上海柴油机股份有限公司
2006 年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 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。

1.3 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。

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	上柴股份
股票代码	600841
上市交易所	上海证券交易所
股票简称	上柴 B 股
股票代码	900920
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	上海市浦东大道 2748 号;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
电子信箱	sdecdsh@sh163c.net.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	汪宏彬
联系地址	上海市军工路 2636 号
电话	(021)65745656-2207 2707
传真	(021)65749845
电子信箱	sdecdsh@sh163c.sta.net.cn

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

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
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
	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

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
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
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
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

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

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
其他非经营性损益项目	16,054,065.59
合计	69,755,066.23

3.3 国内外会计准则差异

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	国内会计准则	境外会计准则
净利润	12,845,982	10,880,000
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。	

§4 股本变动及股东情况

4.1 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

4.2 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。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

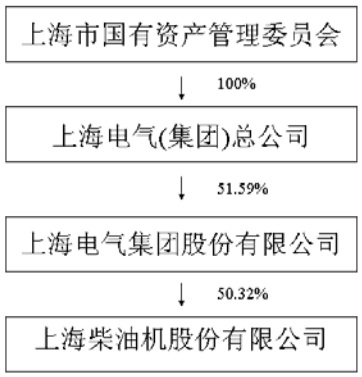
4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用 √不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

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）

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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	/

§6 董事会报告

6.1 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。

6.1.1 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

√适用□不适用

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。

6.2 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

6.3 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

6.4 募集资金使用情况

□适用 √不适用

变更项目情况

□适用 √不适用

6.5 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	项目进度
列入 05 年计划的结转项目	3,900	完成
2006 年常规投资项目	3,088	25.5%
2006 年设备更新项目	490	完成
合计	7,478	/

6.6 董事会对会计师事务所"非标意见"的说明
□适用 √不适用

6.7 董事会本次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。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案
√适用□不适用
公司 2006 年度利润不分配、不转增，主要原因为公司本年度盈利较少。未分配利润的用途及使用计划为补充流动资金。

§7 重要事项

7.1 收购资产
□适用 √不适用

7.2 出售资产
√适用□不适用　　单位:万元 币种:人民币

交易对方及被出售或置出资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
上海市杨浦区土地发展中心，翔殷路 1059 弄 8 号土地使用权	2006 年 6 月 30 日	12,565.98	8667.92	否	是	是

7.3 重大担保
□适用 √不适用

7.4 重大关联交易
7.4.1 与日常经营相关的关联交易
√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
伊发实业	2,897,910.12	0.1	1,941,587.36	0.09
凯普锐	21,673,757.73	0.73	70,681,707.80	3.35

菱重增压器			48,523,414.88	2.3
联合轴承			7,603,609.00	0.36
合计	24,571,667.85	0.83	128,750,319.04	6.10

7.4.2 关联债权债务往来

□适用 √不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用 √不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财

√适用□不适用　　单位:万元 币种:人民币

受托人	委托金额	委托期限	报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
上海电气集团财务有限公司	40,000	2006 年 1 月 1 日～2006 年 6 月 30 日	协议	601	40,000

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 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

√适用□不适用

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。

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用 √不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

§8 监事会报告

监事会认为：公司董事会各项决议符合公司章程规定。公司董事和高级管理人员都能勤勉尽责，切实维护公司和关大股东的合法权益；公司 2006 年度财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果；公司关联交易遵循了公平交易原则，维护了全体股东的利益，促进了公司健康发展。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见□非标意见

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

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

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

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

9.4 本报告期无重大会计差错更正。

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

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 30 万元。上海上柴汽车贸易有限公司的注册资本由 500 万元减至 470 万元，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： 单位:元 币种:人民币

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

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

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

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。

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
	1	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	
13		少数股东权益	
14		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,797,991,984.49
15	6	少数股东权益列报的变化	236,167,937.54
		2007年1月1日合并股东权益(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

新旧会计准则股东权益差异调节表附注
人民币元

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。

上海柴油机股份有限公司董事会
2007 年 3 月 29 日