上海柴油机股份有限公司

（股票代码：600841 900920）

2007 年半年度报告



一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
2、公司全体董事出席董事会会议。
3、公司半年度财务报告未经审计。
4、公司负责人陈龙兴、主管会计工作负责人魏炜及会计机构负责人（会计主管人员）孙瑜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
公司英文名称：shanghai diesl engine co.,Ltd
公司英文名称缩写：SDEC
2、 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
3、 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
4、 公司法定代表人：陈龙兴
5、 公司董事会秘书：汪宏彬
电话：021-65745656-2707
传真：021-65749845
E-mail：sdecdsh@sh163c.net.cn
联系地址：上海市军工路 2636 号
6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报、香港文汇报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书室

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	3,145,834,188.65	2,929,257,252.00	7.39
所有者权益（或股东权益）	1,809,633,579.00	1,797,991,984.49	0.65
每股净资产(元)	3.77	3.74	0.80
	报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	4,912,543.12	3,844,518.58	27.78

利润总额	8,519,976.86	6,519,823.43	30.68
净利润	3,310,341.83	5,611,323.54	-41.01
扣除非经常性损益的净利润	8,742,320.79	10,393,567.61	-15.89
基本每股收益(元)	0.007	0.012	-41.67
稀释每股收益(元)	0.007	0.012	-41.67
净资产收益率(%)	0.18	0.31	减少 0.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-101,867,213.94	661,933.15	-15,489.35
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.212	0.001	-21,300.00

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-12,810.18
债务重组损益	3,204,872.92
除上述各项之外的其他营业外收支净额	415,371
其他非经常性损益项目	-9,039,412.70
合计	-5,431,978.96

3、国内外会计准则差异

单位:元 币种:人民币

项目	净利润	净资产
按中国会计制度	7,142,107.06	2,021,717,638.52
按国际会计准则调整项目：		
已处置投资子公司的固定资产而确认的固定资产评估增值的收益		3,325,000
按国际会计准则	7,142,107.06	2,025,042,638.52

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二)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（户）					41,113
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海电气集团股份有限公司	国有股东	50.32	241,709,280	241,709,280	0
SCBSH A/C CSFB S/A QINHAN CHINA MASTER FUND (CAYMAN) LTD	其他	1.31	6,300,000	0	未知

JPMCB / LGT BANK IN LIECHTENSTEIN AKTIENGESELLSCHAFT	其他	0.56	2,693,590	0	未知
UBS Warburg Custody Pte Ltd.	其他	0.43	2,079,320	0	未知
SCBHK A/C CREDIT SUISSE, HONG KONG	其他	0.35	1,666,780	0	未知
CICC OFFSHORE INVESTMENTS SPC	其他	0.29	1,399,979	0	未知
国际金融－建行－中金股票策略集合资产管理计划	其他	0.28	1,331,626	0	未知
王家宜	其他	0.24	1,169,200	0	未知
钱惠忠	其他	0.16	759,600	0	未知
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	其他	0.15	721,600	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
SCBSH A/C CSFB S/A QINHAN CHINA MASTER FUND (CAYMAN) LTD	6,300,000	B 股
JPMCB / LGT BANK IN LIECHTENSTEIN AKTIENGESELLSCHAFT	2,693,590	B 股
UBS Warburg Custody Pte Ltd.	2,079,320	B 股
SCBHK A/C CREDIT SUISSE, HONG KONG	1,666,780	B 股
CICC OFFSHORE INVESTMENTS SPC	1,399,979	B 股
国际金融－建行－中金股票策略集合资产管理计划	1,331,626	A 股
王家宜	1,169,200	B 股
钱惠忠	759,600	B 股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	721,600	B 股
蔡惠祥	671,762	B 股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名股东中，国有法人股与其他九名股东之间不存在关联关系或一致行动人情况，流通股股东间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 16 日	241,709,280	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。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007 年 2 月 26 日召开的公司董事会 2007 年度第一次临时会议审议通过了关于公司高级管理人员变动的议案：由于年龄原因，梁宝泉先生不再担任公司董事会秘书职务，公司董事会聘任汪宏彬先生为公司第五届董事会秘书。

2007 年 5 月 11 日，公司召开的 2006 年度股东大会上选举陈干锦先生为公司第五届董事会董事。

2007 年 6 月 27 日召开公司董事会 2007 年度第三次临时会议审议通过了关于公司高级管理人员变动的议案：由于个人原因，彭立新先生请求辞去公司副总经理职务。根据公司经营工作需要，经陈干锦总经理提议，肖卫华副总经理不再兼任公司财务总监；公司董事会聘任朱建康先生为公司副总经理、魏炜先生为公司财务总监。聘期从董事会本次会议通过之日起至第五届董事会届满之日止。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

2007 年 1~6 月份，公司累计销售柴油机 31776 台，占年度预算 47.4%；实现主营业务收入 165636 万元，占年度预算的 52.1%；工程机械、船用市场柴油机销量同比出现下降，卡车、客车、电站市场柴油机销售较去年同期有所增长，其中电控欧 III、天然气发动机销量同比有较大的增长。

2007 年开始行业形势发生了很大的变化，宏观政策的导向、行业的调整以及产业的升级都为公司的发展带来了机遇。2007 年下半年，公司将做精技术，做强产品，把技术优势转化成产品优势，增强产品的竞争力；强化质量管理，铁腕抓质量，树立质量管理的独立性和权威性；加强成本控制，从严控制管理费用和营业费用，同时进一步加强资产质量的管理；全面梳理对外投资，加强对子公司的管理。

(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

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
柴油机	1,188,556,100.00	1,005,414,247.90	15.41	-5.10	-2.15	减少 2.55 个百分点
配件	453,485,837.02	372,415,612.60	17.88	35.53	20.96	增加 9.89 个百分点
其他	14,313,542.94	15,362,006.76	-7.32	27.58	28.99	减少 1.18 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,589,676,514.92	3.64
国外	66,678,965.04	3.47

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(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》和上海证券交易所《股票上市规则》的要求，高度重视规范运作，不断加强与完善公司法人治理，加强投资者关系管理工作，公司法人治理情况基本达到中国证监会的有关要求。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年 3 月 29 日召开的董事会五届三次会议上和 2007 年 5 月 11 日召开的 2006 年度股东大会上审议通过了《2006 年度利润分配方案》，公司 2006 年度不发放现金股利和股票股利，也不进行资本公积转增股本。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、其他重大关联交易

2007 年 3 月 29 日召开的公司董事会五届三次会议上审议通过了《关于电气集团总公司补偿公司土地开发费及签署租赁协议的议案》；为了妥善解决历史遗留问题，规范军工路地块、殷行路地块土地使用方式，着眼于公司长远发展，电气集团与本公司经过友好协商，同意不再办理二幅地块的土地使用权转移至公司名下的手续，由电气集团补偿公司该二幅地块的土地开发费摊余价值，截至 2004 年电气集团获得二幅地块的土地使用权之日，本公司帐面上该二幅地块的土地开发费的摊余价值为人民币 1483.87 万元；同时本公司通过租赁方式使用军工路地块、殷行路 200 号和 148 号地块从事生产经营活动，规范二幅地块的土地使用方式。

电气集团以评估价值为人民币 1573.72 万元实物资产（沪东洲资评报字第 DZ070111024 号）作为补偿。电气集团与本公司签订《土地使用权租赁协议》，上柴股份通过租赁形式使用军工路地块、殷行路 200 号和 148 号地块，租期为自 2005 年至 2024 年，并自 2008 年下半年起缴纳土地租金，土地租金为 648 万元/年。

具体内容详见《上海证券报》、《香港文汇报》公司关联交易公告或 www.sse.com.cn 公告。

(六)托管情况

公司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。委托管理的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日（若在 2007 年 12 月 31 日前上海电气（集团）总公司已将所持传动公司以及锻造公司的股权转让给本公司和/或本公司指定的第三方，则委托管理期间到完成股权转让当月终止）。

(七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计（A）						0
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						2,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,000,000
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						2,000,000
担保总额占公司净资产的比例						0.1
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）						0
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0

经 2007 年 3 月 29 日公司董事会五届三次会议审议，为解决控股子公司上海盈达信汽车电子有限公司流动资金紧张问题，公司为其提供人民币 300 万元贷款担保。报告期内实际为其提供了人民币 200 万元贷款担保。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)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	备注
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。	完全按承诺履行	

(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

报告期内公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本（元）	会计核算科目
1	600845	宝信软件	137,500.00	0.05	550,000.00	可供出售金融资产
2	600665	天地源	1,680,000.00	0.23	3,650,000.00	可供出售金融资产
3	600650	锦江投资	83,635.00	0.02	249,600.00	可供出售金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	4,449,600.00	--

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
股票交易价格异常波动公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
董事会 2007 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
2006 年年度报告摘要	上海证券报、香港文汇报	2007 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
董事会五届三次会议决议暨召开公司 2006 年度股东大会的公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
监事会五届三次会议决议公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
申银万国关于公司关联交易之独立财务顾问报告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
2007 年第一季度报告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
股票交易价格异常波动公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
董事会 2007 年度第三次临时会议决议公告	上海证券报、香港文汇报	2007 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
治理专项活动自查报告和整改计划	上海证券报、香港文汇报	2007 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种:人民币

编制单位：上海柴油机股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		204,072,779.57	310,936,273.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		669,880,493.00	464,335,594.84
应收账款		407,351,642.53	251,244,432.79
预付款项		30,720,868.22	23,052,089.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			720,040.37
其他应收款		79,491,030.25	64,854,182.57
买入返售金融资产			
存货		570,176,179.18	593,146,930.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,198,296.92	318,687.74
流动资产合计		1,962,891,289.67	1,708,608,231.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		19,391,855.00	4,449,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		108,684,500.26	117,137,076.33
投资性房地产		1,997,715.60	13,669,606.44
固定资产		811,815,356.06	848,731,177.89
在建工程		196,384,226.13	189,223,254.03
工程物资		5,592,720.69	12,370,549.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,699,475.39	13,690,707.02
开发支出			
商誉		5,761,244.35	5,761,244.35
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,615,805.50	15,615,805.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,182,942,898.98	1,220,649,020.85
资产总计		3,145,834,188.65	2,929,257,252.00
流动负债：			

短期借款		17,000,000.00	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		267,871,848.76	217,560,702.61
应付账款		478,303,584.85	392,988,259.63
预收款项		17,201,468.12	19,546,682.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		23,153,521.44	12,259,163.97
应交税费		8,910,500.65	23,342,469.52
应付利息		2,365,975.71	806,533.51
其他应付款		104,740,742.77	112,570,385.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		14,639,009.61	26,975,993.11
其他流动负债		139,994,306.29	30,325,048.61
流动负债合计		1,074,180,958.20	836,375,239.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		76,687.80	16,101,052.39
专项应付款		13,310,393.52	9,313,242.02
预计负债			
递延所得税负债		7,359,411.24	3,325,002.39
其他非流动负债		29,189,099.37	29,982,793.81
非流动负债合计		49,935,591.93	58,722,090.61
负债合计		1,124,116,550.13	895,097,329.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		480,309,280.00	480,309,280.00
资本公积		728,155,389.98	717,247,543.83
减：库存股			
盈余公积		517,889,129.83	519,351,538.02
一般风险准备			
未分配利润		83,279,779.19	81,083,622.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,809,633,579.00	1,797,991,984.49
少数股东权益		212,084,059.52	236,167,937.53
所有者权益合计		2,021,717,638.52	2,034,159,922.02
负债和所有者权益总计		3,145,834,188.65	2,929,257,252.00

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

母公司资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种:人民币

编制单位：上海柴油机股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		101,480,221.41	134,542,030.51
交易性金融资产			
应收票据		623,261,131.00	405,629,807.63
应收账款		282,592,489.05	241,528,110.38
预付款项		22,466,913.61	16,020,008.67
应收利息			
应收股利		16,328,025.87	17,984,901.66
其他应收款		72,733,396.97	58,707,965.98
存货		346,899,031.57	380,519,569.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		684,089.41	136,400.00
流动资产合计		1,466,445,298.89	1,255,068,794.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		19,391,855.00	4,449,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		648,607,491.85	669,124,924.52
投资性房地产		1,997,715.60	13,669,606.44
固定资产		626,305,118.21	648,487,739.66
在建工程		18,700,133.82	26,313,322.44
工程物资		5,557,420.69	12,370,549.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,118,457.99	7,749,499.38
开发支出			
商誉		5,761,244.35	5,761,244.35
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,051,543.20	14,051,543.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,351,490,980.71	1,401,978,029.28
资产总计		2,817,936,279.60	2,657,046,823.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		272,812,007.08	216,542,829.30
应付账款		458,331,292.60	324,408,500.82
预收款项		91,033,829.17	108,089,037.16
应付职工薪酬		20,126,194.87	8,801,367.74
应交税费		7,388,373.23	21,226,624.39
应付利息			
应付股利			

其他应付款		58,665,800.22	95,599,841.16
一年内到期的非流动负债		12,194,149.23	21,206,337.18
其他流动负债		16,760,006.71	846,469.52
流动负债合计		937,311,653.11	796,721,007.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		76,687.80	16,101,052.39
专项应付款		13,310,393.52	9,313,242.02
预计负债			
递延所得税负债		7,359,411.24	3,325,002.39
其他非流动负债		27,015,194.64	28,038,985.43
非流动负债合计		47,761,687.20	56,778,282.23
负债合计		985,073,340.31	853,499,289.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		480,309,280.00	480,309,280.00
资本公积		739,610,538.01	728,702,691.86
减：库存股			
盈余公积		425,970,431.45	424,963,072.08
未分配利润		186,972,689.83	169,572,489.87
所有者权益（或股东权益）合计		1,832,862,939.29	1,803,547,533.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,817,936,279.60	2,657,046,823.31

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

合并利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种:人民币

编制单位：上海柴油机股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,738,098,623.37	1,679,834,110.14
其中：营业收入		1,738,098,623.37	1,679,834,110.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,726,294,064.98	1,660,906,045.97
其中：营业成本		1,458,361,083.63	1,419,217,530.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,424,291.09	2,237,748.92
销售费用		89,052,751.21	79,004,751.99
管理费用		173,198,506.36	151,789,558.42
财务费用		1,281,349.44	8,656,456.49
资产减值损失		1,976,083.25	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-6,892,015.27	-15,083,545.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,892,015.27	-15,083,545.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,912,543.12	3,844,518.58
加：营业外收入		5,632,286.16	5,051,206.46
减：营业外支出		2,024,852.42	2,375,901.61
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,519,976.86	6,519,823.43
减：所得税费用		1,377,869.80	828,475.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,142,107.06	5,691,348.40
归属于母公司所有者的净利润		3,310,341.83	5,611,323.54
少数股东损益		3,831,765.23	80,024.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.007	0.012
（二）稀释每股收益		0.007	0.012

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

母公司利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种:人民币

编制单位：上海柴油机股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,359,091,459.96	1,422,652,307.26
减：营业成本		1,196,514,444.47	1,272,573,610.32
营业税金及附加			
销售费用		24,795,419.34	16,510,654.19
管理费用		115,860,147.62	115,464,869.62
财务费用		-489,774.56	7,340,280.79
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-6,905,040.09	-15,095,218.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,905,040.09	-15,095,218.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,506,183.00	-4,332,326.44
加：营业外收入		4,794,053.43	4,401,146.73
减：营业外支出		1,892,677.10	1,105,026.91
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,407,559.33	-1,036,206.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,407,559.33	-1,036,206.62

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 上海柴油机股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,649,617,654.67	1,608,438,139.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,161,693.58	5,611,945.81
收到其他与经营活动有关的现金		106,321,940.95	82,823,003.74
经营活动现金流入小计		1,757,101,289.20	1,696,873,088.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,357,250,920.04	1,379,280,668.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		181,595,531.10	157,356,124.49
支付的各项税费		96,250,592.58	105,519,729.35
支付其他与经营活动有关的现金		223,871,459.42	54,054,633.11
经营活动现金流出小计		1,858,968,503.14	1,696,211,155.61
经营活动产生的现金流量净额		-101,867,213.94	661,933.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,877,330.45	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,147,257.00	3,318,706.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,225,075.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,249,663.00	4,318,706.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,431,551.92	55,209,216.33
投资支付的现金		18,000.00	11,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,020.00	
投资活动现金流出小计		37,476,571.92	66,209,216.33
投资活动产生的现金流量净额		-22,226,908.92	-61,890,509.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	75,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		442,791.15	2,222,535.78
筹资活动现金流入小计		17,442,791.15	77,722,535.78
偿还债务支付的现金			36,675,432.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,910.78	1,961,347.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		44,976.55	120,153.19
筹资活动现金流出小计		171,887.33	38,756,933.80
筹资活动产生的现金流量净额		17,270,903.82	38,965,601.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,274.55	-13,546.08
五、现金及现金等价物净增加额		-106,863,493.59	-22,276,520.68
加：期初现金及现金等价物余额		310,936,273.16	618,291,845.52
六、期末现金及现金等价物余额		204,072,779.57	596,015,324.84
补充资料			
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		7,142,107.06	5,691,348.40
加：资产减值准备		-7,306,610.80	4,712,056.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		54,402,561.01	66,702,391.81
无形资产摊销		1,944,719.30	1,193,316.25
长期待摊费用摊销		-29,414.14	641,000.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		2,710,728.10	-2,294,056.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		211,759.74	-335,948.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		1,281,349.44	10,336,643.75
投资损失（收益以“－”号填列）		-6,892,015.27	10,767,809.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		22,970,751.36	80,137,853.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-383,957,734.67	-320,473,518.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		147,553,698.74	87,909,490.53
其他		58,100,886.19	55,673,545.21
经营活动产生的现金流量净额		-101,867,213.94	661,933.15
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3．现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		204,072,779.57	596,015,324.84
减：现金的期初余额		310,936,273.16	618,291,845.52
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		-106,863,493.59	-22,276,520.68

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 上海柴油机股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		792,872,895.35	1,016,064,958.91
收到的税费返还		145,232.17	4,464,919.14
收到其他与经营活动有关的现金		103,763,360.65	72,877,349.75
经营活动现金流入小计		896,781,488.17	1,093,407,227.80
购买商品、接受劳务支付的现金		583,496,876.51	769,923,003.78
支付给职工以及为职工支付的现金		145,979,121.61	124,335,239.51
支付的各项税费		54,624,996.16	71,792,696.70
支付其他与经营活动有关的现金		151,628,973.95	123,728,216.27
经营活动现金流出小计		935,729,968.23	1,089,779,156.26
经营活动产生的现金流量净额		-38,948,480.06	3,628,071.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		720,040.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,123,257.00	3,310,351.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,225,075.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,068,372.92	3,310,351.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,444,858.92	19,209,884.69
投资支付的现金			11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,020.00	
投资活动现金流出小计		8,471,878.92	30,209,884.69
投资活动产生的现金流量净额		5,596,494.00	-26,899,533.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		428,786.34	2,206,360.40
筹资活动现金流入小计		428,786.34	2,206,360.40
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,220.78	158,937.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		99,220.78	158,937.22
筹资活动产生的现金流量净额		329,565.56	2,047,423.18

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,388.60	-11,443.81
五、现金及现金等价物净增加额		-33,061,809.10	-21,235,482.18
加：期初现金及现金等价物余额		134,542,030.51	445,152,169.58
六、期末现金及现金等价物余额		101,480,221.41	423,916,687.40
补充资料			
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		18,407,559.33	-1,036,206.62
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		44,691,306.31	39,163,915.01
无形资产摊销		1,103,105.18	882,808.39
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		2,710,728.10	-2,389,629.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		211,759.74	-886,426.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		2,593,822.14	9,029,129.57
投资损失（收益以“－”号填列）		6,905,040.09	15,095,218.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		33,620,537.63	92,209,553.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-279,715,727.38	-271,025,124.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		130,523,388.80	113,745,116.02
其他			8,839,718.01
经营活动产生的现金流量净额		-38,948,480.06	3,628,071.54
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3．现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		101,480,221.41	423,916,687.40
减：现金的期初余额		134,542,030.51	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		-33,061,809.10	-21,235,482.18

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	480,309,280.00	717,247,543.83		519,351,538.02		81,083,622.64		236,167,937.53	2,034,159,922.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	480,309,280.00	717,247,543.83		519,351,538.02		81,083,622.64		236,167,937.53	2,034,159,922.02
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		10,907,846.15		-1,462,408.19		2,196,156.55		-24,083,878.01	-12,442,283.51
（一）净利润						3,310,341.83		3,831,765.23	7,142,107.06
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		10,907,846.15							10,907,846.15
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		10,907,846.15							10,907,846.15
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4．其他									
上述（一）和（二）小计		10,907,846.15				3,310,341.83		3,831,765.23	18,049,953.21
（三）所有者投入和减少资本				-2,576,593.47				-27,915,643.24	-30,492,236.71
1．所有者投入资本									
2．股份支									

付计入所有者权益的金额									
3．其他				-2,576,593.47				-27,915,643.24	-30,492,236.71
（四）利润分配				1,114,185.28		-1,114,185.28			
1．提取盈余公积				1,114,185.28		-1,114,185.28			
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
四、本期期末余额	480,309,280.00	728,155,389.98		517,889,129.83		83,279,779.19		212,084,059.52	2,021,717,638.52

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	480,309,280.00	717,641,475.44		496,687,072.57		91,230,606.09		241,592,887.88	2,027,461,321.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	480,309,280.00	717,641,475.44		496,687,072.57		91,230,606.09		241,592,887.88	2,027,461,321.98
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-393,931.61		22,664,465.45		-10,146,983.45		-5,424,950.35	6,698,600.04
（一）净利润						12,845,982.00		-5,190,340.35	7,655,641.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		428,045.08							428,045.08
1．可供出售									

金融资产公允价值变动净额									
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		36,723.38							36,723.38
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4．其他		391,321.70							391,321.70
上述（一）和（二）小计		428,045.08				12,845,982.00		-5,190,340.35	8,083,686.73
（三）所有者投入和减少资本		-821,976.69		-157,911,377.87				-234,610.00	-158,967,964.56
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他		-821,976.69		-157,911,377.87				-234,610.00	-158,967,964.56
（四）利润分配				180,575,843.32		-22,992,965.45			157,582,877.87
1．提取盈余公积				180,575,843.32		-22,664,465.45			157,911,377.87
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他						-328,500.00			-328,500.00
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
四、本期期末余额	480,309,280.00	717,247,543.83		519,351,538.02		81,083,622.64		236,167,937.53	2,034,159,922.02

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	480,309,280.00	728,702,691.86		424,963,072.08	169,572,489.87	1,803,547,533.81
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	480,309,280.00	728,702,691.86		424,963,072.08	169,572,489.87	1,803,547,533.81
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		10,907,846.15		1,007,359.37	17,400,199.96	29,315,405.48
（一）净利润					18,407,559.33	18,407,559.33
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		10,907,846.15				10,907,846.15
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		10,907,846.15				10,907,846.15
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他						
上述（一）和（二）小计		10,907,846.15			18,407,559.33	29,315,405.48
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配				1,007,359.37	-1,007,359.37	
1．提取盈余公积				1,007,359.37	-1,007,359.37	
2．对所有者						

（或股东）的分配						
3．其他						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本期期末余额	480,309,280.00	739,610,538.01		425,970,431.45	186,972,689.83	1,832,862,939.29

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	480,309,280.00	729,487,945.17		403,541,770.73	178,954,197.50	1,792,293,193.40
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	480,309,280.00	729,487,945.17		403,541,770.73	178,954,197.50	1,792,293,193.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,362,806.14	5,362,806.14
（一）净利润					5,362,806.14	5,362,806.14
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他						
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入						

资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配						
1．提取盈余公积						
2．对所有者（或股东）的分配						
3．其他						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本期期末余额	480,309,280.00	729,487,945.17		403,541,770.73	184,317,003.64	1,797,655,999.54

公司法定代表人:陈龙兴　　主管会计工作负责人:魏炜　　会计机构负责人:孙瑜

会计报表附注：

(一)公司概况

1、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。

2、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)。

3、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”。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错
1、会计准则和会计制度：
公司执行国家 2006 年颁布的《企业会计准则》及其补充规定。

2、财务报表的编制基础：
本会计报表按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》编制。同时按照中国证监会《关于公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，将《企业会计准则第 38 号—首次执行会计准则》第五条至第二十九条规定的追溯调整事项对上年同期利润表和可比起初资产负债表进行调整和列报。

3、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。

4、记账本位币：
本公司的记账本位币为人民币。

5、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。

6、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，属于外币项目的套期产生的汇兑损益按“套期保值”会计政策处理，其他部分计入当期费用。

7、金融资产和金融负债的核算方法：
在首次执行日，公司所持有的法人股，若未达到上市流通条件，由于无法在活跃的市场上进行交易，按帐面成本进行初始计量。在将来上市流通前，按成本进行后续计量；法人股上市流通后，公司将非限售法人股按可供出售金融资产进行核算，以该等资产的公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，相关公允价值变动盈亏确认于单独的权益项目中。在该投资被终

止确认时转出，将已经计入权益的累计盈亏计入损益表中。

8、应收款项坏账损失核算方法　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，　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、投资性房地产的核算方法：
投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。
公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，即按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定进行处理。

10、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	3-10	6-9.7
电子设备	5-6	3-10	15-19.4
运输设备	5	3-10	18-19.4

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，并将预计弃置费用的现值确认为固定资产成本，同时确认预计负债。投资方投入的固定资产在投入时按经确认或核准的评估值入账，如果评估值不公允，应按公允价格入账。
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。

(2) 减值准备的计提方法：
每年末，对固定资产逐项进行减值测试，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。

11、长期股权投资的核算方法：
（1 ）投资分类
长期股权投资包括对子公司、合营企业、联营企业的股权投资及对被投资企业不具有控制、共同控制或重大影响，且活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。
（2）初始计量及后续计量
同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照被合并方在合并日所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、转让资产账面价值、发行权益性证券面值的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，应按照付出对价的公允价值确认为初始投资成本，付出对价的公允价值和账面价值的差额应计入当期损益。除

企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资按照付出对价的公允价值确认初始投资成本。
长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；如果初始投资成本小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应计入当期损益（营业外收入-负商誉），同时调整长期股权投资的成本。
对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对子公司、以及不具有控制、共同控制或重大影响，且活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。
采用权益法核算时，投资企业在确认应享有的被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认；确认被投资单位发生的净亏损，除非投资企业负有承担额外损失义务，以长期股权投资帐面价值（及其它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益）减计至零为限。被投资单位宣告分派股利时应冲减长期股权投资。
采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。
（3）减值准备
按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资的减值准备按“金融资产及金融负债”政策处理。其他长期股权投资的减值准备按“资产减值”会计政策处理。

12、所得税的会计处理方法：
采用纳税影响会计法中的债务法。

13、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
1、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。减少合并收入 60711590.62 元，所有者权益无影响 。
2、公司持有的已过限售期的法人股，按照原会计政策在长期股权投资下以成本核算，按照新会计准则，公司将其纳入可供出售金融资产按市价进行核算。07 年上半归属于母公司所有者权益增加 10907846.15 元 。
3、公司 06 年收购非同一控制下的子公司所产生的股权投资差额，按原准则公司对其按 10 年平均进行摊销；按照新会计准则，公司将其摊余价值按商誉进行核算，年度终了对其进行减值测试。上半年由于该会计政策变更，归属于母公司所有者权益增加 320069.1 元 。

(2) 会计估计变更
无
(3) 会计差错更正
无

(三)企业合并及合并财务报表

单位:元 币种:人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海东风柴油机销售有限公司	全资子公司	上海市军工路 2636 号	柴油机及其配件销售	5,000,000	
上海浦东伊维燃油喷射有限公司	控股子公司	上海市浦东大道 2748 号	生产销售发动机燃油系统	210,000,000	
上海柴油机厂洋泾油泵分厂	控股子公司	上海市银山路 183 号	生产柴油机喷油泵偶件	13,143,000	
上海柴油机股份有限公司金山缸	控股子公司	上海金山区朱枫公路	生产内燃机缸套	22,330,000	

套厂					
上海伊华电站有限公司	控股子公司	上海市军工路 2636 号	生产销售柴油机发电机组	20,000,000	
上海柴发锻造有限公司	控股子公司	上海市军工路 2636 号	生产锻件等	18,000,000	
上海上柴储运服务有限公司	控股子公司	上海市军工路 2636 号	运输及汽车修理等	5,600,000	
上海上柴汽车贸易有限公司	控股子公司	上海周家嘴路 1668 号	销售汽车及其零配件	4,700,000	
大连上柴动力有限公司	控股子公司	大连市双 D 港辽河东路 1 号楼	设计生产发动机	300,000,000	
上海盈达信汽车电子有限公司	控股子公司	上海青浦区青赵公路 5458 号	汽车电子改装、服务	11,000,000	

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海东风柴油机销售有限公司	5,000,000	5,000,000	100	100	是
上海浦东伊维燃油喷射有限公司	189,000,000	189,000,000	90	90	是
上海柴油机厂洋泾油泵分厂	10,861,000	10,861,000	82.64	82.64	是
上海柴油机股份有限公司金山缸套厂	15,798,000	15,798,000	70.75	70.75	是
上海伊华电站有限公司	22,665,000	22,665,000	80	100	是
上海柴发锻造有限公司	18,483,000	18,483,000	77.33	97.23	是
上海上柴储运服务有限公司	5,600,000	5,600,000	49	100	是
上海上柴汽车贸易有限公司	4,700,000	4,700,000	63.83	100	是
大连上柴动力有限公司	153,000,000	153,000,000	51	51	是
上海盈达信汽车电子有限公司	11,000,000	11,000,000	70	70	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海浦东伊维燃油喷射有限公司	59,481,900.70		
上海柴油机厂洋泾油泵分厂	2,134,385.55		

上海柴油机股份有限公司金山缸套厂	9,307,657.46		
上海柴发锻造有限公司	613,698.95		
大连上柴动力有限公司	139,423,427.40		
上海盈达信汽车电子有限公司	1,122,989.46		

(1)合并报表范围发生变更的内容和原因
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。2007 年 2 月份，上柴将原持有南京秣陵机械制造厂 68%的股权部分转让，转让后公司持股比例降为 19%，按成本法核算。

(四)合并会计报表附注

1、货币资金
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 62659485.25 元。

2、应收账款

(1) 应收账款账龄

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	374,253,895.09	83.48	781,751.13	236,678,904.09	79.04	1,355,874.03
一至二年	29,167,109.43	6.51	1,908,758.35	16,609,665.79	5.55	6,392,562.53
二至三年	10,337,459.43	2.31	7,890,860.11	2,590,734.65	0.87	1,208,352.64
三年以上	34,507,699.47	7.70	30,333,151.30	43,563,728.03	14.54	39,241,810.57
合计	448,266,163.42	100.00	40,914,520.89	299,443,032.56	100.00	48,198,599.77

应收款项中无公司 5% （含 5% ）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项								

金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	448,266,163.42	100	40,914,520.89	9.13	299,443,032.56	100	48,198,599.77	16.10
合计	448,266,163.42	--	40,914,520.89	--	299,443,032.56	--	48,198,599.77	--

(3) 应收账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
			转出数	合计	
应收账款坏帐准备	48,198,599.77	1,998,615.17	9,282,694.05	9,282,694.05	40,914,520.89

(4) 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	80,064,521.05	17.86	36,514,514.13	12.19

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

重庆红岩汽车责任有限公司	第三方	21,553,318.25	半年内	货款
徐州重型机械有限公司	第三方	16,623,410.99	三个月内	货款
徐州工程机械科技股份有限公司	第三方	15,661,473.01	三个月内	货款
厦门工程机械股份有限公司	第三方	13,384,976.00	三个月内	货款
北汽福田车辆股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	第三方	12,841,342.80	三个月内	货款
合计	--		--	--

(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账款情况

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	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
三九宜工生化股份有限公司	第三方	4,669,072.13	3 年	欠款公司半停产	4,669,072.13	100	帐款回收可能很小
常州伊维柯汽车制造公司	第三方	1,489,786.22	3 年	欠款公司破产	1,489,786.22	100	帐款回收可能很小
合计	--	6,158,858.35	--	--	6,158,858.35	--	--

(6) 应收账款坏帐冲销

单位:元 币种:人民币

单位名称	冲销金额	冲销原因
港工实业	642,000.00	欠款无法收回
天津发电设备	737,498.00	欠款无法收回
番禺市桥农机	58,587.73	欠款无法收回
汕头天河	602,589.64	欠款无法收回
无锡海方机电	821,346.46	欠款无法收回
中交物资华东	2,488,544.54	欠款无法收回
汕头开平华建	1,010,893.64	欠款无法收回
云南东风工程	703,880.07	欠款无法收回
红岩机器	340,415.74	欠款无法收回
山西灵石敏盛	358,480.00	欠款无法收回
东风新疆汽车	104,582.06	欠款无法收回
陕西新黄工	38,478.67	欠款无法收回
长江起重机	560,254.94	欠款无法收回
强东机电	815,142.56	欠款无法收回
合计	9,282,694.05	--

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

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

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	44,842,609.54	55.43		24,169,800.62	36.47	
一至二年	30,820,406.05	38.10		38,681,678.03	58.37	
二至三年	4,817,943.52	5.96	112,191.48	369,588.56	0.56	112,191.48
三年以上	420,275.43	0.51	1,298,012.81	3,043,319.65	4.60	1,298,012.81
合计	80,901,234.54	100.00	1,410,204.29	66,264,386.86	100.00	1,410,204.29

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	80,901,234.54	100	1,410,204.29	1.74	66,264,386.86	100	1,410,204.29	2.13
合计	80,901,234.54	--	1,410,204.29	--	66,264,386.86	--	1,410,204.29	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	1,410,204.29	1,410,204.29

(4) 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	53,905,321.34	66.63	45,924,443.82	69.30

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	22,844,712.18	1-2 年	委托技术开发费
上海上柴伊发实业发展有限公司	联营企业	13,406,833.89	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
上海电气（集团）总公司	最终控股公司	7,800,000.00	1 年以内	股权托管费
上海市电力公司宝山供电分公司	第三方	2,112,000.00	1 年以内	电费押金
合计	--	53,905,321.34	--	--

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

4、预付账款

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

5、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,616,008.37	19,743,853.55	161,872,154.82	191,488,754.10	19,849,598.43	171,639,155.67
在产品	127,477,623.06	7,959,274.56	119,518,348.50	146,877,730.08	7,904,941.22	138,972,788.86
产成品	311,467,185.47	22,717,817.46	288,749,368.01	304,952,016.61	22,772,150.8	282,179,865.81
低值易耗	638,825.41	602,517.56	36,307.85	957,637.76	602,517.56	355,120.20

品						
合计	621,199,642.31	51,023,463.13	570,176,179.18	644,276,138.55	51,129,208.01	593,146,930.54

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	成本与可变现净值孰低	出售	0.07
在产品	成本与可变现净值孰低		
产成品	成本与可变现净值孰低		
低值易耗品	成本与可变现净值孰低		

6、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况：

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
合计	19,391,855.00	4,449,600.00

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
上海日野发动机有限公司	上海奉贤区环城东路 307 号	设计研发制造销售柴油机	50	50	95,574,287.87	121,423,181.24	-16,549,983.40
二、联营企业							
上海上柴伊发实业发展有限公司	上海军工路 2636 号	柴油机修理等	49	49	7,635,028.24		-681,462.22
上海凯普锐冲压件有限公司	上海军工路 2636 号	冲压价制造	22.22	22.22	11,302,276.80	34,233,192.23	415,379.58
上海菱重增压器有限公司	上海青浦区工业园区	柴油机增压器设计制造	40	40	56,041,596.65	47,288,344.37	1,286,528.13
安徽上柴动力有限公司	安徽全椒市建设东路	柴油机研究开发加工制造销售	27	27	41,059,115.16	22,976,688.93	-1,072,275.34

8、固定资产

(1) 固定资产情况

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：	1,859,170,248.39	77,978,418.77	80,205,487.28	1,856,943,179.88
其中：房屋及建筑物	614,103,278.70	29,478,753.31	53,071,860.72	590,510,171.29
机器设备	1,055,415,861.70	39,981,719.57	13,560,533.31	1,081,837,047.96
运输设备	50,035,605.37	460,985.75	753,694.30	49,742,896.82
办公设备	139,615,502.62	8,056,960.14	12,819,398.95	134,853,063.81
二、累计折旧合计：	1,003,329,627.19	80,876,524.29	46,187,770.97	1,038,018,380.51
其中：房屋及建筑物	321,856,809.27	29,615,790.17	18,442,731.32	333,029,868.12
机器设备	562,645,076.97	41,506,686.00	21,362,874.00	582,788,888.97
运输设备	30,356,753.99	2,852,080.46	587,238.20	32,621,596.25
办公设备	88,470,986.96	6,901,967.66	5,794,927.45	89,578,027.17
三、固定资产净值合计	855,840,621.20			818,924,799.37
其中：房屋及建筑物	292,246,469.43			257,480,303.17
机器设备	492,770,784.73			499,048,158.99
运输设备	19,678,851.38			17,121,300.57
办公设备	51,144,515.66			45,275,036.64
四、减值准备合计	7,109,443.31			7,109,443.31
其中：房屋及建筑物	422,795.77			422,795.77
机器设备	5,556,418.76			5,556,418.76
运输设备	201,709.78			201,709.78
办公设备	928,519.00			928,519.00
五、固定资产净额合计	848,731,177.89			811,815,356.06
其中：房屋及建筑物	291,823,673.66			257,057,507.40
机器设备	487,214,365.97			493,491,740.23
运输设备	19,477,141.60			16,919,590.79
办公设备	50,215,996.66			44,346,517.64

9、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	49,608,804.06	1,998,615.17		9,282,694.05	9,282,694.05	42,324,725.18
二、存货跌价准备	51,129,208.01	30,000		135,744.88	135,744.88	51,023,463.13
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	9,893,389.47					9,893,389.47
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	7,109,443.31					7,109,443.31
八、工程物资						

减值准备						
九、在建工程减值准备	8,412,862.21					8,412,862.21
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	126,153,707.06	2,028,615.17		9,418,438.93	9,418,438.93	118,763,883.30

10、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	17,000,000.00	0
合计	17,000,000.00	0

11、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

12、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、股本

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	100						480,309,280	100

15、资本公积：

单位:元币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	634,226,947.24			634,226,947.24

其他资本公积	83,020,596.59	10,907,846.15		93,928,442.74
合计	717,247,543.83	10,907,846.15		728,155,389.98

16、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	164,153,815.72	106,825.91	2,576,593.47	161,684,048.16
任意盈余公积	355,197,722.30	1,007,359.37		356,205,081.67
合计	519,351,538.02	1,114,185.28	2,576,593.47	517,889,129.83

17、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	3,310,341.83
加：年初未分配利润	81,083,622.64
其他转入	
减：提取法定盈余公积	106,825.91
提取任意盈余公积	1,007,359.37
未分配利润	83,279,779.19

18、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,656,355,479.96	1,598,291,134.47
其他业务收入	81,743,143.41	81,542,975.67
合计	1,738,098,623.37	1,679,834,110.14

(2) 主营业务（分行业）

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	1,188,556,100.00	1,005,414,247.90	1,252,470,242.04	1,027,510,988.42
配件	453,485,837.02	372,415,612.60	334,601,290.55	307,892,299.48
其他	14,313,542.94	15,362,006.76	11,219,601.88	11,909,398.24
合计	1,656,355,479.96	1,393,191,867.26	1,598,291,134.47	1,347,312,686.14

(3) 主营业务（分产品）

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
合计	1,656,355,479.96	1,393,191,867.26	1,598,291,134.47	1,347,312,686.14

(4) 主营业务（分地区）

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	1,589,676,514.92	1,334,217,136.84	1,533,847,380.59	1,289,920,883.67
国外	66,678,965.04	58,974,730.42	64,443,753.88	57,391,802.47
合计	1,656,355,479.96	1,393,191,867.26	1,598,291,134.47	1,347,312,686.14

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
厦门工程机械股份有限公司	216,434,718.68	12.45
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	157,914,444.51	9.09
徐州重型机械有限公司	131,839,743.68	7.59
重庆红岩汽车有限责任公司	28,109,196.56	1.62
徐州工程机械科技股份有限公司	27,886,627.36	1.60
合计	562,184,730.79	32.34

(五)母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款账龄

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	282,592,489.05	95.25		241,528,110.38	94.48	
三年以上	14,107,148.48	4.75	14,107,148.48	14,107,148.48	5.52	14,107,148.48
合计	296,699,637.53	100.00	14,107,148.48	255,635,258.86	100.00	14,107,148.48

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）

单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	296,699,637.53	100	14,107,148.48	4.75	255,635,258.86	100	14,107,148.48	5.52
合计	296,699,637.53	--	14,107,148.48	--	255,635,258.86	--	14,107,148.48	--

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	14,107,148.48	14,107,148.48

(4) 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	259,637,682.41	87.51	23,463,961.44	91.79

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因

	关系						
上海东风柴油机销售有限公司	子公司	243,402,568.78	1 年以内	货款			
上海日野发动机有限公司	合营公司	6,304,177.10	1 年以内	材料款			
上海上柴金山刚套厂	子公司	4,800,793.57	1 年以内	材料款			
上海柴油机厂洋泾油泵分厂	子公司	3,115,364.64	1 年以内	材料款			
广东南华机电厂	第三方	2,014,778.32	3 年以上	货款	2,014,778.32	100.00	帐龄逾 3 年，收回可能性很小
合计	--	259,637,682.41	--	--		--	--

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

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	38,084,976.27	51.36		20,427,515.08	33.98	
一至二年	30,820,406.05	41.57		38,278,450.90	63.67	
二至三年	4,817,943.52	6.50	112,191.49	114,191.49	0.19	112,191.49
三年以上	420,275.43	0.57	1,298,012.81	1,298,012.81	2.16	1,298,012.81
合计	74,143,601.27	100.00	1,410,204.30	60,118,170.28	100.00	1,410,204.30

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他								

应收款项								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	74,143,601.27	100	1,410,204.30	1.90	60,118,170.28	100	1,410,204.30	2.35
合计	74,143,601.27	--	1,410,204.30	--	60,118,170.28	--	1,410,204.30	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
其他应收款坏帐准备	1,410,204.30	1,410,204.30

(4) 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	53,905,321.34	66.63	47,687,068.73	79.32

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	22,844,712.18	1-2 年	委托技术开发费
上海上柴伊发实业发展有限公司	联营企业	13,406,833.89	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
上海电气（集团）总公司	最终控股公司	7,800,000.00	1 年以内	股权托管费
上海市电力公司宝山供电分公司	第三方	2,112,000.00	1 年以内	电费押金
合计	--	53,905,321.34	--	--

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

3、预付账款

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

4、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,531,885.62	17,998,282.78	88,533,602.84	123,696,907.36	17,998,282.78	105,698,624.58
在产品	91,145,750.38	7,357,073.49	83,788,676.89	114,292,621.90	7,357,073.49	106,935,548.41
产成品	188,637,203.30	14,060,451.46	174,576,751.84	181,945,847.67	14,060,451.46	167,885,396.21
消耗性生物资产						
低值易耗品	602,517.56	602,517.56		602,517.56	602,517.56	
合计	386,917,356.86	40,018,325.29	346,899,031.57	420,537,894.49	40,018,325.29	380,519,569.20

5、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况：

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
合计	19,391,855.00	4,449,600.00

6、固定资产

(1) 固定资产情况

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：	1,500,915,922.97	57,025,976.67	46,810,349.47	1,511,131,550.17
其中：房屋及建筑物	508,897,897.96	42,418,473.58	32,095,784.15	519,220,587.39
机器设备	844,823,891.92	9,206,409.77	13,516,533.31	840,513,768.38
运输设备	41,458,872.98	257,866.00	753,694.30	40,963,044.68
办公设备	105,735,260.11	5,143,227.32	444,337.71	110,434,149.72
二、累计折旧合计：	845,476,314.76	63,023,024.07	30,624,775.42	877,874,563.41
其中：房屋及建筑物	296,056,735.69	27,158,220.12	18,442,731.32	304,772,224.49
机器设备	453,523,998.89	28,232,615.48	11,348,694.97	470,407,919.40
运输设备	25,314,293.00	2,372,848.86	587,238.20	27,099,903.66
办公设备	70,581,287.18	5,259,339.61	246,110.93	75,594,515.86
三、固定资产净值合计	655,439,608.21			633,256,986.76
其中：房屋及建筑物	212,841,162.27			214,448,362.90
机器设备	391,299,893.03			370,105,848.98
运输设备	16,144,579.98			13,863,141.02
办公设备	35,153,972.93			34,839,633.86
四、减值准备合计	6,951,868.55			6,951,868.55
其中：房屋及建筑物	419,240.04			419,240.04
机器设备	5,556,418.77			5,556,418.77
运输设备	201,709.78			201,709.78
办公设备	774,499.96			774,499.96
五、固定资产净额合计	648,487,739.66			626,305,118.21
其中：房屋及建筑物	212,421,922.23			214,029,122.86
机器设备	385,743,474.26			364,549,430.21
运输设备	15,942,870.20			13,661,431.24
办公设备	34,379,472.97			34,065,133.90

7、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,517,352.78				15,517,352.78
二、存货跌价准备	40,018,325.30				40,018,325.29
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	8,837,933.88				8,837,933.88

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,951,868.55				6,951,868.55
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	5,578,440.67				5,578,440.67
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	76,903,921.18				76,903,921.18

8、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

9、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

10、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

11、股本

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	100						480,309,280	100

12、资本公积：

单位:元币种:人民币

项目	期初数	母公司本期增加	母公司本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	634,226,947.24			634,226,947.24
其他资本公积	94,475,744.62	10,907,846.15		105,383,590.77
合计	728,702,691.86	10,907,846.15		739,610,538.01

13、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	125,724,824.88			125,724,824.88
任意盈余公积	299,238,247.20	1,007,359.37		300,245,606.57
合计	424,963,072.08	1,007,359.37		425,970,431.45

14、未分配利润：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	18,407,559.33
加：年初未分配利润	169,572,489.87
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	1,007,359.37
未分配利润	186,972,689.83

15、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,277,545,202.13	1,348,955,868.50
其他业务收入	81,546,257.83	73,696,438.76
合计	1,359,091,459.96	1,422,652,307.26

(2) 主营业务（分行业）

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	1,026,361,058.80	895,432,907.80	1,154,817,559.22	1,036,934,364.83
配件	240,572,843.42	216,942,594.76	182,918,707.40	161,342,802.09
其他	10,611,299.91	12,133,973.27	11,219,601.88	11,909,398.24
合计	1,277,545,202.13	1,124,509,475.83	1,348,955,868.50	1,210,186,565.16

(3) 主营业务（分产品）

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
合计	1,277,545,202.13	1,124,509,475.83	1,348,955,868.50	1,210,186,565.16

(4) 主营业务（分地区）

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	1,222,233,566.28	1,076,028,577.43	1,291,057,464.55	1,158,623,868.04
国外	55,311,635.85	48,480,898.40	57,898,403.95	51,562,697.12
合计	1,277,545,202.13	1,124,509,475.83	1,348,955,868.50	1,210,186,565.16

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
上海东风柴油机销售有限公司	831,773,269.43	61.20
上海东风船舶配套设备有限公司	187,175,121.37	13.77
其他	340,143,069.16	25.03
合计	1,359,091,459.96	100

(六)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
上海电气集团股份有限公司	上海市兴义路 8 号 30 层	上市公司	9,189,000,000	50.32	50.32	上海电气（集团）总公司

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海东风柴油机销售有限公司	上海市军工路 2636 号	柴油机及其配件销售	5,000,000	100	100
上海浦东伊维燃油喷射有限公司	上海市浦东大道 2748 号	生产销售发动机燃油系统	210,000,000	90	90
上海柴油机厂洋泾油泵分厂	上海市银山路 183 号	生产柴油机喷油泵偶件	13,143,000	82.64	82.64
上海柴油机股份有限公司金山缸套厂	上海金山区朱枫公路	生产内燃机缸套	22,330,000	70.75	70.75
上海伊华电站有限公司	上海市军工路 2636 号	生产销售柴油机发电机组	20,000,000	80	100
上海柴发锻造有限公	上海市军工路	生产锻件等	18,000,000	77.33	97.23

司	2636 号				
上海上柴储运服务有限公司	上海市军工路 2636 号	运输及汽车修理等	5,600,000	49	100
上海上柴汽车贸易有限公司	上海周家嘴路 1668 号	销售汽车及其零配件	4,700,000	63.83	100
大连上柴动力有限公司	大连市双 D 港辽河东路 1 号楼	设计生产发动机	300,000,000	51	51
上海盈达信汽车电子有限公司	上海青浦区青赵公路 5458 号	汽车电子改装、服务	11,000,000	70	70

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业					
上海日野发动机有限公司	上海奉贤区环城东路 307 号	设计研发制造销售柴油机	248,141,454.47	50	50
二、联营企业					
上海上柴伊发实业发展有限公司	上海军工路 2636 号	柴油机修理等	4,900,000	49	49
上海凯普锐冲压件有限公司	上海军工路 2636 号	冲压价制造	9,000,000	22.22	22.22
上海菱重增压器有限公司	上海青浦区工业园区	柴油机增压器设计制造	70,356,200.00	40	40
安徽上柴动力有限公司	安徽全椒市建设东路	柴油机研究开发加工制造销售	50,000,000	27	27

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业				
上海日野发动机有限公司	375,335,909.05	279,761,621.18	121,423,181.24	-16,549,983.40
二、联营企业				
上海上柴伊发实业发展有限公司	8,404,110.13	769,081.89		-681,462.22
上海凯普锐冲压件有限公司	43,865,139.84	32,562,863.04	34,233,192.23	415,379.58
上海菱重增压器有限公司	120,775,895.37	64,734,298.72	47,288,344.37	1,286,528.13
安徽上柴动力有限公司	59,368,878.23	18,309,763.07	22,976,688.93	-1,072,275.34

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

上海电气集团总公司	其他
上海联合滚动轴承有限公司	母公司的控股子公司
上海机床厂有限公司	母公司的控股子公司
上海上机精密机床制造有限公司	母公司的控股子公司
上海机床厂销售有限公司	母公司的控股子公司
上海机电设计院有限公司	母公司的控股子公司
上海电气集团财务有限公司	母公司的控股子公司

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	购买柴油机配件	市场价			2,186,691.20	0.23
凯普锐	购买柴油机配件	市场价	33,104,387.12	3.68	33,762,189.55	3.56
菱重增压器	购买柴油机配件	市场价	33,218,621.75	3.69	25,556,155.00	2.7
联合轴承	购买柴油机配件	市场价	2,691,817.00	0.30	4,754,545.00	0.5

(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	销售原材料	市场价	19,068,470.35	23.33	19,560,035.51	20.48
伊发	提供劳务	市场价			8,669.75	

公司与关联方的关联交易的价格由双方协商决定。本期与上期向关联方采购货物等关联交易与非关联方的交易价格相一致。

(3) 关联托管情况

上海电气集团总公司将綦齿传动 51%綦齿锻造 24.48％股权委托綦江齿轮传动和锻造有限公司管理。该资产涉及的金额为 649,818,213.80 元。托管费为 7,800,000 元。托管费的确定依据是协议收取 增加利润

公司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。委托管理的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日（若在 2007 年 12 月 31 日前上海电气（集团）总公司已将所持传动公司以及锻造公司的股权转让给本公司和/或本公司指定的第三方，则委托管理期间到完成股权转让当月终止）。

(4) 其他关联交易

2007 年 3 月 29 日召开的公司董事会五届三次会议上审议通过了《关于电气集团总公司补偿公司土地开发费及签署租赁协议的议案》；为了妥善解决历史遗留问题，规范军工路地块、殷行路地块土地使用方式，着眼于公司长远发展，电气集团与本公司经过友好协商，同意不再办理二幅地块的土地使用权转移至公司名下的手续，由电气集团补偿公司该二幅地块的土地开发费摊余价值，截至 2004 年电气集团获得二幅地块的土地使用权之日，本公司帐面上该二幅地块的土地开发费的摊余价值为人民币 1483.87 万元；同时本公司通过租赁方式使用军工路地块、殷行路 200 号和 148 号地块从事生产经营活动，规范二幅地块的土地使用方式。

电气集团以评估价值为人民币 1573.72 万元实物资产（沪东洲资评报字第 DZ070111024 号）作为补偿。电气集团与本公司签订《土地使用权租赁协议》，同意上柴股份通过租赁形式使用军工路地块、殷行路 200 号和 148 号地块，租期为自 2005 年至 2024 年，并自 2008 年下半年起缴纳土地租金，土地租金为 648 万元/年。

具体内容详见《上海证券报》、《香港文汇报》公司关联交易公告或 www.sse.com.cn 公告。

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
应收账款	凯普锐		28,304.06
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	1,270,121.59
预付账款	机床厂	416,470.58	258,000
应付票据	凯普锐	4,000,000	7,000,000
应付账款	凯普锐		306,824.36
应付账款	伊发实业	17,440,751.22	17,553,682.45
应付账款	联合轴承	772,532.39	861,492.1
应付账款	菱重增压	12,837,345.24	5,841,788.53
应付账款	安徽上柴		145,000
应付账款	机床厂	72,470.58	72,470.58
应付账款	机床厂销售	630,000	630,000
应付账款	上机精密	17,696.86	17,696.86
其他应收款	电气总公司	7,800,000	
其他应收款	伊发实业	13,406,833.89	12,706,833.89
其他应收款	安徽上柴	1,827,824.91	1,762,624.91
其他应付款	伊发实业	2,068,383.82	6,300,760.42
其他应付款	机电设计		112,000

(七)股份支付：

无

(八)或有事项：

无

(九)承诺事项：

无

(十)资产负债表日后事项：

无

(十一)其他重要事项：

无

(十二)补充资料：

1、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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18	0.007	0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.48	0.018	0.018

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	5,377,726.54
追溯调整项目影响合计数	313,621.86
其中：	
股权投资差额摊销转回	313,621.86
2006 年半年度净利润（新会计准则）	5,691,348.40
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	0
其中：	
2006 年半年度模拟净利润	5,691,348.40

八、备查文件目录

1、载有董事长签名的 2007 年半年度报告文本。
2、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。
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 8 月 15 日