

上海柴油机股份有限公司

600841

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录	73

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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（会计主管人员）孙瑜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪宏彬	张江
联系地址	上海市军工路 2636 号	上海市军工路 2636 号
电话	(021)60652207	(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
登载半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
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	4,919,419,890.71	4,010,856,413.12		22.65
所有者权益(或股东权益)	3,073,666,109.01	2,180,981,146.66		40.93
归属于上市公司股东的每 股净资产(元/股)	3.54	4.54		-22.11
	报告期(1-6月)	上年同期		本期比上年同期 (调整后)增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	86,175,549.10	120,024,541.03		-28.20
利润总额	106,687,714.73	120,388,846.76		-11.38
归属于上市公司股东的净 利润	97,181,566.72	98,654,442.46		-1.49
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	79,199,183.72	84,479,826.33		-6.25
基本每股收益(元)	0.12	0.13	0.21	-7.54
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.10	0.11	0.18	-12.01
稀释每股收益(元)	不适用	不适用		不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.69	4.76		减少 1.07 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	96,375,137.97	-186,280,791.45		不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.11	-0.39		不适用

注:公司于本报告期内实施资本公积转增股本,根据会计准则的相关要求,按照调整后加权平均数重新计算上年同期的每股收益。

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,400,158.63
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	19,084,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	666,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,007.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,420.92
所得税影响额	-3,173,361.71
合计	17,982,383.00

三、股本变动及股东情况

(一) 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	62,873,551	11.57			37,724,131		37,724,131	100,597,682	11.57
1、国家持股									
2、国有法人持股	18,573,551	3.42			11,144,131		11,144,131	29,717,682	3.42
3、其他内资持股	44,300,000	8.15			26,580,000		26,580,000	70,880,000	8.15
其中：境内非国有法人持股	40,600,000	7.47			24,360,000		24,360,000	64,960,000	7.47
境内自然人持股	3,700,000	0.68			2,220,000		2,220,000	5,920,000	0.68
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	480,309,280	88.43			288,185,568		288,185,568	768,494,848	88.43
1、人民币普通股	263,309,280	48.48			157,985,568		157,985,568	421,294,848	48.48
2、境内上市的外资股	217,000,000	39.95			130,200,000		130,200,000	347,200,000	39.95
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	543,182,831	100.00			325,909,699		325,909,699	869,092,530	100.00

股份变动的批准情况

1、非公开发行股票：2012年1月17日，公司取得了中国证监会《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》（证监许可[2012]59号），根据核准批复，2012年3月23日，公司完成非公开发行股票工作，本次公司以非公开发行股票的方式向上海汽车集团股份有限公司等6名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）62,873,551股，发行完成后公司总股本为543,182,831股。

2、资本公积金转增股本：2012年5月18日，公司2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本543,182,831股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元（含税）；同时以资本公积金转增股本，每10股转增6股；剩余未分配利润结转至以后年度分配。上述利润分配事项已于2012年6月15日实施完毕，实施完成后公司总股本为869,092,530股。

股份变动的过户情况

1、非公开发行股票：公司于2012年3月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕非公开发行股票的股权登记相关事宜。

2、资本公积金转增股本：根据公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，本次转增A股的股权登记日为2012年6月1日、B股的股权登记日为2012年6月6日（B股的最后交易日为2012年6月1日），除权（除息）日为2012年6月4日，A股新增无限售条件流通股上市流通日2012年6月5日，B股新增可流通股上市流通日为2012年6月8日。按照中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有关规定，转增股份由该公司通过计算机网络，根据股权登记日登记在册的持股数，按比例自动计入账户。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				36,606 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	47.92	416,452,530	174,743,250	29,717,682	无
无锡威孚高科技集团股份有限公司	其他	2.72	23,680,000	23,680,000	23,680,000	未知
汇添富基金公司－招行－华润深国投信托有限公司	其他	2.03	17,600,000	17,600,000	17,600,000	未知
烟台中州置业有限公司	其他	1.36	11,840,000	11,840,000	11,840,000	未知
深圳市平安创新资本投资有限公司	其他	1.36	11,840,000	11,840,000	11,840,000	未知
张松梅	其他	0.68	5,920,000	5,920,000	5,920,000	未知
刘志强	其他	0.67	5,822,726	2,227,450	0	未知
PLATINUM BROKING COMPANY LIMITED	其他	0.65	5,678,496	2,178,496	0	未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	其他	0.43	3,714,853	2,844,496	0	未知
BOCI SECURITIES LIMITED	其他	0.34	2,989,957	2,263,627	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	386,734,848		人民币普通股			
刘志强	5,822,726		境内上市外资股			
PLATINUM BROKING COMPANY LIMITED	5,678,496		境内上市外资股			
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	3,714,853		境内上市外资股			
BOCI SECURITIES LIMITED	2,989,957		境内上市外资股			
刁静莎	2,519,301		境内上市外资股			
徐倩	2,241,406		境内上市外资股			
招商证券香港有限公司	2,148,800		境内上市外资股			
赵洁	2,080,000		境内上市外资股			
魏伟伟	1,973,340		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。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件:

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海汽车集团股份有限公司	29,717,682	2015年3月23日	29,717,682	自非公开发行完成之日起,36个月内不得转让。
2	无锡威孚高科技集团股份有限公司	23,680,000	2013年3月23日	23,680,000	自非公开发行完成之日起,12个月内不得转让。
3	汇添富基金公司—招行—华润深国投信托有限公司	17,600,000	2013年3月23日	17,600,000	自非公开发行完成之日起,12个月内不得转让。
4	烟台中州置业有限公司	11,840,000	2013年3月23日	11,840,000	自非公开发行完成之日起,12个月内不得转让。
5	深圳市平安创新资本投资有限公司	11,840,000	2013年3月23日	11,840,000	自非公开发行完成之日起,12个月内不得转让。
6	张松梅	5,920,000	2013年3月23日	5,920,000	自非公开发行完成之日起,12个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			前6名股东中,上海汽车集团股份有限公司与其他5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5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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王晓秋	董事、总经理	0	20,000	0	32,000	1、基于对公司未来发展的信心,2012年2月以自有资金通过上海证券交易所证券交易系统增持了本公司A股股票“上柴股份”。 2、2012年6月,公司2011年度利润分配实施了以资本公积金向全体股东每10股转增6股。
施一蒙	监事	0	10,000	0	16,000	
金 刚	副总经理	0	10,000	0	16,000	
朱建康	副总经理	0	10,000	0	16,000	
钱 俊	副总经理	0	10,000	0	16,000	
姜宝新	董事、财务总监	0	10,000	0	16,000	
汪宏彬	董事会秘书	0	10,000	0	16,000	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司进行了董事会和监事会换届,公司第七届董事会董事、监事会监事和高级管理人员未发生变动。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

一、 上半年公司的总体经营情况

2012 年上半年，受国际经济形势继续恶化和国内房地产宏观调控、国民经济结构调整等因素影响，我国国民经济呈现外需不足、内需不旺的特点，虽然国内生产总值（GDP）同比增长 7.8%，但经济增速呈现继续回落态势。上半年，在汽车行业和工程机械行业增速回落的影响下，公司实现柴油机销售 35,577 台，同比下降 43%，实现营业收入 16.84 亿元，同比下降 42%。

上半年，公司坚持科学发展观，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，紧密跟踪市场形势变化，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，努力开展降本增效、结构调整和提高经营效率工作，通过公司全体员工的共同努力，上半年实现归属于母公司所有者的净利润 9,718.16 万元，同比降低 1.49%。

在技术进步方面，公司继续深入开展技术创新工作，加快新产品开发和现有产品优化升级，打造全系列产品平台，快速推进产能建设，依托多品种、宽系列的完整产品链满足各类市场动力需求。上半年，公司 SC9DK/SC8DK 柴油机荣获“上海市节能产品”称号，7H 发动机被“北京国际道路运输、城市公交车辆及零部件展览会”评为“中国道路运输杯 2012 年度最佳客车零部件”。公司被中国工程机械企业管理协会评为“机械工业管理进步示范企业”。

在内控管理工作方面，为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司于 2012 年 3 月 26 日召开董事会六届七次会议审议并通过了公司 2012 年度内控规范实施工作方案，并聘请安永华明会计师事务所为公司 2012 年度内部控制审计机构。上半年，公司已按工作方案完成了确定内控实施范围、风险排查和评估、建立 2012 年度内控风险清单、持续完善制度流程、组织内控实施和开展半年度内部控制自我评价等工作，通过进一步加强内部控制管理工作，内控管理整体工作得到持续提高。

公司于 2011 年度启动了非公开发行 A 股股票工作，本次非公开发行股票募集资金将用于公司重型车用柴油机项目、中轻型柴油机项目、开发制造轻型柴油机项目，2012 年 1 月 17 日，公司收到了中国证监会的核准批文。2012 年 3 月 23 日，本次非公开发行股票工作实施完成，公司本次共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，目前，三个募集资金投资项目正在按计划投资建设之中。其他非募集资金投资的海安铸造项目、船电产品合资等项目均按计划推进。

下半年，预计国民经济会继续保持适度平稳增长。一方面，全球经济仍存在很多不确定因素，国内经济结构调整仍将持续进行，公司面临的外部环境仍很严峻，另一方面，2012 年是“十二五”规划实施的第二年，国家将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，并把稳增长放在更加重要的位置，新的投资项目将继续开工，中西部地区的城镇化建设将持续进行，也将为公司带来新的发展机会。下半年，公司将继续扎实做好市场开拓、新产品开发、提升产品质量、推进精益生产、努力降本增效等各项工作，争取全年实现较好的经营业绩。

二、上半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

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 (%)
柴油机及配件服务	1,664,976,135.14	1,362,279,376.06	18.18	-41.39	-41.16	减少 0.32 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	1,615,871,306.71	-41.89
国外	49,104,828.43	-18.58

3、上半年,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) 报告期资产负债指标变化情况(合并):

单位:元 币种:人民币

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减 (%)
货币资金	2,037,515,113.46	1,401,312,456.16	45.40%
应收账款	411,373,218.51	217,807,613.47	88.87%
在建工程	604,504,302.74	403,143,769.62	49.95%
应交税费	-30,139,682.16	-7,013,952.84	不适用
实收资本	869,092,530.00	480,309,280.00	80.94%
资本公积	1,139,445,593.67	704,954,097.71	61.63%
归属于母公司所有者权益	3,073,666,109.01	2,180,981,146.66	40.93%

- 1) 货币资金较年初数增加主要是非公开发行股票募集资金增加。
- 2) 应收账款较年初数增加的主要原因是根据公司信用政策和行业特点,应收账款年中余额一般均比年初有所上升。
- 3) 在建工程较年初数增加主要是公司新产品项目以及现有产品能力项目的投入加大。
- 4) 应交税费较年初数减少的主要原因是上年企业所得税在本年清算完成所致。
- 5) 实收资本较年初数增加主要是非公开发行股票股本增加及资本公积转增股本。
- 6) 资本公积较年初数增加主要是非公开发行股票股本溢价。
- 7) 归属于母公司所有者权益较年初数增加主要是非公开发行股票及当期利润所增加权益。

(2) 报告期收入利润指标变化情况(合并):

单位:元 币种:人民币

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	增减 (%)
营业收入	1,683,568,216.69	2,893,838,165.61	-41.82%
营业成本	1,376,791,693.28	2,351,612,714.06	-41.45%
销售费用	59,438,620.42	121,397,542.71	-51.04%
管理费用	176,225,853.58	311,582,699.39	-43.44%
资产减值损失	-3,806,416.12	7,408,607.15	-151.38%
投资收益	1,294,075.78	20,319,529.07	-93.63%

营业外收入	22,561,084.68	1,681,059.34	1242.08%
归属于母公司所有者的净利润	97,181,566.72	98,654,442.46	-1.49%

1) 营业收入和营业成本较上年同期减少的主要原因是受行业景气度影响, 本年柴油机销量减少使得公司收入和成本相应减少。

2) 销售费用较上年同期减少的主要原因是售后服务费减少。

3) 管理费用较上年同期减少的主要原因是本年人员调整费用同比上年减少及公司加强了费用管控。

4) 资产减值损失较上年同期减少的主要原因是存货处置的转销。

5) 投资收益较上年同期减少的主要原因是上年同期收益中包含可供出售金融资产转让收益及子公司股权转让收益。

6) 营业外收入较上年同期增加的主要原因是收到政府补助款。

7) 归属于母公司所有者的净利润与上年同期相比, 在销量下降的情况下利润略有下降, 主要是公司控制了各项费用支出及收到政府补助款。

(3) 报告期现金流量指标变化情况 (合并):

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	96,375,137.97	-186,280,791.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-251,140,813.10	-176,613,850.91	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	790,957,345.61	-25,767,524.59	不适用

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是应收款项同比增加额减少, 导致经营现金改善。

2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的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。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是非公开发行股票募集资金增加。

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	非公开发行股票	81,814.96	15,423.91	41,689.40	40,524.47	根据公司与保荐人东莞证券有限责任公司、募集资金开户方宁波银行股份有限公司上海徐汇支行签署的《募集资金专户存储三方监管协议》, 公司已开设本次发行募集资金专用账户, 该专户仅用于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票项目募集资金的存储和使用。
合计	/	81,814.96	15,423.91	41,689.40	40,524.47	/

公司 2011 年度非公开发行股票项目：

1、2012 年 3 月 23 日，公司公告了《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》，根据公司本次非公开发行结果，公司本次非公开发行共发行人民币普通股 62,873,551 股，募集资金总额 846,277,996.46 元，扣除承销费 21,156,949.91 元和其他发行费用 6,971,445.71 元后，本次非公开发行募集资金净额为 818,149,600.84 元。本次非公开发行业经安永华明会计师事务所以安永华明(2012)验字第 60462488_B02 号验资报告验证。

2、为保障募集资金投资项目顺利进行，在本次非公开发行股票募集资金到位以前，公司已使用自筹资金预先投入。自 2011 年 3 月 1 日至 2012 年 4 月 10 日，本公司募集资金投资项目在募集资金实际到位使用之前以自筹资金预先投入额为 35,322.49 万元。2012 年 4 月 25 日，公司董事会 2012 年度第二次临时会议审议通过《关于以非公开发行募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，决定以非公开发行募集资金置换上述预先投入的自筹资金 35,322.49 万元。安永华明会计师事务所对此进行了专项审核并出具了《专项审核报告》（安永华明(2012)专字第 60462488_B02 号），对上述已投入资金进行了验证。

3、截止 2012 年 6 月 30 日，公司已使用的募集资金总额（含已置换的 35,322.49 万元）41,689.40 万元，尚余 40,524.47 万元（包含 2012 年上半年利息收入 398.92 万元）。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
重型车用柴油机项目	否	37,318.02	21,804.14	是	58.43%
中轻型柴油机项目	否	30,393.62	8,596.81	是	28.28%
开发制造轻型柴油机项目	否	14,103.32	11,288.45	是	80.04%
合计	/	81,814.96	41,689.40	/	/

至本报告期末，上述三个募投项目（主体工程）目前处在在建状态。

3、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	本报告期投资金额	项目进度
固定资产投资历年结转项目	1,841	按计划实施
固定资产投资本年新增项目	1,750	
设备更新项目	413	
海安铸造基地项目	7,692	
合计	11,696	

(三) 报告期内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。公司分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事在董事会审议分红事项时充分发表了意见，公司积极通过电话等方式听取中小股东对上市公司分红的意见和建议，中小股东的合法权益得到充分维护。公司将结合公司实际情况和投资者意愿，围绕提高公司分红政策

的透明度，不断完善公司股利分配政策，细化相关规章制度，严格履行相关程序，保持股利分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。

2、2012 年 5 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即以公司总股本 543,182,831 股计算，每 10 股派人民币 0.50 元现金（含税），每 10 股转增 6 股；共计发放现金红利人民币 27,159,141.55 元，剩余部分结转至以后年度分配。至本报告披露日，上述现金红利和转增股本已实施完毕。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等法律、法规和中国证监会、上海证券交易所关于加强上市公司治理的要求认真做好治理结构和内控体系建设，公司股东大会、董事会、监事会和经营层依法规范运作，信息披露和投资者沟通等各项工作均合规进行。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即以公司总股本 543,182,831 股计算，每 10 股派人民币 0.50 元现金（含税），每 10 股转增 6 股；共计发放现金红利人民币 27,159,141.55 元，剩余部分结转至以后年度分配。至本报告披露日，上述现金红利和转增股本已实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项：本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项：本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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
600815	厦工股份	43,809,000.00	0.65	47,674,500.00	515,400.00	4,950,417.00	可供出售金融资产	认购定向增发股份
600845	宝信软件	550,000.00	0.05	2,797,437.50	26,812.50	174,728.12	可供出售金融资产	原限售法人股
合计		44,359,000.00	/	50,471,937.50	542,212.50	5,125,145.12	/	/

(六) 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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	30,047,833.86	2.68
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	15,115,804.86	1.35
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	92,571,257.17	8.26
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	5,431,235.58	0.48
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	5,427,922.32	0.48
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	1,259,235.15	0.11
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	1,754,632.96	0.16
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	903,444.00	0.08
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	7,814,529.91	0.70
上汽国代	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	258,829.23	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	314,496.00	0.03
汽车粉末	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	348,907.20	0.03
上汽齿轮	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	760,741.76	0.07
三电贝洱	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	4,214,000.00	0.38
皮尔博格	母公司的联营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	3,562,826.66	0.32
上汽活动中心	母公司的全资子公司	接受劳务	购买商品和接受劳务	市场价	99,058.35	0.01
安吉名流	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	672,004.03	0.06
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	79,586,961.25	4.73

申沃客车	母公司的合营企业	销售商品	销售柴油机	市场价	19,777,221.29	1.17
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	2,914,974.95	0.17
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	2,282,749.65	0.14
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	335,034.19	0.02
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	500,000.00	39.32
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	1,157,316.44	8.95
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	10,000.00	0
安吉汽车	母公司的控股子公司	其它流出	运输费	市场价	277,200.88	14.33
汽车报	母公司的全资子公司	其它流出	广告费	市场价	184,622.64	7.85
合计				/	277,582,840.33	/

经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司与上海汽车集团股份有限公司（以下简称上汽集团）签署了《零部件及维修配件供应框架协议》、《生产服务框架协议》、《房屋及土地租赁协议》，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（以下简称财务公司）签署《金融服务框架协议》。同时，公司与上海菱重增压器有限公司发生日常关联交易。

2012 年 5 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于签署日常关联交易框架协议及 2012 年度日常关联交易的议案》，预计 2012 年度《零部件及维修配件供应框架协议》项下的日常关联交易金额为 54,440 万元，《生产服务框架协议》项下的日常关联交易金额为 43,543 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 10,100 万元，即 2012 年度关联交易预计金额合计为 108,583 万元。2012 年上半年，公司实际发生关联交易金额为 27,758.28 万元。

公司与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。

(八) 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：本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况：本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况：本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况：本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况：本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况：本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同：本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况：

是否改聘会计师事务所：否

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

公司控股子公司上海盈达信汽车电子有限公司因资不抵债、无法正常经营，已向上海市青浦区人民法院申请了破产清算，因盈达信公司的全部财产变现金额不足以支付已发生的破产费用，2012年6月，上海市青浦区人民法院以（2010）青民二（商）破字第2-4号《民事裁定书》裁定终结该公司破产清算程序。自2012年6月起，盈达信公司不再纳入公司合并报表范围。

(十三) 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 关于收到政府补助资金的公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 1 月 4 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 1 月 19 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 2011 年度业绩预增公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 1 月 30 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 部分董事、监事和高级管理人员增持本公司股份的公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 2 月 14 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 关于公司被认定为高新技术企业的公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 2 月 17 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 非公开发行股票发行结果暨股本变动公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 3 月 23 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 关于签署 2011 年度非公开发行募集资金专户存储三方监管协议的公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 3 月 23 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 董事会六届七次会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 监事会六届七次会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 关于签署日常关联交易框架协议及 2012 年度日常关联交易的公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 2011 年年度报告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 3 月 28 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 董事会 2012 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 4 月 6 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 董事会 2012 年度第二次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 监事会 2012 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 2012 年第一季度报告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 关于以非公开发行募集资金置换预先投入的自筹资金的公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 关于召开公司 2011 年年度股东大会的通知	上海证券报 香港文汇报	2012 年 4 月 26 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 2011 年年度股东大会决议公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 5 月 19 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 董事会七届一次会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 5 月 19 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 监事会七届一次会议决议公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 5 月 19 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上柴股份 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	上海证券报 香港文汇报	2012 年 5 月 29 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,037,515,113.46	1,401,312,456.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		935,515,506.15	1,100,827,260.00
应收账款		411,373,218.51	217,807,613.47
预付款项		3,144,521.83	1,735,169.19
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		4,249,604.62	2,434,484.43
买入返售金融资产			
存货		306,049,548.32	270,133,402.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		263,349.98	170,858.45
流动资产合计		3,698,110,862.87	2,994,421,244.41
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		50,471,937.50	44,442,355.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		47,544,802.86	46,770,518.66
投资性房地产		1,007,462.73	1,009,098.58
固定资产		411,606,355.83	413,804,561.57
在建工程		604,504,302.74	403,143,769.62
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		16,125,005.09	16,311,266.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		90,049,161.09	90,953,598.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,221,309,027.84	1,016,435,168.71
资产总计		4,919,419,890.71	4,010,856,413.12

流动负债：			
短期借款			
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		158,281,163.06	168,166,112.97
应付账款		607,402,693.09	625,394,593.99
预收款项		9,109,497.19	26,684,941.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		118,888,896.76	144,584,867.20
应交税费		-30,139,682.16	-7,013,952.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		98,861,733.05	83,101,151.96
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		675,207,616.34	579,406,203.99
流动负债合计		1,637,611,917.33	1,620,323,919.24
非流动负债：			
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			
其他非流动负债		192,306,103.92	191,906,103.92
非流动负债合计		192,306,103.92	191,906,103.92
负债合计		1,829,918,021.25	1,812,230,023.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		869,092,530.00	480,309,280.00
资本公积		1,139,445,593.67	704,954,097.71
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		433,138,966.74	433,138,966.74
一般风险准备			
未分配利润		631,989,018.60	562,578,802.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,073,666,109.01	2,180,981,146.66
少数股东权益		15,835,760.45	17,645,243.30
所有者权益合计		3,089,501,869.46	2,198,626,389.96
负债和所有者权益总计		4,919,419,890.71	4,010,856,413.12

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,863,970,141.27	1,145,636,193.91
交易性金融资产			
应收票据		930,165,506.15	1,091,919,731.00
应收账款		436,569,533.72	241,025,000.06
预付款项		1,193,593.23	939,980.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,034,763.80	2,176,286.36
存货		302,439,251.86	265,030,406.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,756.00	27,943.45
流动资产合计		3,538,388,546.03	2,746,755,541.84
非流动资产:			
可供出售金融资产		50,471,937.50	44,442,355.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		396,036,757.76	395,283,835.40
投资性房地产		1,007,462.73	1,009,098.58
固定资产		376,949,783.71	375,489,364.23
在建工程		446,945,574.01	320,431,786.10
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		183,741.52	212,791.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		109,321,109.05	110,225,546.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,380,916,366.28	1,247,094,777.28
资产总计		4,919,304,912.31	3,993,850,319.12

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		158,281,163.06	168,166,112.97
应付账款		721,924,838.83	685,219,733.67
预收款项		5,457,570.43	22,018,544.99
应付职工薪酬		118,918,052.91	144,437,102.92
应交税费		13,793,080.58	30,472,814.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		70,476,654.01	100,663,891.49
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		673,622,098.66	579,012,115.43
流动负债合计		1,762,473,458.48	1,729,990,315.51
非流动负债：			
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			
其他非流动负债		192,306,103.92	191,906,103.92
非流动负债合计		192,306,103.92	191,906,103.92
负债合计		1,954,779,562.40	1,921,896,419.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		869,092,530.00	480,309,280.00
资本公积		1,147,048,964.10	712,557,468.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		433,138,966.74	433,138,966.74
一般风险准备			
未分配利润		515,244,889.07	445,948,184.81
所有者权益（或股东权益）合计		2,964,525,349.91	2,071,953,899.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,919,304,912.31	3,993,850,319.12

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,683,568,216.69	2,893,838,165.61
其中：营业收入		1,683,568,216.69	2,893,838,165.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,598,686,743.37	2,794,133,153.65
其中：营业成本		1,376,791,693.28	2,351,612,714.06
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		4,737,674.85	14,157,906.62
销售费用		59,438,620.42	121,397,542.71
管理费用		176,225,853.58	311,582,699.39
财务费用		-14,700,682.64	-12,026,316.28
资产减值损失		-3,806,416.12	7,408,607.15
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）		1,294,075.78	20,319,529.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		774,284.20	3,978,302.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,175,549.10	120,024,541.03
加：营业外收入		22,561,084.68	1,681,059.34
减：营业外支出		2,048,919.05	1,316,753.61
其中：非流动资产处置损失		2,041,375.05	1,276,250.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,687,714.73	120,388,846.76
减：所得税费用		11,306,475.79	24,335,389.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,381,238.94	96,053,457.66
归属于母公司所有者的净利润		97,181,566.72	98,654,442.46
少数股东损益		-1,800,327.78	-2,600,984.80
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.13
（二）稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益		5,125,145.12	-2,006,628.58
八、综合收益总额		100,506,384.06	94,046,829.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,306,711.84	96,647,813.88
归属于少数股东的综合收益总额		-1,800,327.78	-2,600,984.80

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,668,799,105.71	2,859,115,625.42
减：营业成本		1,367,017,734.96	2,323,870,451.53
营业税金及附加		4,607,935.61	13,999,975.22
销售费用		57,526,896.94	119,563,822.44
管理费用		168,555,468.46	305,551,087.17
财务费用		-13,129,587.62	-11,723,590.04
资产减值损失		-3,806,416.12	7,556,376.63
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）		1,294,075.78	20,319,529.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		774,284.20	3,978,302.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		89,321,149.26	120,617,031.55
加：营业外收入		22,561,084.68	1,658,059.34
减：营业外支出		2,048,919.05	1,296,317.03
其中：非流动资产处置损失		2,041,375.05	1,493,308.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		109,833,314.89	120,978,773.86
减：所得税费用		13,377,469.08	22,963,019.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		96,455,845.81	98,015,754.59
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		5,125,145.12	-2,006,628.58
七、综合收益总额		101,580,990.93	96,009,126.01

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,841,143,617.98	2,573,612,481.98
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
收到其他与经营活动有关的现金		53,764,179.34	24,295,987.02
经营活动现金流入小计		1,894,907,797.32	2,597,908,469.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,485,885,887.70	2,308,927,961.27
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		180,935,454.77	201,879,655.21
支付的各项税费		86,779,889.97	211,374,019.72
支付其他与经营活动有关的现金		44,931,426.91	62,007,624.25
经营活动现金流出小计		1,798,532,659.35	2,784,189,260.45
经营活动产生的现金流量净额		96,375,137.97	-186,280,791.45

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,682,338.10
取得投资收益收到的现金		542,212.50	5,814,849.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,537,245.21	3,510,436.67
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			
投资活动现金流入小计		5,079,457.71	13,007,623.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,220,270.81	189,621,474.72
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		256,220,270.81	189,621,474.72
投资活动产生的现金流量净额		-251,140,813.10	-176,613,850.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		818,149,600.84	
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		818,149,600.84	80,000,000.00
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,192,255.23	25,767,524.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,192,255.23	105,767,524.59
筹资活动产生的现金流量净额		790,957,345.61	-25,767,524.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,986.82	-467,489.73
五、现金及现金等价物净增加额		636,202,657.30	-389,129,656.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,401,312,456.16	1,408,865,976.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,037,515,113.46	1,019,736,319.92

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,829,811,776.78	2,554,877,196.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,995,977.22	23,394,425.27
经营活动现金流入小计		1,881,807,754.00	2,578,271,621.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,478,579,597.52	2,043,653,408.00
支付给职工以及为职工支付的现金		179,487,744.62	200,029,881.10
支付的各项税费		80,771,246.47	201,204,560.20
支付其他与经营活动有关的现金		39,570,788.21	58,904,880.39
经营活动现金流出小计		1,778,409,376.82	2,503,792,729.69
经营活动产生的现金流量净额		103,398,377.18	74,478,891.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			3,682,338.10
取得投资收益收到的现金		542,212.50	5,814,849.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,587,101.85	3,504,282.82
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			
投资活动现金流入小计		5,129,314.35	13,001,469.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,162,076.60	189,621,474.72
投资支付的现金			300,000,000.00
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		181,162,076.60	489,621,474.72
投资活动产生的现金流量净额		-176,032,762.25	-476,620,004.76
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		818,149,600.84	
取得借款收到的现金			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			
筹资活动现金流入小计		818,149,600.84	80,000,000.00
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,192,255.23	25,767,524.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,192,255.23	105,767,524.59
筹资活动产生的现金流量净额		790,957,345.61	-25,767,524.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,986.82	-467,489.73
五、现金及现金等价物净增加额		718,333,947.36	-428,376,127.26
加: 期初现金及现金等价物余额		1,145,636,193.91	1,337,258,923.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,863,970,141.27	908,882,795.89

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	704,954,097.71			433,138,966.74		562,578,802.21		17,645,243.30	2,198,626,389.96
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	704,954,097.71			433,138,966.74		562,578,802.21		17,645,243.30	2,198,626,389.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	388,783,250.00	434,491,495.96					69,410,216.39		-1,809,482.85	890,875,479.50
(一) 净利润							97,181,566.72		-1,800,327.78	95,381,238.94
(二) 其他综合收益		5,125,145.12								5,125,145.12
上述(一)和(二)小计		5,125,145.12					97,181,566.72		-1,800,327.78	100,506,384.06
(三) 所有者投入和减少资本	62,873,551.00	755,276,049.84								818,149,600.84
1. 所有者投入资本	62,873,551.00	755,276,049.84								818,149,600.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-27,159,141.55			-27,159,141.55
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-27,159,141.55			-27,159,141.55
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	325,909,699.00	-325,909,699.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	325,909,699.00	-325,909,699.00								
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							-612,208.78		-9,155.07	-621,363.85
四、本期期末余额	869,092,530.00	1,139,445,593.67			433,138,966.74		631,989,018.60		15,835,760.45	3,089,501,869.46

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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)		-2,006,628.58					74,638,978.46		-2,600,984.80	70,031,365.08
(一)净利润							98,654,442.46		-2,600,984.80	96,053,457.66
(二)其他综合收益		-2,006,628.58								-2,006,628.58
上述(一)和(二)小计		-2,006,628.58					98,654,442.46		-2,600,984.80	94,046,829.08
(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							-24,015,464.00			-24,015,464.00
1.提取盈余公积										
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	734,373,483.83			412,355,580.43		474,709,710.57		20,402,217.73	2,122,150,272.56

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	480,309,280.00	712,557,468.14			433,138,966.74		445,948,184.81	2,071,953,899.69
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	712,557,468.14			433,138,966.74		445,948,184.81	2,071,953,899.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	388,783,250.00	434,491,495.96					69,296,704.26	892,571,450.22
(一) 净利润							96,455,845.81	96,455,845.81
(二) 其他综合收益		5,125,145.12						5,125,145.12
上述(一)和(二)小计		5,125,145.12					96,455,845.81	101,580,990.93
(三) 所有者投入和减少资本	62,873,551.00	755,276,049.84						818,149,600.84
1. 所有者投入资本	62,873,551.00	755,276,049.84						818,149,600.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-27,159,141.55	-27,159,141.55
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-27,159,141.55	-27,159,141.55
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	325,909,699.00	-325,909,699.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	325,909,699.00	-325,909,699.00						
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、本期末余额	869,092,530.00	1,147,048,964.10			433,138,966.74		515,244,889.07	2,964,525,349.91

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	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)		-2,006,628.58					74,000,290.59	71,993,662.01
(一) 净利润							98,015,754.59	98,015,754.59
(二) 其他综合收益		-2,006,628.58						-2,006,628.58
上述(一)和(二)小计		-2,006,628.58					98,015,754.59	96,009,126.01
(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							-24,015,464.00	-24,015,464.00
1. 提取盈余公积								
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、本期末余额	480,309,280.00	741,976,854.26			412,355,580.43		356,913,462.65	1,991,555,177.34

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

(二) 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。

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"。

(三) 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 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年中期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。

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。

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，其余额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。

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会

计处理方法

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提供经济利益的，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。

(四) 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%。

(五) 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	15,835,760.45
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、 合并范围发生变更的说明

2012 年 6 月, 公司收到上海市青浦区人民法院 (2010) 青民二 (商) 破字第 2-4 号民事裁定书, 宣告终结上海盈达信汽车电子有限公司破产清算程序, 故自 2012 年 6 月起, 盈达信公司不再纳入公司合并报表范围。

除上述变化外, 公司合并范围没有其他变更。

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

本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海盈达信汽车电子有限公司	30,516.90	0

(六)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：	/	/	56,471.61	/	/	19,839.13
人民币	/	/	56,471.61	/	/	19,839.13
银行存款：	/	/	2,036,336,060.72	/	/	1,400,713,775.04
人民币	/	/	2,003,832,061.29	/	/	1,378,228,714.62
美元	4,039,040.34	6.3249	25,546,526.27	2,629,992.48	6.3009	16,571,319.62
欧元	883,937.64	7.8710	6,957,473.16	724,501.17	8.1625	5,913,740.80
其他货币资金：	/	/	1,122,581.13	/	/	578,841.99
人民币	/	/	1,122,581.13	/	/	578,841.99
合计	/	/	2,037,515,113.46	/	/	1,401,312,456.16

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无所有权受到限制的货币资金(2011 年 6 月 30 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	935,515,506.15	1,100,827,260.00
合计	935,515,506.15	1,100,827,260.00

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	20,441,530.24	4.72	12,540,301.19	61.35	25,950,956.57	10.80	15,295,014.35	58.94
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	395,828,899.15	91.35		0.00	201,844,756.16	83.95		0.00
组合小计	395,828,899.15	91.35		0.00	201,844,756.16	83.95		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,041,135.60	3.93	9,398,045.29	55.15	12,629,778.29	5.25	7,322,863.20	57.98
合计	433,311,564.99	/	21,938,346.48	/	240,425,491.02	/	22,617,877.55	/

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	7,142,611.02	3,571,305.51	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 2	5,015,099.70	2,507,549.85	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 3	4,639,072.13	4,639,072.13	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
客户 4	3,644,747.39	1,822,373.70	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
合计	20,441,530.24	12,540,301.19	/	/

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	3,300,311.14	1,650,155.57	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 2	3,254,297.67	1,627,148.84	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 3	3,061,563.21	1,530,781.61	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 4	3,035,187.43	1,517,593.72	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 5	2,261,315.53	1,130,657.77	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
其他	2,128,460.62	1,941,707.78	91.23	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
合计	17,041,135.60	9,398,045.29	/	/

(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	1,145,439.85	666,000.00	666,000.00
合计	/	/	1,145,439.85	/	/

(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	479,439.85	账龄较长，预计收回可能性较小	否
合计	/	479,439.85	/	/

于 2012 年度，应收账款核销均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	72,656,091.70	1 年以内	16.77
第二名	母公司控制的公司	39,726,944.85	1 年以内	9.17
第三名	第三方	32,350,121.73	1 年以内	7.47
第四名	母公司的合营企业	29,317,693.42	1 年以内	6.77
第五名	第三方	25,238,738.04	1 年以内	5.82
合计	/	199,289,589.74	/	46.00

(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	39,726,944.85	9.17
上海申沃客车有限公司	母公司的合营企业	29,317,693.42	6.77
上海彭浦机器厂有限公司	母公司控制的公司	6,561,765.94	1.51
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司的合营企业	3,447,023.98	0.80
南京依维柯汽车有限公司	母公司的合营企业	426,990.00	0.10
合计	/	79,480,418.19	18.35

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	4,249,604.62	97.59	0.00	0.00	2,434,484.43	95.87	0.00	0.00
组合小计	4,249,604.62	97.59	0.00	0.00	2,434,484.43	95.87	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	2.41	105,000.00	100.00	105,000.00	4.13	105,000.00	100.00
合计	4,354,604.62	/	105,000.00	/	2,539,484.43	/	105,000.00	/

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。

(3) 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	1,619,543.30	2 年以内	37.19

第二名	第三方	401,623.94	2 年以内	9.22
第三名	第三方	250,000.00	1 年以内	5.74
第四名	第三方	120,000.00	3 年以上	2.76
第五名	第三方	100,062.00	1 年以内	2.30
合计	/	2,491,229.24	/	57.21

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	2,681,819.36	85.28	1,294,686.75	74.62
1 至 2 年	128,455.46	4.09	128,455.46	7.40
2 至 3 年	334,247.01	10.63	312,026.98	17.98
合计	3,144,521.83	100.00	1,735,169.19	100.00

(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	762,533.00	1 年以内	货物未到
第二名	第三方	747,000.00	1 年以内	货物未到
第三名	第三方	599,475.00	1 年以内	货物未到
第四名	第三方	412,592.45	1 年以内	货物未到
第五名	第三方	145,800.00	1 年以内	货物未到
合计	/	2,667,400.45	/	/

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

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	101,177,149.84	23,586,029.24	77,591,120.60	108,268,790.80	26,045,332.66	82,223,458.14
在产品	49,547,965.60	0.00	49,547,965.60	36,516,118.67	226,495.93	36,289,622.74
库存商品	192,824,674.62	13,914,212.50	178,910,462.12	168,293,942.74	16,673,620.91	151,620,321.83
合计	343,549,790.06	37,500,241.74	306,049,548.32	313,078,852.21	42,945,449.50	270,133,402.71

(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	26,045,332.66		1,298,008.15	1,161,295.27	23,586,029.24

在产品	226,495.93		0.00	226,495.93	0.00
库存商品	16,673,620.91		2,308,316.75	451,091.66	13,914,212.50
合计	42,945,449.50		3,606,324.90	1,838,882.86	37,500,241.74

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	263,349.98	170,858.45
合计	263,349.98	170,858.45

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	50,471,937.50	44,442,355.00
合计	50,471,937.50	44,442,355.00

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、联营企业						
上海菱重增压器有限公司	40	283,164,818.40	189,373,791.25	93,791,027.15	122,864,514.43	1,935,710.50

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	期末余额	在被投资单位持股比例
天津雷沃重机有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2.19
上海银行	28,392.00	28,392.00	28,392.00	

注：天津雷沃重工有限公司 2012 年 2 月更名为天津雷沃重机有限公司。

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	36,742,126.66	774,284.20	37,516,410.86	40

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	8,923,755.76	1,635.85		8,925,391.61
1.房屋、建筑物	8,923,755.76	1,635.85		8,925,391.61
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,009,098.58	-1,635.85		1,007,462.73
1.房屋、建筑物	1,009,098.58	-1,635.85		1,007,462.73
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备 累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,009,098.58	-1,635.85		1,007,462.73
1.房屋、建筑物	1,009,098.58	-1,635.85		1,007,462.73
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 1,635.85 元。

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:	1,618,863,109.66	44,275,778.82	85,859,551.55	1,577,279,336.93
其中: 房屋及建筑物	579,065,224.53		1,840,000.00	577,225,224.53
机器设备	894,922,462.13	39,697,252.93	73,512,882.48	861,106,832.58
运输工具	28,694,256.61	1,454,568.67	4,640,587.52	25,508,237.76
办公及其他设备	116,181,166.39	3,123,957.22	5,866,081.55	113,439,042.06
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	1,110,119,326.85	33,997,072.74	72,232,186.57	1,071,884,213.02
其中: 房屋及建筑物	377,884,758.03	8,319,440.00	48,314.85	386,155,883.18
机器设备	633,352,983.82	20,352,444.52	62,858,180.48	590,847,247.86
运输工具	21,942,396.30	603,217.25	3,988,100.38	18,557,513.17
办公及其他设备	76,939,188.70	4,721,970.97	5,337,590.86	76,323,568.81
三、固定资产账面净值合计	508,743,782.81	/	/	505,395,123.91
其中: 房屋及建筑物	201,180,466.50	/	/	191,069,341.35
机器设备	261,569,478.31	/	/	270,259,584.72
运输工具	6,751,860.31	/	/	6,950,724.59
办公及其他设备	39,241,977.69	/	/	37,115,473.25

四、减值准备合计	94,939,221.24	/	1,150,453.16	93,788,768.08
其中：房屋及建筑物	50,671,649.82	/		50,671,649.82
机器设备	43,750,578.06	/	1,110,751.44	42,639,826.62
运输工具	226,499.21	/	15,900.00	210,599.21
办公及其他设备	290,494.15	/	23,801.72	266,692.43
五、固定资产账面价值合计	413,804,561.57	/	/	411,606,355.83
其中：房屋及建筑物	150,508,816.68	/	/	140,397,691.53
机器设备	217,818,900.25	/	/	227,619,758.10
运输工具	6,525,361.10	/	/	6,740,125.38
办公及其他设备	38,951,483.54	/	/	36,848,780.82

本期折旧额：33,997,072.74 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：44,275,778.82 元。

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	691,128,505.67	86,624,202.93	604,504,302.74	489,767,972.55	86,624,202.93	403,143,769.62

(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	294,305,270.98	159,154,126.10	38,715,654.55	自有资金/ 募集资金	414,743,742.53
2.本部技基项目	17,801,804.86	7,523,501.00	29,059.83	自有资金/ 募集资金	25,296,246.03
3.大连上柴联合动力生产线及厂房建设	99,647,222.86			自有资金	99,647,222.86
4.上柴海安生产线及厂房建设	66,552,775.61	75,058,194.21	211,449.00	自有资金	141,399,520.82
5.其他	11,460,898.24	3,900,490.63	5,319,615.44	自有资金	10,041,773.43
合计	489,767,972.55	245,636,311.94	44,275,778.82	/	691,128,505.67

(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		15,512,835.97	19,591,208.51
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	0.00
计算机软件	725,807.51			725,807.51
二、累计摊销合计	17,730,277.67	186,261.72	14,450,335.97	3,466,203.42
土地使用权	2,766,925.73	157,211.70		2,924,137.43
非专利技术	14,450,335.97		14,450,335.97	0.00
计算机软件	513,015.97	29,050.02		542,065.99
三、无形资产账面净值合计	17,373,766.81	-186,261.72	1,062,500.00	16,125,005.09
土地使用权	16,098,475.27	-157,211.70		15,941,263.57
非专利技术	1,062,500.00		1,062,500.00	0.00
计算机软件	212,791.54	-29,050.02		183,741.52
四、减值准备合计	1,062,500.00		1,062,500.00	0.00
土地使用权				
非专利技术	1,062,500.00		1,062,500.00	0.00
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	16,311,266.81	-186,261.72		16,125,005.09
土地使用权	16,098,475.27	-157,211.70		15,941,263.57
非专利技术				
计算机软件	212,791.54	-29,050.02		183,741.52

本期摊销额：186,261.72 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	0.00	0.00
合计	5,761,244.35		5,761,244.35	0.00	0.00

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	12,443,313.90
预提费用	9,896,468.44	9,896,468.44
预计负债	35,606,962.05	35,606,962.05
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	34,620,299.97
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	293,778.00

小计	92,567,044.36	92,860,822.36
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	916,940.64	306,281.26
企业合并公允价值调整	1,600,942.63	1,600,942.63
小计	2,517,883.27	1,907,223.89

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	22,722,877.55	465,908.78	666,000.00	479,439.85	22,043,346.48
二、存货跌价准备	42,945,449.50		3,606,324.90	1,838,882.86	37,500,241.74
三、可供出售金融资产减值准备					0.00
四、持有至到期投资减值准备					0.00
五、长期股权投资减值准备					0.00
六、投资性房地产减值准备					0.00
七、固定资产减值准备	94,939,221.24			1,150,453.16	93,788,768.08
八、工程物资减值准备					0.00
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					0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备					0.00
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	0.00
十三、商誉减值准备	5,761,244.35			5,761,244.35	0.00
十四、其他					0.00
合计	254,055,495.57	465,908.78	4,272,324.90	10,292,520.22	239,956,559.23

18、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	142,320,163.06	168,166,112.97
银行承兑汇票	15,961,000.00	
合计	158,281,163.06	168,166,112.97

下一会计期间（下半年）将到期的金额 158,281,163.06 元。

19、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	607,402,693.09	625,394,593.99
合计	607,402,693.09	625,394,593.99

(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
上海菱重增压器有限公司	12,635,831.33	9,432,744.01
安悦汽车物资有限公司	642,060.22	
上海科尔本施密特活塞有限公司	528,707.98	19,123.30
上海爱知锻造有限公司	50,000.00	58,978.15
上海天纳克排气系统有限公司	50,000.00	50,000.00
上海幸福摩托车有限公司	1,326,232.52	1,222,509.06
上海中国弹簧制造有限公司	632,002.61	591,695.95
上海汽车粉末冶金有限公司	206,227.88	87,870.60
上海安吉汽车零部件物流有限公司	7,290.00	60,250.00
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	2,582,299.33	3,008,617.33
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	1,415,087.75	1,057,382.59
上海三电贝洱汽车空调有限公司	473,719.50	
上海汽车齿轮三厂	890,067.86	
上海皮尔博格有色零部件有限公司	2,768,507.20	2,317,985.28
合计	24,208,034.18	18,507,156.27

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

于 2012 年 6 月 30 日，本账户余额中无应付给持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

于 2012 年 6 月 30 日，无账龄在一年以上的大额应付账款。

20、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	9,109,497.19	26,684,941.97
合计	9,109,497.19	26,684,941.97

(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 2012 年 6 月 30 日，无账龄在一年以上的大额预收账款。

21、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	27,134,221.60	89,711,368.33	96,433,612.55	20,411,977.38
二、职工福利费		14,210,667.08	5,845,522.30	8,365,144.78
三、社会保险费		36,067,343.85	36,067,343.85	0.00
医疗保险费		11,701,224.10	11,701,224.10	0.00
基本养老保险费		21,446,563.60	21,446,563.60	0.00
失业保险费		1,654,199.45	1,654,199.45	0.00
工伤保险费		487,286.30	487,286.30	0.00
生育保险费		778,070.40	778,070.40	0.00
四、住房公积金		6,384,702.00	6,384,702.00	0.00
五、辞退福利	100,897,054.76	0.00	19,270,164.85	81,626,889.91
六、其他	15,795,438.85	0.00	7,904,615.85	7,890,823.00
七、工会经费和职工教育经费	758,151.99	1,741,238.05	1,905,328.35	594,061.69
八、补充住房公积金		6,008,850.00	6,008,850.00	0.00
合计	144,584,867.20	154,124,169.31	179,820,139.75	118,888,896.76

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,741,238.05 元。

注 1：截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司对因被解除劳动关系的职工给予的补偿余额中一年内到期支付的金额为人民币 81,626,889.91 元；一年以上到期支付的金额为人民币 3,770,000.00 元，本公司列示为“其他非流动负债”。

注 2：截至 2012 年 6 月 30 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 7,890,823.00 元；一年以上到期支付的金额为人民币 83,205,284.56 元，本公司列示为“其他非流动负债”。

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-42,693,995.39	-42,857,213.83
营业税	38,585.41	63,048.43
企业所得税	7,157,311.91	30,428,170.97
个人所得税	572,903.46	1,584,603.39
城市维护建设税	185,490.35	9,191.60
其他税	4,600,022.10	3,758,246.60
合计	-30,139,682.16	-7,013,952.84

23、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	57,614,370.39	41,650,740.77
其他	41,247,362.66	41,450,411.19
合计	98,861,733.05	83,101,151.96

(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

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款如下：	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	在建工程设备未调试完毕

以上账龄超过 1 年的大额其他应付款，资产负债表日后尚未偿还。

24、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	433,405,255.45	334,807,590.08
预计负债	241,802,360.89	244,598,613.91
合计	675,207,616.34	579,406,203.99

其他流动负债较年初增加主要是本期应计客户返利增加以及研发项目计提等增加。

25、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	94,698,988.76	94,298,988.76
一年以上到期的内退内养人员费用(注 1)	83,205,284.56	83,205,284.56
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	3,770,000.00
专项基金委托贷款(注 2)	10,631,830.60	10,631,830.60
合计	192,306,103.92	191,906,103.92

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 2012 年 6 月 30 日止，相关条件尚未成熟。

与资产/收益相关的政府补助如下：

与收益相关的政府补助	2012 年 6 月	2011 年末
国家发改委、工信部及上海市地方配套专项资金	47,000,000.00	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	7,430,224.62
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	3,359,232.00	2,959,232.00
其他	8,047,430.74	8,047,430.74
合计	94,698,988.76	94,298,988.76

26、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	62,873,551.00		325,909,699.00		388,783,250.00	869,092,530.00

2012年3月19日公司通过非公开发行股票募集资金，增加股本人民币62,873,551.00元，业经安永华明会计师事务所审验，并于2012年3月19日出具安永华明(2012)验字第60462488_B02号验资报告。

公司于2012年5月18日通过的2011年度股东会决议和修改后的章程规定，以资本公积转增股本，增加股本人民币325,909,699.00元，业经安永华明会计师事务所审验，并于2012年6月12日出具安永华明(2012)验字第60462488_B03号验资报告。

27、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	755,276,049.84	325,909,699.00	1,063,593,298.08
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	70,851.75	5,125,145.12		5,195,996.87
合计	704,954,097.71	760,401,194.96	325,909,699.00	1,139,445,593.67

2012年3月19日公司通过非公开发行股票募集资金，增加股本溢价人民币755,276,049.84元。2012年5月18日根据2011年度股东会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本，相应减少资本公积人民币325,909,699.00元。

28、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	160,264,795.91			160,264,795.91
任意盈余公积	272,874,170.83			272,874,170.83
合计	433,138,966.74			433,138,966.74

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	562,578,802.21
调整后 年初未分配利润	562,578,802.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,181,566.72
减：应付普通股股利	27,159,141.55
其他	612,208.78
期末未分配利润	631,989,018.60

于2012年5月18日，本公司2011年度股东大会审议通过2011年度现金股利分配方案，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27,159,141.55元。其他减少是本年子公司清算影响所致。

30、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	1,664,976,135.14	2,840,987,797.59
其他业务收入	18,592,081.55	52,850,368.02
营业成本	1,376,791,693.28	2,351,612,714.06

(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	1,664,976,135.14	1,362,279,376.06	2,840,987,797.59	2,315,262,476.67
合计	1,664,976,135.14	1,362,279,376.06	2,840,987,797.59	2,315,262,476.67

(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	1,478,859,350.60	1,213,735,331.09	2,608,049,818.61	2,121,344,939.42
配件及其他	186,116,784.54	148,544,044.97	232,937,978.98	193,917,537.25
合计	1,664,976,135.14	1,362,279,376.06	2,840,987,797.59	2,315,262,476.67

(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	363,078,669.33	21.57
第二名	129,697,597.76	7.70
第三名	79,586,961.25	4.73
第四名	75,491,973.44	4.48
第五名	74,971,793.29	4.45
合计	722,826,995.07	42.93

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%(2011 年：98%)为国内销售，故无需提供分部报告信息。

31、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	60,817.42	389,581.01	按应税收入的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	2,727,748.33	8,031,523.28	按实际缴纳的流转税的 7% 缴纳。
教育费附加	1,947,548.57	5,736,802.33	
其他	1,560.53		
合计	4,737,674.85	14,157,906.62	/

32、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	31,529,352.81	85,700,146.47
员工工资及福利	13,164,096.96	17,554,796.66

运输费	1,934,869.93	1,778,459.12
差旅及业务经费	5,448,572.99	7,161,419.19
广告费和宣传费	2,353,178.19	3,204,115.04
其他	5,008,549.54	5,998,606.23
合计	59,438,620.42	121,397,542.71

33、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	74,432,476.20	76,827,132.63
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	10,640,000.00
内退内养职工补偿	0.00	43,606,478.72
研发费	64,045,934.61	102,601,981.72
修理改造费	13,451,210.96	33,998,768.70
折旧和摊销	7,142,848.39	7,706,453.45
办公费用	1,695,418.73	5,844,830.41
税金	4,854,535.37	2,893,909.68
业务招待费	790,495.33	823,253.28
土地使用费	3,240,000.00	7,280,000.00
船用检验费	1,065,032.80	1,893,166.00
物业管理及环卫费	551,941.31	1,094,860.38
保险费	811,759.12	1,197,900.72
水电费	1,544,014.38	1,956,450.39
差旅费	635,006.35	723,680.34
低值易耗品	681,611.71	395,068.87
租赁费	36,830.00	30,640.00
其他	1,246,738.32	12,068,124.10
合计	176,225,853.58	311,582,699.39

34、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	0.00	1,778,295.00
利息收入	-12,935,723.14	-10,412,744.06
汇兑损益	-2,585.51	503,302.20
银行手续费	671,978.30	527,440.99
现金折扣	-2,434,352.29	-4,422,610.41
合计	-14,700,682.64	-12,026,316.28

35、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	774,284.20	3,978,302.90
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	542,212.50	41,250.00

可供出售金融资产等取得的投资收益		5,773,599.04
其他	-22,420.92	10,526,377.13
合计	1,294,075.78	20,319,529.07

(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
上海菱重增压器有限公司	774,284.20	3,978,302.90	联营公司利润降低
合计	774,284.20	3,978,302.90	/

注：2012 年 6 月本公司核销对子公司盈达信的股权投资，确认投资损失 22,420.92 元；2011 年其他收益为确认子公司过渡期的收益。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

36、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-200,091.22	3,598,003.12
二、存货跌价损失	-3,606,324.90	3,810,604.03
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		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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		
合计	-3,806,416.12	7,408,607.15

37、营业外收入

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	3,441,533.68	1,630,331.34	3,441,533.68
其中：固定资产处置利得	3,441,533.68	1,630,331.34	3,441,533.68
政府补助	19,084,000.00		19,084,000.00
其他	35,551.00	50,728.00	35,551.00
合计	22,561,084.68	1,681,059.34	22,561,084.68

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,041,375.05	1,276,250.49	2,041,375.05
其中：固定资产处置损失	2,041,375.05	1,276,250.49	2,041,375.05

其他	7,544.00	40,503.12	7,544.00
合计	2,048,919.05	1,316,753.61	2,048,919.05

39、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,306,475.79	28,460,644.19
递延所得税调整		-4,125,255.09
合计	11,306,475.79	24,335,389.10

40、 基本每股收益：

项目	2012 年中期	2011 年中期
归属于本公司普通股股东的净利润(元)	97,181,566.72	98,654,442.46
本公司发行在外普通股的加权平均数（股）	818,793,689	768,494,848
基本每股收益（元/股）	0.12	0.13

注：本公司于本年度以资本公积转增股本，本公司已按调整后的股数重新计算了上年度发行在外的普通股加权平均数及同期每股收益。

41、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	6,029,582.50	-2,360,739.51
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	904,437.38	-354,110.93
合计	5,125,145.12	-2,006,628.58

42、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的政府补助、银行利息收入、租金等	53,764,179.34
合计	53,764,179.34

(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
支付的研发费、广告宣传费等	44,931,426.91
合计	44,931,426.91

43、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,381,238.94	96,053,457.66
加：资产减值准备	-3,806,416.12	7,408,607.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	33,998,708.59	35,980,569.62

折旧		
无形资产摊销	186,261.72	217,704.06
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)	-1,400,158.63	1,276,250.49
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)	-10,986.82	1,778,295.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,294,075.78	-20,319,529.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-4,125,255.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,309,820.71	-80,451,628.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,663,203.83	-630,602,666.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,293,590.61	406,503,403.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,375,137.97	-186,280,791.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,037,515,113.46	1,019,736,319.92
减: 现金的期初余额	1,401,312,456.16	1,408,865,976.60
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	636,202,657.30	-389,129,656.68

(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	2,037,515,113.46	1,401,312,456.16
其中: 库存现金	56,471.61	19,839.13
可随时用于支付的银行存款	2,036,336,060.72	1,400,713,775.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,122,581.13	578,841.99
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	2,037,515,113.46	1,401,312,456.16

(七) 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	47.92	上海汽车工业(集团)总公司	13226025-0

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、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”)	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
上海汽车齿轮三厂(“上汽齿轮”)	母公司的控股子公司
上海三电贝洱汽车空调有限公司(“三电贝洱”)	母公司的控股子公司
上海皮尔博格有色零部件有限公司(“皮尔博格”)	母公司的联营企业
上海汽车工业活动中心有限公司(“上汽活动中心”)	母公司的控股子公司
上海安吉名流汽车服务有限公司(“安吉名流”)	母公司的控股子公司
上海汽车报社有限公司(“汽车报”)	母公司的控股子公司

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	30,047,833.86	2.68	54,180,068.63	3.10
安悦汽车物资	购买商品和接受劳务	市场价	15,115,804.86	1.35	45,243,211.83	2.59
汽车进出口	购买商品和接受劳务	市场价	92,571,257.17	8.26		
法雷奥	购买商品和接受劳务	市场价	5,431,235.58	0.48	11,972,055.66	0.69
菲特尔莫古	购买商品和接受劳务	市场价	5,427,922.32	0.48	10,310,923.70	0.59
汽车资产经营	购买商品和接受劳务	市场价			4,495,726.50	0.26
中国弹簧	购买商品和接受劳务	市场价	1,259,235.15	0.11	2,140,438.33	0.12
幸福摩托车	购买商品和接受劳务	市场价	1,754,632.96	0.16		
科尔本	购买商品和接受劳务	市场价	903,444.00	0.08		
安悦节能	购买商品和接受劳务	市场价	7,814,529.91	0.70	45,000.00	
上汽国代	购买商品和接受劳务	市场价	258,829.23	0.02		
萨克斯动力	购买商品和接受劳务	市场价	314,496.00	0.03		

汽车粉末	购买商品和接受劳务	市场价	348,907.20	0.03		
上汽齿轮	购买商品和接受劳务	市场价	760,741.76	0.07		
三电贝洱	购买商品和接受劳务	市场价	4,214,000.00	0.38		
皮尔博格	购买商品和接受劳务	市场价	3,562,826.66	0.32		
上汽活动中心	购买商品和接受劳务	市场价	99,058.35	0.01		
安吉名流	购买商品和接受劳务	市场价	672,004.03	0.06		

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	79,586,961.25	4.73	735,000.00	0.03
申沃客车	销售柴油机	市场价	19,777,221.29	1.17	8,440,775.41	0.29
彭浦机器厂	销售柴油机	市场价	2,914,974.95	0.17	8,695,731.20	0.30
依维柯红岩	销售柴油机	市场价	2,282,749.65	0.14	5,710,333.52	0.20
南京依维柯	销售柴油机	市场价	335,034.19	0.02		

(2) 关联租赁情况

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
本公司	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	500,000.00

(3) 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
财务公司	存款利息收入	按中国人民银行规定的存款利率计息	1,157,316.44
内燃机研究所	研发费	市场价	10,000.00
安吉汽车	运输费	市场价	277,200.88
汽车报	广告费	市场价	184,622.64

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	23,274,273.28		45,214,136.00	
应收票据	申沃客车			43,898,416.93	

应收票据	依维柯红岩	200,000.00		4,000,000.00	
应收账款	上汽商用车	39,726,944.85		7,619,455.33	
应收账款	申沃客车	29,317,693.42		6,208,334.51	
应收账款	彭浦机器厂	6,561,765.94		5,351,245.25	
应收账款	依维柯红岩	3,447,023.98		1,223,844.41	
应收账款	南京依维柯	426,990.00		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
应付账款	菱重增压器	12,635,831.33	9,432,744.01
应付账款	皮尔博格	2,768,507.20	
应付账款	法雷奥	2,582,299.33	3,008,617.33
应付账款	菲特尔莫古	1,415,087.75	1,057,382.59
应付账款	幸福摩托车	1,326,232.52	1,222,509.06
应付账款	上汽齿轮	890,067.86	
应付账款	安悦汽车物资	642,060.22	
应付账款	中国弹簧	632,002.61	591,695.95
应付账款	科尔本	528,707.98	19,123.30
应付账款	三电贝洱	473,719.50	
应付账款	汽车粉末	206,227.88	87,870.60
应付账款	爱知锻造	50,000.00	58,978.15
应付账款	天纳克排气	50,000.00	50,000.00
应付账款	安吉汽车	7,290.00	60,250.00
应付账款	萨克斯动力		600,000.00

(八) 股份支付: 无

(九) 或有事项: 无

(十) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

资本承诺	2012 年	2011 年
已签约但未拨备	666,533,873.90	749,648,650.71

(十一) 其他重要事项:

1、 以公允价值计量的资产和负债

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					

3、可供出售金融资产	44,442,355.00		6,029,582.50		50,471,937.50
金融资产小计	44,442,355.00		6,029,582.50		50,471,937.50

(十二) 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	15,802,458.11	3.49	7,901,229.06	50.00	21,311,884.44	8.18	10,655,942.22	50.00
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	421,025,214.36	92.86		0.00	225,061,083.67	86.38		0.00
组合小计	421,025,214.36	92.86	0.00	0.00	225,061,083.67	86.38		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,577,315.82	3.66	8,934,225.51	53.89	14,167,017.59	5.44	8,859,043.42	62.53
合计	453,404,988.29	/	16,835,454.57	/	260,539,985.70	/	19,514,985.64	/

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	7,142,611.02	3,571,305.51	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 2	5,015,099.70	2,507,549.85	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 3	3,644,747.39	1,822,373.70	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
合计	15,802,458.11	7,901,229.06	/	/

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	3,300,311.14	1,650,155.57	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 2	3,254,297.67	1,627,148.84	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 3	3,061,563.21	1,530,781.61	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 4	3,035,187.43	1,517,593.72	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 5	2,261,315.53	1,130,657.77	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小

其他	1,664,640.84	1,477,888.00	88.78	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
合计	16,577,315.82	8,934,225.51	/	/

(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	1,145,439.85	666,000.00	666,000.00
合计	/	/	1,145,439.85	/	/

(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	479,439.85	账龄较长，预计收回可能性较小	否
客户 2	担保损失	2,000,000.00	破产清算	是
合计	/	2,479,439.85	/	/

(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	72,656,091.70	1 年以内	16.02
第二名	母公司控制的公司	39,726,944.85	1 年以内	8.76
第三名	第三方	32,350,121.73	1 年以内	7.13
第四名	母公司的合营企业	29,317,693.42	1 年以内	6.47
第五名	第三方	25,238,738.04	1 年以内	5.57
合计	/	199,289,589.74	/	43.95

(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	26,254,311.97	5.79
大连上柴	子公司	1,967,450.79	0.43
上柴汽贸	子公司	1,263,489.43	0.28
上汽商用车	母公司控制的公司	39,726,944.85	8.76
彭浦机器厂	母公司控制的公司	6,561,765.94	1.45
申沃客车	母公司的合营企业	29,317,693.42	6.47
依维柯红岩	母公司的合营企业	3,447,023.98	0.76
南京依维柯	母公司的合营企业	426,990.00	0.09
合计	/	108,965,670.38	24.03

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	4,034,763.80	100.00	0.00	0.00	2,176,286.36	100.00	0.00	0.00
组合小计	4,034,763.80	100.00	0.00	0.00	2,176,286.36	100.00	0.00	0.00
合计	4,034,763.80	/	0.00	/	2,176,286.36	/	0.00	/

(2) 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。

(3) 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	1,619,543.30	2 年以内	40.14
第二名	第三方	401,623.94	2 年以内	9.95
第三名	第三方	250,000.00	1 年以内	6.20
第四名	第三方	100,062.00	1 年以内	2.48
第五名	第三方	100,000.00	1 年以内	2.48
合计	/	2,471,229.24	/	61.25

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(%)
天津雷沃重机有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			2.19
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	
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	36,742,126.66	774,284.20	37,516,410.86				40.00

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	1,650,079,895.03	2,806,104,877.69
其他业务收入	18,719,210.68	53,010,747.73
营业成本	1,367,017,734.96	2,323,870,451.53

(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	1,650,079,895.03	1,352,378,288.61	2,806,104,877.69	2,287,359,834.43
合计	1,650,079,895.03	1,352,378,288.61	2,806,104,877.69	2,287,359,834.43

(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	1,466,971,511.23	1,204,075,231.93	2,608,049,818.61	2,121,344,939.42
配件及其他	183,108,383.80	148,303,056.68	198,055,059.08	166,014,895.01
合计	1,650,079,895.03	1,352,378,288.61	2,806,104,877.69	2,287,359,834.43

(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	363,078,669.33	21.76
第二名	129,697,597.76	7.77
第三名	79,586,961.25	4.77
第四名	75,491,973.44	4.52
第五名	74,971,793.29	4.49
合计	722,826,995.07	43.31

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	774,284.20	3,978,302.90
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	542,212.50	41,250.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,773,599.04
其他	-22,420.92	10,526,377.14
合计	1,294,075.78	20,319,529.08

(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
上海菱重增压器有限公司	774,284.20	3,978,302.90	联营公司利润降低
合计	774,284.20	3,978,302.90	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,455,845.81	98,015,754.59
加：资产减值准备	-3,806,416.12	7,556,376.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,556,048.75	31,834,655.26
无形资产摊销	29,050.02	29,050.02
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）	-1,400,158.63	1,276,250.49
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）	-10,986.82	1,778,295.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,294,075.78	-20,319,529.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,802,520.24	79,648,797.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,043,921.70	-643,614,454.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,715,511.89	518,273,696.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,398,377.18	74,478,891.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,863,970,141.27	908,882,795.89
减：现金的期初余额	1,145,636,193.91	1,337,258,923.15
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	718,333,947.36	-428,376,127.26

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	1,400,158.63
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	19,084,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	666,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,007.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,420.92
所得税影响额	-3,173,361.71
合计	17,982,383.00

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.12	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	3.01	0.10	不适用

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 报告期资产负债指标变化情况 (合并)：

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减 (%)
货币资金	2,037,515,113.46	1,401,312,456.16	45.40%
应收账款	411,373,218.51	217,807,613.47	88.87%
在建工程	604,504,302.74	403,143,769.62	49.95%
应交税费	-30,139,682.16	-7,013,952.84	不适用
实收资本	869,092,530.00	480,309,280.00	80.94%
资本公积	1,139,445,593.67	704,954,097.71	61.63%
归属于母公司所有者权益	3,073,666,109.01	2,180,981,146.66	40.93%

1) 货币资金较年初数增加主要是非公开发行股票募集资金增加。

2) 应收账款较年初数增加的主要原因是根据公司信用政策和行业特点，应收账款年中余额一般均比年初有所上升。

3) 在建工程较年初数增加主要是公司新产品项目以及现有产品能力项目的投入加大。

4) 应交税费较年初数减少的主要原因是上年企业所得税在本年清算完成所致。

5) 实收资本较年初数增加主要是非公开发行股票股本增加及资本公积转增股本。

6) 资本公积较年初数增加主要是非公开发行股票股本溢价。

7) 归属于母公司所有者权益较年初数增加主要是非公开发行股票及当期利润所增加权益。

(2) 报告期收入利润指标变化情况 (合并):

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	1,683,568,216.69	2,893,838,165.61	-41.82%
营业成本	1,376,791,693.28	2,351,612,714.06	-41.45%
销售费用	59,438,620.42	121,397,542.71	-51.04%
管理费用	176,225,853.58	311,582,699.39	-43.44%
资产减值损失	-3,806,416.12	7,408,607.15	-151.38%
投资收益	1,294,075.78	20,319,529.07	-93.63%
营业外收入	22,561,084.68	1,681,059.34	1242.08%
归属于母公司所有者的净利润	97,181,566.72	98,654,442.46	-1.49%

1) 营业收入和营业成本较上年同期减少的主要原因是受行业景气度影响, 本年柴油机销量减少使得公司收入和成本相应减少。

2) 销售费用较上年同期减少的主要原因是售后服务费减少。

3) 管理费用较上年同期减少的主要原因是本年人员调整费用同比上年减少及公司加强了费用管控。

4) 资产减值损失较上年同期减少的主要原因是存货处置的转销。

5) 投资收益较上年同期减少的主要原因是上年同期收益中包含可供出售金融资产转让收益及子公司股权转让收益。

6) 营业外收入较上年同期增加的主要原因是收到政府补助款。

7) 归属于母公司所有者的净利润与上年同期相比, 在销量下降的情况下利润略有下降, 主要是公司控制了各项费用支出及收到政府补助款。

(3) 报告期现金流量指标变化情况 (合并):

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	96,375,137.97	-186,280,791.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-251,140,813.10	-176,613,850.91	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	790,957,345.61	-25,767,524.59	不适用

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是应收款项同比增加额减少, 导致经营现金改善。

2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的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。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是非公开发行股票募集资金增加。

八、 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、 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 8 月 22 日