上海柴油机股份有限公司

2008 年半年度报告



二零零八年八月十四日

目录

一、重要提示 2
二、公司基本情况 2
三、股本变动及股东情况 3
四、董事、监事和高级管理人员 4
五、董事会报告 5
六、重要事项 7
七、财务会计报告（未经审计） 11
八、备查文件目录 60

一、重要提示

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

(二)公司全体董事出席董事会会议。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)本公司不存在大股东占用资金情况。

(五)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 DESEAL ENGINEEN 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：http://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* 2207 2707
传真：021-65749845
E-mail：sdecdsh@sh163c.sta.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：http://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	3,226,938,368.68	3,499,680,220.35	-7.79
所有者权益（或股东权益）	1,832,966,877.78	1,830,861,297.40	0.12
每股净资产(元)	3.82	3.81	0.26

	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	30,020,059.04	4,912,543.12	511.09
利润总额	31,802,368.28	8,519,976.86	273.27
净利润	24,757,075.74	3,310,341.83	647.87
扣除非经常性损益后的净利润	13,804,839.51	8,742,320.79	57.91
基本每股收益(元)	0.052	0.007	642.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.029	0.018	61.11
稀释每股收益(元)	0.052	0.007	642.86
净资产收益率(%)	1.35	0.18	增加 1.17 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	30,864,629.98	-101,867,213.94	130.30
每股经营活动产生的现金流量净额	0.064	-0.212	130.19

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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-82,544.92
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,803,750.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-540,145.84
其他非经常性损益项目	9,771,176.99
合计	10,952,236.23

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）					48,515
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
JPMCB / LGT BANK IN LIECHTENSTEIN AKTIENGESELLSCHAFT	其他	0.561%	2,693,590	0	未知
SCBHK A/C CREDIT SUISSE, HONG KONG	其他	0.347%	1,666,780	0	未知
王家宜	其他	0.243%	1,169,200	0	未知

钱惠忠	其他	0.164%	786,000	0	未知
陈玉和	其他	0.140%	670,192	0	未知
杨余波	其他	0.128%	615,150	0	未知
徐立勋	其他	0.119%	569,800	0	未知
徐孜文	其他	0.115%	550,000	0	未知
EATON VANCE TAX-MANAGED EMERGING MARKETS FUND	其他	0.111%	534,000	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
JPMCB / LGT BANK IN LIECHTENSTEIN AKTIENGESELLSCHAFT	2,693,590	B 股
SCBHK A/C CREDIT SUISSE, HONG KONG	1,666,780	B 股
王家宜	1,169,200	B 股
钱惠忠	786,000	B 股
陈玉和	670,192	B 股
杨余波	615,150	B 股
徐立勋	569,800	B 股
徐孜文	550,000	B 股
EATON VANCE TAX-MANAGED EMERGING MARKETS FUND	534,000	B 股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	525,500	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

1、2008 年 1 月 3 日召开的公司董事会 2008 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：公司总经理陈干锦因控股股东上海电气集团股份有限公司（电气集团）另有任用，辞去公

司总经理职务。根据电气集团党委的推荐，董事会决定聘任熊伟铭为先生公司总经理。公司副总经理肖卫华因工作调动辞去公司副总经理职务。
2、2008 年 6 月 18 日，因到龄退休，夏梅芳女士不再担任公司职工代表监事职务。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析
2008 年上半年,公司采取有针对性的措施拓展市场,巩固发展传统的工程机械市场,实现同比增长 26%;抓住机遇发展电站特别大马力电站市场，实现同比增长 92%；但车用市场同比下降。2008 年 1~6 月份，公司累计销售柴油机 40728 台，同比增长 28.2%；实现营业收入为 214247 万元，同比增长 23.3%；实现净利润 2476 万元，同比增长 647.88%。
2008 年下半年，受经济环境、排放法规的实施、限载治超等政策影响，全年增势仍存、增幅下降，全年预计柴油机机行业将呈现前高后低的走势，整个下半年的形势不容乐观；此外，通涨带来的材料、能源、人工成本等增长产生的经营压力比较明显。下半年，公司将牢固树立“以市场为导向、以用户为中心”的企业理念，充分利用进入上海汽车的有利契机，挖掘市场潜力，狠抓内部管理，夯实管理基础，优化公司资产，塑造公司产品质量可靠、成本领先、创新制胜、服务高效的品牌形象。
公司资产状况、财务状况和现金流量分析：
1.营业收入比上年同期增加 4.04 亿元，增幅 23.27%，营业成本比上年增加 4.01 亿元，增幅 27.5%，主要是今年柴油机销量同比大幅增长，营业成本同比也相应增加。
2.财务费用比上年同期减少 563 万元，减幅 439.7%，主要是本年银行存款增加，相应取得的利息收入比上年同期增加，取得的现金折扣比上年同期也有所增加。
3.投资收益上年同期增加 3358 万元，增幅 487.32%，主要是本期股权转让收益及短期投资收益的增加，合营及联营公司在本期实现盈利，相应的权益法收益同比也大幅增加。
4.营业外收入比上年同期减少 273 万元，主要是 07 年取得债务重组收益 320 万元，08 年无此因素。
5.营业外支出比上年同期减少 91 万元,减幅 44.89%,主要是本期处置非流动资产损失比上期减少 110 万元。
6.所得税费用比上年同期增加 707 万元，增幅 531.15%，主要是今年应纳税所得额增加所致。
7.归属于母公司净利润比比上年同期增加 2145 万元，增幅 647.87%，主要是本年公司销售收入及投资收益增加。
8.其他流动资产比年初增加 41 万元，增幅 89.24%，主要是本年待摊销的保险费增加。
9.可供出售金融资产比年初减少 2933 万元，减幅 39.68%，主要是公司股票市值较年初减少。
10.其他应付款比年初减少 2.61 亿元，减幅 68.55%，主要是公司年初预收转让伊维的股权转让款减少。
11.其他流动负债比年初增加 1.39 亿元，增幅 219.78%，主要是公司预提年度的促销返利及其他相关费用。
12.未分配利润比年初增加 4405 万元，主要是公司转让子公司以前年度盈余公积增加年初未分配利润 1929 万元，08 年当年度未分配利润增加 2475 万元。
13.经营活动产生的现金流量净额上年同期增加 1.32 亿元，增幅 130.30%，主要是与上年同期比存货下降及销售收入增加。

(二)公司主营业务及其经营状况
1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	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（%）
分行业						
柴油机及配件等	2,057,829,623.12	1,774,132,648.15	13.79	24.24	27.34	减少 2.10 个百分点

分产品						
柴油机	1,641,433,653.00	1,426,261,853.00	13.11	38.10	41.86	减少 2.30 个百分点
配件	381,724,441.32	314,686,756.15	17.56	-15.82	-15.50	减少 0.32 个百分点
其他	34,671,528.80	33,184,039.00	4.29	142.23	116.01	增加 11.61 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	1,882,033,801.82	18.39
国外	175,795,821.30	163.65

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
上海菱重增压器有限责任公司	增压器生产和销售等	882	352.8	14.25

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2008 年上半年净利润 2,476 万元，比 2007 年同期 331 万元增加 2,145 万元，增幅为 647.88%。主要是柴油机销量较上年增加和销售结构有所改善；同时本期投资收益较上年大幅增长，其中主要是取得转让上海伊维燃油喷射有限公司（以下简称：上海伊维）90%股权的转让收益，以及上海日野发动机有限公司（以下简称：上海日野）今年实现盈利后公司投资收益较上年同期也有所增长。

(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

（单位：万元）

项 目 名 称	项目总投资	2008 年 资金安排	上 半 年 完成投资	完 成 投资比例
固定资产投资结转项目	954.12	907.75	326.42	35.96%
固定资产投资新增项目	895.70	660.00	177.16	26.84%
固定资产投资单列项目	4292.48	3894.00	479.87	12.32%
固定资产投资预留项目	1530.00	177.00	0.00	0.00%
设备更新项目	691.20	646.35	189.83	29.37%
园区共用设施改造项目	6.00	6.00	0.00	0.00%
合 计	8369.50	6291.10	1173.28	18.65%

(四)公司财务状况、经营成果分析

完成经营计划情况

公司拟订的年度营业收入计划为 30.87 亿元，本报告期内实际完成 20.58 亿元。

(五)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明
预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将大幅增长,主要是柴油机销量较同期增长、销售结构有所改善和股权转让收益所致。

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，加强内控建设，报告期内，公司根据中国证监会和上海证券交易所的要求，制定了《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》等文件。此外，公司高度重视规范运作，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 2008 年 4 月 15 日召开的董事会五届五次会议上和 2008 年 5 月 23 日召开的 2007 年度股东大会上审议通过了《2007 年度利润分配方案》，公司 2007 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
1、出售资产情况
1)、本公司向公司间接控股股东，上海电气集团总公司转让上海伊维 90%股权，该资产评估价值为 23,940.32 万元，实际出售金额为 23,940.32 万元，影响本期损益 882 万元，本次出售价格的确定依据是评估定价。
2)、本公司向上海连兴经济发展合作公司转让上柴洋泾油泵分厂 82.64%股权，该资产评估价值为 1,400.25 万元，实际出售金额为 1,400.25 万元，本次出售价格的确定依据是评估定价。
2007 年 9 月 27 日公司董事会 2007 年度第五次临时会议、2007 年 10 月 15 日公司 2007 年度第一次临时股东大会审议通过了关于向上海电气集团总公司转让公司所持上海伊维 90%股权以及上海日野 50%股权的议案。
公司董事会 2007 年第八次临时会议于 2007 年 10 月 25 日在公司办公楼会议室召开，本次会议一致同意通过了关于减持上柴秣陵机械制造厂 19%股权、关于转让上海凯普锐冲压件有限公司 22.22%股权、关于转让上柴洋泾油泵分厂 82.64%股权、关于转让上柴金山缸套厂 70.746%股权的议案。
公司董事会 2007 年第十次临时会议于 2007 年 12 月 21 日以通讯方式召开，本次会议一致同意关于转让安徽上柴动力设备有限公司 27%股权的议案。
上述事项公告分别详见《上海证券报》、《香港文汇报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

2、自出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。
1)、公司于 2008 年 2 月将持有的洋泾 82.64%的股权转让给上海连兴经济发展合作公司，截至 2008 年 6 月 30 日，公司已收到全部转让款,目前正在办理工商变更中，影响本期净利润 122 万元；
2)、公司于 2008 年 2 月将持有上柴秣陵机械制造厂的 19%股权转让给南京秣陵铸造总厂，截至 2008 年 6 月 30 日，公司已收到全部转让款,目前正在办理工商变更中，影响本期净利润-27 万元；
3)、公司于 2008 年 4 月将持有的伊维 90%的股权转让给电气总公司，截至 2008 年 6 月 30 日，公司已收到全部转让款,工商变更完毕，影响本期净利润 882 万元；
4)、其余公告的出售资产事项的工商变更或股权转让手续正在办理中，对报告期经营成果与财务状况的无影响。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（1）、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
上海联合滚动轴承有限公司	购买轴承	市场定价	4,722,597.60	0.35	通过往来帐结算
上海电装燃油喷射有限公司	购买油泵及配件	市场定价	38,870,000.00	2.89	通过往来帐结算
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	购买起动电机	市场定价	17,311,800.00	1.29	通过往来帐结算
上海中旭弹簧有限公司	购买弹簧	市场定价	1,462,200.00	0.11	通过往来帐结算
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	购买轴瓦	市场定价	2,568,800.00	0.19	通过往来帐结算
上海纽荷兰农业机械有限公司	购买机械配件	市场定价	470,000.00	0.03	通过往来帐结算

1)、本公司向其他关联人上海联合滚动轴承有限公司购买轴承；

2)、本公司向其他关联人上海电装燃油喷射有限公司购买油泵及配件；

3)、本公司向其他关联人上海法雷奥汽车电器系统有限公司购买起动电机；

4)、本公司向其他关联人上海中旭弹簧有限公司购买弹簧；

5)、本公司向其他关联人上海菲特尔莫古轴瓦有限公司购买轴瓦；

6)、本公司向其他关联人上海纽荷兰农业机械有限公司购买机械配件。

（2）、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
上海汇众汽车制造有限公司	销售柴油机	市场定价	6,166,981.63	0.30	通过往来帐结算
上汽依维柯红岩商用车有限公司	销售柴油机	市场定价	33,019,658.22	1.60	通过往来帐结算
上海申沃客车有限公司	销售柴油机	市场定价	6,217,166.62	0.30	通过往来帐结算
南京汽车集团有限公司	销售柴油机	市场定价	0	0	通过往来帐结算
上海彭浦机器厂有限公司	销售柴油机	市场定价	2,934,429.74	0.14	通过往来帐结算

1)、本公司向其他关联人上海汇众汽车制造有限公司销售柴油机；

2)、本公司向其他关联人上汽依维柯红岩商用车有限公司销售柴油机；

3)、本公司向其他关联人上海申沃客车有限公司销售柴油机；

4)、本公司向其他关联人南京汽车集团有限公司销售柴油机；

5)、本公司向其他关联人上海彭浦机器厂有限公司销售柴油机。

2008 年 5 月 12 日，公司召开董事会 2008 年度第四次临时会议；2008 年 5 月 23 日，公司召开 2007 年度股东大会分别审议通过了《关于 2008 年度日常关联交易的议案》。具体内容详见《上海证券报》、《香港文汇报》或 www.sse.com.cn 上的有关公司关联交易公告。

(六)托管情况
无

(七)承包情况
无

(八)租赁情况
无

(九)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
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
上海盈达信汽车电子有限公司		200	连带责任担保	2007 年 4 月 4 日~2008 年 4 月 3 日	是	是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计（A）						0
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						200
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）						0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）						0
担保总额占公司净资产的比例						0.11%
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

根据 2007 年 3 月 29 日召开的公司董事会五届三次会议决议，为解决公司控股子公司上海盈达信汽车电子有限公司（以下简称：盈达信公司）流动资金紧张问题，公司为盈达信公司向上海电气集团财务有限责任公司（以下简称：电气财务公司）借款人民币 200 万元提供借款担保，担保期限为 2007 年 4 月 4 日至 2008 年 4 月 3 日。该借款到期后，经电气财务公司催收，盈达信公司未能按期还款。依据《中华人民共和国担保法》，公司于 2008 年 4 月 25 日发布了有关公告，将为该借款承担连带担保责任。截至本报告期末，公司已履行了上述义务，相关后续事项正在进行中。

(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
1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
股改承诺及履行情况：
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)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。

(十三)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。

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量（股）	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600845	宝信软件	137,500	550,000.00	2,330,625.00	4,695,625.00	可供出售金融资产
2	600665	天地源	1,580,000	3,432,738.10	7,805,200.00	18,043,600.00	可供出售金融资产
3	600650	锦江投资	83,635	249,600.00	701,697.65	1,445,212.80	可供出售金融资产
4	600815	厦工股份	4,800,000	48,960,000.00	33,744,000.00	49,728,000.00	可供出售金融资产
合计			—	53,192,338.10	44,581,522.65	73,912,437.80	—

2、其他重大事项的说明

公司控股股东上海电气集团股份有限公司（以下简称：上海电气）与上海汽车集团股份有限公司（以下简称：上海汽车）签署了转让其持有的本公司 50.32%股份的协议。随后，上海电气与上海汽车向有关政府部门报送了审批材料。2008 年 4 月 9 日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会《关于上海柴油机股份有限公司国有股东所持股份转让有关问题的批复》（国资产权［2008］339 号）；2008 年 6 月 3 日，公司收到中华人民共和国商务部商资批[2008]652 号文件《商务部关于同意上海柴油机股份有限公司股份转让的批复》；国务院国资委、国家商务部均同意上海电气将其持有的本公司 50.32%股份转让给上海汽车。目前,关于本公司 50.32%股权转让事项正在中国证监会的审批过程之中。待中国证监会批准后，公司控股股东将从上海电气变更为上海汽车。

(十五)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
关于公司股票继续停牌公告	上海证券报 A16、香港文汇报 A18	2008 年 1 月 2 日	www.sse.com.cn
关于本公司股份转让及股票恢复交易的提示性公告	上海证券报 D17、香港文汇报 A19	2008 年 1 月 3 日	www.sse.com.cn
上柴股份董事会关于上海汽车收购事宜致全体股东的报告书	上海证券报 D17、香港文汇报 A19	2008 年 1 月 3 日	www.sse.com.cn
收购报告书摘要	上海证券报 D17、香港文汇报 A19、20	2008 年 1 月 3 日	www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	上海证券报 D17、香港文汇报 A20、21	2008 年 1 月 3 日	www.sse.com.cn
董事会 2008 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 A17、香港文汇报 B8	2008 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
董事会 2009 年度第二次临时会议决	上海证券报 D41、香港	2008 年 1	www.sse.com.cn

议公告	文汇报 A10	月 19 日	
重大事项进展报告	上海证券报 D24、香港文汇报 A33	2008 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	上海证券报 D40、香港文汇报 B15	2008 年 2 月 29 日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	上海证券报 A16、香港文汇报 A13	2008 年 3 月 21 日	www.sse.com.cn
重大事项进展报告	上海证券报 D41、香港文汇报 A46	2008 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
2007 年度报告摘要	上海证券报 D15、16、香港文汇报 B22、23	2008 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
董事会五届五次会议决议暨召开 2007 年度股东大会公告	上海证券报 D16、香港文汇报 B23	2008 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
监事会五届五次会议决议公告	上海证券报 D16、香港文汇报 B23	2008 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
2007 年度报告全文及摘要更正公告	上海证券报 D6、香港文汇报 B12	2008 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	上海证券报 D73、香港文汇报 A42	2008 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
关于盈达信汽车电子有限公司担保事项的公告	上海证券报 D148、香港文汇报 B13	2008 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
董事会 2008 年度第四次临时会议决议及 2007 年度股东大会补充通知的公告	上海证券报 D28、香港文汇报 B4	2008 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
2008 年度日常关联交易公告	上海证券报 D28、香港文汇报 B4	2008 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	上海证券报 D17、香港文汇报 B9	2008 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
重大事项进展报告	上海证券报 D17、香港文汇报 B2	2008 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
重大事项进展报告	上海证券报 D25、香港文汇报 B4	2008 年 6 月 4 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

编制单位:上海柴油机股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		486,748,426.85	782,321,867.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		100,000,000.00	
应收票据		818,717,308.94	699,949,330.82
应收账款		332,486,979.44	265,577,026.69
预付款项		32,307,865.80	34,136,125.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		17,611,059.27	10,974,881.24
买入返售金融资产			
存货		379,050,492.11	490,869,616.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		870,357.37	459,928.68
流动资产合计		2,167,792,489.78	2,284,288,775.96
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		44,581,522.65	73,912,437.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		112,284,335.58	90,821,171.91
投资性房地产		1,490,070.78	1,549,579.20
固定资产		709,628,965.05	841,253,424.45
在建工程		114,412,982.90	123,245,106.25
工程物资		2,488,907.34	3,868,121.06
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,328,485.74	62,614,994.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,930,608.86	18,126,608.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,059,145,878.90	1,215,391,444.39
资产总计		3,226,938,368.68	3,499,680,220.35
流动负债:			
短期借款			22,000,000.00

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		262,894,742.84	321,777,061.31
应付账款		519,675,410.89	503,726,113.49
预收款项		31,811,212.68	27,854,974.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		45,229,141.91	36,291,341.71
应交税费		11,879,430.59	14,182,228.44
应付利息			
应付股利			680,000.00
其他应付款		119,963,538.15	381,467,589.09
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		4,645,250.00	8,245,250.00
其他流动负债		203,405,326.50	63,608,564.89
流动负债合计		1,199,504,053.56	1,379,833,123.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		6,076,687.80	6,076,687.80
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		4,697,543.78	8,226,272.58
其他非流动负债		55,084,026.68	46,469,356.35
非流动负债合计		65,858,258.26	60,772,316.73
负债合计		1,265,362,311.82	1,440,605,439.81
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		710,390,254.38	732,388,440.73
减：库存股			
盈余公积		463,546,422.33	483,491,623.17
一般风险准备			
未分配利润		178,720,921.07	134,671,953.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,832,966,877.78	1,830,861,297.40
少数股东权益		128,609,179.08	228,213,483.14
所有者权益合计		1,961,576,056.86	2,059,074,780.54
负债和所有者总计		3,226,938,368.68	3,499,680,220.35

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

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		446,875,969.21	624,838,143.81
交易性金融资产		100,000,000.00	
应收票据		752,908,808.94	637,293,127.82
应收账款		270,281,939.06	124,513,526.13
预付款项		28,854,305.14	27,708,521.51
应收利息			
应收股利			3,126,531.63
其他应收款		13,044,716.74	9,469,037.37
存货		281,556,827.80	294,084,755.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		438,536.91	72,531.00
流动资产合计		1,893,961,103.80	1,721,106,175.14
非流动资产:			
可供出售金融资产		44,581,522.65	73,912,437.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		284,834,328.53	486,690,890.43
投资性房地产		1,490,070.78	1,549,579.20
固定资产		573,099,387.19	606,341,717.37
在建工程		11,504,157.87	15,392,330.78
工程物资		2,488,907.34	3,868,121.06
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,082,534.40	41,048,112.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,959,984.02	15,155,984.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		972,040,892.78	1,243,959,173.35
资产总计		2,866,001,996.58	2,965,065,348.49
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		259,422,324.44	350,792,981.31
应付账款		555,882,365.48	449,952,987.33
预收款项		9,345,519.96	4,130,091.22
应付职工薪酬		44,825,114.49	25,405,248.63
应交税费		18,030,125.30	15,960,882.73

应付利息			
应付股利			
其他应付款		98,765,259.83	343,241,495.87
一年内到期的非流动负债			2,000,000.00
其他流动负债		42,803,051.41	
流动负债合计		1,029,073,760.91	1,191,483,687.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		6,076,687.80	6,076,687.80
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		4,697,543.78	8,226,272.58
其他非流动负债		55,038,084.03	44,095,748.98
非流动负债合计		65,812,315.61	58,398,709.36
负债合计		1,094,886,076.52	1,249,882,396.45
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		708,633,127.37	730,631,313.72
减：库存股			
盈余公积		388,449,848.22	388,449,848.22
未分配利润		193,723,664.47	115,792,510.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,771,115,920.06	1,715,182,952.04
负债和所有者（或股东权益）合计		2,866,001,996.58	2,965,065,348.49

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

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,142,468,442.06	1,738,098,623.37
其中：营业收入		2,142,468,442.06	1,738,098,623.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,139,142,406.43	1,726,294,064.98
其中：营业成本		1,859,438,776.89	1,458,361,083.63
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		2,620,482.06	2,424,291.09
销售费用		78,937,437.28	89,052,751.21

管理费用		199,720,075.13	173,198,506.36
财务费用		-4,352,793.82	1,281,349.44
资产减值损失		2,778,428.89	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）		26,694,023.41	-6,892,015.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,939,758.50	-6,892,015.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,020,059.04	4,912,543.12
加：营业外收入		2,898,252.28	5,632,286.16
减：营业外支出		1,115,943.04	2,024,852.42
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,802,368.28	8,519,976.86
减：所得税费用		8,448,397.01	1,377,869.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,353,971.27	7,142,107.06
归属于母公司所有者的净利润		24,757,075.74	3,310,341.83
少数股东损益		-1,403,104.47	3,831,765.23
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.052	0.007
（二）稀释每股收益（元/股）		0.052	0.007

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

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,882,619,719.25	1,359,091,459.96
减：营业成本		1,686,472,636.41	1,196,514,444.47
营业税金及附加			
销售费用		23,855,908.02	24,795,419.34
管理费用		153,376,712.19	115,860,147.62
财务费用		-4,451,940.13	-489,774.56
资产减值损失		2,778,428.89	
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）		65,141,344.92	-6,905,040.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,939,758.50	-6,905,040.09
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		85,729,318.79	15,506,183.00
加：营业外收入		427,515.92	4,794,053.43
减：营业外支出		975,680.34	1,892,677.10
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）		85,181,154.37	18,407,559.33
减：所得税费用		7,250,000.00	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		77,931,154.37	18,407,559.33

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

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		2,211,302,227.63	1,649,617,654.67
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		2,521,051.81	1,161,693.58
收到其他与经营活动有关的现金		50,118,753.04	106,321,940.95
经营活动现金流入小计		2,263,942,032.48	1,757,101,289.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,825,386,396.27	1,357,250,920.04
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		199,700,048.55	181,595,531.10
支付的各项税费		93,617,009.22	96,250,592.58
支付其他与经营活动有关的现金		114,373,948.46	223,871,459.42
经营活动现金流出小计		2,233,077,402.50	1,858,968,503.14
经营活动产生的现金流量净额		30,864,629.98	-101,867,213.94
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		3,646,968.58	1,877,330.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,023,170.00	4,147,257.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,659,171.00	9,225,075.55
收到其他与投资活动有关的现金		133,079.00	
投资活动现金流入小计		12,462,388.58	15,249,663.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,101,740.48	37,431,551.92
投资支付的现金		107,659,543.67	18,000.00
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		126,924,507.03	27,020.00
投资活动现金流出小计		338,685,791.18	37,476,571.92

投资活动产生的现金流量净额		-326,223,402.60	-22,226,908.92
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		0	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,163,576.63	442,791.15
筹资活动现金流入小计		3,163,576.63	17,442,791.15
偿还债务支付的现金		2,369,278.54	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,820.97	126,910.78
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		1,518.82	44,976.55
筹资活动现金流出小计		2,525,618.33	171,887.33
筹资活动产生的现金流量净额		637,958.30	17,270,903.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-852,626.24	-40,274.55
五、现金及现金等价物净增加额		-295,573,440.56	-106,863,493.59
加：期初现金及现金等价物余额		782,321,867.41	310,936,273.16
六、期末现金及现金等价物余额		486,748,426.85	204,072,779.57

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

编制单位:上海柴油机股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		1,221,667,835.60	792,872,895.35
收到的税费返还		0	145,232.17
收到其他与经营活动有关的现金		46,948,685.13	103,763,360.65
经营活动现金流入小计		1,268,616,520.73	896,781,488.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,084,441,335.24	583,496,876.51
支付给职工以及为职工支付的现金		172,525,010.36	145,979,121.61
支付的各项税费		47,229,046.38	54,624,996.16
支付其他与经营活动有关的现金		36,899,248.73	151,628,973.95
经营活动现金流出小计		1,341,094,640.71	935,729,968.23
经营活动产生的现金流量净额		-72,478,119.98	-38,948,480.06
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		3,646,968.58	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		849,970.00	4,123,257.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,659,171.00	9,225,075.55
收到其他与投资活动有关的现金		133,079.00	
投资活动现金流入小计		12,289,188.58	14,068,372.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,813,542.99	8,444,858.92
投资支付的现金		107,659,543.67	
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		443,875.40	27,020.00
投资活动现金流出小计		117,916,962.06	8,471,878.92
投资活动产生的现金流量净额		-105,627,773.48	5,596,494.00
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		3,150,017.27	428,786.34
筹资活动现金流入小计		3,150,017.27	428,786.34
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,820.97	99,220.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,154,820.97	99,220.78
筹资活动产生的现金流量净额		995,196.30	329,565.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-851,477.44	-39,388.60
五、现金及现金等价物净增加额		-177,962,174.60	-33,061,809.10
加：期初现金及现金等价物余额		624,838,143.81	134,542,030.51
六、期末现金及现金等价物余额		446,875,969.21	101,480,221.41

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

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	732,388,440.73		483,491,623.17		134,671,953.50		228,213,483.14	2,059,074,780.54
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	480,309,280.00	732,388,440.73		483,491,623.17		134,671,953.50		228,213,483.14	2,059,074,780.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-21,998,186.35		-19,945,200.84		44,048,967.57		-99,604,304.06	-97,498,723.68
(一)净利润						24,757,075.74		-1,403,104.47	23,353,971.27
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-21,998,186.35		-19,945,200.84		19,291,891.83		-98,201,199.59	-120,852,694.95
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-21,998,186.35							-21,998,186.35
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				-19,945,200.84		19,291,891.83		-98,201,199.59	-98,854,508.60
上述(一)和(二)小计		-21,998,186.35		-19,945,200.84		44,048,967.57		-99,604,304.06	-97,498,723.68
(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．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	710,390,254.38		463,546,422.33		178,720,921.07		128,609,179.08	1,961,576,056.86

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	717,247,543.83		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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		10,907,846.15		-1,462,408.19		2,196,156.55		-24,083,878.02	-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		212,084,059.51	2,021,717,638.51

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

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	730,631,313.72		388,449,848.22	115,792,510.10	1,715,182,952.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	480,309,280.00	730,631,313.72		388,449,848.22	115,792,510.10	1,715,182,952.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-21,998,186.35			77,931,154.37	55,932,968.02
（一）净利润					77,931,154.37	77,931,154.37
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-21,998,186.35				-21,998,186.35
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-21,998,186.35				-21,998,186.35
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		-21,998,186.35			77,931,154.37	55,932,968.02
（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	708,633,127.37		388,449,848.22	193,723,664.47	1,771,115,920.06

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	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、本期增减变动金额(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)		10,907,846.15			18,407,559.33	29,315,405.48

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				1,007,359.37	-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

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

(二)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[2006]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。

2007 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。

(二)公司主要会计政策、会计估计和前期差错：
1、会计准则和会计制度：
本财务报表按照中国财政部 2006 年颁布的企业会计准则(包括基本准则、具体准则、应用指南和其他相关规定，下同)编制。
公司所发行的 B 股已于 1993 年 12 月 28 日在上海证券交易所上市交易，并同时按照国际财务报告准则对外提供财务报告。根据财政部 2007 年 11 月发布的《企业会计准则解释第 1 号》(财会[2007]14 号)第一条的规定，公司根据取得的相关信息，对因会计政策变更所涉及的相关交易和事项进行了追溯调整，并将下述附注三所列示的会计政策在本财务报表所涵盖的各会计期间中一贯地采用。

可比年度财务报表的列报方式已按照企业会计准则的要求进行了重述。
本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司及集团于 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

2、财务报表的编制基础：
本财务报表以公司持续经营为基础列报。

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、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：
会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、现金等价物的确定标准：
现金等价物是指集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法：
外币交易

集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益或资本公积。

8、金融资产和金融负债的核算方法：
金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。
金融资产分类和计量

集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资

产：
1） 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
2） 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
3） 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
4） 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。
金融资产分类和计量(续)

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，集团本报告期内无在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。集团本报告期内无持有至到期投资。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。
金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：1)承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生金融工具。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

集团本报告期内无在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。
金融资产减值(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损

失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

金融资产转移

金融资产转移，是指集团将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：
(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：
按应收帐款余额排名
逐项认定

10、存货核算方法：
存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品按一次转销法进行摊销。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时按单个存货项目或类别计提。

11、投资性房地产的种类和计量模式：
投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值及年折旧率如下:

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
出租的建筑物	20-35 年	10%	2.57%-4.50%

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法：
(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账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。
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 年	3%-10%	2.57%-4.85%
机器设备	10-15 年	3%-10%	6%-9.7%
电子设备	5 年	3%-10%	18%-19.4%
运输设备	5-6 年	3%-10%	15%-19.4%

固定资产的折旧采用年限平均法计提

(2) 其他说明
固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13、在建工程核算方法：
在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、无形资产核算方法：
集团的无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产按照其能为集团带来经济利益的期限确定使用寿命。无法预见其为集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用年限
专有技术	10 年
计算机软件	5 年
土地使用权	50 年

集团购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：
集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。
对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的帐面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的帐面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的帐面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期股权投资的核算方法：

长期股权投资包括对子公司、合营企业以及联营企业的长期股权投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

17、借款费用资本化的核算方法：
借款费用是指集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

1) 资产支出已经发生；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。
符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18、收入确认原则：
收入在经济利益很可能流入集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

利息收入

按照他人使用集团货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

18、确认递延所得税资产的依据：
所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。
各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、合并报表合并范围发生变更的理由：
合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括公司及全部子公司截至 2007 年 12 月 31 日止年度的财务报表。子公司指被集团控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与公司一致的会计年度和会计政策。集团内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

20、其他主要会计政策,会计估计和会计报表的编制方法：
在应用集团的会计政策的过程中，管理层除了作出会计估计外，还作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁 - 集团作为出租人

集团就投资性房地产签订了租赁合同。集团认为，集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和

报酬，因此作为经营租赁处理。

会计估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的重大会计估计的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额作出重大调整。

商誉减值

集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

应收款项减值

集团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，即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

21、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响
(1) 会计政策变更
无

(2) 会计估计变更
无

(3) 会计差错更正
无

(三)税项：
1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税，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%。	17%
营业税		3%-5%
城建税		7%
企业所得税	按现行税法与有关规定所确定的应纳税所得额的 25%计缴。	25%

(四)企业合并及合并财务报表
1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：元 币种:人民币

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公司	全资子公司	上海	销售柴油机及配件	5,000,000	销售柴油机及配件
上海伊华电站工程有限公司	全资子公司	上海	生产和销售柴油发电机组	20,000,000	生产和销售柴油发电机组

上海上柴汽车贸易有限公司	全资子公司	上海	销售汽车及其零配件	4,700,000	销售汽车及其零配件
大连上柴动力有限公司	控股子公司	大连	生产和销售柴油机	300,000,000	生产和销售柴油机
上海盈达信汽车电子有限公司	控股子公司	上海	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和销售	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和销售

单位：元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
上海东风柴油机销售公司	5,000,000		100	100	是
上海伊华电站工程有限公司	20,000,000		80	100	是
上海上柴汽车贸易有限公司	4,700,000		63.83	100	是
大连上柴动力有限公司	153,000,000		51	51	是
上海盈达信汽车电子有限公司	10,359,861		70	70	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位：元 币种:人民币

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（资不抵债子公司适用）	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（资不抵债子公司适用）
上海东风柴油机销售公司			
上海伊华电站工程有限公司			
上海上柴汽车贸易有限公司			
大连上柴动力有限公司	128,226,120.76		
上海盈达信汽车电子有限公司	383,058.32		

（1）合并报表范围发生变更的内容和原因：
合并报表范围发生变更的内容和原因：
1.由于股权转让，公司对上柴洋泾油泵分厂于 2008 年 3 月份起不再纳入集团的合并范围。
2.由于股权转让,公司对上海浦东伊维燃油喷射有限公司于2008年5月份起不再纳入集团的合并范围。
3.由于股权转让,公司对上海柴油机股份有限公司金山缸套厂于 2008 年 5 月份起不再纳入集团的合并范围。
除上述变更外，集团 2008 年合并报表范围与 2007 年度一致。

（2）母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，已纳入合并范围的原因说明:

(五)合并会计报表附注
1、交易性金融资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.其他	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

根据公司董事会 2008 年第二次临时会议决议，授权公司购买交通银行股权收益权产品，该产品的抵押品是 1927 万股交通银行流通股股权，期限为 185 天，到期收益为 300 万元。

2、应收账款
(1) 应收账款按种类披露：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	234,495,456.63	61.36	31,309,939.86	7.62	229,041,427.30	72.27	45,162,497.66	19.72
其他不重大应收账款	147,637,377.38	38.64	18,335,914.71	14.36	87,896,244.94	27.73	6,198,147.89	7.05
合计	382,132,834.01	—	49,645,854.57	—	316,937,672.24	—	51,360,645.55	—

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提：

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
三九宜工生化股份有限公司（原	4,669,072.13	4,669,072.13	100	时间久远，确实无

宜工）				法收回
上海强机机械设备有限司（联销）	4,503,159.80	4,503,159.80	100	时间久远，确实无法收回
上海甘华机电设备公司	4,260,134.31	4,260,134.31	100	时间久远，确实无法收回
山西省汽车工业集团有限责任公司	3,012,013.20	3,012,013.20	100	时间久远，确实无法收回
上海甘华机电设备总公司	2,177,126.76	2,177,126.76	100	时间久远，确实无法收回
常州依维柯客车有限公司	1,489,786.22	1,489,786.22	100	时间久远，确实无法收回
其他不重大但单独进行减值测试的应收款项	214,384,164.21	11,198,647.44	5.22	时间久远，确实无法收回
合计	234,495,456.63	31,309,939.86	—	—

应收账款账龄分析：

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	330,418,457.54	86.47	568,332.97	263,719,974.04	83.21	7,284,838.53
一至二年	9,901,923.65	2.59	7,967,740.05	7,804,220.79	2.46	1,077,380.55
二至三年	3,473,499.10	0.91	3,215,135.68	10,173,938.87	3.21	9,123,226.10
三年以上	38,338,953.72	10.03	37,894,645.87	35,239,538.54	11.12	33,875,200.37
合计	382,132,834.01	100.00	49,645,854.57	316,937,672.24	100.00	51,360,645.55

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

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。

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
成都客车股份有限公司	第三方	25,198,030.00	1 年以内	7.58
上汽依维柯红岩商用车有限公司	潜在控股公司上海汽车的子公司	22,760,336.36	1 年以内	6.85
厦门工程机械股份有限公司(厦门厦工)	第三方	17,718,216.98	1 年以内	5.33
陕西重型汽车有限公司	第三方	15,335,281.05	1 年以内	4.61
北汽福田车辆股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	第三方	13,949,455.39	1 年以内	4.20
合计	/	94,961,319.78	/	

(5) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例
上海环保工程成套有限公司	控股公司的子公司	23,100.00	0.01
上海电气临港重型机械装备有限公司	控股公司的子公司	713,385.00	0.19
上海汇众汽车制造有限公司	潜在控股公司上海汽车的子公司	785,558.11	0.21
上汽依维柯红岩商用车有限公司	潜在控股公司上海汽车的子公司	22,760,336.36	5.96
上海申沃客车有限公司	潜在控股公司上海汽车的子公司	7,168,581.63	1.88
上海彭浦机器厂有限公司	潜在控股公司上海汽车的子公司	979,617.36	0.26
合计	/	32,430,578.46	8.51

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项					2,112,000.00	17.48		
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	18,715,622.94	100.00	1,104,563.67	5.90	9,967,444.91	82.52	1,104,563.67	11.08
合计	18,715,622.94	—	1,104,563.67	—	12,079,444.91	—	1,104,563.67	—

其他应收款账龄分析

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	14,626,651.77	78.16		8,413,852.46	69.65	
一至二年	745,692.90	3.98		284,527.20	2.36	
二至三年	2,112,000.00	11.28		2,149,786.98	17.80	
三年以上	1,231,278.27	6.58	1,104,563.67	1,231,278.27	10.19	1,104,563.67
合计	18,715,622.94	100.00	1,104,563.67	12,079,444.91	100.00	1,104,563.67

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

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
电力公司	第三方	2,112,000.00	2-3 年	11.28
差旅借款	第三方	1,750,333.00	1 年以内	9.35
工会三产	第三方	745,692.90	1-2 年	3.98
上海机床总公司物贸公司	第三方	541,802.01	3 年以上	2.89
上海正畅食堂	第三方	400,405.49	1 年以内	2.14
合计	/	5,550,233.40	/	29.66

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例
安徽上柴动力有限公司	联营公司	73,127.02	0.39
上海菱重增压器有限公司	联营公司	121,595.07	0.65
合计	/	194,722.09	1.04

4、预付账款：
(1) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
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

	期末数			期初数		
项目	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	91,811,233.81	43,836,853.83	47,974,379.98	154,256,621.39	40,760,752.00	113,495,869.39
在产品	95,605,296.47	6,680,557.48	88,924,738.99	131,236,117.33	6,680,557.48	124,555,559.85
产成品	266,317,851.53	24,166,478.39	242,151,373.14	276,984,665.16	24,166,478.39	252,818,186.77
周转材料	532,762.03	532,762.03		532,762.03	532,762.03	
合计	454,267,143.84	75,216,651.73	379,050,492.11	563,010,165.91	72,140,549.90	490,869,616.01

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	库龄结合个别认定法
在产品	库龄结合个别认定法
产成品	库龄结合个别认定法
周转材料	库龄结合个别认定法

6、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	柴油机制造及销售	50	50	94,429,304.36	37,628,125.84	2,928,466.69
二、联营企业							
上海索擎软件有限公司	上海	软件设计开发	41	41	0	0	0
安徽上柴动力设备有限公司	上海	柴油机制造及销售	27	27	29,358,640.33	16,547,579.06	-7,814,262.27
上海凯普锐冲压有限公司	上海	柴油机配件制造及销售	22.22	22.22	11,149,659.11	33,189,829.36	259,495.75
上海菱重增压器有限公司	上海	柴油机配件制造及销售	40	40	65,356,303.32	68,766,958.43	8,820,718.48

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计:	1,887,525,676.22	10,706,910.57	218,046,875.31	1,680,185,711.48
其中:房屋及建筑物	605,667,291.27		91,316,113.01	514,351,178.26
机器设备	1,087,265,868.94	6,290,760.10	85,564,927.78	1,007,991,701.26
运输工具	47,606,616.81		7,418,129.46	40,188,487.35
办公及其他设备	146,985,899.20	4,416,150.47	33,747,705.06	117,654,344.61
二、累计折旧合计:	1,037,947,641.62	48,268,174.37	121,112,149.74	965,103,666.25
其中:房屋及建筑物	302,931,769.73	10,300,523.25	26,817,142.98	286,415,150.00
机器设备	606,248,758.66	30,522,764.79	68,906,473.77	567,865,049.68
运输工具	33,237,547.67	2,242,599.88	4,989,839.02	30,490,308.53
办公及其他设备	95,529,565.56	5,202,286.45	20,398,693.97	80,333,158.04
三、固定资产净值合计	849,578,034.60	-37,561,263.80	96,934,725.57	715,082,045.23
其中:房屋及建筑物	302,735,521.54	-10,300,523.25	64,498,970.03	227,936,028.26
机器设备	481,017,110.28	-24,232,004.69	16,658,454.01	440,126,651.58
运输工具	14,369,069.14	-2,242,599.88	2,428,290.44	9,698,178.82
办公及其他设备	51,456,333.64	-786,135.98	13,349,011.09	37,321,186.57
四、减值准备合计	8,324,610.15		2,871,529.97	5,453,080.18
其中:房屋及建筑物	422,795.77			422,795.77
机器设备	7,041,321.53		2,641,837.55	4,399,483.98
运输工具	169,607.74		55,786.31	113,821.43
办公及其他设备	690,885.11		173,906.11	516,979.00

五、固定资产净额合计	841,253,424.45	-37,561,263.80	94,063,195.60	709,628,965.05
其中：房屋及建筑物	302,312,725.77	-10,300,523.25	64,498,970.03	227,513,232.49
机器设备	473,975,788.75	-24,232,004.69	14,016,616.46	435,727,167.60
运输工具	14,199,461.40	-2,242,599.88	2,372,504.13	9,584,357.39
办公及其他设备	50,765,448.53	-786,135.98	13,175,104.98	36,804,207.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	38,618,415.76	33,016,498.93		5,601,916.83	
运输工具					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	4,346,535.76
运输工具	2,166,040.14
办公及其他设备	1,234,973.55

8、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	119,991,423.56	5,578,440.66	114,412,982.9	128,823,546.91	5,578,440.66	123,245,106.25

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	52,465,209.22			2,819,354.65	2,819,354.65	49,645,854.57
二、存货跌价准备	72,140,549.90	3,076,101.83				75,216,651.73
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	3,977,207.55					3,977,207.55
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	8,324,610.15			2,871,529.97	2,871,529.97	5,453,080.18
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	5,578,440.66					5,578,440.66
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	1,312,500.00					1,312,500.00
十三、商誉减值准备	5,761,244.35					5,761,244.35
十四、其他						
合计	149,559,761.83	3,076,101.83		5,690,884.62	5,690,884.62	146,944,979.04

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
担保借款	0	22,000,000
合计		22,000,000.00

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

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。

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

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。

11、应交税费：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-6,548,245.43	2,671,790.24	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税，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%。
营业税	134,899.19	422,662.83	
所得税	12,832,687.46	10,231,691.72	按现行税法与有关规定所确定的应纳税所得额的 25%计缴。
城建税	1,739.90	491,553.28	
其他	5,458,349.47	364,530.37	
合计	11,879,430.59	14,182,228.44	/

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

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。

12、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	

13、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	134,671,953.50	—
调整后 年初未分配利润	134,671,953.50	—
加：本期净利润	24,757,075.74	—
其他调整	19,291,891.83	
期末未分配利润	178,720,921.07	—

14、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	2,057,829,623.12	1,656,355,479.96
其他业务收入	84,638,818.94	81,743,143.41
合计	2,142,468,442.06	1,738,098,623.37

(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
柴油机及其配件等	2,057,829,623.12	1,774,132,648.15	1,656,355,479.96	1,393,191,867.26
合计	2,057,829,623.12	1,774,132,648.15	1,656,355,479.96	1,393,191,867.26

(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
柴油机	1,641,433,653.00	1,426,261,853.00	1,188,556,100.00	1,005,414,247.90
配件	381,724,441.32	314,686,756.15	453,485,837.02	372,415,612.60
其他	34,671,528.80	33,184,039.00	14,313,542.94	15,362,006.76
合计	2,057,829,623.12	1,774,132,648.15	1,656,355,479.96	1,393,191,867.26

(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	1,882,033,801.82	1,611,270,712.69	1,589,676,514.92	1,334,217,136.84
国外	175,795,821.30	162,861,935.46	66,678,965.04	58,974,730.42
合计	2,057,829,623.12	1,774,132,648.15	1,656,355,479.96	1,393,191,867.26

(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
厦门厦工机械股份有限公司	260,629,466.68	12.16
徐州重型机械有限公司	182,246,281.96	8.51
北汽福田汽车股份有限公司北京欧曼重型汽车厂	137,373,333.30	6.41
扬州市奥克发电设备有限公司	102,314,170.34	4.78
徐州工程机械科技股份有限公司	60,613,624.00	2.83
合计	743,176,876.28	34.69

15、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,353,971.27	7,142,107.06
加：资产减值准备	2,623,621.85	-7,306,610.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,549,057.64	54,402,561.01
无形资产摊销	2,555,155.61	1,944,719.30
长期待摊费用摊销		-29,414.14
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）	626,998.34	2,710,728.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		211,759.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,352,793.82	1,281,349.44
投资损失（收益以“－”号填列）	26,694,023.41	-6,892,015.27
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）	-7,332,728.8	
存货的减少（增加以“－”号填列）	111,819,123.90	22,970,751.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-295,385,849.59	-383,957,734.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,539,106.77	147,553,698.74
其他	90,174,943.40	58,100,886.19
经营活动产生的现金流量净额	30,864,629.98	-101,867,213.94
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	486,748,426.85	204,072,779.57
减：现金的期初余额	782,321,867.41	310,936,273.16
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	-295,573,440.56	-106,863,493.59

(六)母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	263,140,531.78	92.53	9,116,984.49	3.46	117,372,118.85	84.67	9,116,984.49	7.78
其他不重大应收账款	21,248,555.76	7.47	4,990,163.99	1.90	21,248,555.76	15.33	4,990,163.99	23.48
合计	284,389,087.54	—	14,107,148.48	—	138,620,674.61	—	14,107,148.48	—

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项计提：

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
单项金额重大的应收款项计提	263,140,531.78	9,116,984.49	3.46	时间久远，确实无法收回
合计	263,140,531.78	9,116,984.49	—	—

应收账款账龄分析：

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	270,272,339.06	95.04		124,513,526.13	90.00	
三年以上	14,116,748.48	4.96	14,107,148.48	14,107,148.48	10.00	14,107,148.48
合计	284,389,087.54	100.00	14,107,148.48	138,620,674.61	100.00	14,107,148.48

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

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
上海东风柴油机销售有限公司	228,984,282.19		96,949,651.08	
上海上风发动机有限公司	4,451,525.29	4,451,525.29	4,451,525.29	4,451,525.29
上海日野发动机有限公司			2,393,778.72	
大连上柴动力有	2,140,799.07		2,131,504.00	

限公司				
上海盈达信汽车电子有限公司	1,059.08		701,059.08	
合计	235,577,665.63	4,451,525.29	106,627,518.17	4,451,525.29

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
上海东风柴油机销售有限公司	子公司	228,984,282.19	1 年以内	80.52
上海上风发动机有限公司	子公司	4,451,525.29	5 年以上	1.57
大连上柴动力有限公司	子公司	2,140,799.07	1 年以内	0.75
广东南华机电厂	第三方	2,014,778.32	5 年以上	0.71
上海凯达凸轮轴厂	第三方	2,012,457.26	1 年以内	0.71
合计	/	239,603,842.13	/	84.25

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项					6,638,663.58	62.79		
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	14,149,280.41	100.00	1,104,563.67	7.81	3,934,937.46	37.21	1,104,563.67	28.07
合计	14,149,280.41	—	1,104,563.67	—	10,573,601.04	—	1,104,563.67	—

其他应收款账龄分析：

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	10,187,023.84	72.00		7,196,657.11	68.06	

一至二年	745,692.90	5.27		137,100.00	1.30	
二至三年	2,112,000.00	14.93		2,135,280.26	20.19	
三年以上	1,104,563.67	7.81	1,104,563.67	1,104,563.67	10.45	1,104,563.67
合计	14,149,280.41	100.01	1,104,563.67	10,573,601.04	100.00	1,104,563.67

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
电力公司	第三方	2,112,000.00	2-3 年	14.93
差旅借款	第三方	1,750,333.00	1 年以内	12.37
工会三产	第三方	745,692.90	1-2 年	5.27
上海机床总公司物贸公司	第三方	541,802.01	3 年以上	3.83
上海正畅食堂	第三方	400,405.49	1 年以内	2.83
合计	/	5,550,233.40	/	39.23

3、预付账款：

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

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

	期末数			期初数		
项目	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	78,558,768.03	37,621,084.59	40,937,683.44	103,841,718.86	34,544,982.76	69,296,736.10
在产品	95,080,522.60	5,379,711.30	89,700,811.30	104,679,342.20	5,379,711.30	99,299,630.90
产成品	159,252,225.93	8,333,892.87	150,918,333.06	133,822,281.74	8,333,892.87	125,488,388.87
合计	332,891,516.56	51,334,688.76	281,556,827.80	342,343,342.80	48,258,586.93	294,084,755.87

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	库龄结合个别认定法
在产品	库龄结合个别认定法
产成品	库龄结合个别认定法

5、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	1,535,158,346.81	10,623,989.70	14,374,527.28	1,531,407,809.23
其中：房屋及建筑物	508,222,380.98			508,222,380.98
机器设备	872,869,517.67	6,260,518.12	10,850,816.36	868,279,219.43
运输工具	39,535,840.73		878,143.15	38,657,697.58
	114,530,607.43	4,363,471.58	2,645,567.77	116,248,511.24
二、累计折旧合计：	923,047,396.32	43,330,833.67	13,522,888.13	952,855,341.86
其中：房屋及建筑物	303,006,696.87	8,148,406.29		311,155,103.16
机器设备	515,644,196.15	28,069,870.40	10,379,151.03	533,334,915.52
运输工具	28,081,763.24	2,100,604.54	771,145.04	29,411,222.74
	76,314,740.06	5,011,952.44	2,372,592.06	78,954,100.44
三、固定资产净值合计	612,110,950.49	-32,706,843.97	851,639.15	578,552,467.37
其中：房屋及建筑物	205,215,684.11	-8,148,406.29		197,067,277.82
机器设备	357,225,321.52	-21,809,352.28	471,665.33	334,944,303.91
运输工具	11,454,077.49	-2,100,604.54	106,998.11	9,246,474.84
	38,215,867.37	-648,480.86	272,975.71	37,294,410.80
四、减值准备合计	5,769,233.12		316,152.94	5,453,080.18
其中：房屋及建筑物	419,240.04			419,240.04
机器设备	4,643,519.27		86,460.52	4,557,058.75
运输工具	169,607.74		55,786.31	113,821.43
	536,866.07		173,906.11	362,959.96
五、固定资产净额合计	606,341,717.37	-32,706,843.97	535,486.21	573,099,387.19
其中：房屋及建筑物	204,796,444.07	-8,148,406.29		196,648,037.78
机器设备	352,581,802.25	-21,809,352.28	385,204.81	330,387,245.16
运输工具	11,284,469.75	-2,100,604.54	51,211.80	9,132,653.41
	37,679,001.30	-648,480.86	99,069.60	36,931,450.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	38,618,415.76	33,016,498.93		5,601,916.83	
运输工具					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	4,346,535.76
运输工具	2,166,040.14
办公及其他设备	1,234,973.55

6、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	17,082,628.54	5,578,470.67	11,504,157.87	20,970,801.45	5,578,470.67	15,392,330.78

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	合计	
一、坏账准备	15,211,712.15					15,211,712.15
二、存货跌价准备	48,258,586.93	3,076,101.83				51,334,688.76
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	9,249,423.53					9,249,423.53
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	5,769,233.12			316,152.94	316,152.94	5,453,080.18
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	5,578,470.67					5,578,470.67
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	84,067,426.40	3,076,101.83		316,152.94	316,152.94	86,827,375.29

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

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。

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

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

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

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。

8、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

9、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2007 年期末数）	115,792,510.10	－
调整后 年初未分配利润	115,792,510.10	－
加：本期净利润	77,931,154.37	－
期末未分配利润	193,723,664.47	－

10、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	1,811,019,631.85	1,277,545,202.13
其他业务收入	71,600,087.40	81,546,257.83
合计	1,882,619,719.25	1,359,091,459.96

(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
柴油机及其配件等	1,811,019,631.85	1,613,628,932.57	1,277,545,202.13	1,124,509,475.83
合计	1,811,019,631.85	1,613,628,932.57	1,277,545,202.13	1,124,509,475.83

(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
柴油机	1,412,667,649.39	1,253,005,072.45	1,026,361,058.80	895,432,907.80
配件	353,869,430.75	316,535,785.06	240,572,843.42	216,942,594.76
其他	44,482,551.71	44,088,075.06	10,611,299.91	12,133,973.27
合计	1,811,019,631.85	1,613,628,932.57	1,277,545,202.13	1,124,509,475.83

(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	1,635,223,724.31	1,450,766,917.21	1,222,233,566.28	1,076,028,577.43
国外	175,795,907.54	162,862,015.36	55,311,635.85	48,480,898.40
合计	1,811,019,631.85	1,613,628,932.57	1,277,545,202.13	1,124,509,475.83

11、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	77,931,154.37	18,407,559.33
加：资产减值准备	2,759,948.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,283,239.42	44,691,306.31
无形资产摊销	1,742,925.49	1,103,105.18
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）	533,218.14	2,710,728.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		211,759.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,745,245.67	2,593,822.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-65,141,344.92	6,905,040.09
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）	-7,332,728.80	
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,305,452.88	33,620,537.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-267,171,562.96	-279,715,727.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	114,866,331.84	130,523,388.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,478,119.98	-38,948,480.06
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	446,875,969.21	101,480,221.41
减：现金的期初余额	624,838,143.81	134,542,030.51
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	-177,962,174.60	-33,061,809.10

(七)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	组织机构代码
上海电气集团股份有限公司	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)。	11,891,648,000	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(%)	组织机构代码
上海东风柴油机销售公司	上海	销售柴油机及配件	5,000,000	100	100	
上海伊华电站工程有限公司	上海	生产和销售柴油发电机组	20,000,000	80	100	
上海上柴汽车贸易有限公司	上海	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	生产和销售柴油机	300,000,000	51	51	
上海盈达信汽车电子有限公司	上海	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和销售	10,000,000	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(%)	组织机构代码
一、合营企业						
上海日野发动机有限公司	上海	柴油机制造及销售	248,141,454.5	50	50	
二、联营企业						
上海索擎软件有限公司	上海	软件设计开发	5,000,000	41	41	
安徽上柴动力设备有限公司	上海	柴油机制造及销售	50,000,000	27	27	
上海凯普锐冲压有限公司	上海	柴油机配件制造及销售	9,000,000	22.22	22.22	
上海菱重增压器有限公司	上海	柴油机配件制造及销售	70,356,200	40	40	

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	427,461,616.03	333,032,311.67	37,628,125.84	2,928,466.69
二、联营企业				
上海索擎软件有限公司	0	0	0	0
安徽上柴动力设备有限公司	54,855,835.06	25,497,194.73	16,547,579.06	-7,814,262.27
上海凯普锐冲压有限公司	55,168,533.09	44,018,873.98	33,189,829.36	259,495.75
上海菱重增压器有限公司	120,122,936.06	54,766,632.74	68,766,958.43	8,820,718.48

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海电气(集团)总公司(“电气总公司”)	其他	
上海联合滚动轴承有限公司(“联合轴承”)	其他	
上海机床厂有限公司(“机床厂”)	母公司的控股子公司	
上海上机精密机床制造有限公司(“上机精密”)	母公司的控股子公司	
上海机床厂销售有限公司(“机床厂销售”)	母公司的控股子公司	
上海机电设计研究院有限公司(“机电设计”)	母公司的控股子公司	
上海电气集团财务有限责任公司(“财务公司”)	母公司的控股子公司	
上海汇众汽车制造有限公司	其他	
上汽依维柯红岩商用车有限公司	其他	
上海申沃客车有限公司	其他	
南京汽车集团有限公司	其他	
上海彭浦机器厂有限公司	其他	
上海电装燃油喷射有限公司	其他	
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	其他	
上海中旭弹簧有限公司	其他	
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司	其他	
上海纽荷兰农业机械有限公司	其他	
上海汽车集团财务有限责任公司(“上汽财务公司”)	其他	

上海电气总公司为本企业最终控股母公司；

联合轴承为本企业最终控股母公司的下属公司；

上海电装为本企业最终控股母公司的下属公司；

上海汇众、上汽依维柯、彭浦机器厂、上海申沃、上海法雷奥、中旭弹簧、菲特尔莫古、纽荷兰为本企业潜在控股公司上海汽车的子公司或控股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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（%）
凯普锐	购买柴油机配件	市场价	29,722,756.83	2.21	33,104,387.12	3.68
菱重增压器	购买柴油机配件	市场价	46,992,954.54	3.49	33,218,621.75	3.69
联合轴承	购买柴油机配件	市场价	4,722,597.60	0.35	2,691,817.00	0.3
上海电装	购买柴油机配件	市场价	38,870,000.00	2.89		
上海法雷奥	购买柴油机配件	市场价	17,311,800.00	1.29		
中旭弹簧	购买柴油机配件	市场价	1,462,200.00	0.11		
菲特尔莫古	购买柴油机配件	市场价	2,568,800.00	0.19		
纽荷兰	购买柴油机配件	市场价	470,000.00	0.03		

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	26,301,842.60	31.08	19,068,470.35	23.33
上海汇众	销售柴油机	市场价	6,166,981.63	0.30		
上汽依维柯	销售柴油机	市场价	33,019,658.22	1.60		
上海申沃	销售柴油机	市场价	6,217,166.62	0.30		
彭浦机器厂	销售柴油机	市场价	2,934,429.74	0.14		

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
应收账款	上海日野		1,306,617.42
预付账款	凯普锐	11,802,519.31	12,561,498.69
预付账款	安徽上柴	1,270,121.59	3,065.95
应付票据	联合轴承		3,030,000.00
应付票据	机床厂		158,000.00
应付账款	联合轴承	1,029,345.95	976,414.55
应付账款	菱重增压器	22,902,192.05	7,849,010.14
应付账款	机床厂	72,470.58	72,470.58

应付账款	机床厂销售		630,000.00
应付账款	上机精密	17,696.86	17,696.86
其他应收款	菱重增压器	120,823.43	120,823.43
其他应收款	安徽上柴	73,127.02	73,127.02
其他应付款	电气总公司	43,479,650.06	296,769,882.73
应收账款	上海汇众	785,558.11	
应收账款	上汽依维柯	22,760,336.36	
应收账款	上海申沃	7,168,581.63	
应收账款	彭浦机器厂	979,617.36	
应付账款	上海电装	8,030,983.44	
应付账款	上海法雷奥汽车	6,718,447.5	
应付账款	上海中旭弹簧	562,022.54	
应付账款	上海菲特尔莫古	529,834.5	

(八)股份支付

无

(九)或有事项：

无

(十)承诺事项：

无

(十一)资产负债表日后事项：

无

(十二)其他重要事项：

无

(十三)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

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	1.35	1.34	0.052	0.052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.75	0.029	0.029

八、备查文件目录

1.载有董事长签名的 2008 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、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

2008 年 8 月 14 日