 年最高/最低	2010 年 12 月 31 日	2010 年 最高/最低
上海-A 股指数	2,304	3,202/2,269	2,940	3,443/2,478

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,本集团的净利润和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。

2011 年	权益工具投资账面价值	净利润增加 /(减少)	股东权益增加 /(减少)(注)
权益工具投资			
上海-可供出售权益工具投资	44,442,355.00		1,888,800.09

2010 年	权益工具投资账面价值	净利润增加 /(减少)	股东权益增加 /(减少)(注)
权益工具投资			
上海-可供出售权益工具投资	85,096,475.10		3,616,600.19

注: 不包括留存收益。

公允价值: 于 2011 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。

## (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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,311,884.44	8.18	10,655,942.22	50	5,883,652.75	2.77	647,412.17	11.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	225,061,083.67	86.38		0.00	200,869,528.91	94.68		0.00
组合小计	225,061,083.67	86.38		0.00	200,869,528.91	94.68		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,167,017.59	5.44	8,859,043.42	62.53	5,413,884.30	2.55	4,348,449.70	80.32
合计	260,539,985.70	/	19,514,985.64	/	212,167,065.96	/	4,995,861.87	/

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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	8,526,174.34	4,263,087.17	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 2	7,120,610.28	3,560,305.14	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 3	5,665,099.82	2,832,549.91	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
合计	21,311,884.44	10,655,942.22	/	/

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	2,707,815.54	1,353,907.77	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 2	2,001,059.08	2,000,000.00	99.95	部分款项账龄较长，预计收回可能性较小
客户 3	2,163,200.30	1,081,600.15	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 4	1,887,563.12	943,781.56	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 5	1,550,311.43	775,155.72	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 6	1,325,367.20	662,683.60	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 7	1,145,439.85	1,145,439.85	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
其他	1,386,261.07	896,474.77	64.67	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
合计	14,167,017.59	8,859,043.42	/	/

## (2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
客户 1	收款	部分款项账龄较长, 预计收回可能性较小	1,263,283.83	1,263,283.83	1,263,283.83
其他	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	427,298.36	427,298.36	427,298.36
合计	/	/	1,690,582.19	/	/

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	货款	220,113.81	账龄较长, 预计无法收回	否
合计	/	220,113.81	/	/

2011 年度, 应收账款核销已经本公司管理层批准。

## (4) 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。

## (5) 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	32,745,937.52	1 年以内	12.57
第二名	关联方	20,830,079.20	1 年以内	7.99
第三名	第三方	16,029,525.50	1 年以内	6.15
第四名	第三方	15,465,500.00	1 年以内	5.94
第五名	第三方	11,131,643.52	1 年以内	4.27
合计	/	96,202,685.74	/	36.92

## (6) 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(%)
伊华电站	子公司	20,830,079.20	7.99
盈达信	子公司	2,001,059.08	0.77
大连上柴	子公司	1,967,450.79	0.76
上柴汽贸	子公司	1,283,489.43	0.49
上汽商用车	母公司控制的公司	7,619,455.33	2.92
彭浦机器厂	母公司控制的公司	5,351,245.25	2.05
申沃客车	母公司的合营企业	6,208,334.51	2.38
依维柯红岩	母公司的合营企业	1,223,844.41	0.47
南京依维柯	母公司的合营企业	587,960.02	0.23
合计	/	47,072,918.02	18.06

## 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	2,176,286.36	100.00	0.00	0.00	1,546,210.48	48.12	0.00	0.00
组合小计	2,176,286.36	100.00			1,546,210.48	48.12		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款		0.00	0.00	0.00	1,667,031.06	51.88	689,466.00	41.36
合计	2,176,286.36	/		/	3,213,241.54	/	689,466.00	/

## (2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	495,000.00	账龄较长，预计无法收回	否
其他	194,466.00	账龄较长，预计无法收回	否
合计	689,466.00	/	/

## (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	第三方	1,672,887.93	2 年以内	76.87
第二名	第三方	250,000.00	2 年以内	11.49
第三名	第三方	53,000.00	1 年以内	2.44
第四名	第三方	50,000.00	1 年以内	2.30
第五名	第三方	45,000.00	1 年至 2 年	2.07
合计	/	2,070,887.93	/	95.17

## 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	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(%)
天津雷沃重工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			2.19

上海上风发动机贸易有限公司		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			100.00
上海伊华电站工程有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00			80.00
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	128,479,653.10		51.00
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		70.00
上柴海安动力有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00			100.00

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)
上海菱重增压器有限公司	28,142,480.00	32,270,486.26	4,471,640.40	36,742,126.66				40.00

上海上风发动机贸易有限公司于 2011 年注销，本公司相应转销原计提的长期股权投资减值准备。

## 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	4,493,908,918.10	4,625,209,068.34
其他业务收入	91,971,738.50	105,243,288.42
营业成本	3,678,352,467.67	3,887,849,827.96

## (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
柴油机及其配件	4,493,908,918.10	3,617,784,795.07	4,625,209,068.34	3,800,055,095.21
合计	4,493,908,918.10	3,617,784,795.07	4,625,209,068.34	3,800,055,095.21

## (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	4,117,316,460.33	3,314,590,496.52	4,070,538,654.14	3,277,355,087.06
配件	367,706,497.54	296,191,009.83	495,909,541.83	462,597,919.93
其他	8,885,960.23	7,003,288.72	58,760,872.37	60,102,088.22
合计	4,493,908,918.10	3,617,784,795.07	4,625,209,068.34	3,800,055,095.21



## (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	1,062,314,943.78	23.16
第二名	296,421,430.68	6.46
第三名	243,132,874.64	5.30
第四名	159,930,462.42	3.49
第五名	136,955,682.79	2.99
合计	1,898,755,394.31	41.40

营业收入列示如下：

	2011 年	2010 年
销售商品	4,489,913,270.19	4,566,448,195.97
原材料及废料销售收入	80,337,585.65	94,182,770.87
提供劳务	3,995,647.91	54,400,823.35
仓储收入	6,439,773.65	7,350,101.76
租赁收入	2,463,131.20	4,211,633.36
其他	2,731,248.00	3,858,831.45
合计：	4,585,880,656.60	4,730,452,356.76

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	4,471,640.40	7,465,149.70
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	556,650.00	418,840.49
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,773,599.04	206,879.87
其它	10,526,377.14	0.00
合计	21,328,266.58	8,090,870.06

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
菱重增压器	4,471,640.40	7,465,149.70	菱重净利润减少
合计	4,471,640.40	7,465,149.70	/

“其他”见合并附注-投资收益。

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	207,833,863.06	75,913,827.93
加：资产减值准备	21,502,691.77	88,211,815.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,311,357.21	93,282,784.09
无形资产摊销	58,100.04	58,100.07
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）	-1,033,551.61	-520,117.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,885,209.25	558,022.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,328,266.58	-8,090,870.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,621,504.96	-66,653,653.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-262,854
存货的减少（增加以“-”号填列）	183,720,996.61	-188,312,887.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,331,113.53	-507,986,935.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,688,891.09	843,389,530.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	534,348,899.41	329,586,763.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,145,636,193.91	1,337,258,923.15
减：现金的期初余额	1,337,258,923.15	937,542,590.50
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	-191,622,729.24	399,716,332.65

## (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

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	24,130.45	693,369.69	-2,557,861.78
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,326,000.00	3,536,000.00	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	5,773,599.04	731,802.36	1,130,834.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,258,282.19	5,521,205.48	4,775,271.56
对外委托贷款取得的损益		3,026,700.00	1,325,125.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,897.67	1,875,292.18	366,290.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,526,377.14		2,216,165.85
少数股东权益影响额	501,314.03	-201,542.03	74,081.57
所得税影响额	-3,502,779.34	-2,543,707.30	-3,042,206.30
合计	18,019,821.18	12,639,120.38	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	9.80	0.43	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.39	不适用

## 3、公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

- (1) 存货余额同比下降 40.80%，变动主要是库存柴油机的期末减少；
- (2) 可供出售金融资产余额同比下降 47.77%，变动主要是本公司所持金融资产市值下跌及部分出售所致；
- (3) 在建工程余额同比上升 429.79%，变动主要是因为本公司新产品项目以及现有产品项目的固定资产投入加大，另外，本年度新设立的上柴海安处于建设期，亦导致在建工程余额上升；
- (4) 短期借款余额同比下降 100.00%，变动主要是本公司偿还相关借款所致；
- (5) 应交税费余额同比下降 113.37%，变动主要原因是由于原材料采购增加，可抵扣的应交增值税(进项税)上升及上年企业所得税在当年清算完成所致；
- (6) 其他非流动负债余额同比上升 107.12%，变动主要是与政府补助相关的递延收益增加以及一年以上到期的内退内养人员费用增加；
- (7) 未分配利润余额同比上升 40.62%，变动主要是因为归属于本公司利润的增加；
- (8) 营业税金及附加发生额同比上升 157.15%，变动主要是税收政策调整导致公司所缴流转税的附加税增加；
- (9) 财务收入发生额同比上升 73.50%，变动主要是存款利息收入增加；
- (10) 资产减值损失发生额同比下降 77.15%，变动主要是上年子公司大连上柴计提了资产减值损失；
- (11) 投资收益发生额同比上升 147.55%，变动主要是可供出售金融资产转让收益增加及确认了转让部分公司股权的过渡期损益；
- (12) 归属于母公司所有者的净利润同比上升 52.07%，变动主要是本年度集团加强降本增效工作，各项费用下降，净利润相应增加；
- (13) 少数股东亏损同比下降 85.01%，变动主要是大连上柴本年亏损减少；
- (14) 经营活动产生的现金流量净额上升 35.52%，变动主要原因是营业利润带来现金流入以及存货的减少；
- (15) 投资活动产生的现金流量净额下降 1979.82%，变动主要原因是新产品以及现有产品项目的固定资产投入加大；
- (16) 筹资活动产生的现金流量净额下降 289.18%，变动主要原因是本期偿还短期借款。

## 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  
2012 年 3 月 26 日