

公司 A 股代码：600841

公司 A 股简称：上柴股份

公司 B 股代码：900920

公司 B 股简称：上柴 B 股

# 上海柴油机股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司独立董事欧阳明高先生因公务未能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（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人蓝青松、主管会计工作负责人孙瑜 及会计机构负责人（会计主管人员）黄新声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度实现归属于母公司的合并净利润为 150,170,703.18 元，2014 年度母公司实现的净利润为 184,790,513.43 元，提取法定盈余公积 18,479,051.34 元，加上以前年度结转的未分配利润 748,536,602.95 元，减去公司 2013 年度利润分配派发现金红利 51,176,587.25 元后，2014 年末母公司可供股东分配的利润为 863,671,477.79 元。2014 年末，母公司资本公积金余额为 1,123,595,235.64 元。

2014 年度利润分配预案如下：以公司 2014 年末总股本 866,689,830 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.52 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。该预案还需提交股东大会审议。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第九节	公司治理.....	35
第十节	内部控制.....	37
第十一节	财务报告.....	38
第十二节	备查文件目录.....	106

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上柴股份、本公司	指	上海柴油机股份有限公司
控股股东、上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司
报告期	指	2014 年度
《公司章程》	指	《上海柴油机股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

### 二、 重大风险提示

本报告中对公司未来的经营展望，是公司根据当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺，公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海柴油机股份有限公司	
公司的中文简称	上柴股份	
公司的外文名称	SHANGHAI DIESEL ENGINE CO., LTD.	
公司的外文名称缩写	SDEC	
公司的法定代表人	蓝青松	

### 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	上海市杨浦区军工路2636号	上海市杨浦区军工路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

公司注册地址	上海市杨浦区军工路2636号
公司注册地址的邮政编码	200438
公司办公地址	上海市杨浦区军工路2636号
公司办公地址的邮政编码	200438
公司网址	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、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年9月29日
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
税务登记号码	310110607234882
组织机构代码	60723488-2

说明：因公司法定代表人变更，公司在报告期内完成了工商变更登记手续，详见公司2014年10月1日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和上海证券报、香港文汇报披露的《上海柴油机股份有限公司关于公司法定代表人变更的公告》，公司法定代表人现为蓝青松先生。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

1993年12月27日，本公司取得国家工商局颁发的编号为工商企股份沪字第00023号的企业法人营业执照，股份公司成立，本公司成立时的注册资本为32,942.44万元。本公司首次注册情况详见该年度报告中的公司基本情况介绍。

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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。

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。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
	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
	签字会计师姓名	袁勇敏、李博

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期 增减(%)	2012年
营业收入	2,776,888,016.80	2,980,858,886.92	-6.84	3,029,962,800.96
归属于上市公司股东的 净利润	150,170,703.18	205,333,855.82	-26.87	203,709,733.71
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	129,301,551.81	182,931,563.75	-29.32	163,507,041.12
经营活动产生的现金 流量净额	268,323,637.95	162,840,869.01	64.78	394,284,437.94
	2014年末	2013年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的 净资产	3,426,413,189.59	3,312,611,728.50	3.44	3,173,829,812.00
总资产	5,369,956,248.73	5,538,923,548.48	-3.05	5,032,413,025.59

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增 减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.17	0.24	-26.87	0.24
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	0.21	-29.32	0.19
加权平均净资产收益率(%)	4.46	6.34	减少1.88个百分点	7.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.84	5.65	减少1.81个百分点	5.67

#### 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	2,598,632.41	-605,876.47	5,305,580.46
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	11,356,904.58	22,410,811.17	36,680,416.44
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	10,386,782.95	444,464.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		923,367.20	5,321,276.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,298,735.82	3,433,469.62	-137,193.00
少数股东权益影响额	-1,303,836.39	64,503.44	864,893.97
所得税影响额	-3,468,068.00	-4,268,447.48	-7,832,281.46
合计	20,869,151.37	22,402,292.07	40,202,692.59

### 三、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	24,930,130.00	38,508,725.00	13,578,595.00	8,373,183.73
交易性金融资产		31,770.00	31,770.00	96,117.02
合计	24,930,130.00	38,540,495.00	13,610,365.00	8,469,300.75

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、经营工作

2014年，面对复杂的国内外经济运行环境，我国国民经济在新常态下保持平稳运行，呈现出增长平稳、结构优化、质量提升、民生改善的良好态势，但经济增速放缓，国内生产总值（GDP）同比增长7.4%。受国民经济结构调整和增速放缓的宏观环境和外部市场竞争激烈等因素影响，国内商用车行业同比下降，工程机械行业则继续呈现下滑态势。

面对复杂和严峻的市场形势，公司继续坚持科学发展观，围绕“思想建设增动力、经济建设创活力、制度建设强定力”的工作主题，持续加强科学决策和规范运作，努力提高治理水平，积极应对市场变化，坚定不移地走质量效益型发展道路，以销售为龙头，以管理为驱动力，大力加强内部管理，努力推进市场营销、新品配套、质量管理、精益生产、运营成本、人力资源和子公司管理等重点工作，新产品销量逐年上升，2014年新产品占公司总销量38%左右。通过管理层和全体员工的共同努力，2014年公司实现柴油机销售63,797台，实现营业收入27.77亿元，由于工程机械市场整体下滑和车用、船电柴油机市场竞争日趋激烈，公司柴油机销量和营业收入均较上年略有下降。

2014年公司实现归属于母公司所有者的净利润15,017万元，同比下降26.87%，主要原因是本年度公司销售毛利和确认的政府补助同比减少，使得净利润有所下降。

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。公司已完成国四排放标准的车用柴油机的布局。2014年，公司“上柴”商标被上海市著名商标评审委员会认定为上海市著名商标，公司的“东风牌”D114系列柴油机获得由上海市质量协会颁发的“上海市用户满意产品”称号，公司“东风”“上柴动力”D114、C121、135/G128、R系列柴油机连续获得上海市名牌推荐委员会颁发的“上海名牌产品”称号。公司“国IV车用天然气发动机研制与产业化”项目获得由上海市人民政府颁发的2013年度上海市科学技术进步三等奖。

在内控管理工作方面，根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司积极开展内控风险排查和内控监督检查，积极采取事前风险预防措施，完善各项制度流程，进一步强化了内控制度的执行和监督检查，内控管理整体工作得以有效提高。

#### 2、2013年度现金分红工作

公司于2014年6月20日召开2013年度股东大会，审议通过了《2013年度利润分配预案》，股东大会同意以公司2013年末总股本866,689,830股为基数，每10股派发现金红利人民币0.59元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。上述派发现金红利已在2014年内实施完毕。

**(一) 主营业务分析****1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,776,888,016.80	2,980,858,886.92	-6.84
营业成本	2,226,517,645.10	2,333,380,894.18	-4.58
销售费用	181,886,244.06	175,136,932.62	3.85
管理费用	312,288,144.54	308,560,267.42	1.21
财务费用	-30,984,939.07	-38,611,467.77	不适用
投资收益	84,164,011.52	28,813,596.01	192.10
营业外收入	17,484,628.35	26,509,493.89	-34.04
经营活动产生的现金流量净额	268,323,637.95	162,840,869.01	64.78
投资活动产生的现金流量净额	-195,763,852.33	-494,472,054.49	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-51,176,587.25	-102,265,844.49	不适用
研发支出	100,766,162.20	115,896,868.22	-13.06

- 1) 营业收入较上年同期减少的主要原因是受行业景气度及销售结构影响, 本年柴油机收入减少。
- 2) 营业成本较上年同期减少的主要原因是营业收入下降而使成本相应减少。
- 3) 投资收益较上年同期增加的主要原因是投资的联营企业(菱重增压器)进入高速增长期, 利润同比增加。
- 4) 营业外收入较上年同期减少的主要原因是收到及确认的政府补助款减少。
- 5) 研发支出较上年同期减少的主要原因是本公司研发项目较上年有所减少。

**2 收入****(1) 驱动业务收入变化的因素分析**

公司主要生产制造柴油机及其配件, 柴油机产品销售受国家基本建设和下游的工程机械、商用汽车行业的景气度影响较大。2014 年度, 受工程机械行业景气度回落的影响, 公司柴油机销量较上年同期略有下降, 同时因销售产品结构变化等因素, 公司营业收入较上年同期减少。

**(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析**

项目	生产(台)			销售(台)			库存(台)		
	2014 年度	2013 年度	增减比 例 (%)	2014 年度	2013 年度	增减比 例 (%)	2014 年度	2013 年度	增减比 例 (%)
柴油机	63,682	64,498	-1.27	63,797	65,858	-3.13	3,761	3,876	-2.97
合计	63,682	64,498	-1.27	63,797	65,858	-3.13	3,761	3,876	-2.97

**(3) 订单分析**

公司的销售方式包括 OEM 配套销售模式、区域代理商销售模式和公司销售部门直接销售模式三种, 公司实行以销定产, 订单变化与行业景气度密切相关。

**(4) 新产品及新服务的影响分析**

公司近年来积极开展技术创新、加快新产品开发和现有产品优化升级, 以形成全系列产品平台, 依托多品种、宽系列的完整产品链满足各类市场动力需求, 目前公司新开发的车用柴油机等产品配套逐步上量, 已成为公司一个新的收入和利润增长点, 部分弥补了下游工程机械行业景气度回落的影响, 全年新产品销量占公司总销量已达到 38%左右。

## (5) 主要销售客户的情况

## 1、主要销售客户的情况

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	505,103,652.25	18.19
第二名	357,955,982.44	12.89
第三名	187,077,264.17	6.74
第四名	88,525,810.36	3.19
第五名	73,097,756.79	2.63
合计	1,211,760,466.01	43.64

本公司前5名主要客户的销售额为12.12亿元，占销售总额的43.64%。

## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位：万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
柴油机及配件	原材料	182,130.51	83.08	197,890.10	85.98	-7.96
柴油机及配件	人工工资	13,870.81	6.33	13,660.06	5.93	1.54
柴油机及配件	燃料动力	4,438.88	2.02	4,304.84	1.87	3.11
柴油机及配件	制造费用	18,785.77	8.57	14,318.96	6.22	31.20
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
柴油机及配件	原材料	182,130.51	83.08	197,890.10	85.98	-7.96
柴油机及配件	人工工资	13,870.81	6.33	13,660.06	5.93	1.54
柴油机及配件	燃料动力	4,438.88	2.02	4,304.84	1.87	3.11
柴油机及配件	制造费用	18,785.77	8.57	14,318.96	6.22	31.20

## (2) 主要供应商情况

单位：元 币种：人民币

供应商名称	采购金额	占公司全部采购额的比例 (%)
第一名	133,378,819.40	5.81
第二名	108,130,145.89	4.71
第三名	95,489,545.50	4.16
第四名	74,860,557.26	3.26
第五名	47,918,507.86	2.09
合计	459,777,575.91	20.03

本公司前五名供应商采购金额合计为4.60亿元，占采购总额比重20.03%。



#### 4 费用

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年 1-12 月	2013 年 1-12 月	增减 (%)
销售费用	181,886,244.06	175,136,932.62	3.85
管理费用	312,288,144.54	308,560,267.42	1.21
财务费用	-30,984,939.07	-38,611,467.77	不适用

- 1) 销售费用较上年同期增加的主要原因是新产品推广的相关费用增加。
- 2) 管理费用较上年同期增加的主要原因是人工成本及税金增加。
- 3) 财务费用较上年同期增加的主要原因是利息收入减少。

#### 5 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	100,766,162.20
本期资本化研发支出	
研发支出合计	100,766,162.20
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.94
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.63

#### 6 现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年 1-12 月	2013 年 1-12 月	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	268,323,637.95	162,840,869.01	64.78
投资活动产生的现金流量净额	-195,763,852.33	-494,472,054.49	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-51,176,587.25	-102,265,844.49	不适用

- 1) 本期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减少额的增加。
- 2) 本期投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本年在建项目投资减少。
- 3) 本期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去年同期偿还了银行借款及进行了 B 股回购。

#### 7 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

##### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2011 年度非公开发行 A 股股票工作于 2012 年 3 月 23 日实施完成，公司本次共非公开发行人民币普通股 62,873,551 股，募集资金净额为人民币 818,149,600.84 元。至本报告期末，三个募集资金投资项目均按计划投资建设，其中，重型柴油机项目和轻型柴油机项目已投资建设完成并批量投产，中轻型柴油机项目预计将在 2015 年内完成。

##### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司于 2014 年年初提出了营业收入 33.22 亿元的经营计划，实际 2014 年实现营业收入 27.77 亿元。未达到经营计划的主要原因是受柴油机及下游工程机械等行业景气度回落的影响，使得公司本期销售收入减少。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
柴油机及其配件等	2,727,451,305.71	2,192,259,742.95	19.62	-6.93	-4.76	减少 1.83 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
柴油机	2,420,068,716.77	1,935,356,442.36	20.03	-7.56	-5.23	减少 1.97 个百分点
配件及其他	307,382,588.94	256,903,300.59	16.42	-1.63	-1.07	减少 0.48 个百分点

**2、 主营业务分地区情况**

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	262,395.29	-9.49
国外	10,349.84	26.76

**(三) 资产、负债情况分析****1 资产负债情况分析表**

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收账款	163,674,880.26	3.05	261,654,382.64	4.72	-37.45
其他流动资产	114,277,294.03	2.13	66,785,175.75	1.21	71.11
可供出售金融资产	48,537,117.00	0.90	34,958,522.00	0.63	38.84
固定资产	1,399,121,271.66	26.05	644,902,973.80	11.64	116.95
在建工程	188,040,444.80	3.50	898,566,385.33	16.22	-79.07
应付职工薪酬	57,484,873.01	1.07	91,317,145.56	1.65	-37.05
应交税费	19,581,165.88	0.36	34,224,179.84	0.62	-42.79
递延收益	111,043,456.00	2.07	82,971,931.54	1.50	33.83

1) 应收账款较年初减少的主要原因是本年度公司加强应收账款信用管理,应收账款与年初相比有所下降。

2) 其他流动资产较年初增加的主要原因是本年度公司购买了理财产品。

3) 可供出售金融资产较年初增加的主要原因是可供出售金融资产公允价值上升。

4) 固定资产较年初增加的主要原因是建设项目完工转入固定资产。

5) 在建工程较年初减少的主要原因是建设项目完工转入固定资产。

6) 应付职工薪酬较年初减少的主要原因是生产结构调整引起的解除劳动关系补偿费减少。

7) 应交税费较年初减少的主要原因是上年企业所得税清算在本年完成,支付了所得税费用。

8) 递延收益较年初增加的主要原因是收到的与政府补贴相关的递延收益增加。

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
可供出售金融资产	24,930,130.00	38,508,725.00	13,578,595.00
交易性金融资产		31,770.00	31,770.00
合计	24,930,130.00	38,540,495.00	13,610,365.00

### (四) 核心竞争力分析

公司的主营业务为工程机械用、车用以及船舶和发电机组用柴油发动机的设计、生产与销售，产品遍布工程机械、载重汽车、客车、农用机械、船舶、移动式电站等领域，公司生产的柴油机具有大马力、大扭矩、高可靠、低油耗、低排放、低噪声和高性价比等优点，成为国内外各大整机（车）厂家的首选动力之一。公司同时积极倡导可持续发展，相继开发了达到国IV排放标准的天然气发动机、二甲醚发动机以及混合动力发动机等绿色节能环保型发动机。

#### 1、品牌优势

公司前上海柴油机厂创建于1947年4月，1958年公司自行设计制造了我国第一台6135柴油机，初步奠定了公司在工程机械行业的基础性地位，开创了我国中等缸径柴油发动机的先河，中国第一台50装载机、大型推土机、重型载重卡车等诸多大型设备都是装备公司发动机。公司一直致力于内燃机的研发和生产，在技术进步、产品创新、工艺质量和企业规模等方面处于全国同行业的前列。近年来，公司产品先后被评为中国名牌产品，东风商标被评为中国驰名商标，公司还先后荣获“苏浙皖赣沪名牌产品50佳企业”、“上海市外商投资双优企业”、“全国机械行业文明单位”、“上海市最佳工业企业形象单位”、“上海市文明单位”等称号。

#### 2、研发优势

公司拥有国家级技术中心和博士后工作站，拥有较强的技术研发团队，技术研发力量雄厚，公司拥有多项发明专利和实用新型专利及外观设计专利。公司高度重视技术创新和专利保护，顺应柴油机产品技术进步的步伐，大力推进产品创新和技术升级，主要产品均达到了国家排放标准的要求，并在新能源发动机的研发方面取得进展，为公司的持续发展奠定了良好基础。

#### 3、营销优势

公司营销网络已基本覆盖全国各个主要城市及各重要区域，海外服务网络初步形成。公司建立了以服务网络规划、服务现场管理等为核心的职能中心建制，同时通过销售辅导等方式帮助经销商扩大销售，提高盈利水平，推动双方实现共赢。公司持续开展“用户满意活动”，以市场和用户需求为导向，努力建立快速响应机制，快速、高效地解决来自经销商、消费者的质量反馈与需求，不断提高服务质量水平，为广大用户提供优质服务。公司推出的“易十人”服务，在用户中树立了良好的口碑，构建了和谐的用户关系，“易十人”服务品牌在市场上拥有较高的知名度。

#### 4、管理优势

公司的高级管理人员均具有较高的专业技术水平和丰富的管理经验，严格按照现代企业制度进行经营管理，秉承以市场为导向的经营管理理念，使公司保持明显的竞争优势。公司已成功实施SAP项目，建立起了简捷高效的计划控制、精益物流体系和严谨规范的会计核算、财务管控体系，以集成协同的核心系统平台更好地支撑公司未来的业务发展。

### (五) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

单位:元 币种:人民币

被投资单位	核算方法	期末余额	增减变动	期初余额	在被投资单位持股比例(%)
上海菱重发动机有限公司	按权益法核算	81,172,517.21	-8,325,315.40	89,497,832.61	50
上海菱重增压器有限公司	按权益法核算	183,834,366.23	70,073,183.97	113,761,182.26	40
合计	/	265,006,883.44	61,747,868.57	203,259,014.87	/

## (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面 价值 (元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	新股 申购	603588	高能 环境	18,230.00	1,000	31,770.00	100	13,540.00
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损 益				/	/	/	/	82,577.02
合计				18,230.00	/	31,770.00	100	96,117.02

## (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券 代码	证券 简称	最初投资成本	占该公司 股权比例 (%)	期末账面 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	31,059,000.00	0.38	32,520,600.00	0	15,312,087.00	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	5,988,125.00	42,900.00	1,291,468.75	可供 出售 金融 资产	原限 售法 人股
合计		31,609,000.00	/	38,508,725.00	42,900.00	16,603,555.75	/	/

## (3) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象 名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	会计核算科目
上海银行	28,392.00	7,800	28,392.00	可供出售金融资产
合计	28,392.00	7,800	28,392.00	/

## (4) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份 数量(股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益 (元)
厦工股份	5,154,000			1,500,000	3,654,000	8,330,283.73
卖出申购的新股						82,577.02

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 82,577.02 元。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
上海浦东发展银行	外币理财产品	1000万美元	2014年4月	2014年10月	按合同约定	预期年化收益率为3.9%	1000万美元	19.72万美元	是	否	否	自有资金且非募集资金
宁波银行上海徐汇支行	智能活期保本浮动收益型人民币理财产品	3,000	2014年5月		按合同约定	预期年化收益率为4.6%			是	否	否	自有资金且非募集资金
宁波银行上海徐汇支行	人民币理财产品	3,000	2014年6月	2014年12月	按合同约定	预期年化收益率为2.5 - 5%	3,000	74.79	是	否	否	自有资金且非募集资金
委托理财的情况说明						为提高公司资金使用效率,报告期内,公司根据董事会授权购买了理财产品,金额为人民币6000万元、美元1000万元。具体为:1、2014年4月投资1000万美元购买上海浦东发展银行外币理财产品,理财期限为6个月,预期年化收益率为3.9%,至报告期末该理财产品本金及收益已收回;2、2014年5月投资3000万元人民币购买宁波银行智能活期保本浮动收益型人民币理财产品,可随时赎回,预期年化收益率根据宁波银行公告即时调整,报告期末公司仍持有该理财产品;3、2014年6月投资3000万元人民币购买宁波银行人民币理财产品,理财期限为6个月,预期年化收益率为2.5 - 5%,至报告期末该理财产品本金及收益已收回。						

## (2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
上柴动力海安有限责任公司	8,000	三年	4.48	项目建设及流动资金	无	否	否	否	否	自有资金且非募集资金	全资子公司
上柴动力海安有限责任公司	1,000	三年	4.48	项目建设及流动资金	无	否	否	否	否	自有资金且非募集资金	全资子公司
上柴动力海安有限责任公司	9,000	三年	4.48	项目建设及采购生产资料	无	否	否	否	否	自有资金且非募集资金	全资子公司
上柴动力海安有限责任公司	4,500	三年	4.48	项目建设及采购生产资料	无	否	否	否	否	自有资金且非募集资金	全资子公司

## 委托贷款情况说明:

根据公司董事会决议,至报告期末,公司通过银行向上柴动力海安有限公司发放委托贷款余额累计 22,500 万元。具体为:

- 1、公司委托中国工商银行海安支行 2013 年 12 月 18 日和 2014 年 1 月 16 日,公司分两次向上柴动力海安有限公司发放委托贷款 8,000 万元和 1,000 万元,贷款期限均为 3 年,贷款年利率为 4.48%。
- 2、公司委托中国银行海安支行于 2013 年 1 月 23 日、2013 年 3 月 28 日和 2013 年 12 月 24 日,公司分三次向上柴动力海安有限公司发放委托贷款共计 9,000 万元,上述贷款期限均为 1 年,贷款年利率为 4.48%,上述委托贷款于 2014 年 1 月由上柴动力海安有限公司全部予以归还。2014 年 1 月 20 日,公司再次委托中国银行海安支行向上柴动力海安有限公司发放委托贷款 9,000 万元,贷款期限为 3 年,贷款年利率为 4.48%。
- 3、2014 年 12 月 16 日,公司与中国银行海安支行、上柴动力海安有限公司签订委贷合同 9,000 万元,贷款期限为 3 年,贷款年利率为 4.48%。同月实际委托发放贷款 4500 万元。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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 年	非公开发行	81,814.96	4,432.01	82,841.01	0	---
					0	---
合计	/	81,814.96	4,432.01	82,841.01	0	/
募集资金总体使用情况说明			公司募集资金使用情况详见 2015 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《公司 2014 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。截至 2014 年 12 月 31 日,本次募集资金已累计使用 82,841.01 万元 (包括募集资金置换自筹资金预先投入金额 35,322.49 万元及募集资金产生的利息收入 1,026.05 万元),公司募集资金专户账户金额全部使用完毕。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	产生收益情况	变更原因及募集资金变更程序说明
重型车用柴油机项目	否	37,318.02	677.99	37,598.52	是	-1,819.59	不适用
中轻型柴油机项目	否	30,393.62	3,534.17	31,484.58	是	不适用	不适用
开发制造轻型柴油机项目	否	14,103.32	219.85	13,757.91	是	2,611.41	不适用
合计	/	81,814.96	4,432.01	82,841.01	/	791.82	/
募集资金承诺项目使用情况说明			公司募集资金使用情况详见 2015 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《公司 2014 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。所建设项目的门类为 C, 大类为 34。				

#### (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## (4) 其他

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要业务	注册资本	投资比例 (%)	总资产	净资产	净利润
上海上柴发动机销售有限公司	销售柴油机及配件	500	100	8,671.87	11,963.71	81.39
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	100	4,678.71	4,491.70	1.22
大连上柴动力有限公司	生产和销售柴油机	30,000	51	3,403.58	1,360.37	-432.85
上柴动力海安有限公司	铸造产品制造加工及销售等	30,000	100	50,429.71	26,932.91	-631.95
上海菱重发动机有限公司	柴油机配件制造及销售	20,000	50	25,785.41	16,234.50	-1,665.06
上海菱重增压器有限公司	柴油机配件制造及销售	2,059.50 万美元	40	112,539.16	45,958.59	20,518.30

说明:本报告期内“上海东风柴油机销售公司”更名为“上海上柴发动机销售有限公司”,该公司为公司全资子公司。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	本年度投入金额	累计实际投入金额
D114 能力项目	7,012	18	6,181
船电技改项目	7,705	470	6,129
小型柴油机项目	30,996	5,514	15,569
固定资产零星投资项目	12,494	2,501	6,544
设备更新项目	1,728	561	1,229
公用设施改造	2,104	391	391
海安铸造基地项目	60,644	5,439	44,425
合计	122,683	14,894	80,468
非募集资金项目情况说明	所建设项目的门类为 C, 大类为 34。		

## (六) 公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在控制的特殊目的主体的情况。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业竞争格局和发展趋势

2015 年,我国仍面临复杂的国内外经济运行环境,有利方面,国家仍将坚持稳中求进工作总基调,继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策,并将积极推进新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展和重点实施“一带一路”、京津冀协同发展、长江经济带三大战略,将为公司带来新的发展机会。但另一方面,经济发展将进入新常态,将从高速增长转向中高速增长,经济发展动力正从传统增长点转向新的增长点,国内经济运行下行压力较大,同时随着国内发动机行业竞争日趋持续激烈,公司面临的外部市场竞争压力仍然较大,外部竞争环境十分严峻。



## (二) 公司发展战略

公司将继续坚持“以市场为导向创造需求、以用户为中心满足需求、以员工为根本服务需求”，实现工程机械用柴油机和车用柴油机同步发展，通过加大产品销售和质量管理，推进公司稳步发展。

## (三) 经营计划

2015 年，公司将继续坚持科学发展观，全面贯彻党的十八届三中、四中全会精神，主动适应经济发展新常态，着眼长远，坚持创新驱动、转型发展战略，进一步增强应对挑战的危机感、增强创新驱动的紧迫感、增强加快发展的使命感，紧紧围绕创新主题，继续加强市场销售、产品质量和降本增效工作，深入推进内控体系建设，从整体上提升公司核心竞争力，争取实现较好的经营业绩。

2015 年度，公司计划全年实现柴油机销售 71,180 台，实现营业收入 29.21 亿元，营业成本 23.93 亿元。

## (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司的经营计划，为保障公司正常经营和完成在建项目建设所需的资金需求将通过自有资金和申请银行贷款等方式解决。

公司将根据资金周转和需求情况合理统筹生产经营资金调度，加强资金的安全管理，确保生产及项目建设的资金需求。

## (五) 可能面对的风险

随着公司车用柴油机项目的陆续投产，在国内柴油发动机市场竞争激烈的情况下，公司面临较大的市场销售压力，同时，公司技术创新、质量提升等内部管理和企业文化建设仍需进一步加强和完善。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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和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，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合理预期，切实提升对公司股东的回报。

2、2014年6月20日，公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配预案，即以公司2013年末总股本866,689,830股为基数，每10股派发现金红利人民币0.59元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。上述派发现金红利已在2014年内实施完毕。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	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（%）
2014年	0	0.52	0	45,067,871.16	150,170,703.18	30.01
2013年	0	0.59	0	51,176,587.25	205,333,855.82	30.23
2012年	0	0.71	0	61,297,991.86	203,709,733.71	30.09

因公司2013年度实施回购部分境内上市外资股（B股）股份，根据相关规定，上市公司当年实施股份回购所支付的现金视同现金红利，与该年度利润分配中的现金红利合并计算。公司2013年度回购B股所支付的现金为10,891,052.63元人民币，则汇总后2013年度现金分红占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率为30.23%。

## (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

	现金分红的金额	比例（%）
2013年	10,891,052.63	5.30

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

详见2015年3月28日刊登于上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的《上柴股份2014年度社会责任报告》。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

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 (%)
上海菱重增压器有限公司(“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	35,273,657.25	1.54
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	18,525,053.53	0.81
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	12,374,718.53	0.54
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	11,819,167.02	0.51
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	10,547,933.04	0.46
上海皮尔博格有色零部件有限公司(“皮尔博格零部件”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	8,552,654.21	0.37
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	7,048,635.04	0.31
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	6,911,740.30	0.30
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	6,863,328.49	0.30
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	6,765,501.74	0.29
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	4,708,209.10	0.20
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	3,873,138.27	0.17
上海汽车齿轮三厂(“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	2,901,518.15	0.13

上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	2,700,777.95	0.12
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	2,478,782.95	0.11
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,864,029.44	0.08
联合汽车电子有限公司(“联合电子”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,134,324.00	0.05
南京东华汽车装备有限公司(“东华汽车”)	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	1,000,683.76	0.04
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	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	315,132.08	0.01
联创汽车电子有限公司(“联创电子”)	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	125,700.00	0.01
上海圣德曼铸造有限公司(“圣德曼”)	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	36,721.50	
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	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	357,955,982.44	12.89
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	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	88,525,810.36	3.19
上海申沃客车有限公司(“申沃客车”)	母公司的合营企业	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	38,696,937.81	1.39
南京依维柯汽车有限公司(“南京依维柯”)	母公司的合营企业	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	5,733,138.94	0.21
上海汽车集团股份有限公司(“上汽集团”)	母公司	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	4,076,092.28	0.15
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	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	2,537,731.67	0.09
上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”)	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	2,504,832.00	0.09
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	753,940.06	0.03
上海捷能汽车技术有限公司(“捷能汽车”)	母公司的合营企业	销售商品	销售商品和提供劳务	市场价	468,376.09	0.02
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	其它流入	出租房屋	市场价	120,000.00	0.99
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	其它流入	出租房屋	市场价	7,421,144.44	61.18
上海汽车集团股份有限公司(“上汽集团”)	母公司	其它流出	租赁土地	市场价	9,500,000.00	100.00
上海汽车集团财务有限责任公司(“上汽财务公司”)	母公司的控股子公司	其它流入	利息收入	按中国人民银行规定的存款利率计息	2,442,400.99	8.61
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	接受劳务	代理票务	市场价	4,841,273.11	26.00
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	接受劳务	培训费	市场价	279,000.00	8.43
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	接受劳务	运输费	市场价	901,862.29	13.08

上海汽车报社有限公司(“上汽报社”)	母公司的控股子公司	其它流出	广告费	市场价	95,000.00	1.19
上海捷能汽车技术有限公司(“捷能汽车”)	母公司的合营企业	其它流入	合作开发费	市场价	852,343.04	15.05
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	提供劳务	动力销售	市场价	33,400.00	1.68
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	提供劳务	动力销售	市场价	436,931.02	21.98
上海菱重发动机有限公司(“菱重发动机”)	合营公司	其它流入	IT服务费	市场价	513,372.00	100
上海内燃机研究所(“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	131,367.77	0.22
合计				/	674,642,342.66	---
关联交易的说明	<p>公司与控股股东上海汽车集团股份有限公司(以下简称:上汽集团)、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:上汽财务公司)在日常经营中发生关联交易,同时与上海菱重增压器有限公司(以下简称:菱重增压器)、上海菱重发动机有限公司(以下简称:菱重发动机)发生日常关联交易。</p> <p>2014年6月20日,公司2013年度股东大会审议通过了《关于2014年度日常关联交易的议案》,预计2014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69,821.20万元,《生产服务框架协议》项下的日常关联交易金额为12,959.50万元,《金融服务框架协议》项下的日常关联交易金额为400万元,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1,200万元,预计与菱重增压器发生日常关联交易金额5,550万元,与菱重发动机发生日常关联交易金额3,000.20万元,即2014年度关联交易预计金额合计为92,880.90万元。</p> <p>2014年公司实际发生关联交易金额为67,464.23万元,其中:提供“零部件和维修配件供应”的金额为56,782.74万元,提供“生产服务”的金额为4,765.26万元;与上海汽车集团财务有限责任公司提供“金融服务”的金额为244.24万元;“房屋与土地租赁”的金额为962.00万元;与菱重增压器的关联交易金额为3,527.37万元;与菱重发动机的关联交易金额为1,182.62万元。</p> <p>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。</p>					

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况:本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况:本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁金额	是否关联交易	关联关系
上海汽车集团股份有限公司	本公司	土地使用权	2012年1月1日	2031年12月31日	950	是	控股股东

### 租赁情况说明

2012 年公司与控股股东上海汽车集团股份有限公司签署了《土地使用权租赁协议》，公司通过租赁形式使用军工路 2636 号和殷行路 200 号和 148 号等地块共计 610,676.6 平方米土地，租赁期限自 2012 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，年租金为 950 万元，租金每三年可以调整一次，2014 年公司支付的土地租金为 950 万元。

## 2 担保情况

适用  不适用

## 七、承诺事项履行情况

适用  不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海汽车集团股份有限公司	只要上海汽车作为上柴股份的控股股东，将采取以下方式避免与上柴股份之间的同业竞争：（1）上柴股份与上汽菲亚特红岩动力总成有限公司（以下简称“上汽动力”）之间潜在的少数同业竞争并不构成上市公司与母公司及其控股子公司之间的同业竞争关系，上海汽车不会通过同业竞争损害上柴股份及其中小股东的利益。（2）除上汽动力外，本次交易后上海汽车及下属控股子公司不再经营任何与上柴股份相竞争的业务。	长期	是	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海汽车工业（集团）总公司	只要上汽集团继续作为上海汽车的控股股东，且上海汽车完成对上柴股份的收购并继续作为上柴股份的控股股东，则上汽集团不再经营任何与上柴股份相竞争的业务并确保上汽集团的全资、控股子公司不再经营任何与上柴股份相竞争的业务。并且，上汽集团将继续严格遵守在对上海汽车重组时所作出的避免与上海汽车同业竞争的承诺。	长期	是	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	上海汽车集团股份有限公司	上海汽车与上柴股份之间除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外，尽可能避免发生非日常关联交易；对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，上海汽车承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签定协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证不通过关联交易损害上柴股份及其他股东的合法权益。	长期	是	是

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	上海汽车工业（集团）总公司	只要上汽集团继续作为上海汽车的控股股东，且上海汽车完成对上柴股份的收购并继续作为上柴股份的控股股东，则：(1)上汽集团、且上汽集团将促使上汽集团下属全资、控股子公司与上海汽车和上柴股份之间除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外，尽可能避免发生非日常关联交易；对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，上汽集团将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上海汽车或上柴股份依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(2)上汽集团将督促上海汽车和上柴股份进一步完善公司治理结构，切实遵守关联交易相关的法律法规和监管部门的要求，同时上汽集团将自觉履行关联交易表决时的回避义务，保证关联交易的审议程序规范。(3)上汽集团将尽力促使上海汽车和上柴股份进一步提高关联交易的信息透明度，强化关联交易的监督，按照监管机构的规定及时披露对经营业绩或经营发展存在重大影响的关联交易的决策程序、定价原则、定价方式和影响程度等，以保护中小股东的利益。	长期	是	是
--------------------	--------	---------------	---	----	---	---

#### 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	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	100	
境内会计师事务所审计年限	11 年	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	28.30

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014 年度，公司聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司及全资子公司上海上柴发动机销售有限公司、上柴动力海安有限公司年报审计的会计师事务所，向其支付的报酬是 100 万元人民币（不含税）。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、面临暂停上市和终止上市风险的情况：不适用。

### 十一、转换公司债券情况

适用 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。执行修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对本公司 2013 年度经营成果和现金流量未产生影响。

#### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
天津雷沃重机有限公司	公司持有其 2.19% 的股权		-10,000,000.00	10,000,000.00	
上海银行	公司子公司上海伊华电站工程有限公司持有其股权，比例较小		-28,392.00	28,392.00	
合计	/		-10,028,392.00	10,028,392.00	

#### 2 准则其他变动的影响

对列报产生影响的会计政策变更事项：

2014 年：

单位：元 币种：人民币

项目	采用前年初余额	采用会计准则-第 2 号	采用会计准则-第 30 号	采用后年初余额
可供出售金融资产	24,930,130.00	10,028,392.00		34,958,522.00
长期股权投资	213,287,406.87	-10,028,392.00		203,259,014.87
资本公积	1,127,823,025.46		-3,330,937.50	1,124,492,087.96
其他综合收益			3,330,937.50	3,330,937.50

2013 年：

单位：元 币种：人民币

项目	采用前年初余额	采用会计准则-第 2 号	采用会计准则-第 30 号	采用后年初余额
可供出售金融资产	38,512,872.50	10,028,392.00		48,541,264.50
长期股权投资	55,531,119.93	-10,028,392.00		45,502,727.93
资本公积	1,129,251,22.77		3,729,212.82	1,132,980,440.59
其他综合收益			-3,729,212.82	-3,729,212.82

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海汽车集团股份有限公司	29,717,682	0	0	29,717,682	认购本公司非公开发行的股票，限售期为36个月，自2012年3月23日开始计算，上述股份于2015年3月23日已上市流通	2015年3月23日
合计	29,717,682	0	0	29,717,682	/	/

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近3年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
普通股股票类					
人民币普通股(A股)	2012年3月22日	13.46元	62,873,551	2012年3月23日	62,873,551

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):

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2011年度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)共计62,873,551股。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司2011年度非公开发行股票发行完成后,公司股本总额增加,同时总资产和所有者权益增加,相应资产负债率降低。

#### (三) 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

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	44,050
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	43,683
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有限售 条件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海汽车集团股份有限公司	0	416,452,530	48.05	29,717,682	无		国有法人
无锡威孚高科技集团股份有限公司	0	23,680,000	2.73	0	未知		其他
BOCHK INVESTMENT FUNDS-BOCHK CHINA GOLDEN DRAGON FUND	0	9,299,206	1.07	0	未知		其他
刘志强	821,850	8,043,350	0.93	0	未知		其他
中信证券股份有限公司	7,970,000	7,970,000	0.92	0	未知		其他
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	2,973,095	2,973,095	0.34	0	未知		其他
THE LIBRA GREATER CHINA FUND LTD	0	2,768,910	0.32	0	未知		其他
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	473,600	2,352,660	0.27	0	未知		其他
赵洁	70,000	2,150,000	0.25	0	未知		其他
施阿迷	26,400	2,136,883	0.25	0	未知		其他
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 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海汽车集团股份有限公司	386,734,848	人民币普通股	386,734,848				
无锡威孚高科技集团股份有限公司	23,680,000	人民币普通股	23,680,000				
BOCHK INVESTMENT FUNDS-BOCHK CHINA GOLDEN DRAGON FUND	9,299,206	境内上市外资股	9,299,206				
刘志强	8,043,350	境内上市外资股	8,043,350				
中信证券股份有限公司	7,970,000	人民币普通股	7,970,000				
中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	2,973,095	人民币普通股	2,973,095				
THE LIBRA GREATER CHINA FUND LTD	2,768,910	境内上市外资股	2,768,910				
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	2,352,660	境内上市外资股	2,352,660				
赵洁	2,150,000	境内上市外资股	2,150,000				
施阿迷	2,136,883	境内上市外资股	2,136,883				

上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，上海汽车集团股份有限公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，其他 9 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 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。
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司控股股东上海汽车集团股份有限公司持有的 29,717,682 股自 2015 年 3 月 23 日起，由有限售条件股份转为无限售条件股份。			

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海汽车集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	陈虹
成立日期	1997年11月24日
组织机构代码	13226025-0
注册资本	11,025,566,629
主要经营业务	整车（包括乘用车、商用车）、零部件（包括发动机、变速箱、动力传动、底盘、内外饰、电子电器等）的研发、生产、销售，物流、车载信息、二手车等汽车服务贸易业务，以及汽车金融业务。
未来发展战略	详见上汽集团（600104）2014年年度报告。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股的境内上市公司名称：华域汽车系统股份有限公司

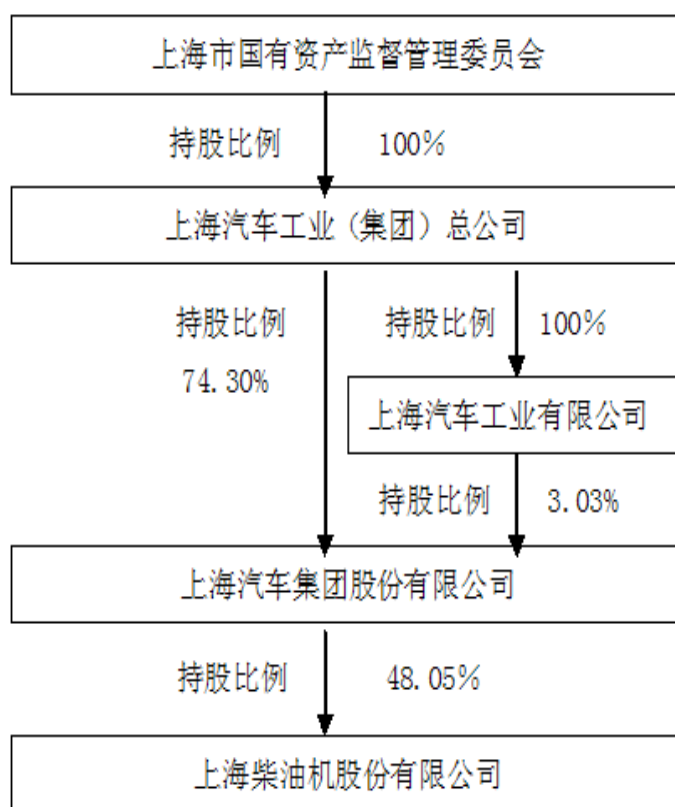
## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	上海汽车工业（集团）总公司
单位负责人或法定代表人	陈虹
成立日期	1996年3月1日
组织机构代码	13222217-4
注册资本	21,599,175,737
主要经营业务	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。
未来发展战略	详见上汽集团（600104）2014年年度报告。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股的境内上市公司名称：上海汽车集团股份有限公司

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、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。

## 第七节 优先股相关情况

## 一、截至报告期末公司未发行优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、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(注)	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	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
蓝青松	董事长	男	50	2014年9月17日	2015年5月17日	0	0	0	0	50.70
谷峰	董事	男	43	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0	0	189.58
程惊雷	董事	男	47	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0	0	199.01
顾庆	董事	男	48	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0	0	30.84
欧阳明高	独立董事	男	56	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0	6	0
严义明	独立董事	男	51	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0	6	0
孙勇	独立董事	男	54	2013年6月26日	2015年5月17日	0	0	0	6	0
周郎辉	监事会主席	男	43	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0	0	202.19
朱宪	监事	男	60	2012年5月18日	2015年5月17日	0	0	0	0	141.53
施一蒙	监事	男	59	2012年5月18日	2015年5月17日	16,000	16,000	0	86.27	0
钱俊	副总经理(主持经营工作)	男	53	2012年5月18日	2015年5月17日	16,000	16,000	0	84.55	0
金刚	副总经理	男	42	2012年5月18日	2015年5月17日	16,000	16,000	0	70.75	0
朱建康	副总经理	男	50	2012年5月18日	2015年5月17日	16,000	16,000	0	70.75	0
吕伟	副总经理	男	45	2015年1月14日	2015年5月17日	0	0	0	0	0
孙瑜	财务总监	男	41	2014年10月29日	2015年5月17日	0	0	0	43.39	0
汪宏彬	董事会秘书	男	42	2012年5月18日	2015年5月17日	16,000	16,000	0	32.13	0
肖国普	原董事长	男	61	2012年5月18日	2014年8月27日	0	0	0	0	198.36
姜凯	原董事、总经理	男	55	2013年8月9日	2015年1月13日	0	0	0	111.62	0
姜宝新	原董事、财务总监	男	45	2012年5月18日	2014年10月27日	16,000	16,000	0	64.85	5.90
合计	/	/	/	/	/	96,000	96,000	0	582.31	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
蓝青松	曾任上海萨克斯动力总成部件系统有限公司执行副总经理、双龙汽车股份有限公司首席执行官、上海汽车集团股份有限公司商用车事业部副总经理。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁兼商用车事业部总经理、上海汽车商用车有限公司总经理。
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、财务总监兼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兼上海汽车香港投资有限公司总经理、上海汽车集团投资管理有限公司总经理。
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、上海汽车工业（集团）总公司汽车工程研究院常务副院长（主持工作）、上海汽车集团股份有限公司副总工程师、技术质量部经理、汽车工程研究院院长、战略与业务规划部执行总监、战略和业务规划部执行总监。现任上海汽车集团股份有限公司总工程师。
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、纪委书记、工会主席兼副主任。
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，“十二五”科技部《电动汽车》重点专项总体专家组组长。
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。
孙 勇	现任众华会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人，上海证券交易所上市委员会委员、上海市注册会计师协会常务理事、中国注册会计师协会理事、中国注册会计师协会专业指导委员会委员、上海市科技创业导师。
周郎辉	曾任上海汽车集团股份有限公司副总裁、副总裁兼人力资源部执行总监。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁、党委副书记。
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、上海汽车集团股份有限公司审计室主任。现任上海汽车集团股份有限公司职工代表监事。
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。
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并主持日常经营工作。
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。
吕 伟	曾任上海通用东岳汽车有限公司计划物流部经理，上海通用汽车有限公司人力资源部流程及制度管理高级经理、规划发展部业务规划高级副经理、动力总成厂 L850 发动机区域高级经理，上海汽车商用车有限公司专用车项目组副组长、特改车辆部副总监、房车项目组项目总监。现任本公司副总经理。
孙 瑜	曾任本公司成本核算、资金经理、投资权益管理经理，上海浦东伊维燃油喷射有限公司（上柴股份子公司）财务总监，公司资产财务部副部长、部长。现任本公司财务总监。

汪宏彬	曾任本公司高级项目经理、证券事务代表。现任本公司董事会秘书。
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，上海汽车集团股份有限公司副总裁，本公司董事长。2014年8月27日因到龄退休，辞去本公司董事长职务。
姜凯	曾任上海大众动力总成有限公司副总经理兼党支部书记、副总经理，本公司董事、总经理。2015年1月13日因工作变动，辞去本公司董事、总经理职务。
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，本公司董事、财务总监。2014年10月27日因工作变动，辞去本公司董事、财务总监职务。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
蓝青松	上海汽车集团股份有限公司	副总裁	2014年8月
谷峰	上海汽车集团股份有限公司	财务总监	2012年5月
程惊雷	上海汽车集团股份有限公司	总工程师	2005年8月
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
周郎辉	上海汽车集团股份有限公司	副总裁、党委副书记	2014年8月
朱宪	上海汽车集团股份有限公司	职工代表监事	2012年5月

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

详见：董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

### 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 6 万元津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见：董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	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
蓝青松	董事长	选举	2014 年 9 月 17 日公司 2014 年度第一次临时股东大会选举蓝青松先生为公司董事，同日召开董事会 2014 年度第三次临时会议选举蓝青松先生为公司第七届董事会董事长。
吕 伟	副总经理	聘任	2015 年 1 月 14 日经公司董事会 2015 年度第一次临时会议聘任吕伟先生担任公司副总经理。
孙 瑜	财务总监	聘任	2014 年 10 月 29 日经公司董事会 2014 年度第四次临时会议聘任孙瑜先生担任公司财务总监。
肖国普	原董事长	离任	肖国普先生于 2014 年 8 月 27 日因到龄退休向董事会辞去公司董事长等职务。
姜 凯	原董事、总经理	离任	姜凯先生于 2015 年 1 月 13 日因工作变动向董事会辞去公司董事、总经理等职务。
姜宝新	原董事、财务总监	离任	姜宝新先生于 2014 年 10 月 27 日因工作变动向董事会辞去公司董事、财务总监职务。

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,016
主要子公司在职员工的数量	111
在职员工的数量合计	2,127
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,283
销售人员	202
技术人员	518
财务人员	36
行政人员	88
合计	2,127
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	3
硕士	55
大学本科	506
大学专科	460
中专及以下	1,103
合计	2,127

### (二) 薪酬政策

根据上海市企业职工工资增长指导意见精神等，结合本企业经济效益、职工工资水平等实际情况，通过规范系统的薪酬管理，贯彻和体现公司的薪酬分配原则，逐步建立薪酬合理分配、稳步增长的长效机制，构建和谐劳动关系，促进企业的持续发展。

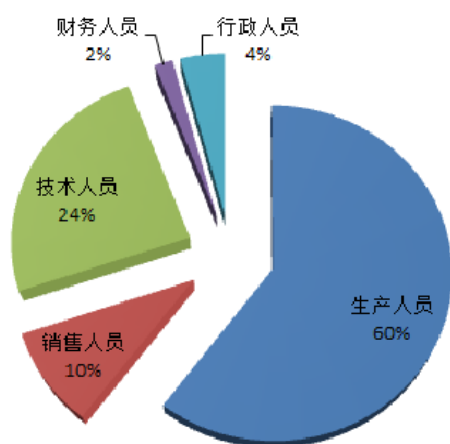
根据公司年度预算及经营情况，在考核基础上，结合员工月度考核结果和专业职务评审，考虑各类人群的市场薪酬水平、物价指数等原因，针对专业技术人员、管理人员、生产操作人员优化分配结构，适当加大关键核心人才激励力度，着力提高一线职工工资水平，实现职工收入与企业效益同向增长，保持各类人才的市场竞争力。

### (三) 培训计划

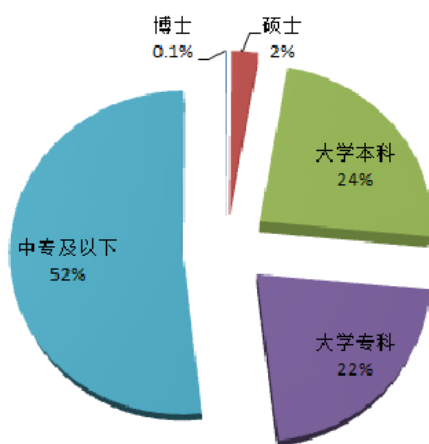
尊重人才发展的内在需求，发挥专业技术人员职业发展通道在员工职业发展的引导作用，开展专业技术类职务评聘工作。通过评聘促进了专业技术类员工以公司和个人需要相结合的职业发展目标为牵引，不断提升自己的专业能力。

从满足岗位需求、培养岗位技能，适应公司发展需要的目标出发，以“关键能力”提升为重点。管理干部锁定思路拓展，生产工人重“精益”能力提升，专业技术人员强化质量工具运用能力。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 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、上海证券交易所规定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、内幕信息知情人登记管理等各项工作均合规进行。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内, 公司共召开了两次股东大会, 即 2013 年度股东大会和 2014 年度第一次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等符合《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六次会议。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, 对公司董事和高级管理人员的选任、关联交易、聘任会计师事务所等事项积极发表专业独立意见, 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四次会议。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, 认真列席董事会并提出建议和意见, 并对董事、高级管理人员的履职行为和公司财务开展有效地监督和检查。

#### 4、关于信息披露与内幕知情人登记管理

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规开展信息披露工作。公司各项应披露信息均合规披露, 公司积极接待股东来访问询并按规定做好内幕信息知情人登记管理工作。

(二) 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异; 如有差异, 应当说明原因:

公司严格按照《公司法》和中国证监会的相关规定和要求开展公司治理。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 6 月 20 日	《2013 年度董事会报告》、《2013 年度监事会报告》、《2013 年度财务决算及 2014 年度预算报告》、《2013 年度利润分配预案》、《关于聘请 2014 年度会计师事务所的议案》、《关于聘请 2014 年度内控审计机构的议案》、《2013 年度独立董事述职报告》、《2013 年年度报告及摘要》、《关于 2014 年度日常关联交易的议案》	本次股东大会审议并通过了全部议案。	上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 6 月 21 日
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 9 月 17 日	《关于补选公司董事的议案》	本次股东大会审议并通过了该议案。	上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014 年 9 月 18 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
蓝青松	否	2	2	1	0	0	否	1
谷峰	否	6	6	3	0	0	否	1
程惊雷	否	6	6	3	0	0	否	2
顾庆	否	6	5	3	1	0	否	2
欧阳明高	是	6	5	3	1	0	否	1
严义明	是	6	5	3	1	0	否	2
孙勇	是	6	6	3	0	0	否	2
原董事长：肖国普	否	3	3	1	0	0	否	1
原董事：姜凯	否	6	6	3	0	0	否	2
原董事：姜宝新	否	5	5	2	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 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。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会根据《公司章程》和各专门委员会工作细则规定认真开展工作，各专门委员会提出的意见和建议均得到公司采纳。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内公司监事会对监督的事项无异议。

### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### 因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司不存在上述情况。

### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司以控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监控等五个相互联系的要素来构建内部控制框架。从柴油机的技术研发、生产制造、产品销售等整个过程的业务链中排查潜在的风险和隐患，识别出风险发生的可能性和影响程度、对风险进行高、中、低三档排序，并对制度查漏补缺，使风险描述、业务的开展有章可循，继而按照“流程编制、制度实施、审查评估”三个操作环节整合、梳理、健全内部控制制度，逐步完善公司的内控制度体系，并要求附属子公司相应完善内部控制体系，使内部控制体系建设全覆盖。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、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，促进企业战略目标的实现。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

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 2014 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本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司聘请的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了无保留意见的内部控制审计报告。

上述报告详见 2015 年 3 月 28 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2014 年度内部控制评价报告》、《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

安永华明(2015)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2014年12月31日的合并及公司的资产负债表，2014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。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。

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2014年12月31日的合并及公司的财务状况以及2014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(特殊普通合伙)

中国注册会计师：袁勇敏

中国注册会计师：李 博

中国 北京

2015年3月26日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位：上海柴油机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,562,430,477.94	1,541,183,655.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		31,770.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,236,188,169.98	1,504,477,216.74
应收账款		163,674,880.26	261,654,382.64
预付款项		2,553,650.32	2,162,201.10
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		411,870.99	4,661,698.69
买入返售金融资产			
存货		284,622,101.31	262,964,256.86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		114,277,294.03	66,785,175.75
流动资产合计		3,364,190,214.83	3,643,888,586.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		48,537,117.00	34,958,522.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		265,006,883.44	203,259,014.87
投资性房地产		6,376,684.16	7,237,901.48
固定资产		1,399,121,271.66	644,902,973.80
在建工程		188,040,444.80	898,566,385.33
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		25,782,448.85	26,438,931.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		72,901,183.99	79,671,232.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,005,766,033.90	1,895,034,961.63
资产总计		5,369,956,248.73	5,538,923,548.48

<b>流动负债:</b>			
短期借款			
应付票据		456,812,216.09	568,263,631.46
应付账款		556,290,370.52	654,299,171.94
预收款项		13,073,273.24	12,787,321.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		57,484,873.01	91,317,145.56
应交税费		19,581,165.88	34,224,179.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		96,322,274.02	97,595,517.36
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		526,527,487.44	596,860,999.61
流动负债合计		1,726,091,660.20	2,055,347,966.85
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		99,742,115.50	79,205,106.76
专项应付款			
预计负债			
递延收益		111,043,456.00	82,971,931.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,785,571.50	162,177,038.30
负债合计		1,936,877,231.70	2,217,525,005.15
<b>所有者权益</b>			
股本		866,689,830.00	866,689,830.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,124,465,477.10	1,124,492,087.96
减: 库存股			
其他综合收益		19,934,493.25	3,330,937.50
专项储备		637,257.02	2,406,856.75
盈余公积		495,067,523.81	476,588,472.47
一般风险准备			
未分配利润		919,618,608.41	839,103,543.82
归属于母公司所有者权益合计		3,426,413,189.59	3,312,611,728.50
少数股东权益		6,665,827.44	8,786,814.83
所有者权益合计		3,433,079,017.03	3,321,398,543.33
负债和所有者权益总计		5,369,956,248.73	5,538,923,548.48

法定代表人: 蓝青松

主管会计工作负责人: 孙瑜 会计机构负责人: 黄新



**母公司资产负债表**  
2014 年 12 月 31 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,493,906,716.68	1,444,625,412.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		31,770.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据		1,229,658,169.98	1,504,477,216.74
应收账款		175,174,698.11	264,175,702.35
预付款项		10,155,811.74	1,771,629.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款		117,050.00	4,391,125.88
存货		252,611,660.67	254,940,661.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		259,563,572.40	170,013,860.00
流动资产合计		3,421,219,449.58	3,644,395,608.12
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		48,508,725.00	34,930,130.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		610,527,230.34	548,779,361.77
投资性房地产		6,376,684.16	7,237,901.48
固定资产		996,696,145.66	622,639,882.10
在建工程		136,680,512.27	508,403,917.43
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		38,491.62	96,591.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		92,173,131.96	98,943,180.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,891,000,921.01	1,821,030,964.55
资产总计		5,312,220,370.59	5,465,426,572.67

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		456,812,216.09	568,263,631.46
应付账款		609,093,714.06	710,489,833.32
预收款项		12,069,003.20	11,448,115.83
应付职工薪酬		57,404,873.01	91,244,145.56
应交税费		14,839,003.37	33,848,617.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		55,915,456.31	70,218,064.68
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		525,704,715.54	596,562,579.85
流动负债合计		1,731,838,981.58	2,082,074,988.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		99,742,115.50	79,205,106.76
专项应付款			
预计负债			
递延收益		111,043,456.00	82,971,931.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		210,785,571.50	162,177,038.30
负债合计		1,942,624,553.08	2,244,252,026.50
<b>所有者权益：</b>			
股本		866,689,830.00	866,689,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,123,595,235.64	1,123,621,846.50
减：库存股			
其他综合收益		19,934,493.25	3,330,937.50
专项储备		637,257.02	2,406,856.75
盈余公积		495,067,523.81	476,588,472.47
未分配利润		863,671,477.79	748,536,602.95
所有者权益合计		3,369,595,817.51	3,221,174,546.17
负债和所有者权益总计		5,312,220,370.59	5,465,426,572.67

法定代表人：蓝青松

主管会计工作负责人：孙瑜 会计机构负责人：黄新

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,776,888,016.80	2,980,858,886.92
其中:营业收入		2,776,888,016.80	2,980,858,886.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,721,027,732.97	2,808,254,684.24
其中:营业成本		2,226,517,645.10	2,333,380,894.18
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		7,291,203.34	8,157,241.61
销售费用		181,886,244.06	175,136,932.62
管理费用		312,288,144.54	308,560,267.42
财务费用		-30,984,939.07	-38,611,467.77
资产减值损失		24,029,435.00	21,630,816.18
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		13,540.00	
投资收益(损失以“-”号填列)		84,164,011.52	28,813,596.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		73,747,868.57	28,070,318.92
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		140,037,835.35	201,417,798.69
加:营业外收入		17,484,628.35	26,509,493.89
其中:非流动资产处置利得		4,826,225.13	529,532.23
减:营业外支出		2,230,355.54	1,271,089.57
其中:非流动资产处置损失		2,227,592.72	1,135,408.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		155,292,108.16	226,656,203.01
减:所得税费用		7,242,392.37	25,100,801.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		148,049,715.79	201,555,401.57
归属于母公司所有者的净利润		150,170,703.18	205,333,855.82
少数股东损益		-2,120,987.39	-3,778,454.25

六、其他综合收益的税后净额		16,603,555.75	7,060,150.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,603,555.75	7,060,150.32
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		16,603,555.75	7,060,150.32
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		16,603,555.75	7,161,086.38
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			-100,936.06
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		164,653,271.54	208,615,551.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		166,774,258.93	212,394,006.14
归属于少数股东的综合收益总额		-2,120,987.39	-3,778,454.25
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.17	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

法定代表人：蓝青松

主管会计工作负责人：孙瑜 会计机构负责人：黄新

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,762,716,790.19	2,961,208,002.35
减: 营业成本		2,227,439,414.83	2,321,182,439.50
营业税金及附加		7,124,356.16	8,014,510.40
销售费用		175,318,169.42	170,667,728.84
管理费用		289,140,871.69	283,991,290.89
财务费用		-34,646,459.71	-40,803,615.83
资产减值损失		24,106,779.95	22,818,095.31
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		13,540.00	
投资收益(损失以“-”号填列)		104,964,011.52	25,813,596.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		73,747,868.57	28,070,318.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		179,211,209.37	221,151,149.25
加: 营业外收入		14,611,444.71	23,931,791.58
其中: 非流动资产处置利得		2,165,334.54	523,493.47
减: 营业外支出		2,228,494.72	1,139,408.70
其中: 非流动资产处置损失		2,227,544.72	1,135,408.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		191,594,159.36	243,943,532.13
减: 所得税费用		6,803,645.93	23,709,691.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		184,790,513.43	220,233,840.60
五、其他综合收益的税后净额		16,603,555.75	7,060,150.32
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		16,603,555.75	7,060,150.32
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		16,603,555.75	7,161,086.38
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	-100,936.06
六、综合收益总额		201,394,069.18	227,293,990.92
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 蓝青松

主管会计工作负责人: 孙瑜 会计机构负责人: 黄新

**合并现金流量表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		3,606,794,117.91	2,790,555,290.50
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		90,336,902.28	78,059,325.01
经营活动现金流入小计		3,697,131,020.19	2,868,614,615.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,711,935,245.35	1,975,263,497.67
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		371,870,277.89	354,392,389.56
支付的各项税费		93,394,240.63	90,194,778.35
支付其他与经营活动有关的现金		251,607,618.37	285,923,080.92
经营活动现金流出小计		3,428,807,382.24	2,705,773,746.50
经营活动产生的现金流量净额		268,323,637.95	162,840,869.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		105,923,220.75	15,537,884.59
取得投资收益收到的现金		14,003,282.20	298,812.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		765,385.29	2,290,733.12
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		120,691,888.24	18,127,430.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,882,150.57	382,913,516.70
投资支付的现金		121,573,590.00	129,685,968.00
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			
投资活动现金流出小计		316,455,740.57	512,599,484.70
投资活动产生的现金流量净额		-195,763,852.33	-494,472,054.49

<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			
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			
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,176,587.25	61,374,791.86
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			10,891,052.63
筹资活动现金流出小计		51,176,587.25	102,265,844.49
筹资活动产生的现金流量净额		-51,176,587.25	-102,265,844.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-136,375.50	-1,873,762.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,246,822.87	-435,770,792.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,541,183,655.07	1,976,954,447.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,562,430,477.94	1,541,183,655.07

法定代表人：蓝青松

主管会计工作负责人：孙瑜 会计机构负责人：黄新

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		3,556,214,449.26	2,755,535,027.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,082,620.74	75,643,128.54
经营活动现金流入小计		3,652,297,070.00	2,831,178,155.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,694,881,878.66	1,941,319,235.31
支付给职工以及为职工支付的现金		353,075,729.86	349,339,221.61
支付的各项税费		90,173,417.04	87,209,527.18
支付其他与经营活动有关的现金		240,684,037.29	264,938,826.82
经营活动现金流出小计		3,378,815,062.85	2,642,806,810.92
经营活动产生的现金流量净额		273,482,007.15	188,371,345.04
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		105,923,220.75	15,537,884.59
取得投资收益收到的现金		34,803,282.20	298,812.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		571,361.48	2,192,504.56
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		90,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计		231,297,864.43	98,029,201.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,612,014.37	277,876,322.50
投资支付的现金		121,573,590.00	129,685,968.00
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		145,000,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流出小计		404,185,604.37	657,562,290.50
投资活动产生的现金流量净额		-172,887,739.94	-559,533,088.85
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,176,587.25	61,297,991.86
支付其他与筹资活动有关的现金			10,891,052.63
筹资活动现金流出小计		51,176,587.25	72,189,044.49
筹资活动产生的现金流量净额		-51,176,587.25	-72,189,044.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-136,375.50	-1,873,762.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,281,304.46	-445,224,550.60
加: 期初现金及现金等价物余额		1,444,625,412.22	1,889,849,962.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,493,906,716.68	1,444,625,412.22

法定代表人: 蓝青松

主管会计工作负责人: 孙瑜 会计机构负责人: 黄新



## 合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本 期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	866,689,830.00	1,124,492,087.96	3,330,937.50	2,406,856.75	476,588,472.47	839,103,543.82	8,786,814.83	3,321,398,543.33	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	866,689,830.00	1,124,492,087.96	3,330,937.50	2,406,856.75	476,588,472.47	839,103,543.82	8,786,814.83	3,321,398,543.33	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-26,610.86	16,603,555.75	-1,769,599.73	18,479,051.34	80,515,064.59	-2,120,987.39	111,680,473.70	
(一) 综合收益总额			16,603,555.75			150,170,703.18	-2,120,987.39	164,653,271.54	
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
(三) 利润分配					18,479,051.34	-69,655,638.59		-51,176,587.25	
1. 提取盈余公积					18,479,051.34	-18,479,051.34			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-51,176,587.25		-51,176,587.25	
4. 其他									
(四) 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									
(五) 专项储备				-1,769,599.73				-1,769,599.73	
1. 本期提取				4,860,162.56				4,860,162.56	
2. 本期使用				6,629,762.29				6,629,762.29	
(六) 其他		-26,610.86						-26,610.86	
四、本期期末余额	866,689,830.00	1,124,465,477.10	19,934,493.25	637,257.02	495,067,523.81	919,618,608.41	6,665,827.44	3,433,079,017.03	

项目	上 期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	869,092,530.00	1,132,980,440.59	-3,729,212.82	3,829,901.90	454,565,088.41	717,091,063.92	12,565,269.08	3,186,395,081.08	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	869,092,530.00	1,132,980,440.59	-3,729,212.82	3,829,901.90	454,565,088.41	717,091,063.92	12,565,269.08	3,186,395,081.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,402,700.00	-8,488,352.63	7,060,150.32	-1,423,045.15	22,023,384.06	122,012,479.90	-3,778,454.25	135,003,462.25	
（一）综合收益总额			7,060,150.32			205,333,855.82	-3,778,454.25	208,615,551.89	
（二）所有者投入和减少资本	-2,402,700.00	-8,488,352.63						-10,891,052.63	
1. 股东投入的普通股	-2,402,700.00	-8,488,352.63						-10,891,052.63	
（三）利润分配					22,023,384.06	-83,321,375.92		-61,297,991.86	
1. 提取盈余公积					22,023,384.06	-22,023,384.06			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-61,297,991.86		-61,297,991.86	
4. 其他									
（四）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									
（五）专项储备				-1,423,045.15				-1,423,045.15	
1. 本期提取				4,903,206.35				4,903,206.35	
2. 本期使用				6,326,251.50				6,326,251.50	
（六）其他									
四、本期期末余额	866,689,830.00	1,124,492,087.96	3,330,937.50	2,406,856.75	476,588,472.47	839,103,543.82	8,786,814.83	3,321,398,543.33	

法定代表人：蓝青松

主管会计工作负责人：孙瑜

会计机构负责人：黄新

**母公司所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本 期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	866,689,830.00	1,123,621,846.50	3,330,937.50	2,406,856.75	476,588,472.47	748,536,602.95	3,221,174,546.17
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	866,689,830.00	1,123,621,846.50	3,330,937.50	2,406,856.75	476,588,472.47	748,536,602.95	3,221,174,546.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-26,610.86	16,603,555.75	-1,769,599.73	18,479,051.34	115,134,874.84	148,421,271.34
(一) 综合收益总额			16,603,555.75			184,790,513.43	201,394,069.18
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配					18,479,051.34	-69,655,638.59	-51,176,587.25
1. 提取盈余公积					18,479,051.34	-18,479,051.34	
2. 对所有者(或股东)的分配						-51,176,587.25	-51,176,587.25
3. 其他							
(四) 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							
(五) 专项储备				-1,769,599.73			-1,769,599.73
1. 本期提取				4,860,162.56			4,860,162.56
2. 本期使用				6,629,762.29			6,629,762.29
(六) 其他		-26,610.86					-26,610.86
四、本期期末余额	866,689,830.00	1,123,595,235.64	19,934,493.25	637,257.02	495,067,523.81	863,671,477.79	3,369,595,817.51

项目	上 期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	869,092,530.00	1,132,110,199.13	-3,729,212.82	3,829,901.90	454,565,088.41	611,624,138.27	3,067,492,644.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	869,092,530.00	1,132,110,199.13	-3,729,212.82	3,829,901.90	454,565,088.41	611,624,138.27	3,067,492,644.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,402,700.00	-8,488,352.63	7,060,150.32	-1,423,045.15	22,023,384.06	136,912,464.68	153,681,901.28
（一）综合收益总额			7,060,150.32			220,233,840.60	227,293,990.92
（二）所有者投入和减少资本	-2,402,700.00	-8,488,352.63					-10,891,052.63
1. 股东投入的普通股	-2,402,700.00	-8,488,352.63					-10,891,052.63
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					22,023,384.06	-83,321,375.92	-61,297,991.86
1. 提取盈余公积					22,023,384.06	-22,023,384.06	
2. 对所有者（或股东）的分配						-61,297,991.86	-61,297,991.86
3. 其他							
（四）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							
（五）专项储备				-1,423,045.15			-1,423,045.15
1. 本期提取				4,903,206.35			4,903,206.35
2. 本期使用				6,326,251.50			6,326,251.50
（六）其他							
四、本期期末余额	866,689,830.00	1,123,621,846.50	3,330,937.50	2,406,856.75	476,588,472.47	748,536,602.95	3,221,174,546.17

法定代表人：蓝青松

主管会计工作负责人：孙瑜 会计机构负责人：黄新

### 三、公司基本情况

#### (1) 公司概况

上海柴油机股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于1993年12月27日成立。本公司所发行人民币普通股A股/境内上市外资股B股股票,已在上海证券交易所上市。本公司总部位于上海市杨浦区军工路2636号。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”。

本公司经营范围为: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)。

本集团的母公司和最终母公司分别为于中华人民共和国成立的上海汽车集团股份有限公司(“上汽集团”)及上海汽车工业(集团)总公司。

本财务报表业经本公司董事会于2015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。

#### (2) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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,除某些金融工具外,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。

2014年1至3月,财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》;修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》和《企业会计准则第33号—合并财务报表》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月,财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》,在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。

就本财务报表而言,上述会计准则的变化,引起本公司相应会计政策变化的,已根据相关衔接规定进行了处理,对于对比较数据列报需要进行追溯调整的,已进行了相应追溯重分类调整。该等追溯调整对2014年度和2013年度财务报表的主要影响详见附注—执行新会计准则对合并财务报表的影响。

### 五、要会计政策及会计估计

#### 1. 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2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 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。

### 3. 记账本位币

本集团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。

### 4. 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。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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的差额，调整资本公积中的股本溢价，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。

### 5. 合并财务报表的编制方法

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截至 2014 年 12 月 31 日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

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资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- a) 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。
- b) 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。
- c) 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。
- d) 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。

#### 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

本集团的金融负债为其他金融负债，其相关交易费用计入初始确认金额。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。

#### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 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。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。



#### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目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。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

#### 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。

#### 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。本集团对于关联方以外的应收账款，以账龄及信用期作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。信用期内的应收账款不计提坏账准备，账龄超过信用期且小于一年的按照 50%计提坏账准备，账龄超过信用期且大于一年的按照 100%计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

## 11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品。

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。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。

## 12. 长期股权投资

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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。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。

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，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。

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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分(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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 13. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

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%

### 14. 固定资产

#### (1). 确认条件

固定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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

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

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下表。

#### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	3%-10%	2.57%-4.85%
机器设备	年限平均法	10-15 年	2%-10%	5.3%-9.7%
运输工具	年限平均法	5-6 年	3%-10%	15%-19.4%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	2%-10%	18%-19.4%

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。

### 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：

(一) 资产支出已经发生；

(二) 借款费用已经发生；

(三) 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

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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：

项 目	使用年限
土地使用权	50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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 18. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 长期待摊费用

## 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬：在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利(设定提存计划)：本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 21. 预计负债

除了非同一控制下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。

## 22. 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计算确定。

**租赁收入**

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

**23. 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。

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。

**24. 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。

## 25. 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。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

本集团本报告期内无融资租赁业务。

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

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。

安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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其他综合收益。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。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。

#### 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。

#### 辞退福利

本公司对尚未到法定退休年龄但提前办理退休手续(“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。



**27. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2014年1至3月,财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》;修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》和《企业会计准则第33号—合并财务报表》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月,财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》,在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。	本公司于2014年10月29日召开董事会2014年度第四次临时会议和监事会2014年度第二次临时会议,审议通过《关于会计政策变更的议案》

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按业务类型适用4%、6%或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。	4%、6%或17%
消费税	不适用	
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%计缴。	7%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。	25%

**2. 税收优惠**

本公司按照国家对高新技术企业的相关税收规定享受企业所得税优惠政策,自获得高新技术企业认定后三年内(2014年至2016年),按照15%税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,818.38	61,493.37
银行存款	1,546,644,699.88	1,540,248,975.50
其他货币资金	15,769,959.68	873,186.20
合计	1,562,430,477.94	1,541,183,655.07

其他说明

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 90 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	31,770.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	31,770.00	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	31,770.00	

## 3、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	939,212,686.46	1,431,980,572.03
商业承兑票据	296,975,483.52	72,496,644.71
合计	1,236,188,169.98	1,504,477,216.74

## (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据： 单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,661,885.55	
商业承兑票据		
合计	37,661,885.55	

## (3). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
银行承兑汇票	6,888,100.52
合计	6,888,100.52

其他说明：

于 2014 年 12 月 31 日，无贴现或被质押的应收票据 (2013 年 12 月 31 日：无)。

#### 4、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,830,780.34	98.45	17,155,900.08	9.49	163,674,880.26	279,424,569.94	99.93	17,770,187.30	6.36	261,654,382.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,853,670.32	1.55	2,853,670.32	100		203,669.78	0.07	203,669.78	100	
合计	183,684,450.66	/	20,009,570.40	/	163,674,880.26	279,628,239.72	/	17,973,857.08	/	261,654,382.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未超信用期	155,437,247.15		
超信用期	16,475,266.22	8,237,633.11	50.00
1 年以内小计	171,912,513.37	8,237,633.11	4.79
1 至 2 年	7,710,806.41	7,710,806.41	100.00
2 至 3 年	920,988.36	920,988.36	100.00
3 年以上	286,472.20	286,472.20	100.00
合计	180,830,780.34	17,155,900.08	9.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

##### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,650,000.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 614,287.22 元。

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

2014 年无实际核销的应收账款 (2013 年: 人民币 438,835.40 元)。

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

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	30,723,597.94	1 年以内	16.73
第二名	第三方	17,283,508.91	1 年以内	9.41
第三名	母公司控制的公司	13,520,356.20	1 年以内	7.36
第四名	母公司的合营企业	11,321,074.53	1 年以内	6.16
第五名	第三方	10,049,905.40	1 年以内	5.47
合计		82,898,442.98		45.13

应收账款信用期通常为三个月, 应收账款不计息。

**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	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,163,078.32	84.71	1,769,885.60	81.85
1 至 2 年			1,743.50	0.08
2 至 3 年			82,731.23	3.83
3 年以上	390,572.00	15.29	307,840.77	14.24
合计	2,553,650.32	100.00	2,162,201.10	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

于 2014 年 12 月 31 日, 预付款项余额金额前五名合计人民币 2,439,392.00 元 (2013 年 12 月 31 日: 人民币 1,768,160.53 元), 占总额的比例为 95.53% (2013 年 12 月 31 日: 81.78%)。

**6、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	411,870.99	98.80		0.00	411,870.99	4,661,698.69	99.89		0.00	4,661,698.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	1.20	5,000.00	100		5,000.00	0.11	5,000.00	100	0.00
合计	416,870.99	/	5,000.00	/	411,870.99	4,666,698.69	/	5,000.00	/	4,661,698.69

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	126,400.00	39,900.00
员工预借款	35,000.00	92,050.12
各类保证金	117,050.00	4,269,250.00
其他	138,420.99	265,498.57
合计	416,870.99	4,666,698.69

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
第一名	单位往来款	98,400.00	1年以内	23.60
第二名	各类保证金	82,800.00	1年以内	19.86
第三名	员工预借款	30,000.00	1年以内	7.20
第四名	单位往来款	28,000.00	1年以内	6.72
第五名	各类保证金	20,000.00	2年以内	4.80
合计	/	259,200.00	/	62.18

7、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	121,040,275.94	47,926,015.52	73,114,260.42	99,859,295.48	27,601,432.05	72,257,863.43
在产品	48,247,261.19	0.00	48,247,261.19	43,701,296.17	182,473.43	43,518,822.74
库存商品	173,225,151.89	9,964,572.19	163,260,579.70	159,457,552.76	12,269,982.07	147,187,570.69
合计	342,512,689.02	57,890,587.71	284,622,101.31	303,018,144.41	40,053,887.55	262,964,256.86

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,601,432.05	20,471,498.14		146,914.67		47,926,015.52
在产品	182,473.43	0.00		182,473.43		0.00
库存商品	12,269,982.07	1,216,900.84		3,522,310.72		9,964,572.19
合计	40,053,887.55	21,688,398.98	0.00	3,851,698.82	0.00	57,890,587.71

上述存货跌价准备转回或转销系因为相关存货可变现净值回升或出售所致。

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	84,106,046.85	66,613,928.07
可供出售债务工具	30,000,000.00	
其他	171,247.18	171,247.68
合计	114,277,294.03	66,785,175.75

其他说明：可供出售债务工具系本集团拟在一年内赎回的理财产品。

## 9、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	48,537,117.00		48,537,117.00	58,306,142.00	23,347,620.00	34,958,522.00
按公允价值计量的	38,508,725.00		38,508,725.00	48,277,750.00	23,347,620.00	24,930,130.00
按成本计量的	10,028,392.00		10,028,392.00	10,028,392.00		10,028,392.00
合计	48,537,117.00		48,537,117.00	58,306,142.00	23,347,620.00	34,958,522.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	31,609,000.00	31,609,000.00
公允价值	38,508,725.00	38,508,725.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	23,452,345.00	23,452,345.00
已计提减值金额		

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津雷沃重机有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					2.19	
上海银行	28,392.00			28,392.00						
合计	10,028,392.00			10,028,392.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	23,347,620.00		23,347,620.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	23,347,620.00		23,347,620.00
其中：期后公允价值回升转回	16,552,620.00		16,552,620.00
期末已计提减值金余额			

## 10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业				
上海菱重发动机有限公司	89,497,832.61	-8,325,315.40		81,172,517.21
小计	89,497,832.61	-8,325,315.40		81,172,517.21
二、联营企业				
上海菱重增压器有限公司	113,761,182.26	82,073,183.97	12,000,000.00	183,834,366.23
小计	113,761,182.26	82,073,183.97	12,000,000.00	183,834,366.23
合计	203,259,014.87	73,747,868.57	12,000,000.00	265,006,883.44

## 11、投资性房地产

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	49,857,363.39			49,857,363.39
2. 本期增加金额	347,208.03			347,208.03
(1) 外购	0.00			0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	347,208.03			347,208.03
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	851,375.36			851,375.36
(1) 处置	851,375.36			851,375.36
(2) 其他转出				
4. 期末余额	49,353,196.06			49,353,196.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	42,619,461.91			42,619,461.91
2. 本期增加金额	892,791.59			892,791.59
(1) 计提或摊销	613,907.99			613,907.99
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	278,883.60			278,883.60
3. 本期减少金额	535,741.60			535,741.60
(1) 处置	535,741.60			535,741.60
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,976,511.90			42,976,511.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,376,684.16			6,376,684.16
2. 期初账面价值	7,237,901.48			7,237,901.48

## 12、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	594,724,954.35	1,041,856,093.74	20,926,054.03	153,963,508.31	1,811,470,610.43
2. 本期增加金额	223,125,474.33	595,435,963.86	36,536,389.17	17,268,865.65	872,366,693.01
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	222,611,043.84	595,435,513.86	36,536,389.17	17,268,865.65	871,851,812.52
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	514,430.49	450.00			514,880.49
3. 本期减少金额	798,300.71	37,668,324.09	2,129,056.06	9,637,540.44	50,233,221.30
(1) 处置或报废	451,092.68	37,668,324.09	2,129,056.06	9,637,540.44	49,886,013.27
(2) 转入投资性房地产	347,208.03				347,208.03
4. 期末余额	817,052,127.97	1,599,623,733.51	55,333,387.14	161,594,833.52	2,633,604,082.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	378,345,142.83	595,106,584.13	15,004,833.44	89,117,515.50	1,077,574,075.90
2. 本期增加金额	22,163,551.79	70,149,081.12	3,664,306.82	15,544,327.83	111,521,267.56
(1) 计提	22,163,551.79	70,149,081.12	3,664,306.82	15,544,327.83	111,521,267.56
3. 本期减少金额	644,399.55	32,690,617.75	1,920,027.24	8,710,440.37	43,965,484.91
(1) 处置或报废	365,515.95	32,690,617.75	1,920,027.24	8,710,440.37	43,686,601.31
(2) 转入投资性房地产	278,883.60				278,883.60
4. 期末余额	399,864,295.07	632,565,047.50	16,749,113.02	95,951,402.96	1,145,129,858.55
三、减值准备					
1. 期初余额	50,671,649.82	37,853,079.92	207,309.21	261,521.78	88,993,560.73
2. 本期增加金额		414,214.60	80,800.00	139,696.20	634,710.80
(1) 计提		414,214.60	80,800.00	139,696.20	634,710.80
3. 本期减少金额	2,160.66	243,426.02	8,100.00	21,632.92	275,319.60
(1) 处置或报废	2,160.66	243,426.02	8,100.00	21,632.92	275,319.60
4. 期末余额	50,669,489.16	38,023,868.50	280,009.21	379,585.06	89,352,951.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	366,518,343.74	929,034,817.51	38,304,264.91	65,263,845.50	1,399,121,271.66
2. 期初账面价值	165,708,161.70	408,896,429.69	5,713,911.38	64,584,471.03	644,902,973.80

## (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	账面价值
房屋及建筑物	83,400,417.00	27,170,335.33	44,687,260.32	11,542,821.35
机器设备	92,661,634.53	74,270,788.52	16,553,699.70	1,837,146.31
运输工具	2,451,329.22	2,145,976.02		305,353.20
办公及其他设备	4,505,629.66	4,152,137.53		353,492.13
合计	183,019,010.41	107,739,237.40	61,240,960.02	14,038,812.99

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	626,686.57
运输工具	437,695.32
办公及其他设备	53,256.72
合计	1,117,638.61



**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

**其他说明:**于2014年12月31日,本集团账面价值为人民币182,961,687.46元(2013年12月31日:人民币235,258.45元)的房屋及建筑物未办妥产权证书。其中,账面价值为人民币182,792,595.56元的房屋及建筑物的产证尚在办理过程中,其余系由于上海市实行土地房产二证合一政策后,房屋及建筑物所用土地属上海柴油机厂,故无法办理本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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	219,757,070.91	31,716,626.11	188,040,444.80	982,054,400.28	83,488,014.95	898,566,385.33
合计	219,757,070.91	31,716,626.11	188,040,444.80	982,054,400.28	83,488,014.95	898,566,385.33

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
1. 本部技措项目	506,344,899.83	94,430,219.10	471,123,801.39		129,651,317.54		自有资金及募集资金
2. 上柴海安生产线及厂房建设	375,758,074.39	68,346,632.38	397,665,955.77		46,438,751.00	729,600.00	自有资金
3. 大连上柴联合动力生产线及厂房建设	97,892,408.46			61,254,600.82	36,637,807.64		自有资金
4. 其他	2,059,017.60	8,032,232.49	3,062,055.36		7,029,194.73		自有资金
合计	982,054,400.28	170,809,083.97	871,851,812.52	61,254,600.82	219,757,070.91	729,600.00	/

在建工程减值准备变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	83,488,014.95		51,771,388.84	31,716,626.11	项目已停工
合计	83,488,014.95		51,771,388.84	31,716,626.11	

**14、 无形资产****(1). 无形资产情况**

单位:元 币种:人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,919,151.00			725,807.51	30,644,958.51
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,919,151.00			725,807.51	30,644,958.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,576,810.65			629,216.05	4,206,026.70

2. 本期增加金额	598,383.12			58,099.84	656,482.96
(1) 计提	598,383.12			58,099.84	656,482.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,175,193.77			687,315.89	4,862,509.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,743,957.23			38,491.62	25,782,448.85
2. 期初账面价值	26,342,340.35			96,591.46	26,438,931.81

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,398,837.20	14,609,825.58	98,300,550.60	14,745,082.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	35,690,671.69	5,353,600.76	52,225,873.89	7,833,881.08
预计负债	206,268,250.66	30,940,237.60	217,613,288.50	32,641,993.27
应付职工薪酬	156,545,764.56	23,481,864.69	169,916,491.89	25,487,473.78
合计	495,903,524.11	74,385,528.63	538,056,204.88	80,708,430.72

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	6,899,725.00	1,034,958.75	3,918,750.00	587,812.49
固定资产评估增值	2,995,905.90	449,385.89	2,995,905.90	449,385.89
合计	9,895,630.90	1,484,344.64	6,914,655.90	1,037,198.38

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,484,344.64	72,901,183.99	1,037,198.38	79,671,232.34
递延所得税负债	1,484,344.64		1,037,198.38	

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,702,362.09	36,130,490.90
可抵扣亏损	26,883,653.26	20,788,246.69
合计	53,586,015.35	56,918,737.59

## (5). 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	期末金额	期初金额
2014 年		15,343,876.09
2015 年	15,489,150.61	15,489,150.61
2016 年	10,938,470.89	10,938,470.89
2017 年	11,273,572.32	11,273,572.32
2018 年	30,107,916.84	30,107,916.84
2019 年	39,725,502.36	
合计	107,534,613.02	83,152,986.75

## 16、应付票据

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	83,622,216.09	112,123,631.46
银行承兑汇票	373,190,000.00	456,140,000.00
合计	456,812,216.09	568,263,631.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 5,668,000.00 元。

## 17、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	556,290,370.52	654,299,171.94
合计	556,290,370.52	654,299,171.94

应付账款不计息, 并通常在 2 个月内清偿。

于 2014 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18、预收款项

## (1). 预收账款列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	13,073,273.24	12,787,321.08
合计	13,073,273.24	12,787,321.08

于 2014 年 12 月 31 日, 无账龄在 1 年以上的重要预收账款。

## 19、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,507,760.42	296,650,092.68	295,716,629.15	20,441,223.95
二、离职后福利-设定提存计划		41,799,757.03	41,799,757.03	
三、辞退福利	71,809,385.14	13,175,362.43	47,941,098.51	37,043,649.06
四、一年内到期的其他福利				
合计	91,317,145.56	351,625,212.14	385,457,484.69	57,484,873.01

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,975,000.00	231,921,710.49	231,056,710.49	19,840,000.00
二、职工福利费		11,313,769.21	11,313,769.21	
三、社会保险费		23,944,511.39	23,944,511.39	
其中: 医疗保险费		20,250,751.54	20,250,751.54	
工伤保险费		1,860,447.88	1,860,447.88	
生育保险费		1,833,311.97	1,833,311.97	
四、住房公积金		12,770,903.44	12,770,903.44	
五、工会经费和职工教育经费	532,760.42	4,053,544.63	3,985,081.10	601,223.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充住房公积金		12,645,653.52	12,645,653.52	
合计	19,507,760.42	296,650,092.68	295,716,629.15	20,441,223.95

## (3). 设定提存计划列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		38,901,910.21	38,901,910.21	
2、失业保险费		2,897,846.82	2,897,846.82	
3、企业年金缴费				
合计		41,799,757.03	41,799,757.03	

其他说明:

辞退福利如下:

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿(注1)	56,706,891.90		36,063,807.60	20,643,084.30
内退内养职工补偿(注2)	15,102,493.24	13,175,362.43	11,877,290.91	16,400,564.76
合计	71,809,385.14	13,175,362.43	47,941,098.51	37,043,649.06

注1: 于2014年12月31日, 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20,643,084.30元(2013年12月31日: 人民币56,706,891.90元); 一年以上到期支付的金额为人民币1,302,375.00元(2013年12月31日: 人民币2,400,157.73元), 本公司列示为“长期应付职工薪酬”。

注2：于2014年12月31日，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16,400,564.76元(2013年12月31日：人民币15,102,493.24元)；一年以上到期支付的金额为人民币98,439,740.50元(2013年12月31日：人民币76,804,949.03元)，本公司列示为“长期应付职工薪酬”。在估计内退内养职工补偿时，本公司根据上海市过往5年最低工资水平采用13.65%(2013年：11.03%)的工资增长率以及3.52%(2013年：3.94%)的折现率。

## 20、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,802,396.40
消费税		
营业税	15,155.75	133,304.83
企业所得税	5,156,429.78	23,194,399.84
个人所得税	1,591,210.71	1,260,324.17
城市维护建设税	3,321.60	277,217.75
房产税	8,820,365.78	2,800,000.00
土地使用税	2,111,576.25	
其他税	1,883,106.01	2,756,536.85
合计	19,581,165.88	34,224,179.84

## 21、 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备款	61,999,825.23	62,419,121.11
其他	34,322,448.79	35,176,396.25
合计	96,322,274.02	97,595,517.36

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

于2014年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款(2013年12月31日：人民币15,399,500.06元)。

## 22、 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	320,259,236.78	379,247,711.11
预计负债	206,268,250.66	217,613,288.50
合计	526,527,487.44	596,860,999.61

其他说明：

预提费用列示如下：

单位：元 币种：人民币

内容	2014年	2013年	结存原因
销售返利及促销	283,745,793.21	326,723,417.45	尚未结算
原材料涨价补贴	21,587,650.00	42,563,314.20	尚未结算
运输费	6,801,418.23	4,165,935.86	尚未结算
技术提成费	3,208,006.84	2,258,872.83	尚未结算
船用柴油机检验费	2,149,196.60	2,687,751.00	尚未结算
其他	2,767,171.90	848,419.77	尚未结算
合计	320,259,236.78	379,247,711.11	

预计负债系产品质保及保养费，即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。

## 23、长期应付职工薪酬

### (1) . 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	99,742,115.50	79,205,106.76
三、其他长期福利		
合计	99,742,115.50	79,205,106.76

辞退福利明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以上到期的内退内养人员费用	98,439,740.50	76,804,949.03
一年以上到期的因解除劳动关系给予的补偿	1,302,375.00	2,400,157.73
合计	99,742,115.50	79,205,106.76

## 24、递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	82,971,931.54	35,582,429.04	7,510,904.58	111,043,456.00
合计	82,971,931.54	35,582,429.04	7,510,904.58	111,043,456.00

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家重点产业振兴和技术改造专项资金	47,000,000.00			47,000,000.00	资产/收益相关
市级重点技术改造专项资金	25,330,000.00	10,850,000.00	3,618,000.00	32,562,000.00	资产相关
技术创新、能级提升项目		12,500,000.00		12,500,000.00	资产/收益相关
清洁能源替代专项补贴		7,300,000.00		7,300,000.00	收益相关
产业结构调整补贴	2,800,000.00	1,880,000.00	670,000.00	4,010,000.00	收益相关
进口设备补贴	2,943,840.00		294,384.00	2,649,456.00	资产相关
科委新能源项目专项资金	1,940,000.00	1,200,000.00	340,000.00	2,800,000.00	收益相关
企业职工职业培训补贴	2,188,091.54		2,188,091.54		收益相关
其他	770,000.00	1,852,429.04	400,429.04	2,222,000.00	收益相关
合计	82,971,931.54	35,582,429.04	7,510,904.58	111,043,456.00	/

## 25、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	866,689,830.00						866,689,830.00

## 26、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,055,104,945.45			1,055,104,945.45
其他资本公积	69,387,142.51		26,610.86	69,360,531.65
合计	1,124,492,087.96		26,610.86	1,124,465,477.10

## 27、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,330,937.50	19,533,595.00	2,930,039.25	16,603,555.75	19,934,493.25
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,330,937.50	19,533,595.00	2,930,039.25	16,603,555.75	19,934,493.25
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
其他综合收益合计	3,330,937.50	19,533,595.00	2,930,039.25	16,603,555.75	19,934,493.25

## 28、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,406,856.75	4,860,162.56	6,629,762.29	637,257.02
合计	2,406,856.75	4,860,162.56	6,629,762.29	637,257.02

## 29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	203,714,301.64	18,479,051.34		222,193,352.98
任意盈余公积	272,874,170.83			272,874,170.83
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	476,588,472.47	18,479,051.34		495,067,523.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	本期	上期
调整前上期末未分配利润	839,103,543.82	717,091,063.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	839,103,543.82	717,091,063.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,170,703.18	205,333,855.82
减：提取法定盈余公积	18,479,051.34	22,023,384.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	51,176,587.25	61,297,991.86
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	919,618,608.41	839,103,543.82

## 31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,727,451,305.71	2,192,259,742.95	2,930,513,449.49	2,301,739,637.46
其他业务	49,436,711.09	34,257,902.15	50,345,437.43	31,641,256.72
合计	2,776,888,016.80	2,226,517,645.10	2,980,858,886.92	2,333,380,894.18

营业收入列示如下：

内容	2014 年	2013 年
销售商品	2,717,806,370.51	2,919,670,429.43
原材料及废料销售收入	30,369,946.85	32,622,072.61
提供劳务	12,706,591.28	9,676,269.28
租赁收入	12,130,246.77	10,245,378.13
仓储收入	354,570.29	1,990,766.86
其他	3,520,291.10	6,653,970.61
合计	2,776,888,016.80	2,980,858,886.92

## 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
消费税		
营业税	589,253.47	472,824.75
城市维护建设税	3,909,066.04	4,481,917.30
教育费附加	2,790,538.86	3,199,969.18
资源税		
其他	2,344.97	2,530.38
合计	7,291,203.34	8,157,241.61



## 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	107,978,136.14	107,896,809.64
职工薪酬	36,172,146.18	33,044,071.13
差旅及业务经费	16,556,576.76	15,433,057.31
广告费和宣传费	7,968,265.69	6,191,560.49
运输费	6,894,559.99	6,938,674.69
办公费用	5,768,939.73	5,029,358.33
其他	547,619.57	603,401.03
合计	181,886,244.06	175,136,932.62

## 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
职工薪酬	182,504,860.07	168,081,527.84
研发费	60,148,660.23	67,803,554.85
税金	14,640,429.06	6,027,218.27
修理改造费	11,085,965.07	13,041,805.50
折旧和摊销	10,974,897.54	16,098,230.38
土地使用费	9,500,000.00	9,500,000.00
安全生产	4,860,162.56	4,903,206.35
专业服务费用	3,495,775.36	7,830,564.74
办公费用	3,175,447.21	2,949,686.83
水电费	2,823,470.96	3,890,399.95
物业管理及环卫费	2,161,770.09	1,748,492.09
差旅费	2,061,299.50	2,199,769.11
保险费	1,678,010.89	1,457,154.21
业务招待费	1,434,266.17	1,606,778.63
其他	1,743,129.83	1,421,878.67
合计	312,288,144.54	308,560,267.42

## 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		76,800.00
利息收入	-28,359,154.59	-36,510,927.79
利息资本化金额	0.00	-76,800.00
汇兑损益	340,452.44	1,779,777.08
其他	-2,966,236.92	-3,880,317.06
合计	-30,984,939.07	-38,611,467.77

其他说明：借款费用资本化金额已计入在建工程。

其他主要包括 2014 年度因提前付款而从供应商处取得的现金折扣计人民币 3,889,133.32 元 (2013 年：人民币 4,864,593.32 元)。

## 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	2,035,713.32	-4,230,992.81
二、存货跌价损失	21,359,010.88	2,514,188.99
三、可供出售金融资产减值损失		23,347,620.00
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	634,710.80	
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	24,029,435.00	21,630,816.18

## 37、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,540.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	13,540.00	

## 38、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	73,747,868.57	28,070,318.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	82,577.02	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	42,900.00	298,812.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,290,665.93	444,464.59
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	84,164,011.52	28,813,596.01

## 39、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	4,826,225.13	529,532.23	4,826,225.13
其中：固定资产处置利得	4,826,225.13	529,532.23	4,826,225.13
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	11,356,904.58	22,410,811.17	11,356,904.58
无需支付的款项	720,841.10	3,519,265.49	720,841.10
其他	580,657.54	49,885.00	580,657.54
合计	17,484,628.35	26,509,493.89	17,484,628.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项基金委托贷款		10,631,830.60	与收益相关
杨浦区产业发展科技扶持资金	3,846,000.00	5,225,000.00	与收益相关
科委新能源项目专项资金	340,000.00	2,914,672.32	与收益相关
产业结构调整补贴	670,000.00	1,350,000.00	与收益相关
企业职工职业培训补贴	2,188,091.54	1,291,908.46	与收益相关
进口设备补贴	294,384.00		与资产相关
市级重点技术改造专项资金	3,618,000.00		与资产相关
其他	400,429.04	997,399.79	与收益相关
合计	11,356,904.58	22,410,811.17	/

## 40、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	2,227,592.72	1,135,408.70	2,227,592.72
其中：固定资产处置损失	2,227,592.72	1,135,408.70	2,227,592.72
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,762.82	135,680.87	2,762.82
合计	2,230,355.54	1,271,089.57	2,230,355.54

## 41、所得税费用

## (1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,402,383.28	25,463,136.30
递延所得税费用	3,840,009.09	-362,334.86
合计	7,242,392.37	25,100,801.44

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	155,292,108.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,293,816.22
子公司适用不同税率的影响	-938,560.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,540,647.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	503,246.78
归属于合营企业和联营企业的损益	-11,062,180.28
符合条件的支出产生的税收优惠	-8,094,577.39
所得税费用	7,242,392.37

其他说明:

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及本公司适用税率计提。

## 42、其他综合收益

详见附注

## 43、现金流量表项目

## (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	本期发生额	上期发生额
与政府补助有关的递延收益	35,582,429.04	9,949,819.62
补贴收入	3,846,000.00	5,225,000.00
收到的银行利息收入	28,359,154.59	36,510,927.79
收到的租金	12,130,246.77	12,236,144.99
其他	10,419,071.88	14,137,432.61
合计	90,336,902.28	78,059,325.01

## (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	本期发生额	上期发生额
产品质保及保养费	137,161,631.96	118,012,128.30
研发费	61,555,417.02	74,604,757.96
广告和宣传费	12,344,746.21	11,118,214.15
其他	40,545,823.18	82,187,980.51
合计	251,607,618.37	285,923,080.92

## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
境内上市外资股回购		10,891,052.63
合计		10,891,052.63

## 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	148,049,715.79	201,555,401.57
加：资产减值准备	24,029,435.00	21,630,816.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,135,175.55	79,176,182.79
无形资产摊销	656,482.96	490,676.88
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）	-2,598,632.41	605,876.47
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）	-13,540.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	136,375.50	1,873,762.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-84,164,011.52	-28,813,596.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,840,009.09	-362,334.86
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）	-43,016,855.33	43,898,632.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	350,599,096.01	-673,992,440.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-239,045,132.47	518,200,936.14
其他	-2,284,480.22	-1,423,045.15
经营活动产生的现金流量净额	268,323,637.95	162,840,869.01
<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	1,562,430,477.94	1,541,183,655.07
减：现金的期初余额	1,541,183,655.07	1,976,954,447.34
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	21,246,822.87	-435,770,792.27

## (2). 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,562,430,477.94	1,541,183,655.07
其中：库存现金	15,818.38	61,493.37
可随时用于支付的银行存款	1,546,644,699.88	1,540,248,975.50
可随时用于支付的其他货币资金	15,769,959.68	873,186.20
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	1,562,430,477.94	1,541,183,655.07

## 45、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	16,823,414.26	6.1190	102,942,471.86
欧元	457,921.45	7.4556	3,414,079.16
港币			
应收账款			
其中: 美元	1,116,292.65	6.1190	6,830,594.73
欧元			
港币			

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

合并财务报表范围与上年度一致。

## 九、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海上柴发动机销售有限公司	上海	上海	销售	100		设立
上海伊华电站工程有限公司	上海	上海	制造业	80	20	设立
上柴动力海安有限公司	海安	海安	制造业	100		设立
大连上柴动力有限公司	大连	大连	制造业	51		设立

其他说明:

本年度“上海东风柴油机销售公司”更名为“上海上柴发动机销售有限公司”。

## (二) 合营企业或联营企业中的权益

## 1.1.1. 重要的合营企业或联营企业

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海菱重发动机有限公司	上海	上海	发动机配件制造及销售	50		权益法
上海菱重增压器有限公司	上海	上海	增压器制造及销售	40		权益法

## 1. 一. 1. 2. 重要合营企业的主要财务信息

上海菱重发动机有限公司

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	100,630,315.02		74,124,138.65	
其中: 现金和现金等价物	16,599,636.03		31,562,391.94	
非流动资产	157,223,787.89		130,874,477.39	
资产合计	257,854,102.91		204,998,616.04	
流动负债	95,509,068.49		26,002,950.82	
非流动负债	-		-	
负债合计	95,509,068.49		26,002,950.82	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	162,345,034.42		178,995,665.22	
按持股比例计算的净资产份额	81,172,517.21		89,497,832.61	
调整事项				
-- 商誉				
-- 内部交易未实现利润				
-- 其他				
对合营企业权益投资的账面价值	81,172,517.21		89,497,832.61	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		46,536,545.43		2,378,461.53
财务费用		411,367.98		1,753,599.45
所得税费用		-		
净利润		-16,650,630.80		-21,004,334.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-16,650,630.80		-21,004,334.78
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

本集团的重要合营企业菱重发动机主要生产和销售大功率柴油发动机, 采用权益法核算, 该投资对本集团活动具有战略性。

## 1. 一. 1. 3. 重要联营企业的主要财务信息

上海菱重增压器有限公司

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	1,032,027,587.96		689,641,249.42	
非流动资产	93,364,034.51		61,759,337.13	
资产合计	1,125,391,622.47		751,400,586.55	
流动负债	646,686,482.07		459,238,085.04	
非流动负债	19,119,224.83		7,759,545.86	
负债合计	665,805,706.90		466,997,630.90	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	459,585,915.57		284,402,955.65	

按持股比例计算的净资产份额	183,834,366.23		113,761,182.26	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	183,834,366.23		113,761,182.26	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,926,786,222.92		1,137,712,485.89
净利润		205,182,959.92		96,431,215.83
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		205,182,959.92		96,431,215.83
本年度收到的来自联营企业的股利		12,000,000.00		

其他说明

本集团的重要联营企业菱重增压器作为本集团战略伙伴从事增压器生产和销售，采用权益法核算。

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、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：

2014 年：

金融资产

单位：元 币种：人民币

	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
	初始确认时	交易性			
货币资金			1,562,430,477.94		1,562,430,477.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,230.00	31,770.00			31,770.00
应收票据			1,236,188,169.98		1,236,188,169.98
应收账款			163,674,880.26		163,674,880.26
其他应收款			411,870.99		411,870.99
其他流动资产				30,000,000.00	30,000,000.00
可供出售金融资产				48,537,117.00	48,537,117.00
	18,230.00	31,770.00	2,962,705,399.17	78,537,117.00	3,041,274,286.17

金融负债

单位：元 币种：人民币

	其他金融负债
应付票据	456,812,216.09
应付账款	556,290,370.52
其他应付款	96,322,274.02
	1,109,424,860.63

2013 年：

金融资产

单位：元 币种：人民币

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1,541,183,655.07		1,541,183,655.07
应收票据	1,504,477,216.74		1,504,477,216.74
应收账款	261,654,382.64		261,654,382.64



其他应收款	4,661,698.69		4,661,698.69
可供出售金融资产		34,958,522.00	34,958,522.00
	3,311,976,953.14	34,958,522.00	3,346,935,475.14

## 金融负债

单位：元 币种：人民币

	其他金融负债	
应付票据		568,263,631.46
应付账款		654,299,171.94
其他应付款		97,595,517.36
		1,320,158,320.76

## 2、金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2014年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币37,661,855.55元(2013年12月31日：人民币47,776,908.07元)。于2014年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2014年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

## 3、金融工具风险

本集团的主要金融工具为货币资金和票据等，其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、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

## 信用风险

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。

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

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45.13%(2013年：53.66%)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。本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注一应收账款。

于12月31日，本集团认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2014年：

单位：元 币种：人民币

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收账款	163,674,880.26	163,674,880.26			
其他应收款	411,870.99	208,102.24	82,800.00	20,000.00	100,968.75
应收票据	1,236,188,169.98	1,236,188,169.98			
其他流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00			
可供出售金融资产	48,537,117.00	48,537,117.00			

2013 年:

单位: 元 币种: 人民币

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1 年以内	1-2 年	2 年以上
应收账款	261,654,382.64	261,654,382.64			
其他应收款	4,661,698.69	4,121,119.05	42,277.76		498,301.88
应收票据	1,504,477,216.74	1,504,477,216.74			
可供出售金融资产	34,958,522.00	34,958,522.00			

于 2014 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 2014 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。

#### 流动性风险

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票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2014 年:

单位: 元 币种: 人民币

	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		236,365,515.19	220,446,700.90			456,812,216.09
应付账款		351,507,822.35	204,782,548.17			556,290,370.52
其他应付款		61,999,825.23	34,322,448.79			96,322,274.02
		649,873,162.77	459,551,697.86			1,109,424,860.63

2013 年:

单位: 元 币种: 人民币

	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		365,659,353.47	202,604,277.99			568,263,631.46
应付账款		438,729,906.60	215,569,265.34			654,299,171.94
其他应付款		62,419,121.11	35,176,396.25			97,595,517.36
		866,808,381.18	453,349,939.58			1,320,158,320.76

#### 市场风险

##### 利率风险

因本集团并无长期借款, 因此所面临的市场利率变动的风险并不重大。

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 3.79%(2013 年: 2.73%) 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, 因此总体并不重大。

##### 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 2014 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，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

2014 年	2014 年 12 月 31 日	2014 年最高/最低	2013 年 12 月 31 日	2013 年最高/最低
上海-A 股指数	3,389	3,389 / 2,084	2,214	2,548 / 2,041

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，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。

权益工具投资价格风险

2014 年公允价值上升 5%	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) *
权益工具投资			
上海—交易性权益工具投资	31,770.00	1,350.23	-
—可供出售权益工具投资	38,508,725.00	-	1,636,620.81
	38,540,495.00	1,350.23	1,636,620.81

2014 年公允价值下降 5%	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) *
权益工具投资			
上海—交易性权益工具投资	31,770.00	(1,350.23)	-
—可供出售权益工具投资	38,508,725.00	-	(1,636,620.81)
	38,540,495.00	(1,350.23)	(1,636,620.81)

2013 年公允价值上升 5%	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) *
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	24,930,130.00	-	1,059,530.53

2013 年公允价值下降 5%	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) *
权益工具投资			
上海—可供出售权益工具投资	24,930,130.00	(869,608.65)	(189,921.88)

\*不包括留存收益。

#### 4、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2014 年度和 2013 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

## (1). 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	31,770.00			31,770.00
1. 交易性金融资产	31,770.00			31,770.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	31,770.00			31,770.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	38,508,725.00	30,000,000.00		68,508,725.00
(1) 债务工具投资		30,000,000.00		30,000,000.00
(2) 权益工具投资	38,508,725.00			38,508,725.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>38,540,495.00</b>	<b>30,000,000.00</b>		<b>68,540,495.00</b>
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## (2). 其他

管理层已经评估了货币资金、应收/付票据、应收/付账款、其他应收/付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务部长领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务部长直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年定期与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

## 十二、 关联方及关联交易

### (1). 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海汽车集团股份有限公司	中国上海浦东张江高科技园区松涛路563号	汽车及零部件生产及销售等	110.26 亿元	48.05	48.05

### (2). 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

一在子公司中的权益

### (3). 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注一在合营或联营企业中的权益

### (4). 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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(“上汽财务公司”)	母公司控制的公司
上海汽车工业活动中心有限公司(“上汽活动中心”)	母公司控制的公司
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	母公司控制的公司
上海汽车商用车有限公司(“上汽商用车”)	母公司控制的公司
安悦汽车物资有限公司(“安悦汽车物资”)	母公司控制的公司
上海安悦节能技术有限公司(“安悦节能”)	母公司控制的公司
上海安吉通商汽车销售服务有限公司(“安吉通商”)	母公司控制的公司
上海汽车进出口有限公司(“汽车进出口”)	母公司控制的公司
上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉汽车”)	母公司控制的公司
上海幸福摩托车有限公司(“幸福摩托车”)	母公司控制的公司
上海中国弹簧制造有限公司(“中国弹簧”)	母公司控制的公司
上海汽车粉末冶金有限公司(“汽车粉末”)	母公司控制的公司
上海汽车信息产业投资有限公司(“信产投资”)	母公司控制的公司
上海汽车报社有限公司(“上汽报社”)	母公司控制的公司
上海汽车齿轮三厂(“上汽齿轮”)	母公司控制的公司
上海三电贝洱汽车空调有限公司(“三电贝洱”)	母公司控制的公司
联创汽车电子有限公司(“联创电子”)	母公司控制的公司
上海圣德曼铸造有限公司(“圣德曼”)	母公司控制的公司
上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”)	母公司控制的公司
南京东华汽车装备有限公司(“东华汽车”)	母公司控制的公司
上海捷能汽车技术有限公司(“捷能汽车”)	母公司的合营企业
联合汽车电子有限公司(“联合电子”)	母公司的合营企业
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
上海皮尔博格有色零部件有限公司(“皮尔博格零部件”)	母公司的合营企业
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

## (5). 关联交易情况

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
菱重增压器	购买商品和接受劳务	35,273,657.25	41,316,204.37
汽车进出口	购买商品和接受劳务	18,525,053.53	151,846,654.22
法雷奥	购买商品和接受劳务	12,374,718.53	11,042,809.60
三电贝洱	购买商品和接受劳务	11,819,167.02	5,256,756.85
幸福摩托车	购买商品和接受劳务	10,547,933.04	6,595,611.72
皮尔博格零部件	购买商品和接受劳务	8,552,654.21	6,173,829.91
安悦节能	购买商品和接受劳务	7,048,635.04	2,248,938.45
菲特尔莫古	购买商品和接受劳务	6,911,740.30	6,901,233.36
安悦汽车物资	购买商品和接受劳务	6,863,328.49	16,005,452.61
上汽活动中心	购买商品和接受劳务	6,765,501.74	4,409,735.48
科尔本	购买商品和接受劳务	4,708,209.10	5,285,152.00
萨克斯动力	购买商品和接受劳务	3,873,138.27	2,594,826.63
上汽齿轮	购买商品和接受劳务	2,901,518.15	2,132,900.68
菱重发动机	购买商品和接受劳务	2,700,777.95	589,294.87
中国弹簧	购买商品和接受劳务	2,478,782.95	2,164,725.70
汽车粉末	购买商品和接受劳务	1,864,029.44	1,180,256.60
联合电子	购买商品和接受劳务	1,134,324.00	261,068.00
东华汽车	购买商品和接受劳务	1,000,683.76	
信产投资	购买商品和接受劳务	315,132.08	632,777.72
联创电子	购买商品和接受劳务	125,700.00	24,000.00
圣德曼	购买商品和接受劳务	36,721.50	26,811.00
合计		145,821,406.35	266,689,039.77

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	本期发生额	上期发生额
上汽商用车	销售商品和提供劳务	357,955,982.44	227,301,469.09
依维柯红岩	销售商品和提供劳务	88,525,810.36	35,466,052.06
申沃客车	销售商品和提供劳务	38,696,937.81	70,919,349.28
南京依维柯	销售商品和提供劳务	5,733,138.94	1,301,892.12
上汽集团	销售商品和提供劳务	4,076,092.28	3,046,575.34
彭浦机器厂	销售商品和提供劳务	2,537,731.67	3,131,320.92
通用五菱	销售商品和提供劳务	2,504,832.00	
菱重发动机	销售商品和提供劳务	753,940.06	4,969,672.89
捷能汽车	销售商品和提供劳务	468,376.09	
合计		501,252,841.65	346,136,331.70

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本年度，本集团以市场价向关联公司购入商品人民币 145,821,406.35 元(2013 年：人民币 266,689,039.77 元)。

本集团销售给关联企业的产品价格由双方协商决定。本年度，本集团向关联公司销售商品人民币 501,252,841.65 元(2013 年：人民币 346,136,331.70 元)。

#### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方： 单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海汽车商用车有限公司	房屋	120,000.00	125,000.00
上海菱重发动机有限公司	房屋	7,421,144.44	5,565,858.33

本公司作为承租方： 单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海汽车集团股份有限公司	土地使用权	9,500,000.00	9,500,000.00

#### 3、 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,823,100	4,888,900

#### 4、 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上汽财务公司	利息收入	2,442,400.99	2,461,975.73
上汽活动中心	代理票务	4,841,273.11	4,200,895.00
上汽培训中心	培训费	279,000.00	292,100.00
安吉汽车	运输费	901,862.29	771,080.21
上汽报社	广告费	95,000.00	89,622.64
捷能汽车	合作开发费	852,343.04	
安吉通商	动力销售		46,170.86
上汽商用车	动力销售	33,400.00	
菱重发动机	动力销售	436,931.02	293,890.91
菱重发动机	IT 服务费	513,372.00	1,954,528.30
内燃机研究所	研发费	131,367.77	

(a) 2014年度，本集团存放于上汽财务公司存款的利息收入为人民币2,442,400.99元(2013年：人民币2,461,975.73元)，存款按中国人民银行规定的存款利率计息。

(b) 2014年度，本集团向菱重发动机提供IT等服务，收取服务费人民币513,372.00元(2013年：人民币1,954,528.30元)。

(c) 2014年度，本集团支付安吉汽车运输费人民币901,862.29元(2013年：人民币771,080.21元)。

(d) 2014年度，本集团支付上汽培训中心培训费用人民币279,000.00元(2013年：人民币292,100.00元)。

(e) 2014年度，本集团委托上汽活动中心代理票务支付款项人民币4,841,273.11元(2013年：人民币4,200,895.00元)。

(f) 2014年度，本集团无收取安吉通商动力销售收入(2013年：人民币46,170.86元)，收取上汽商用车动力销售收入人民币33,400.00元(2013年：无)，收取菱重发动机动力销售收入人民币436,931.02元(2013年：人民币293,890.91元)。

(g) 2014年度，本集团支付上汽报社广告费人民币95,000.00元(2013年：人民币89,622.64元)。

(h) 2014 年度, 本集团向捷能汽车提供开发咨询服务, 收取服务费人民币 852,343.04 元(2013 年: 无)。

(i) 2014 年度, 本集团支付内燃机研究所研发费人民币 131,367.77 元(2013 年: 无)。

## (6). 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	221,655,476.10		134,535,003.00	
应收票据	申沃客车	45,248,857.47		59,470,688.43	
应收票据	依维柯红岩	44,652,376.00		20,609,900.00	
应收票据	南京依维柯	4,770,000.00			
应收票据	彭浦机器厂	200,000.00		1,400,000.00	
应收账款	上汽商用车	13,520,356.20		16,905,680.44	
应收账款	依维柯红岩	11,321,074.53		20,173,853.54	
应收账款	通用五菱	1,831,658.40			
应收账款	彭浦机器厂	1,165,305.74		2,121,581.61	
应收账款	南京依维柯	1,068,984.64		1,229,981.80	
应收账款	上汽集团	709,105.41		600,192.47	
应收账款	申沃客车	26,433.76			
应收账款	菱重发动机			245,348.16	
预付账款	菱重发动机	1,283,802.46			
合计		347,453,430.71		257,292,229.45	

### 2、 应付项目

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	上汽齿轮		1,180,000.00
应付账款	菱重增压器	9,820,334.88	11,030,244.29
应付账款	法雷奥	2,055,854.49	2,774,497.57
应付账款	萨克斯动力	1,555,764.16	998,470.18
应付账款	幸福摩托车	1,471,582.29	1,050,977.75
应付账款	三电贝洱	1,380,911.13	1,242,116.41
应付账款	菲特尔莫古	1,178,285.73	2,166,857.44
应付账款	科尔本	627,820.23	1,519,215.58
应付账款	中国弹簧	607,061.90	584,432.25
应付账款	皮尔博格零部件	454,149.58	456,232.36
应付账款	上汽齿轮	401,142.35	140,134.35
应付账款	汽车粉末	287,524.10	299,316.27
应付账款	安吉汽车	99,584.00	7,290.00
应付账款	圣德曼	22,367.48	
应付账款	上汽活动中心	11,706.06	969,046.12
合计		19,974,088.38	24,418,830.57



**(7). 关联方承诺**

根据本公司就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与上汽集团签署的租赁协议，最低租赁付款额披露如下：

单位：元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
1 年以内(含 1 年)	9,500,000.00	9,500,000.00
1 年至 2 年(含 2 年)	9,500,000.00	9,500,000.00
2 年至 3 年(含 3 年)	9,500,000.00	9,500,000.00
3 年以上	133,000,000.00	142,500,000.00
合计	161,500,000.00	171,000,000.00

**(8). 其他**

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

存放关联方的货币资金：

单位：元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
上汽财务公司	151,119,910.35	129,272,555.20

2014 年，上述存款年利率为 3.30%(2013 年度：2.86%)。

**十三、 承诺及或有事项****(1). 重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

资本承诺	2014 年	2013 年
已签约但未拨备	187,602,193.65	330,874,110.45

**(2). 或有事项**

1、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

**十四、 资产负债表日后事项****1、 利润分配情况**

2015 年 3 月 26 日，本公司召开董事会七届七次会议，审议通过 2014 年度利润分配预案：以公司 2014 年末总股本 866,689,830 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.52 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。该预案还需提交股东大会审议。

**十五、 其他重要事项****1、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

经营分部：由于本公司及各子公司经营范围类似，实行统一管理，不划分业务单元，故本集团仅做单一报告分部。

**(2). 其他说明：**

产品和劳务信息：

单位：元 币种：人民币

对外交易收入	2014 年	2013 年
销售商品	2,717,806,370.51	2,919,670,429.43
原材料及废料销售收入	30,369,946.85	32,622,072.61

提供劳务	12,706,591.28	9,676,269.28
租赁收入	12,130,246.77	10,245,378.13
仓储收入	354,570.29	1,990,766.86
其他	3,520,291.10	6,653,970.61
合计	2,776,888,016.80	2,980,858,886.92

地理信息:

单位: 元 币种: 人民币

对外交易收入	2014 年	2013 年
国内	2,673,389,603.10	2,899,210,926.59
海外	103,498,413.70	81,647,960.33
合计	2,776,888,016.80	2,980,858,886.92

对外交易收入归属于客户所处区域。

主要客户信息:

于 2014 年, 营业收入计人民币 505,103,652.25 元 (2013 年: 人民币 503,410,422.46 元) 来自于本集团对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

## 2、其他事项

### (1) 租赁

作为出租人

经营租赁: 于 2014 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:

单位: 元 币种: 人民币

	2014 年	2013 年
1 年以内(含 1 年)	11,781,300.62	11,993,943.40
1 年至 2 年(含 2 年)	8,163,153.39	10,642,494.07
2 年至 3 年(含 3 年)	8,553,016.66	7,803,521.73
3 年以上	49,330,446.68	58,359,765.49
合 计	77,827,917.35	88,799,724.69

经营租出固定资产, 参见附注—固定资产。

作为承租人

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

单位: 元 币种: 人民币

	2014 年	2013 年
1 年以内(含 1 年)	9,860,006.21	9,748,041.25
1 年至 2 年(含 2 年)	9,620,000.00	9,500,000.00
2 年至 3 年(含 3 年)	9,550,000.00	9,500,000.00
3 年以上	133,000,000.00	142,500,000.00
	162,030,006.21	171,248,041.25

### (2) 比较数据

如前所述, 由于 2014 年 7 月 1 日采用了若干企业会计准则, 财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改, 以符合新的要求。相应地, 若干以前年度数据已经调整, 若干比较数据已经过重分类并重述, 以符合本年度的列报和会计处理要求。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 2、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192,330,598.19	98.64	17,155,900.08	8.92	175,174,698.11	281,945,889.65	100.00	17,770,187.30	6.30	264,175,702.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,650,000.54	1.36	2,650,000.54	100						
合计	194,980,598.73	/	19,805,900.62	/	175,174,698.11	281,945,889.65	/	17,770,187.30	/	264,175,702.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
未超信用期	164,937,978.70		
超信用期	16,538,537.24	8,269,268.62	50.00
1 年以内小计	181,476,515.94	8,269,268.62	4.56
1 至 2 年	7,679,170.90	7,679,170.90	100.00
2 至 3 年	920,988.36	920,988.36	100.00
3 年以上	2,253,922.99	286,472.20	12.71
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	192,330,598.19	17,155,900.08	8.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,650,000.54 元; 本期收回或转回坏账准备金额 614,287.22 元。

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明: 本期无实际核销的应收账款情况。

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

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	30,723,597.94	1 年以内	15.76
第二名	第三方	17,283,508.91	1 年以内	8.86
第三名	母公司控制的公司	13,520,356.20	1 年以内	6.93
第四名	子公司	11,673,578.09	1 年以内	5.99
第五名	母公司的合营企业	11,321,074.53	1 年以内	5.81
合计	/	84,522,115.67	/	43.35

## 3、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,050.00	100			117,050.00	4,391,125.88	100		0.00	4,391,125.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	117,050.00	/		/	117,050.00	4,391,125.88	/		/	4,391,125.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

## (2). 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明: 本期无实际核销的应收账款情况

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
各类保证金	117,050.00	4,269,250.00
员工预借款		87,050.12
其他		34,825.76
合计	117,050.00	4,391,125.88

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况： 单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	各类保证金	82,800.00	1年以内	70.74	
第二名	各类保证金	20,000.00	2年以内	17.09	
第三名	各类保证金	14,250.00	1年以内	12.17	
合计	/	117,050.00	/	100.00	

## 4、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	474,000,000.00	128,479,653.10	345,520,346.90	474,000,000.00	128,479,653.10	345,520,346.90
对联营、合营企业投资	265,006,883.44		265,006,883.44	203,259,014.87		203,259,014.87
合计	739,006,883.44	128,479,653.10	610,527,230.34	677,259,014.87	128,479,653.10	548,779,361.77

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海上柴发动机销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		
上海伊华电站工程有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		
大连上柴动力有限公司	153,000,000.00	153,000,000.00		128,479,653.10
上柴动力海安有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		
合计	474,000,000.00	474,000,000.00		128,479,653.10

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业				
上海菱重发动机有限公司	89,497,832.61	-8,325,315.40		81,172,517.21
小计	89,497,832.61	-8,325,315.40		81,172,517.21
二、联营企业				
上海菱重增压器有限公司	113,761,182.26	82,073,183.97	12,000,000.00	183,834,366.23
小计	113,761,182.26	82,073,183.97	12,000,000.00	183,834,366.23
合计	203,259,014.87	73,747,868.57	12,000,000.00	265,006,883.44

## 5、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,703,806,712.22	2,183,254,299.64	2,910,861,142.30	2,289,539,760.16
其他业务	58,910,077.97	44,185,115.19	50,346,860.05	31,642,679.34
合计	2,762,716,790.19	2,227,439,414.83	2,961,208,002.35	2,321,182,439.50

其他说明：

营业收入列示如下：

单位：元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
销售商品	2,693,719,931.68	2,899,934,971.38
原材料及废料销售收入	40,297,159.89	32,622,072.61
提供劳务	12,590,817.77	9,651,302.90
仓储收入	354,570.29	1,990,766.86
租赁收入	12,130,246.77	10,245,378.13
其他	3,624,063.79	6,763,510.47
合计	2,762,716,790.19	2,961,208,002.35

## 6、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	73,747,868.57	28,070,318.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	82,577.02	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	42,900.00	298,812.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,290,665.93	444,464.59
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	104,964,011.52	25,813,596.01

成本法核算的长期股权投资收益系子公司发放的现金股利。

## 十七、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	2,598,632.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,356,904.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	10,386,782.95
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,298,735.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-3,468,068.00
少数股东权益影响额	-1,303,836.39
合计	20,869,151.37

本年度计入当期损益的政府补助中无与本集团正常经营业务密切相关，且符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

## 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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.17	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	3.84	0.15	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,976,954,447.34	1,541,183,655.07	1,562,430,477.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			31,770.00
衍生金融资产			
应收票据	932,626,267.69	1,504,477,216.74	1,236,188,169.98
应收账款	158,012,085.68	261,654,382.64	163,674,880.26
预付款项	2,287,553.69	2,162,201.10	2,553,650.32
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	1,828,251.87	4,661,698.69	411,870.99
买入返售金融资产			
存货	309,377,078.67	262,964,256.86	284,622,101.31
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	83,278,627.70	66,785,175.75	114,277,294.03
流动资产合计	3,464,364,312.64	3,643,888,586.85	3,364,190,214.83
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	48,541,264.50	34,958,522.00	48,537,117.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	45,502,727.93	203,259,014.87	265,006,883.44
投资性房地产	1,005,826.89	7,237,901.48	6,376,684.16
固定资产	503,098,002.75	644,902,973.80	1,399,121,271.66
在建工程	873,452,413.60	898,566,385.33	188,040,444.80
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	15,875,858.69	26,438,931.81	25,782,448.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	80,572,618.59	79,671,232.34	72,901,183.99
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,568,048,712.95	1,895,034,961.63	2,005,766,033.90
资产总计	5,032,413,025.59	5,538,923,548.48	5,369,956,248.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	152,755,633.05	568,263,631.46	456,812,216.09
应付账款	610,012,168.57	654,299,171.94	556,290,370.52
预收款项	22,751,910.28	12,787,321.08	13,073,273.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	107,470,273.28	91,317,145.56	57,484,873.01
应交税费	21,353,285.59	34,224,179.84	19,581,165.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	154,733,717.96	97,595,517.36	96,322,274.02
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	572,229,792.11	596,860,999.61	526,527,487.44
流动负债合计	1,641,306,780.84	2,055,347,966.85	1,726,091,660.20
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	30,000,000.00		
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	84,503,240.58	79,205,106.76	99,742,115.50
专项应付款			
预计负债			
递延收益	79,576,092.49	82,971,931.54	111,043,456.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	10,631,830.60		
非流动负债合计	204,711,163.67	162,177,038.30	210,785,571.50
负债合计	1,846,017,944.51	2,217,525,005.15	1,936,877,231.70
<b>所有者权益:</b>			
股本	869,092,530.00	866,689,830.00	866,689,830.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,132,980,440.59	1,124,492,087.96	1,124,465,477.10
减: 库存股			
其他综合收益	-3,729,212.82	3,330,937.50	19,934,493.25
专项储备	3,829,901.90	2,406,856.75	637,257.02
盈余公积	454,565,088.41	476,588,472.47	495,067,523.81
一般风险准备			
未分配利润	717,091,063.92	839,103,543.82	919,618,608.41
归属于母公司所有者权益合计	3,173,829,812.00	3,312,611,728.50	3,426,413,189.59
少数股东权益	12,565,269.08	8,786,814.83	6,665,827.44
所有者权益合计	3,186,395,081.08	3,321,398,543.33	3,433,079,017.03
负债和所有者权益总计	5,032,413,025.59	5,538,923,548.48	5,369,956,248.73

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 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。
备查文件目录	(二) 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。
备查文件目录	(三) 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：蓝青松

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 26 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容