上海柴油机股份有限公司

600841　900920

2006 年年度报告



目录

一、重要提示 1
二、公司基本情况简介 1
三、主要财务数据和指标 2
四、股本变动及股东情况 4
五、董事、监事和高级管理人员 8
六、公司治理结构 11
七、股东大会情况简介 13
八、董事会报告 13
九、监事会报告 16
十、重要事项 17
十一、财务会计报告 19
十二、备查文件目录 73

一、重要提示

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

2、安永大华会计师事务所有限责任公司及安永会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

3、公司负责人陈龙兴，主管会计工作负责人肖卫华，会计机构负责人（会计主管人员）魏炜声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：上海柴油机股份有限公司
公司法定中文名称缩写：上柴股份
2、 公司法定代表人：陈龙兴
3、 公司董事会秘书：汪宏彬
电话：(021)65745656-2207 2707
传真：(021)65749845
E-mail：sdecdsh@sh163c.sta.net.cn
4、 公司注册地址：上海市浦东大道 2748 号
公司办公地址：上海市军工路 2636 号
邮政编码：200438
公司国际互联网网址：www.sdec.com.cn
公司电子信箱：sdecdsh@sh163c.net.cn
5、 公司信息披露报纸名称：上海证券报 香港文汇报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室
6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：上柴股份
公司 A 股代码：600841
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所
公司 B 股简称：上柴 B 股
公司 B 股代码：900920
7、 其他有关资料
公司法人营业执照注册号：企股沪总字第 019023 号（市局）
公司税务登记号码：310110607234882
公司聘请的境内会计师事务所名称：安永大华会计师事务所有限责任公司及安永会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市长乐路 989 号 23 楼
公司聘请的境外会计师事务所名称：安永会计师事务所
公司聘请的境外会计师事务所办公地址：上海市长乐路 989 号 23 楼

三、主要财务数据和指标

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	11,918,909.05
净利润	12,845,982.00
扣除非经常性损益后的净利润	-56,909,084.23
主营业务利润	446,838,310.46
其他业务利润	17,970,029.71
营业利润	-49,173,365.28
投资收益	7,227,415.94
补贴收入	1,709,608.03
营业外收支净额	52,155,250.00
经营活动产生的现金流量净额	300,388,583.45
现金及现金等价物净增加额	-329,893,250.60

(二)国内外会计准则差异

单位:元 币种:人民币

项目	净利润		股东权益	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计制度	12,845,982	5,878,366	1,785,868,434	1,797,991,984
按国际会计准则调整项目:				
1.已处置投资于子公司的固定资产而确认的固定资产评估增值的收益	-665,000			3,325,000
2.商誉摊销的转回	640,000			640,000
3.短期融资券的发行费用摊销	-2,709,000			
4.发行费用资本化相关的递延所得税负债	731,000			
5.少数股东权益稀释	37,000			
6.可出售金融资产公允价值变动				3,832,000
合计	10,880,000			1,805,789,000

国内外会计准则差异说明:影响净利润的主要因素为短期融资券发行费用的摊销。

(三)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	92,452,906.23
各种形式的政府补贴	1,067,911.32
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-41,788,822.56
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,969,005.65
其他非经常性损益项目	16,054,065.59
合计	69,755,066.23

(四)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	2,987,821,217.10	3,109,120,021.22	-3.90	3,974,373,052
利润总额	11,918,909.05	1,426,787.87	735.37	272,615,575
净利润	12,845,982.00	5,878,366.07	118.53	211,534,483
扣除非经常性损益的净利润	-56,909,084.23	-1,633,337.00	-3,384.22	224,041,777
每股收益	0.027	0.012	125	0.44
最新每股收益	0.027			
净资产收益率（%）	0.71	0.33	增加 0.38 个百分点	11.36
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率（%）	-3.17	-0.09	减少 3.08 个百分点	12.03
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率（%）	-3.18	-0.09	减少 3.09 个百分点	12.46
经营活动产生的现金流量净额	300,388,583.45	-351,035,316.00	-185.57	250,060,453
每股经营活动产生的现金流量净额	0.63	-0.73	186.3	0.52
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
总资产	3,042,437,597.96	3,568,289,248.00	-14.74	3,130,128,899
股东权益（不含少数股东权益）	1,797,991,984.49	1,785,868,434.00	0.68	1,862,569,154
每股净资产	3.74	3.72	0.54	3.88
调整后的每股净资产	3.73	3.70	0.81	3.87

(五)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	480,309,280.00	717,641,475.44	496,687,072.57	157,911,377.87	91,230,606.09	1,785,868,434.10
本期增加	0	428,045.08	180,575,843.32		0	181,003,888.40
本期减少	0	821,976.69	157,911,377.87	157,911,377.87	10,146,983	326,791,715.88
期末数	480,309,280.00	717,247,543.83	519,351,538.02		81,083,622.64	1,797,991,984.49

盈余公积比年初增加，主要是公司本部和盈利子公司根据各自公司章程提取了盈余公积。

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	241,709,280	50.32						241,709,280	50.32
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									

有限售条件股份合计	241,709,280	50.32						241,709,280	50.32
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	21,600,000	4.5						21,600,000	4.50
2、境内上市的外资股	217,000,000	45.18						217,000,000	45.18
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	238,600,000	49.68						238,600,000	49.68
三、股份总数	480,309,280	100						480,309,280	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2009 年 5 月 19 日	241,709,280	0	480,309,280	2009 年 5 月 18 日起，公司股票不再有限售条件股份。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二)股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	40,521				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
上海电气集团股份有限公司	国有法人股	50.32	241,709,280	241,709,280	0
DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENT	B 股	0.56	2,712,590	0	0
SCBHK A/C CREDIT SUISSE, HONG KONG	B 股	0.35	1,666,780	0	0
SCBSH A/C CSFB S/A QINHAN CHINA MASTER FUND (CAYMAN) LTD	B 股	0.29	1,400,000	0	0
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	B 股	0.27	1,296,476	0	0
NAITO SECURITIES CO., LTD.	B 股	0.26	1,235,000	0	0
王家宜	B 股	0.24	1,169,200	0	0
PERSHING LLC	B 股	0.22	1,062,000	0	0
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	B 股	0.21	1,024,300	0	0
徐孜文	B 股	0.20	960,000	0	0
前十名流通股股东持股情况					
股东名称			持有流通股数量	股份种类	

DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENT	2,712,590	B 股
SCBHK A/C CREDIT SUISSE, HONG KONG	1,666,780	B 股
SCBSH A/C CSFB S/A QINHAN CHINA MASTER FUND (CAYMAN) LTD	1,400,000	B 股
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	1,296,476	B 股
NAITO SECURITIES CO., LTD	1,235,000	B 股
王家宜	1,169,200	B 股
PERSHING LLC	1,062,000	B 股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	1,024,300	B 股
徐孜文	960,000	B 股
SCBSH A/C CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	827,500	B 股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名股东中，国有法人股股东与其他 9 名股东之间不存在关联关系或一致行动人情况。前十名流通股股东未知其是否存在关联关系或一致行动人的情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海电气集团股份有限公司	241,709,280	2009 年 5 月 19 日	241,709,280	上海电气集团股份有限公司承诺自股权分置改革方案实施之日起三十六个月内不上市交易出售。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：上海电气集团股份有限公司

法人代表：徐建国

注册资本：918,900 万元

成立日期：2004 年 10 月 27 日

主要经营业务或管理活动：电站及输配电，机电一体化，交通运输、环保设备的设计、制造、销售，电力工程项目总承包，设备总成套或分交，技术咨询和培训，国内贸易（除专项规定），货物进出口业务及技术进出口业务，劳务服务，实业投资（上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营）

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：上海电气集团总公司

法人代表：徐建国

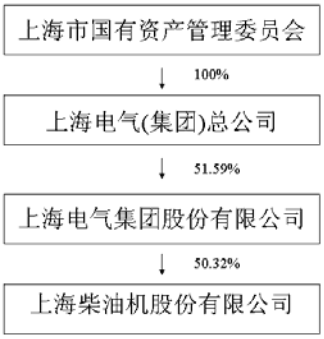
注册资本：473,086 万元

成立日期：1996 年 10 月 1 日

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况　　单位:股 币种:人民币

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
陈龙兴	男	59	董事长	2006.6-2009.6	2,400	2,400	0	是
俞银贵	男	57	董事	2006.6-2009.6	2,160	2,160	0	是
叶富才	男	55	董事	2006.6-2009.6	0	0	0	是
李健劲	男	48	董事、党委书记	2006.6-2009.6	0	0	0	是
赵　婕	女	31	董事	2006.6-2009.6	0	0	0	是
储一昀	男	42	独立董事	2006.6-2009.6	0	0	4	
倪宏杰	男	71	独立董事	2006.6-2009.6	0	0	4	
韩　炯	男	37	独立董事	2006.6-2009.6	0	0	4	
王世璋	男	54	监事会主席	2006.6-2009.6	0	0	0	是
杨伯伟	男	44	监事	2006.6-2009.6	0	0	0	是
施一蒙	男	51	监事、工会主席	2006.6-2009.6	0	0	26	
张　达	男	45	监事	2006.6-2009.6	0	0	18	
方立新	男	34	监事	2006.6-2009.6	0	0	17	
夏梅芳	女	53	监事	2006.6-2009.6	0	0	13	
李美琴	女	54	监事	2006.6-2009.6	0	0	14	
陈干锦	男	39	总经理	2006.12-2009.6	0	0	0	是
肖卫华	男	34	副总经理、财务总监	2006.6-2009.6	0	0	0	是
唐建新	男	59	副总经理	2006.6-2009.6	1,200	1,200	26	
金　刚	男	34	副总经理	2006.6-2009.6	0	0	31	
彭立新	男	49	副总经理	2006.6-2009.6	0	0	80	
王根生	男	41	副总经理	2006.6-2009.6	0	0	50	
杨建军	男	49	副总经理	2006.6-2009.6	0	0	50	
梁宝泉	男	62	董事会秘书	2006.6-2009.6	0	0	11	
合 计					5,760	5,760	348	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)陈龙兴,1993 年至今任本公司董事长。2003 年起兼任上海电气集团总公司党委副书记、副董事长，2004 年起兼任上海电气集团股份有限公司副董事长。

(2)俞银贵,1995 年至 2004 年任本公司副总经理、总经理；2004 年至今任上海电气集团股份有限公司财务总监兼资产财务部部长。

(3)叶富才,1995 年起历任上海电器厂厂长、上海电气集团总公司执行副总裁兼通用石化事业部部长、上海电气集团股份有限公司产业发展部副部长。

(4)李健劲,1995 年至今历任本公司党委办公室主任、党委副书记、党委书记。

(5)赵 婕,1998 年起历任普华永道中天会计师事务所初级审计员、高级审计员、审计部经理，上海电气集团股份有限公司资产财务部经理。

(6)储一昀,1995 年起历任上海财经大学会计学副教授、教授、博士生导师。2003 年 5 月起兼任海南燃气股份有限公司独立董事，现任上海财经大学会计学院教授委员会委员。

(7)倪宏杰,1995 年起历任机械工业部处长、助理巡视员，中国内燃机工业协会理事长。

(8)韩 炯,1995 年起历任上海金茂律师事务所律师，上海通力律师事务所合伙人、管理合伙人、主任。

(9)王世璋,1995 年起历任上海大隆机器厂总会计师，上海电气集团总公司财务部副部长兼事业部财务总监，上海电气集团股份有限公司资产财务部副部长。

(10)杨伯伟,1995 年历任上海电气集团总公司副处长、处长，上海电气集团股份有限公司资产财务部经理。

(11)施一蒙,1995 年历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、纪委书记、工会主席、党委副书记。

(12)张 达,2001 年起历任上柴公司营销部部长、上柴实业公司副总经理、战略规划部部长、人企部部长、公司总经理助理，现任营销公司总经理。

(13)方立新,1998 年起历任本公司市场研究室主任、规划部副部长、战略研究室主任。

(14)夏梅芳,2001 年起历任上柴公司党委组织部部长、上柴实业公司党委书记、上柴公司纪委副书记、监察室主任。

(15)李美琴,2001 年起历任上柴公司计划财务部部长、上柴实业公司财务总监、上柴公司审计法律室主任。

(16)陈干锦,2000 年起历任上海锅炉厂有限公司副总经理，党委书记、董事长；上海电站集团党委副书记、副总裁、执行副总裁；上海电站辅机厂有限公司（上海动力设备有限公司）党委书记、总经理；2006 年 12 月份起任本公司总经理。

(17)肖卫华,1999 年起历任本公司二分公司总经理，公司总经理助理、副总经理、常务副总经理、财务总监。

(18)唐建新,1995 年历任本公司副总工程师、副总经理。

(19)金 刚,1997 年起历任本公司进出口分公司总经理、海外部部长、上柴公司副总经理。

(20)彭立新,2001 年起历任美国 FEV 发动机技术公司部门经理、美国 APT 新动力技术公司副总裁、上柴公司总工程师、技术中心主任、副总经理。

(21)王根生,2001 年起历任杭州汽车发动机厂厂长兼党委书记、中国重型汽车集团有限公司总经理助理、上海日野发动机有限公司副总经理、上柴公司副总经理。

(22)杨建军,历任玉林柴油机厂冷加工厂副厂长、厂长，玉林柴油机股份有限公司副总经理兼玉柴营销公司总裁，2005 年 12 月份起任本公司副总经理。

(23)梁宝泉,1995 年起历任本公司综合规划处处长、企业发展部副部长、董事会秘书。

(二)在股东单位任职情况

董事长陈龙兴任上海电气集团总公司党委副书记、副董事长,上海电气集团股份有限公司副董事长；

董事俞银贵任上海电气集团股份有限公司财务总监兼资产财务部部长；

董事叶富才任上海电气集团股份有限公司产业发展部副部长；

董事赵婕任上海电气集团股份有限公司资产财务部经理；

监事会主席王世璋任上海电气集团股份有限公司资产财务部副部长；
监事杨伯伟任上海电气集团股份有限公司资产财务部经理。

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
陈龙兴	是
俞银贵	是
叶富才	是
李健劲	是
赵　婕	是
王世璋	是
杨伯伟	是
陈干锦	是
肖卫华	是

在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员依照公司薪酬管理标准以及本人业绩考核指标完成情况领取报酬。
报告期内独立董事的议事津贴为每人每年 40000 元。
董事长陈龙兴，董事李健劲、俞银贵、叶富才、赵婕、储一昀、倪宏杰、韩炯；总经理陈干锦、财务总监肖卫华；监事会主席王世璋、监事杨伯伟不在本公司领取报酬。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事会、监事会进行了换届选举。2006 年 6 月 9 日召开的 2005 年度股东大会选举陈龙兴、俞银贵、李健劲、白洪法、叶富才、赵婕、倪宏杰、储一昀、韩炯为第五届董事会董事，其中倪宏杰、储一昀、韩炯为独立董事；选举王世璋、杨伯伟、施一蒙、张达为第五届监事会监事。公司职工代表大会选举夏梅芳、李美琴、方立新为第五届监事会职工代表监事。董事会五届一次会议选举陈龙兴为董事长，聘任白洪法为总经理，聘任肖卫华（兼）、唐建新、金刚、任国进、彭立新、王根生、杨建军为公司副总经理；聘任肖卫华为公司财务总监（财务负责人）；聘任梁宝泉为公司董事会秘书。
2006 年 10 月，由于工作变动任国进辞去副总经理职务。
2006 年 12 月，由于工作变动白洪法辞去董事、总经理职务。公司董事会本年度第五次临时会议聘任陈干锦任公司总经理。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 3,966 人,,专业构成：生产人员 2648 人；销售人员 110 人；技术人员 561 人；财务人员 82 人；行政人员 496 人。职称结构：高级职称 92 人；中级职称 253 人。学历构成：博士 9 人；硕士 40 人；大学本科 522 人。

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，强化内部管理，规范公司经营运作，严格按要求进行信息披露工作。公司建立了薪酬与考核委员会、战略委员会、审计委员会，实施独立董事制度，不断完善公司治理结构。目前公司具有良好的治理结构，符合《上市公司治理准则》的规定。

1、关于股东和股东大会。公司建立了股东沟通的有效渠道，股东可通过公司网站 www.sdec.com.cn 了解更多的公司信息。公司建立了有专人负责的股东接待制度，能及时为股东提供服务；在同股同权方面，公司运作规范，确保所有股东享有平等权利；公司股东大会完全按照股东大会规范意见召集召开，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录、律师现场出具法律意见书及董事签字、公告等，有效维护了公司及股东的合法权益。

2、关于控股股东和上市公司。公司与控股股东在人员、资产、财务方面完全分开，公司经营业务、机构运作、财务核算独立，独立承担经营责任和风险。

3、关于董事和董事会。公司董事选聘程序规范、透明，董事选聘公开、公平、公正、独立，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得有关组织部门和本人的同意，并有书面承诺，公司每年按有关规定披露董事个人资料，以保证董事切实履行职责；公司董事会九名董事中七名是外部董事，其中三名为独立董事，董事会成员结构合理。在公司重大关联交易中，董事会审议前，独立董事和监事都分别发表了独立意见、会计师事务所出具了评估报告，独立财务顾问出具了独立财务顾问报告，公司与关联人签定了书面协议，并按有关规定披露信息。公司董事能够积极参加有关培训，学习有关法律法规，勤勉尽职。

4、关于监事和监事会。公司监事会七名成员中，其中有两名外部监事，且都具有专业知识和工作经验，监事会根据公司章程赋予的职权，定期召开监事会会议，独立有效地对董事、高级管理人员的履职行为和公司财务实施监督和检查，列席董事会会议，并对董事会提出有关建议和意见。

5、关于公司利益相关者。公司尊重银行、职工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权利。在公司获得持续发展的同时，注重公司员工个人发展，倡导公司独特的企业文化和企业精神，加强员工对企业目标的认同感，形成企业合力。同时，公司关注环境保护、慈善事业等问题，力求公司持续、健康发展。

6、关于信息披露与透明度。为了强化公司信息披露工作，增加公司透明度，公司指定专人负责公司信息的收集和披露工作，公司网站开设了“联系股东”专栏，严格按照有关法律、法规和公司章程的规定做到真实、准确、完整、及时地向外界披露公司信息，保证所有股东有平等的机会获得公司信息。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
倪宏杰	8	8	0	0
韩 炯	8	8	0	0
储一昀	8	8	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

本报告期内，未发生独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：对于控股股东而言，本公司完全做到了业务独立，控股股东从未干预过本公司的经营业务，控股股东所属企业与本公司的业务往来历来都是以公允的市场价格为原则。

2、人员方面：本公司与控股股东之间除四名控股股东人员担任本公司董事，两名担任本公司监事之外，不存在其他任何交叉任职情况，完全做到了人员分开。

3、资产方面：控股股东作为出资者，其出资在本公司改制时一次性到位，之后形成了本公司的法人财产。本公司按照有关法律法规对公司资产独立登记、建帐、核算和管理，与控股股东之间完全做到了资产分开。
4、机构方面：本公司按照有关法律法规独立地建立了董事会、监事会和经营运行机构。控股股东没有向本公司下达过指令性计划，也从未干涉过本公司的经营运行。
5、财务方面：本公司按照有关法律法规完全独立地建立健全了财务、会计管理制度和独立的核算体系，控股股东从未干预过本公司的财务、会计活动。

(四)高级管理人员的考评及激励情况
公司董事会薪酬与考核委员会根据公司实际情况，建立了关键业绩指标（即 KPI 指标）考核体系，公司人力资源与企业管理部配合对公司高级管理人员进行年度业绩考核，根据考核情况决定其薪酬。

七、股东大会情况简介

1、公司于 2006 年 4 月 7 日召开股权分置改革 A 股市场相关股东会议年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 4 月 8 日的《上海证券报》。
2、公司于 2006 年 6 月 9 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 10 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

2006 年度内燃机市场竞争更为激烈。公司管理层本着“居危思危，居危思进”的精神，积极应对产品销售价格下降和原材料、能源价格上涨等不利因素，全年柴油机销售总量达到 62614 台，同比下降 6.3%；实现销售收入 29.88 亿元，比去年同期下降 3.9%；实现净利润 1285 万元，同比上升 118.5%。

2006 年公司按照年初经营思路推进经营工作，充分利用技术优势，抓住国III发展机遇，布局上柴公司高端产品市场；完善平台建设，提升核心竞争力，深入推进战略整合；强化内部管理，加大市场开拓力度，加强成本管理，加强新产品开发力度，完善公司法人治理结构，逐步提升公司核心竞争力。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况:
1、根据新《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，本公司将现行政策下对控股子公司采用权益法核算变更改为成本法核算，因此，将减少控股子公司经营成果对母公司当期投资收益的影响，但本事项不影响合并会计报表。公司持有 50%股权的合营公司“上海日野发动机有限公司”,公司按照原准则对其按比例进行合并，根据新准则，2007 年公司不将其纳入合并范围，改为按权益法进行核算。本事项将对合并会计报表产生一定影响，主要是预计将由此减少合并收入和相对应的成本费用以及减少合并的资产、负债总额，但不会由此影响公司合并权益。
2、根据新《企业会计准则第 3 号-投资性房地产》的规定，本公司将现行政策下用于出租的房产的核算，从固定资产转到投资性房地产核算，本公司仍采用成本核算模式对这部分投资性房地产进行核算，本事项不影响公司的利润及股东权益。
3、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》的规定，公司将因获得职工提供服务而给予职工的各种形式的报酬或对价，全部纳入职工薪酬的范围。

(二)公司主营业务及其经营状况
1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
柴油机	2,237,371,398.58	1,955,463,314.04	12.60	-7.34	-8.62	增加 1.23 个百分点
配件	711,113,017.90	542,784,700.12	23.67	10.11	16.48	减少 4.18 个百分点
其它	39,336,800.62	38,354,994.33	2.50	-19.30	-2.76	减少 16.59 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
国内	2,872,287,461.35	-2.28
国外	115,533,755.75	-32.02
合计	2,987,821,217.10	-3.90

(三)公司投资情况
报告期内公司投资额为 4,464 万元，比上年减少 1,126 万元，减少的比例为 20.1%。
2006 年计划固定资产投资项目 143 项，计划当年度投资总额为 7478 万元，实际完成 142 项，实际用款 4464 万元。

非募集资金项目情况：
1)、列入 05 年计划的结转项目：公司出资 3,900 元投资该项目，2006 年度内已完成。
2)、2006 年常规投资项目：公司出资 3,088 元投资该项目，2006 年度内已完成 25.5%。
3)、2006 年设备更新项目：公司出资 490 元投资该项目，2006 年度内已完成。

1、06 年固定资产投资新增项目
06 年固定资产投资新增项目共立项目 27 项,年度计划完成数 24 项,年度预算资金安排 1088 万元。年度实际完成项目 23 项，完成投资 589.5 万元。完成项目均已通过最终验收，并投入生产。另有跨年度项目 3 项，计划费用 663 万元，项目已经实施国际招投标，将在 07 年完成项目采购验收工作。
2、06 年固定资产投资单列项目
1）06 年 121FEV 能力项目
06 年 121FEV 能力项目年度预算资金安排 1000 万元，涉及固定资产投入年度用款 85.67 万元。项目年度完成了共用设施的改造和专用工装刀具的采购;工艺设备也已经签订购销合同，将在 07 年初完成最终验收工作。
2）理化基地项目
理化基地项目年度投资预算资金安排 500 万元，年度完成投资 46.82 万元。项目在第三季度取得电气批复后实施，年内已经完成基地的搬迁工作，土建和共用设施安装相继完成，涉及基地的相关仪器设备也已经进入采购程序。
3）中试基地项目
中试基地项目年度投资预算资金安排 500 万元，年度完成投资 157.10 万元。项目在第三季度取得电气批复后实施，年内已经完成基地所配套的土建、共用设施改造等工作，项目计划中的试车台位和相关的装配工具也已经实施采购,项目将在 07 年初形成装配试车 1000 台的能力。
3、06 年设备更新项目
更新项目全年共计安排项目 25 项，年度完成 24 项，1 项结转至 07 年，共计完成投资 450.11

万元，主要是针对一些年久失修，精度下降，不能满足现有产品加工工艺的生产设备实施更新。

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）、公司于 2006 年 3 月 13 日召开 2006 年度第一次临时会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 14 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

（2）、公司于 2006 年 4 月 19 日召开四届七次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 19 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

（3）、公司于 2006 年 4 月 25 日召开 2006 年度第二次临时会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 26 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

（4）、公司于 2006 年 6 月 9 日召开五届一次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 6 月 10 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

（5）、公司于 2006 年 8 月 1 日召开 2006 年度第三次临时会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 3 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

（6）、公司于 2006 年 8 月 14 日召开五届二次会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 16 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

（7）、公司于 2006 年 10 月 25 日召开 2006 年度第四次临时会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 27 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

（8）、公司于 2006 年 12 月 13 日召开 2006 年度第五次临时会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 15 日的《上海证券报》及香港《文汇报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2006 年 4 月 7 日，公司召开股权分置改革 A 股市场相关股东会议，会议审议通过《上海柴油机股份有限公司股权分置改革议案》。公司董事会根据中国证监会有关规定办理了相关手续，《上海柴油机股份有限公司股权分置改革方案实施公告》于 2006 年 5 月 10 日分别刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。2006 年 6 月 9 日召开 2005 年度股东大会通过的决议均已由董事会负责实施落实。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

本公司 2006 年度实现净利润 12,845,982.00 元。根据《公司章程》规定，本年度提取法定公积金 1,723,982.56 元（含部分内资子公司 10%部分及合资公司本年度提取的盈余公积），合资公司提取职工奖福基金 328,500 元,可供股东分配的利润 81,780,704 元;按国际会计准则编制的财务报告，净利润为 10,880,000 元。根据孰低原则，本年度拟提取任意盈余公积 1,704,440.73 元（含部分子公司 5%部分），在提取任意盈余公积后，公司本年度不发放现金股利和股票股利，不进行资本公积转增股本。

经上述分配后，合并未分配利润为 80,076,263.27 元。未分配利润的用途及使用计划为补充流动资金。

(七)公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因: 本报告期公司盈利较少。

公司未分配利润的用途和使用计划:未分配利润的用途及使用计划为补充流动资金。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

2006 年 4 月 19 日，监事会召开四届七次会议，会议认真听取了 2005 年度财务审计报告、2005 年度报告、2005 年度董事会报告、2005 年度总经理业务报告和关于董事换届选举的议案。审议通过了 2005 年度监事会工作报告及监事换届选举议案。2006 年 6 月 9 日，监事会召开五届一次会议，会上选举王世璋先生为公司第五届监事会主席，同时列席了五届一次董事会会议。2006 年 8 月 14 日，监事会召开五届二次会议，同时列席了五届二次董事会会议，会上听取了 2006 年上半年度总经理业务报告、2006 年上半年度财务预算执行情况及下半年度概算报告、2006 年半年度报告编制情况的说明。2006 年，公司董事会共召开了 5 次临时董事会，监事会列席了有关临时董事会会议。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

2006 年度内，公司董事会依法召开了董事会各次会议，召集了公司股权分置改革 A 股市场相关股东会议和 2005 年度股东大会，监事会成员出席或列席了有关会议。监事会认为，公司董事会依照法律法规以及《公司章程》的有关规定，召集或召开的会议以及所有的决策程序合法、有效。公司内部从上到下建立健全并运行着一整套高效、干练的内部控制制度。监事会认为，公司董事会成员以及高级管理人员能够依照法律法规和公司章程赋予的职权履行职务，监事会未发现公司董事以及高级管理人员违反法律法规、公司章程的行为，也未发现其有损害公司及股东利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审查了安永大华会计师事务所有限责任公司以及安永会计师事务所为本公司所出具的 2006 年度的审计报告。监事会认为，经审计的公司财务报告客观、公正地反映了本公司的财务状况和经营成果。2006 年度公司财务报告以及各种数据真实、准确、完整。不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司监事会认真审核了董事会编制的 2005 年年度报告后认为：年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；在提出本意见前，没有发现参与 2006 年年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(四)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

2006 年 6 月 9 日召开的公司董事会五届一次会议上审议通过了《关于杨浦区土地发展中心收购翔殷路 1059 弄 3 号土地使用权的议案》。2006 年 6 月 30 日，公司与杨浦区土地发展中心签订了相关协议。在 2006 年度，公司不存在募集资金的使用或者其他收购或出售资产的情况。监事会未发现任何内幕交易，也没有因此而损害部分股东权益或造成公司资产的流失。2006 年度，公司不存在对外担保事项以及控股股东占用资金等情况。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

出售资产情况：

2006 年 6 月 30 日，上海市杨浦区土地发展中心(简称“土地中心”)与公司签订了《上海市杨浦区工业系统国有土地使用权收购合同》，收购公司拥有的翔殷路 1059 弄 8 号土地使用权及地上建筑物、构筑物所有权及其附属设施，土地面积为 19,946 平方米，该资产的帐面

价值为 2,553.30 万元，评估价值为 12,565.98 万元，双方协商作价 12,565.98 万元。2006 年 12 月，公司与土地中心签署了土地移交协议书。土地转让款于本年度全部收回。同时公司结转了土地及地上建筑物的账面成本约 2,500 万元，并预提了相关的营业税及土地增值税。本次出售价格的确定依据是市场定价。该事项已于 2006 年 7 月 1 日刊登在上海证券报、香港文汇报上。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、共同对外投资的重大关联交易

本年度公司无重大关联交易事项。

(四)托管情况

上海电气集团总公司委托上海柴油机股份有限公司管理其所属的四川綦江齿轮传动有限公司 51%的股权以及綦江齿轮锻造有限公司 24.48%的股权，该事项已于 2006 年 8 月 3 日刊登在上海证券报及香港文汇报上。

经公司董事会 2006 年度第三次临时会议审议批准，公司拟与实际控制人上海电气（集团）总公司签订协议，继续受托管理其所属的四川綦江齿轮传动有限公司 51%的股权以及綦江齿轮锻造有限公司 24.48%的股权。委托管理期间，公司的管理收益约为人民币 1170 万元。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财

公司将 4 亿元委托上海电气集团财务有限公司进行投资理财。委托理财投资品种是货币基金等。委托期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日。实际收回本金 4 亿元。实际获得的收益为 601 万元。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
上海电气集团股份有限公司	上海电气集团股份有限公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通之日起三十六个月内不上市交易出售。	完全履行。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任安永大华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，聘任安永会计师事务所为公司的境外审计机构，

1、会计师事务所聘用情况：2006 年 6 月 10 日，公司董事会分别于《上海证券报》及香港《文汇报》刊登 2005 年度股东大会决议公告：聘用安永大华会计师事务所及安永会计师事务所为本公司 2006 年度会计师事务所。

2、2006 年度，本公司向安永实际支付的费用为 92 万元人民币。
3、截止 2006 年末，安永大华会计师事务所和安永会计师事务所为本公司提供的连续审计服务为 3 年。

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

(十三)其它重大事项
报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况
根据《中华人民共和国公司法》（2005 年修订）、《中华人民共和国证券法》（2005 年修订）、中国证监会制定的《上市公司章程指引》(证监会字[2006]38 号)及《关于印发<上市公司章程指引(2006 年修订)>的通知》的要求，公司对《公司章程》进行修改并通过 2005 年度股东大会审议。股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则也作了相应的修订。
公司组织相关人员学习了上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》，参加了相关内控制度建设方面的培训，对公司的内部控制现状进行了调查分析，为进一步提高公司内部控制制度建设打下了基础。

十一、财务会计报告
公司年度财务报告已经安永大华会计师事务所有限责任公司注册会计师汪阳、袁学伟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

安永大华业字(2007)第 328 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(“母公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2006 年度合并及母公司的利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。
一、管理层对财务报表的责任

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

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在

进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允地反映了贵集团和贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

安永大华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：汪阳 袁学伟

2007 年 3 月 29 日

十二、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈龙兴

上海柴油机股份有限公司

2007 年 3 月 29 日

资产负债表

2006 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	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	315,272,956.73	650,166,207.33	134,542,030.51	445,152,169.58
短期投资				
应收票据	480,318,094.84	359,999,220.60	405,629,807.63	327,566,431.60
应收股利	720,040.37	2,339,213.19	17,984,901.66	49,104,564.70
应收利息				
应收账款	267,904,734.08	379,400,738.99	241,528,110.38	302,065,961.68
其他应收款	65,787,387.53	94,957,214.76	58,707,965.98	80,808,546.20
预付账款	23,052,089.14	23,956,621.34	16,020,008.67	21,771,306.32
应收补贴款				
存货	634,537,382.43	755,919,788.17	380,519,569.20	499,645,897.87
待摊费用	318,687.75	183,682.30	136,400.00	136,400.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,787,911,372.87	2,266,922,686.68	1,255,068,794.03	1,726,251,277.95
长期投资：				
长期股权投资	72,103,538.78	77,291,206.47	679,335,768.87	727,450,946.04
长期债权投资				
长期投资合计	72,103,538.78	77,291,206.47	679,335,768.87	727,450,946.04
其中:合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	5,761,244.35			
其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
固定资产：				
固定资产原价	1,959,319,777.69	1,929,525,311.52	1,514,651,996.96	1,572,500,889.03
减：累计折旧	1,010,904,488.00	958,269,014.00	845,542,782.31	806,061,910.57
固定资产净值	948,415,289.69	971,256,297.52	669,109,214.65	766,438,978.46
减：固定资产减值准备	7,109,443.31	11,746,126.75	6,951,868.55	8,567,936.27
固定资产净额	941,305,846.38	959,510,170.77	662,157,346.10	757,871,042.19
工程物资	13,111,778.06	8,916,904.60	12,370,549.29	6,917,738.41
在建工程	195,806,531.96	222,238,871.62	26,313,322.44	19,299,497.08
固定资产清理				
固定资产合计	1,150,224,156.40	1,190,665,946.99	700,841,217.83	784,088,277.68
无形资产及其他资产：				
无形资产	15,806,565.81	13,561,025.17	7,749,499.38	6,110,705.66
长期待摊费用	776,158.60	2,797,526.52		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	16,582,724.41	16,358,551.69	7,749,499.38	6,110,705.66
递延税项：				
递延税款借项	15,615,805.50	17,050,856.43	14,051,543.20	14,523,670.54
资产总计	3,042,437,597.96	3,568,289,248.26	2,657,046,823.31	3,258,424,877.87

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:肖卫华　　会计机构负责人:魏炜

负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	79,342,610.00	34,054,440.00		
应付票据	217,560,702.61	199,051,266.74	216,542,829.30	221,467,717.74
应付账款	429,268,743.78	348,714,711.00	324,408,500.82	264,524,358.91
预收账款	19,546,682.77	19,592,593.98	108,089,037.16	104,417,273.23
应付工资	4,475,511.59	3,370,975.78	1,860,386.00	273,386.00
应付福利费	8,379,312.75	10,264,820.76	6,940,981.74	8,664,842.29
应付股利	806,533.51	4,509,540.50		
应交税金	13,690,224.52	7,123,059.77	21,154,540.73	15,974,488.49
其他应交款	270,340.00	122,302.91	72,083.66	59,266.00
其他应付款	116,245,181.15	124,900,446.16	95,599,841.16	87,988,682.99
预提费用	32,993,749.53	14,361,739.02	846,469.52	916,129.10
预计负债	4,568,133.45	3,880,018.00		
一年内到期的长期负债	22,407,859.66	21,031,984.82	21,206,337.18	17,751,818.36
其他流动负债		682,897,753.43		682,897,753.43
流动负债合计	949,555,585.32	1,473,875,652.87	796,721,007.27	1,404,935,716.54
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	16,101,052.39	16,101,052.39	16,101,052.39	16,101,052.39
专项应付款	9,313,242.02	5,863,305.62	9,313,242.02	5,863,305.62
其他长期负债	29,982,793.81	40,606,344.40	28,038,985.43	34,850,038.92
长期负债合计	55,397,088.22	62,570,702.41	53,453,279.84	56,814,396.93
递延税项：				
递延税款贷项	3,325,002.39	4,381,571.00	3,325,002.39	4,381,571.00
负债合计	1,008,277,675.93	1,540,827,926.28	853,499,289.50	1,466,131,684.47
少数股东权益(合并报表填列)	236,167,937.54	241,592,887.88		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	480,309,280	480,309,280	480,309,280.00	480,309,280.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	480,309,280.00	480,309,280.00	480,309,280.00	480,309,280.00
资本公积	717,247,543.83	717,641,475.44	728,702,691.86	729,487,945.17
盈余公积	519,351,538.02	496,687,072.57	424,963,072.08	403,541,770.73
其中：法定公益金		157,911,377.87		
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	81,083,622.64	91,230,606.09	169,572,489.87	178,954,197.50
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	1,797,991,984.49	1,785,868,434.10	1,803,547,533.81	1,792,293,193.40
负债和股东权益总计	3,042,437,597.96	3,568,289,248.26	2,657,046,823.31	3,258,424,877.87

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:肖卫华　　会计机构负责人:魏炜

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

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	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	2,987,821,217.10	3,109,120,021.22	2,391,386,364.50	2,637,703,369.87
减：主营业务成本	2,536,603,008.49	2,645,387,597.13	2,144,101,542.10	2,402,276,755.67
主营业务税金及附加	4,379,898.15	4,873,664.05		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	446,838,310.46	458,858,760.04	247,284,822.40	235,426,614.20
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	17,970,029.71	28,516,291.64	28,408,747.11	24,143,699.44
减：营业费用	153,297,462.10	157,047,635.80	34,596,213.07	39,459,968.39
管理费用	344,671,743.65	318,823,478.03	228,652,762.50	229,562,897.47
财务费用	16,012,499.70	3,573,461.48	13,671,662.69	2,551,678.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-49,173,365.28	7,930,476.37	-1,227,068.75	-12,004,230.43
加：投资收益（损失以“-”号填列）	7,227,415.94	-2,813,247.34	-40,175,513.66	-2,982,886.52
补贴收入	1,709,608.03	6,947,000.00		
营业外收入	97,567,853.12	39,119,802.05	96,840,055.23	36,453,244.17
减：营业外支出	45,412,602.76	49,757,243.21	42,925,751.76	37,129,296.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,918,909.05	1,426,787.87	12,511,721.06	-15,663,169.21
减：所得税	4,263,267.40	-7,041,465.40	472,127.34	-15,402,573.71
减：少数股东损益(合并报表填列)	-5,190,340.35	2,589,887.20		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	12,845,982	5,878,366.07	12,039,593.72	-260,595.50
加：年初未分配利润	91,230,606.09	165,310,233.35	178,954,197.50	256,064,277.80
其他转入				
六、可供分配的利润	104,076,588.09	171,188,599.42	190,993,791.22	255,803,682.30
减：提取法定盈余公积	1,363,289.56	1,140,306.29	1,177,899.82	
提取法定公益金		1,036,169.51		
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	328,500.00			
提取储备基金	360,693.00			
提取企业发展基金	360,693.00			
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	101,663,412.53	169,012,123.62	189,815,891.40	255,803,682.30
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积	20,579,789.89	932,032.73	20,243,401.53	
应付普通股股利		76,849,484.80		76,849,484.80
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	81,083,622.64	91,230,606.09	169,572,489.87	178,954,197.50

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:肖卫华　　会计机构负责人:魏炜

现金流量表

2006 年 1-12 月

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	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,790,619,285.40	2,330,316,517.56
收到的税费返还	6,088,080.44	3,501,650.90
收到的其他与经营活动有关的现金	24,073,679.46	18,218,587.14
经营活动现金流入小计	2,820,781,045.30	2,352,036,755.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,792,395,322.35	1,580,778,668.88
支付给职工以及为职工支付的现金	416,520,881.91	344,018,811.25
支付的各项税费	146,290,272.60	85,462,207.57
支付的其他与经营活动有关的现金	165,185,984.99	44,957,547.75
经营活动现金流出小计	2,520,392,461.85	2,055,217,235.45
经营活动产生的现金流量净额	300,388,583.45	296,819,520.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	174,067.50	174,067.50
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	18,696,593.83	18,696,593.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	152,743,993.09	146,963,918.74
收到的其他与投资活动有关的现金	5,091,032.72	
投资活动现金流入小计	176,705,687.14	165,834,580.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	130,875,782.54	60,464,846.49
投资所支付的现金	10,857,365.59	10,586,506.70
支付的其他与投资活动有关的现金	11,833.46	
投资活动现金流出小计	141,744,981.59	71,051,353.19
投资活动产生的现金流量净额	34,960,705.55	94,783,226.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	163,888,930.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	163,888,930.00	
偿还债务所支付的现金	816,300,760.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	12,533,325.00	1,917,320.78
其中：支付少数股东的股利	1,900,863.73	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	828,834,085.00	701,917,320.78
筹资活动产生的现金流量净额	-664,945,155.00	-701,917,320.78
四、汇率变动对现金的影响	-297,384.60	-295,565.32
五、现金及现金等价物净增加额	-329,893,250.60	-310,610,139.07

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:肖卫华　　会计机构负责人:魏炜

补充材料	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,845,982	12,039,593.72
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-5,190,340.35	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	20,370,475.16	13,042,697.00
固定资产折旧	125,634,377.71	94,536,769.63
无形资产摊销	4,538,325.99	1,821,702.54
长期待摊费用摊销	12,770,804.24	
待摊费用减少（减：增加）	-135,005.45	
预提费用增加（减：减少）	18,632,010.51	-69,659.58
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-91,684,922.15	-92,878,517.71
固定资产报废损失		
财务费用	19,169,919.96	16,829,082.95
投资损失（减：收益）	-15,367,415.94	32,235,513.66
递延税款贷项（减：借项）	378,482.32	-584,441.27
存货的减少（减：增加）	115,112,918.07	111,210,096.29
经营性应收项目的减少(减：增加)	-6,520,388.29	-9,189,002.95
经营性应付项目的增加(减：减少)	89,833,359.67	117,825,685.87
其他(预计负债的增加)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	300,388,583.45	296,819,520.15
2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	315,272,956.73	134,542,030.51
减：现金的期初余额	645,166,207.33	445,152,169.58
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	-329,893,250.60	-310,610,139.07

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:肖卫华　　会计机构负责人:魏炜

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	45,795,472.29	5,958,912.30		2,145,580.53	2,145,580.53	49,608,804.06
其中：应收账款	2	43,517,498.61	5,958,912.30		1,277,811.14	1,277,811.14	48,198,599.77
其他应收款	3	2,277,973.68			867,769.39	867,769.39	1,410,204.29
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	44,859,720.34	14,361,943.68		8,092,456.01	8,092,456.01	51,129,208.01
其中：库存商品	8	16,247,997.66	8,341,379.08		1,817,225.94	1,817,225.94	22,772,150.80
原材料	9	16,998,508.66	5,478,484.86		2,627,395.09	2,627,395.09	19,849,598.43
在产品		10,764,123.96	542,079.74		3,401,262.48	3,401,262.48	7,904,941.22
低值易耗品		849,090.06			246,572.50	246,572.50	602,517.56
四、长期投资减值准备合计	10	1,995,548.52	8,140,000.00		242,159.05	242,159.05	9,893,389.47
其中：长期股权投资	11	1,995,548.52	8,140,000.00		242,159.05	242,159.05	9,893,389.47
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	11,746,126.75			4,636,683.44	4,636,683.44	7,109,443.31
其中：房屋、建筑物	14	422,795.77					422,795.77
机器设备	15	9,762,178.30			4,205,759.54	4,205,759.54	5,556,418.76
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19	9,477,455.89	176,560.00	313,568.25	927,585.43	1,241,153.68	8,412,862.21
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总 计	21	113,874,323.79	28,637,415.98	313,568.25	16,044,464.46	16,358,032.71	126,153,707.06

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:肖卫华　　会计机构负责人:魏炜

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

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	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	16,401,252.19			883,899.41	883,899.41	15,517,352.78
其中：应收账款	2	14,123,278.51			16,130.03	16,130.03	14,107,148.48
其他应收款	3	2,277,973.68			867,769.38	867,769.38	1,410,204.30
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	32,102,092.91	13,064,562.81		5,148,330.43	5,148,330.43	40,018,325.29
其中：库存商品	8	6,263,480.30	7,796,971.17				14,060,451.47
原材料	9	15,682,484.66	4,842,487.81		2,526,689.69	2,526,689.69	17,998,282.78
在产品		9,553,610.39	425,103.83		2,621,640.74	2,621,640.74	7,357,073.48
低值易耗品		602,517.56					602,517.56
四、长期投资减值准备合计	10	1,140,092.93	7,940,000.00		242,159.05	242,159.05	8,837,933.88
其中：长期股权投资	11	1,140,092.93	7,940,000.00		242,159.05	242,159.05	8,837,933.88
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	8,567,936.27			1,616,067.72	1,616,067.72	6,951,868.55
其中：房屋、建筑物	14	419,240.04					419,240.04
机器设备	15	7,032,566.99			1,476,148.22	1,476,148.22	5,556,418.77
		255,017.28			53,307.50	53,307.50	201,709.78
		861,111.96			86,612.00	86,612.00	774,499.96
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19	6,819,594.34			1,241,153.67	1,241,153.67	5,578,440.67
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总 计	21	65,030,968.64	21,004,562.81		9,131,610.28	9,131,610.28	76,903,921.17

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:肖卫华　　会计机构负责人:魏炜

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.85	24.94	0.93	0.93
营业利润	-2.73	-2.74	-10	-10
净利润	0.71	0.72	0.027	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	-3.17	-3.18	-0.15	-0.15

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益（新会计准则）与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

关于上海柴油机股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的
审阅报告

安永大华业字(2007)第380号

上海柴油机股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海柴油机股份有限公司(以下简称“贵公司”)按照附注二所述的编制基础编制的2006年12月31日及2007年1月1日新旧会计准则合并股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。 按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号－财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表在重大方面没有按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

安永大华会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师　汪　阳
中国 上海　　中国注册会计师　袁学伟

2007年3月29日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	1,797,991,984.49
1		长期股权投资差额	0
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	0
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	
14		少数股东权益	236,167,937.54
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	2,034,159,922.03

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:肖卫华　　会计机构负责人:魏炜

一、 编制目的

公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号，以下简称“通知”)，要求公司按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、 编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

此外，对于下述事项，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、 子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行调整，对于影响上述公司留存收益并影响公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、 需要编制合并财务报表的，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、 主要项目附注

1、 2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)

2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的2006年12月31日合并资产负债表。该报表业经安永大华会计师事务所审计,并于2007年3月29日出具了安永大华业字(2007)第328号的无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见公司2006年度财务报告。

2、 少数股东权益列报的变化

少数股东权益人民币236,167,937.54元，在现行会计准则下，在合并资产负债表中负债和股东权益之外单独列示，在新会计准则下，在合并资产负债表权益中单独列报。

公司概况
公司的历史沿革：

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

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

2004年2月4日，经上海市国有资产监督管理委员会以沪国资委重[2005]45号文批准，公司的国有法人股股权由电气总公司转移至上海电气集团有限公司(于2004年10月27日改制为上海电气集团股份有限公司)。至此，公司国有法人股股东变更为上海电气集团股份有限公司，电气总公司成为公司最终控股公司。

2006年5月，公司实施股权分置改革方案，由最终控股公司电气总公司向公司流通股A股股东按每10股送现16元支付现金对价，公司的总股本不变。该方案实施后，上海电气集团股份有限公司持有的公司股份转变为有限售条件股份。

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

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

公司所属行业性质和业务范围：

公司所属行业：制造业。

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

主要产品：

公司主要从事柴油机、油泵及柴油机配件的生产及销售，柴油机的商标为“东风”及“上柴动力”。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法
1、会计准则和会计制度：
公司及子公司执行国家颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：
本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：
本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则：
记账基础：权责发生制；计价原则：历史成本。除公司在改制为股份有限公司时，对公司的部分资产按国有资产管理部门确认后的评估值建账外，均以实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法：
会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)及国家外汇管理局提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价(中间价)及套算汇率进行调整，发生的差额(损益)，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期费用。

6、现金及现金等价物的确定标准：
公司及子公司持有的期限短(自购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

三个月以上的定期存款及受限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

7、短期投资核算方法：
(1) 短期投资计价及其收益确认方法：

根据《企业会计准则－投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期证券投资持有期间所收到的现金股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

短期投资在年末按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；②因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按个别认定法计提坏账准备， 坏账准备的计提范围为全部应收账款和其他应收款。。

公司对应收账款和其他应收款的坏账准备计提采用个别认定法。对于可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项(例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等)，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录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。

9、存货核算方法：

(1) 公司存货的分类：

存货是指公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。公司存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 取得存货入账价值的确定方法：

各种存货按取得时的实际成本记账。

(3) 发出存货的计价方法：

原材料日常核算采用计划成本方法，月末按当月材料成本差异率，将发出原材料的计划成本调整为实际成本。产成品发出按加权平均法计价。

(4) 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品按一次摊销法摊销。

(5) 存货的盘存制度：

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(6) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：

公司年末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。存货可变现净值按公司在正常生产经营过程中,以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

10、长期投资核算方法：
(1) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的会计处理：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本大于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益。对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在 2002 年或以前年度发生的，则计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益；如相应的投资是在 2003 年或其以后年度发生的，则计入资本公积。2004 年 5 月 28 日及其以后对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同,则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额(或其所形成的资本公积准备项目)的余额,对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。
(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款(包含支付的税金、手续费等各项附加费用)扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，经调整溢(折)价摊销额后，计入投资收益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。公司对被投资企业由于市价持续下跌或被投资企业经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期投资账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备的计提和冲回额通常计入当年度损益，但 2004 年 5 月 28 日及其以后针对以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答(四)”(财会[2004]3 号)的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额(或其所形成的资本公积准备项目)的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提额。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：
(1) 固定资产计价和折旧方法：
固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。
固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。
各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

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

固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：

固定资产按实际成本或确定的价值入账。购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。公司在改制时，对进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

每年末，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值(原值的3－10%)制定其折旧率。
对于房屋建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。
已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。
(2) 减值准备的计提方法：
每年末，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

12、在建工程核算方法：
在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

13、无形资产计价及摊销方法：
无形资产包括专有技术、计算机软件和土地使用权等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

(1) 无形资产的计价：

专有技术和计算机软件按购入时实际支付的价款计价。

土地使用权按照投资各方确认的价值或购入时实际支付的价款计价。

对自行开发专有技术而发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。
(2) 无形资产的摊销方法和摊销年限：自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销(如合同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过 10 年)。各项无形资产的摊销年限如下表所示：

无形资产类别	摊销年限
专有技术	10 年
计算机软件	5 年
土地使用权	30-50 年

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：每年末，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济

利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

无形资产减值准备计提和转回后，相关无形资产的剩余摊销年限和年摊销额也需要根据无形资产的账面价值等因素重新确定。

14、开办费、长期待摊费用摊销方法：
(1) 公司在筹建期间内发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

(2) 模具费按 2 年平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法：
(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间：

依照《企业会计准则－借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(2) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间：

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间的利息资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率的乘积，但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

16、预计负债的确认原则：
当因过去的交易或事项而需在当期形成某些现时义务，同时该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，且对金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

于资产负债表日仍需承担的售后服务、产品保修或更换义务所产生的预计负债，依据以前年度和本年度同类产品售后服务、保修及更换的经验按最佳估计金额予以确认。

17、收入确认原则：
(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法：
采用纳税影响会计法中的债务法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：
合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

根据《企业会计制度》规定，合营企业按比例合并的方法进行合并，即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照公司对合营企业的投资比例进行合并。合并时，对公司与合营企业之间的内部交易事项，均按比例予以抵销，但不抵销内部未实现的亏损。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正
(1) 会计政策变更
无
(2) 会计估计变更
无
(3) 会计差错更正
无

(四)税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%
营业税	应税营业额	3%-5%
城建税	应纳增值税额和营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	27%

2、其他说明
公司、合营企业及各合并范围内子公司的所得税税率及批准文件如下：

(1) 公司系生产性中外合资股份有限公司。根据上海市财政局和上海市税务局批文(沪财企一(1994)5号)，公司自 1993 年 12 月开始按 15%的税率缴纳企业所得税。后根据税法有关规定并经税务机关确认，公司自 2002 年度起改按 27%的税率缴纳企业所得税及地方所得税。

(2) 子公司上海浦东伊维燃油喷射有限公司和上海柴油机厂洋泾油泵分厂均系注册并生产经营于上海市浦东新区的生产性企业，按 15%税率计缴企业所得税。

(3) 合营企业上海日野发动机有限公司系生产性中外合资有限公司，现行企业所得税税率为 27%。经税务机关批准，公司自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，可享受二免三减半的税收优惠政策。

(4) 其他子公司按照现行税法与有关规定所确定的应纳税所得额的 33%计缴所得税。
** 公司的产品销售业务适用增值税，其中：内销产品销项税率为 17%，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为 13%至 17%。

公司适用的费种与费率：

费种	费率	计费基数
教育费附加	3%	应纳增值税额和营业税额
河道工程维检费	0.5%	应纳增值税额和营业税额

(五)控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

单位名称	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
				直接	间接	
(1)上海东风柴油机销售公司	5,000,000	销售机电产品，柴油机及材料	5,000,000	100	0	是
(2)上海浦东伊维燃油喷射有限公司	210,000,000	生产和销售发动机燃油喷射系统产品	189,000,000	90	0	是
(3)上海柴油机厂洋泾油泵分厂	13,143,000	生产柴油机喷油泵偶件，机械加工及修理	10,861,000	82.64	0	是
(4)上海柴油机股份有限公司金山缸套厂	22,330,000	生产内燃机缸套	15,798,000	70.75	0	是
(5)上海柴油机股份有限公司秣陵机械制造厂	21,500,000	柴油机机体和零件加工	14,620,000	68	0	是
(6)上海伊华电站工程有限公司	20,000,000	生产和销售柴油发电机组	22,665,000	80	20	是
(7)上海柴发锻造有限公司	18,000,000	生产锻件、模具及锻件辅助设备和非标设备	18,483,000	77.33	20.403	是
(8)上海上柴储运服务有限公司	5,600,000	提供运输及汽车修理、修配劳务	5,600,000	49	51	是

(9)上海上柴汽车贸易有限公司*1	4,700,000	销售汽车及其零配件	4,700,000	63.83	36.17	是
(10)大连上柴动力有限公司	300,000,000	设计、生产、销售发动机和发动机零部件，并提供售后服务和技术咨询	153,000,000	51	0	是
(11)上海盈达信汽车电子有限公司*2	10,000,000	电子控制机械式汽车自动变速装置等汽车电子产品的开发、生产自产产品销售，承揽手动变速汽车改装为自动变速汽车的改装、服务，提供汽车电子技术咨询服务	11,000,000	70	0	是
(12)上海日野发动机有限公司	248,142,000	生产销售柴油机发动机、零部件，并提供售后服务	124,071,000	50	0	是

1、合并报表范围发生变更的内容和原因

*1 2006 年原持有上海上柴汽车贸易有限公司 6%股份的股东上海伊发实业发展有限公司进行清算，于 2006 年 6 月收回了对上海上柴汽车贸易有限公司的投资款 300 千元。上海上柴汽车贸易有限公司的注册资本由 5,000 千元减至 4,700 千元，减资后公司对其权益所占的比例合计由原来的 60%上升至 63.83%。

*2 2005 年 8 月，公司四届六次董事会通过决议，从第三方受让上海盈达信汽车电子有限公司（“盈达信”）70%股权。 2005 年 12 月 20 日，交易各方办理了盈达信产权转让交割手续。公司于 2006 年 1 月 12 日支付了大部分股权收购款，盈达信于 2006 年 1 月 11 日变更了企业法人营业执照。故自 2006 年 1 月起，公司将盈达信纳入合并范围。盈达信 2006 年 1 月 1 日的资产和负债状况如下：

2006 年 1 月 1 日

流动资产	3,711,042.31
固定资产	828,690.31
无形资产	2,062,500.00
资产总计	6,602,232.62
流动负债	32,779.12
负债总计	32,779.12

(六)合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
人民币	246,927.92	128,208.65
人民币	314,875,095.76	649,964,353.14
美元	150,483.52	73,564.88
日元	437.79	
欧元	11.74	80.66
合计	315,272,956.73	650,166,207.33

本项目年末数中存放在关联方上海电气集团财务有限责任公司的银行存款为 119,544,730.39 元，其明细资料在本附注七中披露。

2、应收票据
(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	475,568,094.84	356,965,220.60
商业承兑汇票	4,750,000.00	3,034,000.00
合计	480,318,094.84	359,999,220.60

截至报告期末，无用于质押的商业承兑汇票。
本项目年末数中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收股利

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海上柴伊发实业发展有限公司	598,933.00	121,107.37		720,040.37
上海凯普锐冲压件有限公司	1,740,280.19		1,740,280.19	
合计	2,339,213.19	121,107.37	1,740,280.19	720,040.37

期末数 720,040.37 为应收上海上柴伊发实业发展有限公司 2003 年度股利。

4、应收账款
(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	253,339,205.38	80.15	1,355,874.03	364,908,792.58	86.28	3,279,446.47
一至二年	16,609,665.79	5.25	6,392,562.53	12,334,977.01	2.92	1,333,503.75
二至三年	2,590,734.65	0.82	1,208,352.64	4,270,702.74	1.01	2,824,124.80
三年以上	43,563,728.03	13.78	39,241,810.57	41,403,765.27	9.79	36,080,423.590
合计	316,103,333.85	100	48,198,599.77	422,918,237.60	100	43,517,498.61

本项目年末数中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	43,517,498.61	5,958,912.30		1,277,811.14	1,277,811.14	48,198,599.77

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	98,646,454.55	31.21	118,871,489.2	28.11

(4) 应收帐款主要单位

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计 98,646,454.55 元,占应收账款总额的比例为 31.21%。

(5) 本报告期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
		0	
合计			/

本年度全额计提坏账准备的金额为 33,414,215.57 元,大于 40%计提坏账准备的金额为 20,601,556.90 元。计提原因为：账龄已逾两年，现与对方无供销关系，且多次催讨未果，收回可能性极小。
上年度已全额计提坏账准备，或者计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全部或部分收回的金额为 1,687,998.81 元，均为通过加大催讨力度收回的款项。

(6) 应收帐款坏帐冲销

本年度内因账龄已逾三年，与对方失去联系或对方已注销而予以核销的应收账款为 1,277,811.14 元。

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	25,103,005.58	37.36		73,924,609.24	76.03	
一至二年	38,681,678.03	57.56		16,267,147.58	16.73	123,589.00
二至三年	369,588.56	0.55	112,191.48	4,877,220.71	5.02	82,193.79
三年以上	3,043,319.65	4.53	1,298,012.81	2,166,210.91	2.22	2,072,190.89
合计	67,197,591.82	100	1,410,204.29	97,235,188.44	100	2,277,973.68

本项目年末数中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,277,973.68			867,769.39	867,769.39	1,410,204.29

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	50,047,151.22	74.48	69,554,606.25	71.53

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
美国西南研究院	第三方	23,294,834.66	1-2 年	委托技术开发费
上海上柴伊发实业发展有限公司	其他关联公司	12,706,833.89	1-3 年	往来款及代垫费用
德国 FEV 发动机技术有限公司	第三方	7,741,775.27	1-2 年	委托技术开发费
南京秣陵铸造总厂	其他关联公司	4,122,707.40	1-2 年	机体加工费
上海市电力公司宝山供电分公司	第三方	2,181,000.00	1 年以内	电费押金
合计	/	50,047,151.22	/	/

(5) 本报告期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

本年度全额计提坏账准备的金额为 1,298,012.81 元。计提原因为：账龄已逾两年，与对方已无往来，且多次催讨未果，收回可能性极小。

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

6、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	22,483,254.39	97.53	21,844,628.31	91.18
一至二年	54,712.00	0.24	2,107,575.50	8.80
二至三年	514,122.75	2.23	4,417.53	0.02
三年以上				
合计	23,052,089.14	100	23,956,621.34	100

本项目年末数中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

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

7、存货

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,032,545.61	19,849,598.43	205,182,947.18	286,092,560.38	16,998,508.66	269,094,051.72
库存商品	311,930,772.02	22,772,150.80	289,158,621.22	371,312,745.35	16,247,997.66	355,064,747.69
在产品	147,745,635.05	7,904,941.22	139,840,693.83	142,248,581.94	10,764,123.96	131,484,457.98
产成品			0			
包装物			0			
低值易耗品	957,637.76	602,517.56	355,120.20	1,125,620.84	849,090.06	276,530.78
合计	685,666,590.44	51,129,208.01	634,537,382.43	800,779,508.51	44,859,720.34	755,919,788.17

公司上述存货年末数中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制等。
本项目年末数中没有作为债务担保的存货。

8、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
①房租	136,400.00	348,002.00	335,698.44	148,703.56	尚处受益期
②养路费	24,909.50		24,909.50	0	
③其他	22,372.80	2,046,545.61	1,898,934.22	169,984.19	尚处受益期
合计	183,682.30	2,394,547.61	2,259,542.16	318,687.75	/

9、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	4,449,600.00	0	0	4,449,600.00
对子公司投资	1,676,819.61			1,676,819.61
对联营公司投资	42,920,416.70	175,495.36	2,514,683.45	40,581,228.61
其他股权投资	30,239,918.68	0	711,883.00	29,528,035.68
合并价差		6,401,382.55	640,138.20	5,761,244.35
合计	79,286,754.99	6,576,877.91	3,866,704.65	81,996,928.25
减：长期股权投资减值准备	1,995,548.52	8,140,000.00	242,159.05	9,893,389.47
长期股权投资净值合计	77,291,206.47	/	/	72,103,538.78

公司投资变现不存在重大限制。

(2) 长期股票投资

单位:元 币种:人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	帐面余额
①天地源股份有限公司	限售法人股	1,680,000	3,650,000.00	3,650,000.00
②上海宝信软件股份有限公司	限售法人股	137,500	550,000.00	550,000.00
③上海锦江国际实业投资股份有限公司	限售法人股	83,635	249,600.00	249,600.00
合计	/		4,449,600.00	4,449,600.00

上述股票投资均为有限售条件的 A 股股票,其初始投资成本均低于被投资企业 2006 年 12 月 31 日的无限售条件股票市价。

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

1)其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
①上海电气集团财务有限责任公司	0.001	1999 年 9 月 1 日～	11,529,000	11,529,000	1,000,000	11,529,000	成本法
②河北欧力重工有限公司	2.72	2003 年 10 月 1 日～2013 年 10 月 31 日	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	成本法
③青海青工机械股份	12.48	2002 年 1 月 1 日～2012 年 1 月 31 日	7,940,000.00	7,940,000.00		7,940,000.00	成本法
④其他		～	59,035.68	59,035.68		59,035.68	成本法

2)股权投资减值准备

被投资单位名称	减值准备	
	本期增加	期末数
③青海青工机械股份	7,940,000.00	7,940,000.00

计提青海青工机械股份长期投资减值准备的原因为：被投资公司已连续几年大额亏损，目前已停止生产经营，财务情况严重恶化，公司估计无法收回投资成本，故全额计提了减值准备。

(4) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	本期增加	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海盈达信汽车电子有限公司	6,401,382.55	6,401,382.55	640,138.20	5,761,244.35	收购股权	10 年
合计		6,401,382.55		5,761,244.35	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例 4.56%

10、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	1,929,525,311.52	142,674,489.86	112,880,023.69	1,959,319,777.69
其中:房屋及建筑物	682,896,528.16	72,451,768.08	60,505,474.16	694,842,822.08
机器设备	1,054,685,266.39	57,054,535.47	39,083,522.80	1,072,656,279.06
电子设备	137,884,426.51	9,458,150.48	6,581,868.80	140,760,708.19
运输设备	54,059,090.46	3,710,035.83	6,709,157.93	51,059,968.36
二、累计折旧合计:	958,269,014.00	126,024,761.40	73,389,287.40	1,010,904,488.00
其中:房屋及建筑物	335,833,996.08	26,217,119.09	35,411,882.34	326,639,232.83
机器设备	511,499,859.11	81,697,493.37	28,645,677.31	564,551,675.17
电子设备	81,116,730.92	11,996,251.00	4,217,066.14	88,895,915.78
运输设备	29,818,427.89	6,113,897.94	5,114,661.61	30,817,664.22
三、固定资产净值合计	971,256,297.52			948,415,289.69
其中:房屋及建筑物	347,062,532.08			368,203,589.25
机器设备	543,185,407.28			508,104,603.89
电子设备	56,767,695.59			51,864,792.41
运输设备	24,240,662.57			20,242,304.14
四、减值准备合计	11,746,126.75		4,636,683.44	7,109,443.31
其中:房屋及建筑物	422,795.77			422,795.77
机器设备	9,762,178.30		4,205,759.54	5,556,418.76
电子设备	1,091,735.40		163,216.40	928,519.00
运输设备	469,417.28		267,707.50	201,709.78
五、固定资产净额合计	959,510,170.77			941,305,846.38
其中:房屋及建筑物	346,639,736.31			367,780,793.48
机器设备	533,423,228.98			502,548,185.13
电子设备	23,771,245.29			20,040,594.36
运输设备	55,675,960.19			50,936,273.41

年末固定资产的账面价值中,暂时闲置的固定资产为 5,354,537.15 元;已提足折旧仍继续使用的固定资产为 30,718,960.15 元;无已退废和准备处置的固定资产。
年末固定资产的账面价值中,尚未取得产权证的房屋建筑物为 66,357,484.81 元。
已包含于上述各表中的各类经营性租出固定资产账面价值明细情况如下:

固定资产种类	年末数	年初数
房屋建筑物	13,669,606.44	35,307,291.09
机器设备	7,960,460.53	7,061,991.82

11、工程物资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
尚未交付安装的机器设备	8,916,904.60	4,194,873.46	0	13,111,778.060
合计	8,916,904.60			13,111,778.06

12、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	204,219,394.17	8,412,862.21	195,806,531.96	231,716,327.51	9,477,455.89	222,238,871.62

(1) 在建工程项目变动情况

单位: 币种:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	资金来源	期末数
①本部技措项目	248,110,000.00	6,423,695.54	675,843.23	1,099,164.00	1,545,001.29	81.48	自有资金	4,455,373.48
②本部专项项目	0	1,216,984.82	548,001.00	1,612,837.83	152,147.99	0.00		
③本部技基项目	38,002,000.00	4,561,546.79	5,557,213.50	678,249.02	4,277,767.62	51.61	自有资金	5,162,743.65
④伊维技措项目	59,779,300.00	9,936,926.01	14,095,885.20	1,887,382.59	7,037,789.22	75.77	自有资金	15,107,639.40
⑤伊维技改设备	14,218,000.00	2,185,671.55	0	0	0	92.43	自有资金	2,185,671.55
⑥伊维大修及改造项目	2,000,000.00	882,295.00	0	62,995.00	0	96.29	自有资金	819,300.00
⑦上海日野联合厂房建设	122,047,000.00	5,857,787.81	3,074,341.44	443,227.75	2,009,061.58	70.99	自有资金	6,479,839.92
⑧大连上柴联合动力生产线及厂房建设	511,072,200.00	185,870,060.72	36,364,852.07	0	75,244,909.72	51.09	自有资金	146,990,003.07

⑨其他	0	14,781,359.27	31,000,458.75	3,200,998.04	19,561,996.88	0.00	自有资金	23,018,823.10
合计	995,228,500.00	231,716,327.51	91,316,595.19	8,984,854.23	109,828,674.30	/	/	204,219,394.17

(2) 在建工程减值准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数	计提原因
			转回数	转出数	合计		
①本部技措项目	986,905.81		124,950.00	367,647.39	492,597.39	494,308.42	项目已停工
②本部专项项目	686,189.82		133,000.00	553,189.82	686,189.82		
③本部技基项目	3,067.01			3,067.01	3,067.01		
④伊维技措项目							
⑤伊维技改设备	2,050,421.55					2,050,421.55	项目已停工
⑥伊维大修及改造项目	607,440.00	176,560				784,000.00	项目已停工
⑦上海日野联合厂房建设							
⑧大连上柴联合动力生产线及厂房建设							
⑨其他	5,143,431.70		55,618.25	3,681.21	59,299.46	5,084,132.24	项目已停工
合计	9,477,455.89	176,560.00	313,568.25	927,585.43	1,241,153.68	8,412,862.21	/

13、无形资产

(1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
①专有技	外购	22,688,121.32	7,053,350.55	3,290,505.05	3,800,521.32	16,144,787.04	6,543,334.28	6至9年

术								
②土地使用权*	股东投入/外购	3,741,658.97	3,205,364.59		103,674.48	639,968.86	3,101,690.11	22至48年
③其他	外购	6,963,398.27	3,302,310.03	3,493,361.58	634,130.19	801,856.85	6,161,541.42	2至5年
合计	/	33,393,178.56	10,258,715.14	6,783,866.63	4,538,325.99	17,586,612.75	15,806,565.81	/

*其中有原值 2,163,100.00 元的土地使用权，系子公司上海柴油机股份有限公司金山缸套厂之法人股东上海金珠企业发展有限公司作为资本金投入，权属性质为划拨。

(2) 无形资产减值准备

公司年末未发生无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
模具费	3,458,097.50	1,474,170.11	1,071,535.53	1,769,547.04	2,681,938.90	776,158.60	小于 1 年
开办费*	11,001,257.20	1,323,356.41	9,677,900.79	11,001,257.20	11,001,257.20		
合计	14,459,354.70	2,797,526.52	10,749,436.32	12,770,804.24	13,683,196.10	776,158.60	/

*系子公司大连上柴动力有限公司在筹建期间发生的费用,在本年末因该子公司结束筹建期而全额转入本年损益。

15、递延税款借项

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
尚未转回的时间性差异影响所得税的金额	15,615,805.50	17,050,856.43
合计	15,615,805.50	17,050,856.43

主要为公司计提的内退内养人员费用及预计费用所影响的递延税款。

16、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	79,342,610.00	34,054,440.00
合计	79,342,610.00	34,054,440.00

17、应付票据

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	215,322,862.43	189,469,027.74
银行承兑汇票	2,237,840.18	9,582,239.00
合计	217,560,702.61	199,051,266.74

上述年末应付票据均将于下一会计年度内到期,其中无应付给持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

18、应付帐款:

(1) 应付帐款帐龄

本项目年末数中无应付给持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

19、预收帐款:

(1) 预收帐款主要单位

本项目年末数中无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

20、应付股利:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
上海东风机械(集团)有限公司	25,669.78	3,713,057.45	尚未支付
上海金珠企业发展有限公司		796,483.05	
上海浦东二塘工贸公司	340,000.00		尚未支付
南京秣陵铸造总厂	440,863.73		尚未支付
合计	806,533.51	4,509,540.50	/

均系合并范围内的子公司应付给少数股东的股利。

21、应交税金：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-3,071,939.71	-4,018,052.52	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	5,600,015.52	1,883,065.35	应税营业额
所得税	9,751,323.94	5,115,946.95	应纳税所得额
个人所得税			0
城建税	263,471.35	28,755.15	应纳增值税额和营业税额
其他	1,147,353.42	4,113,344.84	
合计	13,690,224.52	7,123,059.77	/

22、其他应交款：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	156,603.38	35,667.22	
河道工程维检费	113,036.35	72,243.44	
其他	700.27	14,392.25	0
合计	270,340.00	122,302.91	/

23、其他应付款：

债权人名称	年末数	性质或内容
上海上柴伊发实业发展有限公司	6,300,760.42	往来挂账
浙江内燃发电设备制造有限公司	3,400,000.00	销售定金
上海鼎新机电销售有限公司	3,087,000.00	销售定金
江苏星光发电设备有限公司	2,748,000.00	销售定金
扬州英泰机械厂	2,400,000.00	销售定金

本项目年末数中无应付给持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

24、预提费用：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
销售返利	29,278,579.09	10,539,719.78	尚待支付
技术培训费	2,578,679.90	2,855,890.14	尚待支付
技术提成费	846,469.52	916,129.10	尚待支付
其他	290,021.02	50,000.00	尚待支付
合计	32,993,749.53	14,361,739.02	/

25、预计负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
产品质量保证	4,568,133.45	3,880,018.00	根据经验，公司期后需支付的三包费用
合计	4,568,133.45	3,880,018.00	/

26、一年到期的长期负债：

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数
			利率	币种	外币金额	本币金额	本币金额
一年内到期的内退内养人员费用	2006 年 1 月 1 日	2006 年 12 月 31 日	0	人民币	0	22,407,859.66	21,031,984.82
合计	/	/	/	/	/	22,407,859.66	21,031,984.82

截至本年末止，公司对尚未到法定退休年龄但提前办理退休手续(称为“内退内养”)的职工，依据正式计划所承诺负担其至法定退休年龄期间的工资及福利待遇，根据预计现金支出的折现价值所计算出的对上述员工的负债，其中：一年内到期支付的金额为 22,407,859.66 元，公司列示为“一年内到期的长期负债”；一年以上到期支付的金额为 29,982,793.81 元，公司列示为“其他长期负债”。

27、其他流动负债：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
短期融资券		682,897,753.43
合计		682,897,753.43

2006 年 11 月，公司按照约定偿还了上年折价发行的短期融资券 7 亿元。

28、长期应付款：

单位:元 币种:人民币

借款单位	初始金额	期末余额
中央“拨改贷”项目*	16,024,364.59	16,024,364.59
其他	898,882.41	76,687.80

*系公司股份制改组以前收到的中国机械装备(集团)公司的中央级“拨改贷”资金，用于公司 P7 项目专项建设。

29、专项应付款：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
政府部门拨付的技术开发款项	9,313,242.02	5,863,305.62
合计	9,313,242.02	5,863,305.62

30、其他长期负债：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
一年以上到期的内退内养人员费用	29,982,793.81	40,606,344.40
合计	29,982,793.81	40,606,344.40

具体内容详见"一年内到期的长期负债"中的相关说明。

31、递延税款贷项：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
以固定资产投资子公司评估增值所对应的尚未实现的所得税	3,325,002.39	4,381,571.00
合计	3,325,002.39	4,381,571.00

32、股本

股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
股份总数	480,309,280.00	100						480,309,280	100

33、资本公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	634,226,947.24			634,226,947.24
接受捐赠非现金资产准备	1,314,735.85			1,314,735.85
股权投资准备	13,926,152.29	36,723.38		13,962,875.67
其他资本公积	68,173,640.06	391,321.70	821,976.69	67,742,985.07
合计	717,641,475.44	428,045.08	821,976.69	717,247,543.83

34、盈余公积：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	162,429,833.16	1,723,982.56		164,153,815.72

法定公益金	157,911,377.87		157,911,377.87	
任意盈余公积	176,345,861.54	178,851,860.76		355,197,722.30
合计	496,687,072.57	180,575,843.32	157,911,377.87	519,351,538.02

*任意盈余公积本年增加数中，其中：
①根据财政部《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67 号)文相关规定，公司将截至 2005 年 12 月 31 日止的法定公益金结余 157,911,377.87 元全部转入盈余公积金管理使用；
②根据股东大会决议，公司计提任意盈余公积 20,243,401.53 元；
③下属子公司计提任意盈余公积 697,081.36 元。

35、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	12,845,982
加：年初未分配利润	91,230,606.09
其他转入	
减：提取法定盈余公积	1,363,289.56
提取法定公益金	
提取职工奖励及福利基金	328,500.00
提取储备基金	360,693.00
提取企业发展基金	360,693.00
提取任意盈余公积	20,579,789.89
应付普通股股利	
	0
未分配利润	81,083,622.64

报告期利润预分配情况：按第五届第三次董事会有关利润分配预案，公司本年度不发放现金股利和股票股利，该预分配方案尚待股东大会决议批准。

上年利润实际分配情况：根据 2005 年度股东大会决议，2005 年度不发放现金股利和股票股利。

36、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	2,237,371,398.58	1,955,463,314.04	2,414,539,782.92	2,139,970,784.85
配件	711,113,017.90	542,784,700.12	645,833,238.77	465,973,555.33
其他	39,336,800.62	38,354,994.33	48,746,999.53	39,443,256.95
抵消后合计	2,987,821,217.10	2,536,603,008.49	3,109,120,021.22	2,645,387,597.13

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	2,237,371,398.58	1,955,463,314.04	2,414,539,782.92	2,139,970,784.85
配件	711,113,017.90	542,784,700.12	645,833,238.77	465,973,555.33
其他	39,336,800.62	38,354,994.33	48,746,999.53	39,443,256.95
其中:关联交易	0	0	0	0
内部抵消	0		0	
抵消后合计	2,987,821,217.10	2,536,603,008.49	3,109,120,021.22	2,645,387,597.13

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,872,287,461.35	2,433,728,155.47	2,940,435,180.49	2,498,075,902.87
国外	115,533,755.75	102,874,853.02	168,684,840.73	147,311,694.26
其中:关联交易	0	0	0	0
内部抵消	0	0	0	0
抵消后合计	2,987,821,217.10	2,536,603,008.49	3,109,120,021.22	2,645,387,597.13

2006 年度公司向前五名客户销售的收入总额为 1,014,067,537.25 元,占公司全部销售收入的 33.94%。

37、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	0	0	
营业税	651,744.86	282,376.37	应税营业额
城建税	2,377,488.27	2,920,500.08	应纳增值税额和营业税额
教育费附加	1,235,482.64	1,459,323.31	
其它	115,182.38	211,464.29	
合计	4,379,898.15	4,873,664.05	/

38、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
①销售原材料等	133,416,776.92	129,584,599.52	3,832,177.40	91,000,261.06	72,958,615.30	18,041,645.76
②出	7,344,554.15	9,495,311.45	-2,150,757.30	9,896,985.96	9,601,560.78	295,425.18

租固定资产						
③股权受托管理费*	15,600,000.00	780,000.00	14,820,000.00	7,800,000.00	390,000.00	7,410,000.00
④服务费	9,860,716.00	9,175,031.75	685,684.25	8,202,326.05	5,334,105.89	2,868,220.16
⑤其他	1,862,270.73	1,079,345.37	782,925.36	997,637.99	1,096,637.45	-98,999.46
合计	168,084,317.80	150,114,288.09	17,970,029.71	117,897,211.06	89,380,919.42	28,516,291.64

系向上海电气(集团)总公司收取的股权受托管理费。

39、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	24,031,700.85	15,195,192.47
减：利息收入	6,557,436.95	2,649,690.79
汇兑损失	602,815.04	1,212,497.31
减：汇兑收益	686,757.07	
其他	-1,377,822.17	-10,184,537.51
合计	16,012,499.70	3,573,461.48

其他为中因提前付款而从供应商处取得的现金折扣 3,157,420.26 元。

40、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	16,054,065.59	
其中：股票投资收益	10,040,153.39	
长期投资收益	-953,961.64	-5,681,226.77
其中：按权益法确认收益	-953,961.64	-5,681,226.77
按成本法核算的被投资单位分派利润	1,000,000.00	1,167,927.00
长期股权投资差额摊销	-640,138.20	
联营或合营公司分配来的利润	0	0
股权投资转让收益	-92,549.81	278,501.15
长期投资收益减值准备	-8,140,000.00	-318,728.91
其他长期投资收益		1,740,280.19
合计	7,227,415.94	-2,813,247.34

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

41、补贴收入：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
中小企业扶持基金	970,000.00	5,220,000.00	上海市杨浦区招商服务中心
先征后返增值税	593,608.03	551,000.00	上海市杨浦区税务局
科技扶持基金	146,000.00	1,176,000.00	上海市杨浦区科学技术委员会
合计	1,709,608.03	6,947,000.00	/

42、营业外收入：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	95,713,367.34	37,782,817.54
固定资产盘盈净收益	918,808.43	398,594.59
罚款净收入	90,385.01	88,043.73
违约金收入	5,900.00	575,108.70
其他收入	839,392.34	275,237.49
合计	97,567,853.12	39,119,802.05

本期处置固定资产净收益中出售土地使用权收益 86,679,233.08 元。具体内容如下：2006 年 6 月 30 日，上海市杨浦区土地发展中心(简称“土地中心”)与公司签订了《上海市杨浦区工业系统国有土地使用权收购合同》，收购公司拥有的翔殷路 1059 弄 8 号土地使用权及地上建筑物、构筑物所有权及其附属设施，土地面积为 19,946 平方米，双方协商作价 12,565.98 万元。2006 年 12 月，公司与土地中心签署了土地移交协议书。土地转让款于本年度全部收回。同时公司结转了土地及地上建筑物的账面成本约 2,500 万元，并预提了相关的营业税及预缴了土地增值税。

43、营业外支出：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	4,028,445.19	1,441,303.21
计提在建工程减值准备	-137,008.25	362,842.81
转销固定资产减值准备	-1,616,067.72	-5,790,744.50
赔偿金、违约金及各种罚款支出	369,138.93	47,520.82
提前退休福利	26,678,405.96	18,729,663.92
买断工龄补偿费	14,634,698.39	33,684,224.57
捐赠支出	1,289,033.20	
其他支出	165,957.06	1,282,432.38
合计	45,412,602.76	49,757,243.21

44、所得税：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
企业所得税	4,263,267.40	-7,041,465.400
合计	4,263,267.40	-7,041,465.40

45、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	24,073,679.46
合计	24,073,679.46

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	2006 年
股权受托经营管理费收入	15,600,000.00
收到的租金	2,619,656.18

46、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	165,185,984.99
合计	165,185,984.99

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括公司于本年度以货币资金支付的管理费用、销售费用，其中主要为：

项目名称	2006 年
质量三包费	61,471,812.77
研发费	44,977,137.00
广告费	18,552,077.26

47、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	5,091,032.72
合计	5,091,032.72

收到的其他与投资活动有关的现金，主要为子公司大连上柴动力有限公司于本年度取出到期的 6 个月定期存款 500 万元。

(七)母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	241,528,110.38	94.48		302,041,362.72	95.53	
三年以上	14,107,148.48	5.52	14,107,148.48	14,147,877.47	4.47	14,123,278.51
合计	255,635,258.86	100	14,107,148.48	316,189,240.19	100	14,123,278.51

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	14,123,278.51			16,130.03	16,130.03	14,107,148.48

本年度全额计提坏账准备的金额为 14,107,148.48 元。计提原因为：账龄已逾三年，现与对方无供销关系，且多次催讨未果，收回可能性极小。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	234,639,861.44	91.79	298,708,585.42	94.47

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

本项目年末数中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	20,427,515.08	33.98		62,362,253.94	75.06	
一至二年	38,278,450.90	63.67		13,712,447.43	16.5	123,589

二至三年	114,191.49	0.19	112,191.49	4,878,441.86	5.87	82,193.79
三年以上	1,298,012.81	2.16	1,298,012.81	2,133,376.65	2.57	2,072,190.89
合计	60,118,170.28	100.00	1,410,204.30	83,086,519.88	100.00	2,277,973.68

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,277,973.68			867,769.38	867,769.38	1,410,204.30

本年度全额计提坏账准备的金额为 1,298,012.81 元。计提原因为：账龄已逾两年，与对方已无往来，且多次催讨未果，收回可能性极小。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	47,687,068.73	79.32	66,062,378.71	79.51

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
美国西南研究院	第三方	23,294,834.66	1-2 年	委托技术开发费
上海上柴伊发实业发展有限公司	其他关联公司	12,706,833.89	1-3 年	往来款及代垫费用
德国 FEV 发动机技术有限公司	第三方	7,741,775.27	1-2 年	委托技术开发费
上海市电力公司宝山供电分公司	第三方	2,181,000.00	1 年以内	电费押金
安徽上柴动力设备有限公司	联营公司	1,762,624.91	1-2 年	代付工资
合计	/		/	/

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

3、预付帐款

4、存货

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,696,907.35	17,998,282.78	105,698,624.57	191,349,409.43	15,682,484.66	175,666,924.77
库存商品	181,945,847.68	14,060,451.47	167,885,396.21	246,418,976.99	6,263,480.30	240,155,496.69
在产品	114,292,621.90	7,357,073.48	106,935,548.42	93,377,086.80	9,553,610.39	83,823,476.41
低值易耗品	602,517.56	602,517.56		602,517.56	602,517.56	
合计	420,537,894.49	40,018,325.29	380,519,569.20	531,747,990.78	32,102,092.91	499,645,897.87

5、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	4,449,600.00			4,449,600.00
对子公司投资	564,918,218.49	9,711,757.86	21,751,121.64	552,878,854.71
对合营公司投资	87,938,635.24		32,694,253.32	55,244,381.92
对联营公司投资	41,774,447.28	175,495.36	1,568,714.03	40,381,228.61
其他股权投资	30,219,918.68		691,883.00	29,528,035.68
股权投资差额	-709,780.72	6,401,382.55		5,691,601.83
合计	728,591,038.97	16,288,635.77	56,705,971.99	688,173,702.75
减：长期股权投资减值准备	1,140,092.93	7,940,000.00	242,159.05	8,837,933.88
长期股权投资净值合计	727,450,946.04	/	/	679,335,768.87

(2) 长期股票投资

单位:元 币种:人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	帐面余额	帐面净额
天地源股份有限公司	限售法人股	1,680,000	3,650,000.00	3,650,000.00	3,650,000.00
上海宝信软件股份有限公司	限售法人股	137,500	550,000.00	550,000.00	550,000.00
上海锦江国际实业投资股份有限公司	限售法人股	83,635	249,600.00	249,600.00	249,600.00
合计	/	1,901,135	4,449,600.00	4,449,600.00	4,449,600.00

上述股票投资均为限售流通股，其初始投资成本均低于被投资企业 2006 年 12 月 31 日的流通股市价。

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

1)对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
⑴上海东风柴油机销售公司	对子公司投资	100	1993 年 12 月 1 日～	5,000,000.00	80,900,438.77	-11,523,649.47		61,561,203.85	69,376,789.30	权益法
⑵上海浦东伊维燃油喷射有限公司	对子公司投资	90	1995 年 12 月 1 日～2015 年 12 月 31 日	189,000,000.00	208,277,147.68	1,068,259.13		11,936,958.15	209,345,406.81	人民币美元港元日元欧元澳元台币
⑶上海伊华电站工程有限公司	对子公司投资	80	1996 年 7 月 1 日～	16,000,000.00	50,758,107.85	1,947,543.63		35,707,182.42	52,705,651.48	权益法
⑷上海柴油机厂洋泾油泵分厂	对子公司投资	82.64	1993 年 9 月 1 日～2008 年 12 月 31 日	10,861,292.30	11,283,772.50	-1,544,343.26	49,163.39	-1,171,026.45	9,690,265.85	权益法
⑸上海柴油机股份有限公司	对子公司投资	70.75	1996 年 4 月 1 日～	15,797,600.00	21,889,626.29	380,916.76		5,519,894.56	22,270,543.05	权益法

金山缸套厂										
⑹上海柴油机股份有限公司秣陵机械制造厂	对子公司投资	68	1994 年 12 月 1 日～	14,620,000	17,640,940.50	372,976.95	936,835.42	2,141,577.67	17,077,082.03	权益法
(7)上海柴发锻造有限公司	对子公司投资	77.33	2000 年 5 月 1 日～2015 年 5 月 31 日	13,920,000.00	15,012,295.17	1,171,524.24		2,263,819.41	16,183,819.41	权益法
(8)上海上柴储运服务有限公司	对子公司投资	49	2000 年 12 月 1 日～2010 年 12 月 31 日	2,744,000.00	2,951,703.73	-97,964.63		91,739.10	2,853,739.10	权益法
(9)上海日野发动机有限公司	对合营企业投资	50	2003 年 10 月 1 日～2023 年 1 月 31 日	124,070,727.24	87,938,635.24	-32,694,253.32		-68,848,435.32	55,244,381.92	权益法
(10)上海上柴汽车贸易有限公司	对子公司投资	60	2005 年 3 月 1 日～2010 年 4 月 30 日	3,000,000.00	2,382,821.98	-177,615.91		-794,793.92	2,241,929.46	权益法
(11)大连上柴动力有限公司	对子公司投资	51	2005 年 8 月 1 日～2014 年 8 月 31 日	153,000,000.00	153,000,000.00	-5,610,641.17		-5,610,641.17	147,389,358.83	权益法
(12)上海上风贸易有限公司	对子公司投资	60	～	600,000.00	821,364.02			221,364.02	821,364.02	权益法
(13)上海盈达信汽车电子有限公司	对子公司投资	70	2006 年 1 月 1 日～2013 年 5 月 31 日	4,598,617.45		-1,170,770.20		-1,170,770.20	3,427,847.25	权益法
(14)上海上柴伊发实业发展有限公司	对联营企业投资	49	1996 年 9 月 1 日～	4,900,000.00	5,123,741.55	-928,704.11	121,107.37	-1,308,376.69	4,073,930.07	权益法
(15)上海索擎软件有限公司	对联营企业投资	41	2002 年 3 月 1 日～2012 年 3 月 31 日	2,050,000.00	76,569.86			-1,973,430.14	76,569.86	权益法
(16)安徽上柴动力设备有限公司	对联营企业投资	27	2003 年 8 月 1 日～2023 年 8 月 31 日	13,500,000.00	11,706,567.12	110,768.25		-1,682,664.63	11,817,335.37	权益法
(17)上海菱重增压器有限公司	对联营企业投资	40	2005 年 1 月 1 日～2024 年 1 月 31 日	28,142,480.00	21,837,300.30	64,727.11		-6,240,452.59	21,902,027.41	权益法
(18)上海凯普锐冲压件有限公司	对联营企业投资	22.22	2005 年 4 月 1 日～2014 年 4 月 30 日	2,000,000.00	3,030,268.45	-55,659.43	463,243.12	511,365.90	2,511,365.90	权益法

2)其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
(19)上海电气集团财务有限责任公司*	0.01	1999 年 9 月 1 日～	11,529,000.00	11,529,000.00	1,000,000.00	11,529,000.00	成本法

(20)河北欧力重工有限公司	2.72	2003 年 10 月 1 日～2013 年 10 月 31 日	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	成本法
(21)青海青工机械股份有限公司*	12.48	2002 年 1 月 1 日～2012 年 1 月 31 日	7,940,000.00	7,940,000.00		7,940,000.00	成本法
(22)其他		～	59,035.68	59,035.68		59,035.68	成本法
（23）中国浦发机械工业股份有限公司		～					

3)股权投资减值准备

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(12)上海上风贸易有限公司	821,364.02			821,364.02
(15)上海索擎软件有限公司	76,569.86			76,569.86
(21)青海青工机械股份有限公司*		7,940,000.00		7,940,000.00
（23）中国浦发机械工业股份有限公司	242,159.05		242,159.05	

*计提长期投资减值准备的原因为：被投资公司已连续几年大额亏损，目前已停止生产经营，财务情况严重恶化，公司估计无法收回投资成本故全额计提了减值准备。

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期增加	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
上海上柴储运服务有限公司	-1,351,963.29	-709,780.72		135,196.32	-574,584.40	固定资产增资	10 年
上海盈达信汽车电子有限公司	6,401,382.55		6,401,382.55	-640,138.20	5,761,244.35	收购股权	10 年
合计	5,049,419.26	-709,780.72	6,401,382.55	-504,941.88	5,691,601.83	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的比例 37.67%

6、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,572,500,889.03	32,215,546.21	90,064,438.28	1,514,651,996.96
其中：房屋及建筑物	572,943,576.30	10,106,467.81	60,505,474.16	522,544,569.95
机器设备	850,063,184.98	13,629,361.68	18,868,654.74	844,823,891.92
电子设备	104,003,982.06	6,849,339.54	5,028,659.49	105,824,662.11
运输设备	45,490,145.69	1,630,377.18	5,661,649.89	41,458,872.98

二、累计折旧合计：	806,061,910.57	95,646,810.35	56,165,938.61	845,542,782.31
其中：房屋及建筑物	310,280,408.25	20,019,357.83	34,243,030.39	296,056,735.69
机器设备	405,262,872.93	61,844,827.57	13,583,701.61	453,523,998.89
电子设备	65,740,756.90	8,772,064.43	3,865,066.60	70,647,754.73
运输设备	24,777,872.49	5,010,560.52	4,474,140.01	25,314,293.00
三、固定资产净值合计	766,438,978.46			669,109,214.65
其中：房屋及建筑物	262,663,168.05			226,487,834.26
机器设备	444,800,312.05			391,299,893.03
电子设备	38,263,225.16			35,176,907.38
运输设备	20,712,273.20			16,144,579.98
四、减值准备合计	8,567,936.27		1,616,067.72	6,951,868.55
其中：房屋及建筑物	419,240.04			419,240.04
机器设备	7,032,566.99		1,476,148.22	5,556,418.77
电子设备	861,111.96		86,612.00	774,499.96
运输设备	255,017.28		53,307.50	201,709.78
五、固定资产净额合计	757,871,042.19			662,157,346.10
其中：房屋及建筑物	262,243,928.01			226,068,594.22
机器设备	437,767,745.06			385,743,474.26
电子设备	37,402,113.20			34,402,407.42
运输设备	20,457,255.92			15,942,870.20

7、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	31,891,763.11	5,578,440.67	26,313,322.44	26,119,091.42	6,819,594.34	19,299,497.08

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期增加	本期减少	期末数
合计	37,781,516.48	32,008,844.79	31,891,763.11

8、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	12,039,593.72
加：年初未分配利润	178,954,197.50
其他转入	
减：提取法定盈余公积	1,177,899.82
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	20,243,401.53
应付普通股股利	
未分配利润	169,572,489.87

9、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
①柴油机	2,137,387,044.19	1,903,962,479.24	2,174,328,588.72	2,009,912,609.91
②配件	224,055,297.46	210,623,255.36	422,490,528.01	358,518,617.78
③其他	29,944,022.85	29,515,807.50	40,884,253.14	33,845,527.98
合计	2,391,386,364.50	2,144,101,542.10	2,637,703,369.87	2,402,276,755.67
抵消后合计	2,391,386,364.50	2,144,101,542.10	2,637,703,369.87	2,402,276,755.67

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
①柴油机	2,137,387,044.19	1,903,962,479.24	2,174,328,588.72	2,009,912,609.91
②配件	224,055,297.46	210,623,255.36	422,490,528.01	358,518,617.78
③其他	29,944,022.85	29,515,807.50	40,884,253.14	33,845,527.98
合计	2,391,386,364.50	2,144,101,542.10	2,637,703,369.87	2,402,276,755.67
抵消后合计	2,391,386,364.50	2,144,101,542.10	2,637,703,369.87	2,402,276,755.67

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,275,852,608.75	2,041,226,689.08	2,469,018,529.14	2,254,965,061.41
国外	115,533,755.75	102,874,853.02	168,684,840.73	147,311,694.26
合计	2,391,386,364.50	2,144,101,542.10	2,637,703,369.87	2,402,276,755.67
抵消后合计	2,391,386,364.50	2,144,101,542.10	2,637,703,369.87	2,402,276,755.67

10、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	19,019,567.35	14,825,175.53
减：利息收入	-2,423,425.63	-1,808,688.35
汇兑损失	600,995.77	205,015.43
减：汇兑收益		
其他	-3,525,474.80	-10,669,824.40
合计	13,671,662.69	2,551,678.21

11、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	16,054,065.59	
其中：股票投资收益	10,040,153.39	
长期投资收益	-48,686,885.42	-5,986,062.28
其中：按权益法确认收益	-48,686,885.42	-5,986,062.28
按成本法核算的被投资单位分派利润	1,000,000.00	1,167,927.00
长期股权投资差额摊销	-504,941.88	135,196.33
股权投资转让收益	-97,751.95	278,501.15
长期投资收益减值准备	-7,940,000.00	-318,728.91
其他长期投资收益		1,740,280.19
合计	-40,175,513.66	-2,982,886.52

(八)关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
上海电气集团股份有限公司（“电气集团”）	上海市兴义路 8 号 30 层	电站及输配电，机电一体化，交通运输、环保设备的设计、制造、销售，电力工程项目总承包，设备总成套或分交，技术咨询和培训，国内贸易(除专项规定)，货物进出口业务及技术进出口业务，劳务服务，实业投资(上述经营范围涉及许可经营的凭许可证经营)。	母公司	国有控股	徐建国
上海电装燃油喷射有限公司（“电装”)*	上海市浦东大道 2748 号	开发、生产柴油发动机燃油泵及其配套的燃油喷射系统零部件，销售自产产品，并提供售后	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	陈干锦

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
上海电气集团股份有限公司(“电气集团”)	9,189,000,000.00		9,189,000,000.00
上海电装燃油喷射有限公司(“电装”)*	112,551,724.12		112,551,724.12

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

关联方名称	所持股份期初数	所持股份比例期初数（%）	所持股份增减	所持股份增减比例（%）	所持股份期末数	所持股份比例期末数（%）
上海电气集团股份有限公 司（“电气集团”）	241,709,280	50.32			241,709,280	50.32
上海电装燃油喷射有限公司（“电装”)*	68,656,551.71	61			68,656,551.71	61

*控股 90%的子公司上海浦东伊维燃油喷射有限公司对电装持股 61%。
子公司上海上柴汽车贸易有限公司注册资本本年度由人民币 500 万元减至人民币 470 万元，其余子公司注册资本 2006 年度未发生变化。
公司所持子公司上海上柴汽车贸易有限公司股份本年由 60%上升至 63.83%，公司所持其余子公司股份 2006 年度未发生变化。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	与本公司关系
上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)	控股股东
上海东风机械(集团)有限公司(“东机集团”)	母公司控股子公司
上海联合滚动轴承有限公司(“联合轴承”)	母公司控股子公司
上海机床厂有限公司(“机床厂”)	母公司控股子公司
上海上机精密机床制造有限公司(“上机精密”)	母公司控股子公司
上海机电设计研究院有限公司(“机电设计”)	母公司控股子公司
上海电气集团财务有限责任公司(“财务公司”)	母公司控股子公司
上海凯普锐冲压件有限公司(“凯普锐”)	联营公司
上海上柴伊发实业发展有限公司(“伊发实业”)	联营公司
上海菱重增压器有限公司(“菱重增压器”)	联营公司
安徽上柴动力设备有限公司(“安徽上柴”)	联营公司

5、关联交易情况
(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
伊发实业	采购货物	市场价格	1,941,587.36	0.09	25,129,116.11	1.02
凯普锐	采购货物	市场价格	70,681,707.80	3.35	75,539,483.49	3.06
菱重增压器	采购货物	市场价格	48,523,414.88	2.3	18,642,395.00	0.76
联合轴承	采购货物	市场价格	7,603,609.00	0.36	10,915,280.00	0.44
安徽上柴	采购货物	市场价格	345,000	0.02		
上机精密	采购货物	市场价格	12,579.14	0.00		

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
凯普锐	销售货物	市场价格	21,673,757.73	0.73	26,039,616.83	0.84
伊发实业	销售货物	市场价格	2,897,910.12	0.1	88,688.07	0.003

公司向关联方采购货物的价格由双方协商决定。2006 年度和 2005 年度公司向关联方采购货物的价格

与非关联方的交易价格相一致。
公司销售给关联企业的产品价格由双方协商决定。2006 年度和 2005 年度公司销售给关联企业产品价格无高于或低于公司正常售价的情况。

(3) 其他关联交易
(1)股权受托管理
电气总公司将其于 2005 年 6 月 30 日收购的綦江齿轮传动有限公司 51%股权，以及綦江綦齿锻造有限公司 24.48%股权相应的经营管理权交由公司行使。公司与电气总公司于 2006 年续签了委托管理协议，协议约定电气总公司每月向公司支付委托管理报酬 130 万元。2006 年度公司共收到股权托管费 1,560 万元。

(2)土地租赁
2006 年 12 月 11 日，公司与电气总公司签订了关于电气总公司免收公司 2006 年度土地租赁费的协议。鉴于公司经营所在地一直使用的是国有划拨土地，根据 2001 年 12 月 29 日电气总公司与上海市房屋土地管理局签订的土地使用权出让合同和有关协议书，上述土地使用权已于 2004 年底转至电气总公司名下。
考虑到上述地块在公司 1993 年上市时曾以开发费作价，公司原则上同意电气总公司以上述地块上电气总公司持有的实物资产作为补偿，因相关移交手续尚未办理，电气总公司同意 2006 年免收公司土地租赁费用。双方约定尽快就上述土地使用权有关的权利、义务等事宜签订有关协议。

(3)存放关联方款项
①财务公司存款

	2006 年	2005 年
金额	119,544,730.39	43,885,047.15

②公司于 2006 年 1 月 5 日，将 4.3 亿元资金委托给财务公司投资，并于 2006 年 2 月 17 日和 4 月 18 日分两次收回。2006 年 4 月 26 日，公司又将 3.49 亿元资金委托给财务公司投资，并于 2006 年 7 月 28 日收回。上述委托投资共给公司带来投资收益 6,013,912.20 元。

(4)存放关联方款项利息收入

关联方名称	2006 年	2005 年
财务公司	1,809,039.08	424,405.69

(5)收取股利

关联方名称	2006 年	2005 年
财务公司	1,000,000.00	1,000,000.00

(6)支付票据贴现利息

关联方名称	2006 年	2005 年
财务公司	704,822.57	5,062,459.25

(7)房屋租赁

2003 年 8 月,下属公司上海电装燃油喷射有限公司与电气总公司签订《土地使用权及建筑物租赁合同》。根据该合同,电装承租使用电气总公司位于上海市浦东大道 2748 号的一部分土地使用权、建筑物及附属设备,单位租金以市场价格为参考,根据测绘后的租用面积计算,2006 年度共支付租金 926 万元。2004 年 5 月,公司与联营公司凯普锐签订《租赁合同》。根据该合同,公司将上海市杨浦区军工路 2636 号内的部分房屋及附属设施出租给凯普锐使用,租赁期限自 2004 年 5 月 1 日至 2009 年 4 月 31 日。2006 年度公司向凯普锐共收取房屋租金 150 万元。

(8)提供劳务

2006 年 9 月,子公司上海伊维燃油喷射有限公司(以下简称“伊维”)与电气总公司签订了《综合服务协议》。根据该协议,伊维向电气总公司提供房屋、附属设施以及相关土地的综合管理服务,每年收取综合服务费 426 万元。2006 年伊维向电气总公司共收取综合服务费用 426 万元。

(9)关键管理人员报酬

报告期内,公司董事、监事及高级管理人员年度报酬总额为 348 万元,其中:50 万以上 3 人,20-50 万元 3 人,10-20 万元 5 人,10 万元以下 3 人。

公司独立董事年度津贴为每人 4 万元。

不在公司领取报酬的董事、监事有:陈龙兴、俞银贵、李健劲、叶富才、赵婕、王世璋、杨伯伟。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收票据	凯普锐	200,000.00	
应收账款	凯普锐	28,304.06	1,002,045.32
预付账款	伊发实业	472,269.19	472,269.19
预付账款	安徽上柴	1,270,121.59	1,269,946.09
预付账款	凯普锐	10,084,141.98	11,038,870.13
预付账款	机床厂	258,000.00	
应付票据	伊发实业		3,224,664.45
应付票据	东机集团		147,300
应付票据	凯普锐	7,000,000	7,330,000
应付账款	凯普锐	306,824.36	2,659,197.71
应付账款	伊发实业	17,553,682.45	17,913,137.55
应付账款	联合轴承	861,492.10	
应付账款	菱重增压器	5,841,788.53	5,614,198.70
应付账款	安徽上柴	145,000.00	
应付账款	机床厂销售	630,000	
应付账款	机床厂	72,470.58	
应付账款	上机精密	17,696.86	

应付账款	东机集团	5,494.82	
其他应收款	电气总公司		20,932,800.00
其他应收款	伊发实业	12,706,833.89	24,494,040.59
其他应收款	菱重增压器		168,056.53
其他应收款	安徽上柴	1,762,624.91	1,303,547.47
其他应付款	伊发实业	6,300,760.42	5,808,493.00
应付账款	机电设计	112,000.00	

(九)或有事项：

无

(十)承诺事项：

1．截至 2006 年 12 月 31 日止，公司已签约但尚未支付的财务承诺款项金额为 2,922 万元，其中：技措项目合同总金额 1,304 元，已支付 855 万元，已签约未支付金额 449 万元；更新项目合同总金额 939 万元，已支付 404 万元，已签约未支付金额 535 万元；土建项目合同总金额 678 元，已支付 440 万元，已签约未支付金额 238 万元；技术委托开发项目合同总金额 4,826 万元，已支付 3,126 万元，已签约未支付金额 1,700 万元。

2.截至 2006 年 12 月 31 日止,子公司大连上柴动力有限公司已签约但尚未支付的财务承诺款项金额为 9,620 万元，其中：厂房、办公楼等工程合同总金额 2,039 万元，已支付 1,792 万元，已签约未支付金额 247 万元；土地出让金合同总金额 1,830 万元，已支付 91 万元，已签约未支付金额 1,739 万元；机器设备合同总金额 18,441 万元，已支付 11,415 万元，已签约未支付金额 7,026 万元；其他零星合同总金额 2,035 万元，已支付 1,427 万元，已签约未支付金额 608 万元。

3.截至 2006 年 12 月 31 日止,合营企业上海日野发动机有限公司已签约但尚未支付的财务承诺款项金额为 49.5 万元，其中：厂房建造合同总金额 6,793 万元，已支付 6,748 万元，已签约未支付金额 45 万元；软件系统开发项目合同总金额 11.5 万元，已支付 7 万元，已签约未支付金额 4.5 万元。

4.重大经营租赁事项

经营性租赁—公司作为承租人

于 2006 年 12 月 31 日，公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额如下：

单位：万元

	2006 年	2005 年
1 年以内	1,016	1,022
2～5 年(含 5 年)	3,872	3,917
5 年以上	10,843	11,809
合计	15,731	16,748

经营性租赁—公司作为出租人

于 2006 年 12 月 31 日，公司以后年度将收取的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额如下：

单位：万元

	2006 年	2005 年
1 年以内	314	315
2～5 年(含 5 年)	397	582
5 年以上	5	16
合计	716	913

(十一)资产负债表日后事项：

1.经公司董事会 2007 年度第一次临时会议批准，公司拟与电气总公司签订协议，2007 年度继续受托管理其所属的綦江齿轮传动有限公司 51%的股权以及綦江齿轮锻造有限公司 24.48%的股权。约定的委托管理期限为 12 个月。委托管理期间，公司每月的管理收益为人民币 130 万元。

2.公司根据《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号），自 2007 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则，同时不再执行现行的企业会计准则和《企业会计制度》。

(十二)其他重要事项：

非经常性损益对公司合并净利润的影响:

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益(2005 年修订)》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目性质	对 2006 年度合并净利润的影响金额	对 2005 年度合并净利润的影响金额
处置长期股权投资、固定资产及在建工程损益	92,452,906.23	34,744,981.59
投资收益(委托理财和申购新股)	16,054,065.59	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	1,020,588.15	2,849,403.30
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-42,809,410.71	-52,421,921.67
各种形式的政府补贴	1,067,911.32	6,007,920.00
以前年度计提本年转回的坏账准备	39,369.68	1,751,476.11
以前年度计提本年转回的固定资产减值准备	1,616,067.72	6,779,843.50
以前年度计提本年转回的在建工程减值准备	313,568.25	
股权受托经营管理费		7,800,000.00
合计	69,755,066.23	7,511,702.83

十二、备查文件目录

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

董事长：陈龙兴
上海柴油机股份有限公司
2007 年 3 月 29 日