上海柴油机股份有限公司

600841

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人肖国普、主管会计工作负责人姜宝新及会计机构负责人（会计主管人员）孙瑜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2012 年度实现归属于母公司的合并净利润为 203,709,733.71 元，2012 年度母公司实现的净利润为 214,261,216.68 元，提取法定盈余公积 21,426,121.67 元，加上以前年度结转的未分配利润 445,948,184.81 元，减去公司 2011 年度利润分配派发现金红利 27,159,141.55 元后，2012 年末母公司可供股东分配的利润为 611,624,138.27 元。2012 年末，母公司资本公积金余额为 1,128,380,986.31 元。

因公司 B 股回购项目正在报有关政府部门审批，根据有关规定，上市公司回购的股份自过户至回购专用账户之日起即失去其权利，不享受利润分配、公积金转增股本、增发新股和配股、质押、股东大会表决权等相关权利。公司目前总股本为 869,092,530 股，2012 年度利润分配预案如下：以公司利润分配股权登记日总股本减去该日公司已回购并过户至 B 股回购专用账户的股份数为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.71 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。该预案还需提交股东大会审议。

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

七、 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

八、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义及重大风险提示.....4
第二节 公司简介.....5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....7
第四节 董事会报告.....9
第五节 重要事项.....20
第六节 股份变动及股东情况.....25
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....31
第八节 公司治理.....35
第九节 内部控制.....37
第十节 财务会计报告.....38
第十一节 备查文件目录.....106

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上柴股份、本公司	指	上海柴油机股份有限公司
控股股东、上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司
报告期	指	2012 年度
《公司章程》	指	《上海柴油机股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪宏彬	张江
联系地址	上海市杨浦区军工路 2636 号	
电话	(021)60652288	(021)60652207
传真	(021)65749845	
电子信箱	sdecdsh@sdec.com.cn	

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市杨浦区军工路 2636 号
公司注册地址的邮政编码	200438
公司办公地址	上海市杨浦区军工路 2636 号
公司办公地址的邮政编码	200438
公司网址	www.sdec.com.cn
电子信箱	sdecdsh@sdec.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报 香港文汇报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所 www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	上柴股份	600841
B 股	上海证券交易所	上柴 B 股	900920

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 12 月 27 日
注册登记地点	上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000400070424（市局）
税务登记号码	310110607234882
组织机构代码	60723488-2

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

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

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

上海柴油机股份有限公司("本公司")于 1993 年 12 月 27 日经上海市经济委员会和上海市证券管理办公室以沪经企(1993)411 号文和沪证办(1993)111 号文批准设立，由上海柴油机厂作为独家发起人整体改组而成。

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

2004 年，经有关主管部门批准，本公司的国有法人股股权由电气总公司转移至上海电气集团有限公司(于 2004 年 10 月 27 日改制为上海电气集团股份有限公司，"电气集团")。由此，本公司国有法人股股东变更为电气集团。

2008 年 12 月，电气集团将其持有的本公司 50.32%股权全部转让给上海汽车集团股份有限公司("上汽集团")。至此，上汽集团成为本公司的控股股东，上海汽车工业(集团)总公司成为本公司的最终控股公司。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）

名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城安永大楼（东三办公楼）16 层
签字会计师姓名	周琳、李博

报告期内履行持续督导职责的保荐机构

名称	东莞证券有限责任公司
办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
签字的保荐代表人姓名	姚根发、潘云松
持续督导的期间	保荐协议生效之日起至公司非公开发行的股票上市后剩余时间及其后一个完整的会计年度止

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	3,029,962,800.96	4,634,955,294.75	-34.63	4,831,398,471.85
归属于上市公司股东的净利润	203,709,733.71	207,306,920.41	-1.74	136,325,336.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	163,507,041.12	189,287,099.23	-13.62	123,686,216.00
经营活动产生的现金流量净额	394,284,437.94	473,599,269.06	-16.75	349,460,914.86
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,173,829,812.00	2,180,981,146.66	45.52	2,029,115,704.95
总资产	4,965,717,042.89	4,010,856,413.12	23.81	4,046,865,484.96

（二）主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.24	0.27	-10.52	0.18
稀释每股收益（元 / 股）	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.19	0.25	-21.34	0.16
加权平均净资产收益率（%）	7.07	9.80	减少 2.73 个百分点	6.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.67	8.95	减少 3.28 个百分点	6.34

注：本报告期，公司完成了非公开发行股票和实施了 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，总股本由 480,309,280 股变更为 869,092,530 股，根据会计准则的相关要求，按照调整后加权平均数重新计算有关年度的每股收益。

二、 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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	5,305,580.46	24,130.45	693,369.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,680,416.44	2,326,000.00	3,536,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		5,773,599.04	731,802.36

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,321,276.18	2,258,282.19	5,521,205.48
对外委托贷款取得的损益			3,026,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,193.00	112,897.67	1,875,292.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		10,526,377.14	
少数股东权益影响额	864,893.97	501,314.03	-201,542.03
所得税影响额	-7,832,281.46	-3,502,779.34	-2,543,707.30
合计	40,202,692.59	18,019,821.18	12,639,120.38

三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	44,442,355.00	38,512,872.50	-5,929,482.50	0.00
其他流动资产	0.00	16,433,490.00	16,433,490.00	0.00
合计	44,442,355.00	54,946,362.50	10,504,007.50	0.00

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、经营工作

2012 年，受国际经济形势疲软和国内房地产宏观调控、国民经济结构调整等因素影响，我国国民经济虽继续保持持续快速增长态势，但经济增速放缓，国内生产总值（GDP）同比增长 7.8%，汽车行业增长放缓，工程机械行业则呈现整体下滑态势。从细分市场来看，2012 年商用车累计销售 327 万辆，同比下降 7.5%；在宏观经济增长趋缓、投资大幅下降的情况下，重卡跌幅最大，同比下降 28.1%。工程机械市场厂商在受市场“需求萎缩”和“消化库存”双重压力影响下，2012 年产销数据较 2011 年大幅下滑，其中挖掘机、装载机、推土机、汽车式起重机分别下滑 35.2%、29.6%、22.3%和 36.6%。

面对严峻和复杂的形势，公司以科学发展观为指引，围绕 "转变思想抓契机、转攻关键争排头、转战市场谋发展"的工作主题，不断加强科学决策和规范运作，努力提高治理水平，面对工程机械和车用柴油机市场整体下滑的市场形势，公司一是巩固拓展产品市场，积极布局新产品的市场销售；二是全面加快车用柴油机项目建设，稳步推进产能提升；三是狠抓产品质量管理，提高新老产品质量；四是建立标准生产体系，深入推进精益生产；五是优化人力资源配置，提升员工能力素质；六是调整优化业务结构，稳步推进改革发展；七是成功实现资本融资，拓宽投资业务平台，通过管理层和全体员工的共同努力，面对市场下滑的不利环境，各项重点工作有序推进。

公司 2012 年实现柴油机销售 64,038 台，同比下降 36%，其中，配套工程机械市场、卡车市场、船电市场和出口市场的柴油机销量出现下滑，配套客车市场的柴油机销量有较大增长。

2012 年，公司实现营业收入 30.30 亿元，比上年降低 34.63%。报告期内，公司继续推行降本增效、加大预算管控等措施，各项费用有所下降，营业利润为 18,057.59 万元，同比下降 18.61%；同时政府补助等营业外收入同比增加，实现归属于母公司所有者的净利润 20,370.97 万元，比上年降低 1.74%。

2012 年末，公司资产总额 49.66 亿元，比上年增加 23.81%；归属于母公司的所有者权益 31. 74 亿元，比上年增加 45.52%，总资产和净资产增加的主要原因是公司在 2012 年实施完成了非公开发行股票工作，货币资金和股本、资本公积相应增加。

2、2011 年度非公开发行股票工作

公司于 2011 年度启动了非公开发行 A 股股票工作，本次非公开发行股票募集资金全部用于公司重型车用柴油机项目、中轻型柴油机项目、开发制造轻型柴油机项目，2012 年 3 月 23 日，本次非公开发行股票工作实施完成，公司本次共非公开发行人民币普通股 62,873,551 股，发行价格为每股人民币 13.46 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币 818,149,600.84 元。至本报告期末，三个募集资金投资项目正在按计划投资建设之中。

3、2011 年度现金分红及资本公积金转增工作

公司于 2012 年 5 月 18 日召开 2011 年度股东大会，审议通过了《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，本次分配以公司总股本 543,182,831 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），同时以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股。本次利润分配共计派发现金 27,159,141.55 元（含税），资本公积金转增股本共计 325,909,699 股。该方案已于 2012 年 6 月 15 日实施完毕，公司总股本由原 543,182,831 股变更为 869,092,530 股。

（一） 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,029,962,800.96	4,634,955,294.75	-34.63
营业成本	2,404,784,827.59	3,714,319,236.74	-35.26
销售费用	157,469,783.41	253,139,571.59	-37.79
管理费用	328,266,597.59	450,674,873.85	-27.16
财务费用	-37,667,397.50	-24,038,909.20	不适用
经营活动产生的现金流量净额	394,284,437.94	473,599,269.06	-16.75
投资活动产生的现金流量净额	-639,027,723.22	-374,252,116.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	820,337,659.29	-105,910,759.00	不适用
研发支出	133,701,398.55	165,576,140.90	-19.25

1）营业收入较上年同期减少的主要原因是主要是受行业景气度影响，本年柴油机销量减少使得公司收入减少。

2）营业成本较上年同期减少的主要原因是营业收入下降而使成本相应减少。

3）销售费用较上年同期减少的主要原因是产品质保费用减少。

4）管理费用较上年同期减少的主要原因是本年人员调整费用同比上年减少及公司加强了费用管控。

5）财务费用较上年同期减少的主要原因是利息收入增加。

6）经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是应收款项的减少和存货变动的增加。

7）投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是新产品项目以及铸造基地项目的固定资产投入加大。

8）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是非公开发行股票募集资金增加。

9）研发支出较上年同期减少的主要原因是本公司研发项目较上年有所减少。

2、收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

公司主导产品是柴油机及其配件，柴油机产品销售主要受工程机械和商用汽车行业景气度影响，2012 年度，受工程机械行业整体下滑因素影响，公司本年柴油机销量较上年同期减少，使得公司业务收入较上年同期减少。

（2）以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

项目	生产（台）			销售（台）			库存（台）		
	2012 年度	2011 年度	增减比例（%）	2012 年度	2011 年度	增减比例（%）	2012 年度	2011 年度	增减比例(%)
柴油机	63,633	95,244	-33.19	64,038	100,177	-36.08	5,236	5,641	-7.18
合计	63,633	95,244	-33.19	64,038	100,177	-36.08	5,236	5,641	-7.18

（3）订单分析

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

（4）主要销售客户的情况 单位：元 币种:人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	694,550,019.70	22.92
第二名	227,759,129.58	7.52
第三名	153,093,666.49	5.05
第四名	120,735,846.06	3.98
第五名	111,774,829.19	3.69
合计	1,307,913,491.02	43.16

本公司前 5 名主要客户的销售额为 13.08 亿元，占销售总额的 43.16%。

3、成本

（1） 成本分析表 单位:万元 币种:人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
柴油机及其配件	原材料	206,754.45	87.13	323,324.10	88.49	-36.05
柴油机及其配件	人工工资	14,438.99	6.08	19,965.08	5.46	-27.68
柴油机及其配件	燃料动力	3,178.96	1.34	4,291.97	1.17	-25.93
柴油机及其配件	制造费用	12,937.93	5.45	17,820.70	4.88	-27.40
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
柴油机及其配件	原材料	206,754.45	87.13	323,324.10	88.49	-36.05
柴油机及其配件	人工工资	14,438.99	6.08	19,965.08	5.46	-27.68
柴油机及其配件	燃料动力	3,178.96	1.34	4,291.97	1.17	-25.93
柴油机及其配件	制造费用	12,937.93	5.45	17,820.70	4.88	-27.40

（2）主要供应商情况 单位：元 币种:人民币

供应商名称	采购金额	占公司全部采购额的比例（%）
第一名	131,551,823.00	4.07
第二名	67,174,090.49	2.08
第三名	62,353,005.13	1.93
第四名	59,151,464.88	1.83
第五名	53,437,113.92	1.65
合计	373,667,497.42	11.57

本公司前五名供应商采购金额合计为 373,667,497.42 元，占采购总额比重 11.57%。

4、费用

单位：元 币种:人民币

项目	2012 年 1-12 月	2011 年 1-12 月	增减（%）
销售费用	157,469,783.41	253,139,571.59	-37.79
管理费用	328,266,597.59	450,674,873.85	-27.16
财务费用	-37,667,397.50	-24,038,909.20	不适用

1）销售费用较上年同期减少的主要原因是产品质保费用减少。

2）管理费用较上年同期减少的主要原因是本年人员调整费用同比上年减少及公司加强了费用管控。

3）财务费用较上年同期减少的主要原因是本年利息收入增加。

5、研发支出

（1） 研发支出情况表

单位：元 币种:人民币

本期费用化研发支出	133,701,398.55
研发支出合计	133,701,398.55
研发支出总额占净资产比例（%）	4.21
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.41

（2）情况说明：研发支出中包含研发人员工资。

6、现金流

单位:元 币种:人民币

项目	2012 年 1-12 月	2011 年 1-12 月	增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	394,284,437.94	473,599,269.06	-16.75%
投资活动产生的现金流量净额	-639,027,723.22	-374,252,116.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	820,337,659.29	-105,910,759.00	不适用

1）本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是应收款项的减少和存货变动的增加。

2）本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是新产品项目以及铸造基地项目的固定资产投入加大。

3）本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是非公开发行股票募集资金增加。

7、其它

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

（2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2011 年度非公开发行 A 股股票工作于 2012 年 3 月 23 日实施完成，公司本次共非公开发行人民币普通股 62,873,551 股，募集资金净额为人民币 818,149,600.84 元。至本报告期末，三个募集资金投资项目均正在按计划投资建设之中。

（3）发展战略和经营计划进展说明

公司秉承"以市场为导向创造需求、以用户为中心满足需求、以员工为根本服务需求"的核

心价值观，确立了工程机械用柴油机和车用柴油机同步发展的战略定位，通过产品发展和流程再造，稳步推进公司发展。

公司于2012年年初提出了营业收入45.35亿元的经营计划，实际2012年实现营业收入30.30亿元。未达到经营计划的主要原因是受行业景气度影响，本年柴油机销量减少使得公司收入相应减少。

（二）行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
柴油机及其配件等	2,985,867,771.41	2,373,103,313.06	20.52	-34.28	-35.05	增加0.95个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
柴油机	2,643,258,337.60	2,101,427,553.25	20.50	-36.45	-37.26	增加1.02个百分点
配件及其他	342,609,433.81	271,675,759.81	20.70	-10.72	-10.85	增加0.11个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	290,418.88	-33.06
国外	8,167.90	-34.31

（三）资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）
货币资金	1,976,954,447.34	39.81	1,401,312,456.16	34.94	41.08
其他流动资产	16,582,645.00	0.33	170,858.45	0.00	9,605.49
在建工程	873,452,413.60	17.59	403,143,769.62	10.05	116.66
应交税费	-45,342,697.11	不适用	-7,013,952.84	不适用	不适用
其他应付款	154,733,717.96	3.12	83,101,151.96	2.07	86.20
股本	869,092,530.00	17.50	480,309,280.00	11.98	80.94
资本公积	1,129,251,227.77	22.74	704,954,097.71	17.58	60.19
归属于母公司所有者权益	3,173,829,812.00	63.91	2,180,981,146.66	54.38	45.52

1）货币资金较年初数增加主要原因是增发股票导致筹资活动产生的净现金流增加所致。

2）其他流动资产较年初数增加主要原因是因为本公司认购厦工股份增发股票，并预计在短期内出售。

3）在建工程较年初数增加主要原因是因为公司新产品项目、现有产品能力项目和铸造基地项目的投入加大。

4）应交税费较年初数减少主要原因是由于原材料及设备采购增加，可抵扣的应交增值税(进项税)上升。

5）其他应付款较年初数增加主要原因是本期随着各新产品项目的展开，应付设备工程款项相应增加。

6）股本较年初数增加主要原因是非公开发行股票股本增加及资本公积转增股本。

7）资本公积较年初数增加主要原因是非公开发行股票股本溢价。

8）归属于母公司所有者权益合计较年初数增加主要原因是非公开发行股票及当期利润所增加的权益。

2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明 单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
可供出售金融资产	44,442,355.00	38,512,872.50	-5,929,482.50
其他流动资产	0.00	16,433,490.00	16,433,490.00
合计	44,442,355.00	54,946,362.50	10,504,007.50

说明：其他流动资产主要是本公司认购厦工增发股票，并预计在短期内出售，因此将其列示为其他流动资产。

（四）核心竞争力分析

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

1、品牌优势

公司前身上海柴油机厂创建于 1947 年 4 月，1958 年公司自行设计制造了我国第一台 6135 柴油机，初步奠定了公司在工程机械行业的基础性地位，开创了我国中等缸径柴油发动机的先河，中国第一台 50 装载机、大型推土机、重型载重卡车等诸多大型设备都是装备公司发动机。公司一直致力于内燃机的研发和生产，在技术进步、产品创新、工艺质量和企业规模等方面处于全国同行业的前列。公司产品为中国名牌产品，东风商标为中国驰名商标，公司还荣获“苏浙皖赣沪名牌产品 50 佳企业”、“上海市外商投资双优企业”、“全国机械行业文明单位”、“上海市最佳工业企业形象单位”等称号，连续 10 多次被评为“上海市文明单位”.

2、研发优势

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

3、营销优势

目前，公司营销网络目前已基本覆盖全国各个地级市、主要城市及各重要区域。另外，公司的海外服务网络也已初步形成。公司建立了以服务网络规划、服务现场管理等为核心的职能中心建制，落实以服务不满意度为控制核心的服务关键业绩指标管理方法，加大对不满意服务的问题分析、整改，做到件件工作有闭环。同时通过销售辅导等，帮助经销商扩大销售，提高盈利水平，推动双方实现共赢。公司持续开展"用户满意活动"，以市场和用户需求为导向，努力建立快速响应机制，快速、高效地解决来自经销商、消费者的质量反馈与需求，不断提高服

务质量水平，为广大用户提供优质服务。公司近年来推出的快捷、专业、真情的"易＋人"服务，在用户中树立了良好的口碑，构建了和谐的用户关系，"易＋人"服务品牌在市场上拥有较高的知誉度。

4、管理优势

公司的高级管理人员均具有较高的专业技术水平和丰富的管理经验，严格按照现代企业制度进行经营管理，秉承以市场为导向的经营管理理念，使公司保持明显的竞争优势。公司已成功实施 SAP 项目，包含销售管理、计划管理、物料管理、财务管理等核心模块，基本建立起简捷高效的计划控制和精益物流体系，严谨规范的会计核算和财务管控体系，以集成协同的核心系统平台更好地支撑公司未来的业务发展。公司运用价值链管理的工具方法和 TOC 的约束理论对从订单到交付的关键业务流程进行优化，通过对一些过程指标进行细化，加大考核力度，有效提高了整体运营效率。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	期末余额	增减变动	期初余额	在被投资单位持股比例（%）
天津雷沃重机有限公司	按成本法核算	10,000,000.00		10,000,000.00	2.19
上海银行	按成本法核算	28,392.00		28,392.00	
上海菱重增压器有限公司	按权益法核算	45,502,727.93	8,760,601.27	36,742,126.66	40
合计	/	55,531,119.93	8,760,601.27	46,770,518.66	/

说明：1、长期股权投资较年初数增加主要是按权益法核算的菱重增压器本年实现的收益。

2、天津雷沃重工有限公司 2012 年 2 月更名为天津雷沃重机有限公司。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600815	厦工股份	43,809,000.00	0.54	36,026,460.00	515,400.00	-4,950,417.00	可供出售金融资产	认购定向增发股份
600815	厦工股份	15,093,420.00	0.25	16,433,490.00	0.00	1,139,059.50	其他流动资产	认购公开增发股份
600845	宝信软件	550,000.00	0.05	2,486,412.50	26,812.50	-89,643.13	可供出售金融资产	原限售法人股
合计		59,452,420.00	/	54,946,362.50	542,212.50	-3,901,000.63	/	/

(2) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量（元）	期末股份数量（股）
厦工股份	5,154,000	2,351,000	15,093,420.00	7,505,000

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

3、 募集资金使用情况

(1) **募集资金总体使用情况** 单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	非公开发行	81,814.96	61,914.00	61,914.00	20,652.05	根据公司与保荐人东莞证券有限责任公司、募集资金开户方宁波银行股份有限公司上海徐汇支行签署的《募集资金专户存储三方监管协议》，公司已开设本次发行募集资金专用账户，该专户仅用于公司 2011 年度非公开发行 A 股股票项目募集资金的存储和使用。
合计	/	81,814.96	61,914.00	61,914.00	20,652.05	/

公司 2011 年度非公开发行股票项目：

1、2012 年 3 月 23 日，公司公告了《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》，根据公司本次非公开发行结果，公司本次非公开发行共发行人民币普通股 62,873,551 股，募集资金总额 846,277,996.46 元，扣除承销费 21,156,949.91 元和其他发行费用 6,971,445.71 元后，本次非公开发行募集资金净额为 818,149,600.84 元。本次非公开发行业经安永华明会计师事务所以安永华明(2012)验字第 60462488_B02 号验资报告验证。

2、为保障募集资金投资项目顺利进行，在本次非公开发行股票募集资金到位以前，公司已使用自筹资金预先投入。自 2011 年 3 月 1 日至 2012 年 4 月 10 日，本公司募集资金投资项目在募集资金实际到位使用之前以自筹资金预先投入额为 35,322.49 万元。2012 年 4 月 25 日，公司董事会 2012 年度第二次临时会议审议通过《关于以非公开发行募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，决定以非公开发行募集资金置换上述预先投入的自筹资金 35,322.49 万元。安永华明会计师事务所对此进行了专项审核并出具了《专项审核报告》（安永华明(2012)专字第 60462488_B02 号），对上述已投入资金进行了验证。

3、截止 2012 年 12 月 31 日，公司已使用的募集资金总额（含已置换的 35,322.49 万元）61,914.00 万元，尚余 20,652.05 万元（包含利息收入 751.09 万元）。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度
重型车用柴油机项目	否	37,318.02	29,113.89	29,113.89	是	不适用
中轻型柴油机项目	否	30,393.62	19,816.23	19,816.23	是	不适用
开发制造轻型柴油机项目	否	14,103.32	12,983.88	12,983.88	是	不适用
合计	/	81,814.96	61,914.00	61,914.00	/	/

至本报告期末，上述三个募集资金投资项目均正在按计划投资建设之中。

4、主要子公司分析 单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海东风柴油机销售公司	销售柴油机及配件	500.00	8,659.23	11,646.23	895.43
上海伊华电站工程有限公司	生产和销售柴油发电机组	2,000.00	7,239.08	7,028.86	204.48
上海上柴汽车贸易有限公司	销售汽车及其零配件	470.00	66.73	-59.62	-8.71
大连上柴动力有限公司	生产和销售柴油机	30,000.00	5,332.92	2,564.34	-1,034.86
上柴海安动力有限公司	铸造产品制造加工及销售等	30,000.00	30,898.44	28,895.44	-730.31

5、非募集资金项目情况 单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
固定资产投资历年结转项目	14,717	按计划实施	1,493	10,064
固定资产投资本年新增项目	36,090	按计划实施	2,618	2,618
固定资产零星投资项目	9,178	按计划实施	4,130	4,130
设备更新项目	1,358	按计划实施	787	787
公用设施改造项目	912	未实施	0	0
海安铸造基地项目	57,496	按计划实施	22,593	29,049
合计	119,751	/	31,621	46,648

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

2012 年中国国民经济整体运行稳中有进，GDP 突破 50 万亿元，同比增长 7.8%。2013 年，有利方面，宏观经济政策总体基调仍是稳中求进，预计国家 GDP 将同比增长 7.5%左右，国民经济的增长将为公司未来发展带来一定的机遇，随着国家继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，新的投资项目将继续开工，中西部地区的城镇化建设将持续进行，也将为公司带来新的发展机会。但另一方面，公司面临的市场环境仍十分严峻，全球经济仍存在很多不确定因素，国内房地产和固定资产投资宏观调控和经济结构调整仍将持续进行，市场竞争方面，国内发动机行业竞争仍日趋激烈，公司面临的市场竞争压力仍然较大，公司面临的外部环境十分严峻。

(二) 公司发展战略

公司将继续坚持"以市场为导向创造需求、以用户为中心满足需求、以员工为根本服务需求"的核心价值观，实现工程机械用柴油机和车用柴油机同步发展的发展战略，通过产品发展和流程再造，稳步推进公司发展。

(三) 经营计划

2013 年，公司将继续坚持科学发展观，全面贯彻党的十八大会议精神，围绕"提高创新强实力、提增应变促发展、提升管控防风险"的工作主题，2013 年，公司将继续围绕助推新品上市，提高配套能力；打造质量精品，推广精益生产；落实降本增效，推进结构调整；完善内控体系，夯实管理基础等方面加大工作的力度和深度，提升产品核心竞争力，争取全年实现较好的经营业绩。

2013 年度，公司计划全年实现柴油机销售 7.7 万台，实现营业收入 33 亿元，营业成本 27

亿元。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司的发展战略，为保障公司经营和项目建设的资金需求，公司今后发展所需资金将通过自有资金和申请银行贷款等解决。

公司将根据生产经营的资金需求和周转情况合理统筹资金调度，加强资金的周转管理，以确保及时安排各个项目的资金需求。

(五) 可能面对的风险

国内柴油发动机行业市场目前呈现充分化和同质化竞争格局，公司面临的市场压力不断加大，经营规模偏小，人力资源、质量等内部管理和企业文化建设与公司战略发展目标还有差距，需要在今后的工作中不断强化和完善。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司上市以来始终关注对投资者的合理回报，公司章程规定了公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，在保证公司业务发展所需净资产和现金流的基础上，利润分配政策应保持连续性和稳定性。在公司盈利、现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司可以进行现金分红方式的中期或年度股利分配，如年度盈利但董事会未做出现金利润分配预案的，应当在年度报告中披露未分红的原因及资金留存公司的用途。公司分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事在董事会审议分红事项时充分发表了意见，公司积极通过电话等方式听取中小股东对上市公司分红的意见和建议，中小股东的合法权益得到充分维护。公司将结合公司实际情况和投资者意愿，围绕提高公司分红政策的透明度，不断完善公司股利分配政策，细化相关规章制度，严格履行相关程序，保持股利分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。

2、2012 年 5 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，即以公司总股本 543,182,831 股计算，每 10 股派人民币 0.50 元现金（含税），每 10 股转增 6 股；共计发放现金红利人民币 27,159,141.55 元，剩余部分结转至以后年度分配。报告期内，上述现金红利和转增股本已实施完毕。

（二）报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年（注）	0	0.71	0	61,705,569.63	203,709,733.71	30.29
2011 年	0	0.50	6	27,159,141.55	207,306,920.41	13.10
2010 年	0	0.50	0	24,015,464.00	136,325,336.38	17.62

说明：因公司 B 股回购项目正在报有关政府部门审批，根据有关规定，上市公司回购的股份自过户至回购专用账户之日起即失去其权利，不享受利润分配、公积金转增股本、增发新股和配股、质押、股东大会表决权等相关权利。公司目前总股本为 869,092,530 股，2012 年度利润分配预案如下：以公司利润分配股权登记日总股本减去该日公司已回购并过户至 B 股回购专用账户的股份数为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.71 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。该预案还需提交股东大会审议。上表中 2012 年度现金分红数额和比率可能会受公司实际回购的 B 股数量影响。

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

详见 2013 年 3 月 28 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《上柴股份 2012 年度社会责任报告》。

六、其他披露事项

1、公司控股子公司上海盈达信汽车电子有限公司因资不抵债、无法正常经营，已向上海市青浦区人民法院申请了破产清算，因盈达信公司的全部财产变现金额不足以支付已发生的破产费用，2012 年 6 月，上海市青浦区人民法院以（2010）青民二（商）破字第 2-4 号《民事裁定书》裁定终结该公司破产清算程序，盈达信公司不再纳入公司合并报表范围。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
上海汽车进出口有限公司(“汽车进出口”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	227,296,400.01	7.04
上海菱重增压器有限公司(“菱重增压器”)	联营公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	54,078,563.41	1.67
安悦汽车物资有限公司(“安悦汽车物资”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	23,909,542.66	0.74
上海安悦节能技术有限公司(“安悦节能”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	14,734,799.28	0.46
上海法雷奥汽车电器系统有限公司（“法雷奥”）	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	9,179,123.12	0.28
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司(“菲特尔莫古”)	母公司的联营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	8,720,210.75	0.27
上海三电贝洱汽车空调有限公司(“三电贝洱”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	6,101,450.56	0.19
上海幸福摩托车有限公司(“幸福摩托车”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	3,778,558.93	0.12
上海皮尔博格有色零部件有限公司(“皮尔博格零部件”)	母公司的联营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	3,466,342.08	0.11
上海科尔本施密特活塞有限公司(“科尔本”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	2,836,584.00	0.09
上海中国弹簧制造有限公司(“中国弹簧”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	2,126,613.26	0.07
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司(“萨克斯动力”)	母公司的合营企业	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,602,462.97	0.05

上海汽车齿轮三厂(“上汽齿轮”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	1,373,796.17	0.04
安悦（上海）管理咨询有限公司(“安悦管理咨询”)（注）	母公司的控股子公司	接受劳务	购买商品和接受劳务	市场价	1,222,081.34	0.04
上海汽车粉末冶金有限公司(“汽车粉末”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	697,329.60	0.02
上海安吉名流汽车服务有限公司(“安吉名流”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	601,709.40	0.02
上海汽车工业活动中心有限公司(“上汽活动中心”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	497,083.26	0.02
上海汽车信息产业投资有限公司(“信产投资”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	238,090.63	0.01
上海安吉通商汽车销售服务有限公司(“安吉通商”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	232,088.63	0.01
上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉汽车”)	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品和接受劳务	市场价	189,276.13	0.01
上海汽车商用车有限公司(“上汽商用车”)	母公司的控股子公司	销售商品	销售柴油机	市场价	153,093,666.49	5.05
上海申沃客车有限公司(“申沃客车”)	母公司的合营企业	销售商品	销售柴油机	市场价	48,587,003.97	1.60
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	母公司的控股子公司	销售商品	销售柴油机	市场价	5,055,603.33	0.17
上汽依维柯红岩商用车有限公司(“依维柯红岩”)	母公司的合营企业	销售商品	销售柴油机	市场价	13,403,712.96	0.44
南京依维柯汽车有限公司(“南京依维柯”)	母公司的合营企业	销售商品	销售柴油机	市场价	532,658.11	0.02
上海安吉通商汽车销售服务有限公司(“安吉通商”)	母公司的控股子公司	其它流入	出租房屋	市场价	500,000.00	19.24
上海汽车集团股份有限公司(“上汽集团”)	控股股东	其它流出	租赁土地	市场价	9,500,000.00	100
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	母公司的控股子公司	其它流入	存款利息	按中国人民银行规定的存款利率计息	3,037,059.02	8.52
上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉汽车”)	母公司的控股子公司	接受劳务	运输费	市场价	864,520.24	14.86
上海汽车集团股份有限公司培训中心(“上汽培训中心”)	母公司的分公司	接受劳务	培训费	市场价	193,370.00	9.60
上海汽车工业活动中心有限公司(“上汽活动中心”)	母公司的控股子公司	接受劳务	代理票务	市场价	3,365,729.69	20.92
上海安吉通商汽车销售服务有限公司(“安吉通商”)	母公司的控股子公司	提供劳务	动力销售	市场价	105,141.25	7.02
上海汽车报社有限公司(“上汽报社”)	母公司的控股子公司	其它流出	广告费	市场价	89,622.64	1.42
合计				/	601,210,193.89	-

1、2012 年 5 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于签署日常关联交易框架协议及 2012 年度日常关联交易的议案》，预计 2012 年度《零部件及维修配件供应框架协议》项下的日常关联交易金额为 54,440 万元，《生产服务框架协议》项下的日常关联交易金额为 43,543 万元，《金融服务框架协议》项下的日常关联交易金额为 1,000 万元，且日均存款金额不超过 3 亿元，《房屋与土地租赁协议》项下的日常关联交易金额为 1,000 万元，预计与上海菱重增压器有限公司等发生日常关联交易金额 10,100 万元，即 2012 年度关联交易预计金额合计为 108,583 万元。2012 年公司实际发生关联交易金额为 60,121.02 万元，其中：提供"零部件和维修配件供应"的金额为 26,055.51 万元，提供"生产服务"的金额为 27,353.95 万元；与上海汽车集团财务公司提供"金融服务"的金额为 303.71 万元；"房屋与土地租赁"的金额为 1000.00 万元；与上海菱重增压器有限公司的关联交易金额为 5,407.85 万元。

2、上海上汽国际货物运输代理有限公司（“上汽国代”）本年度更名为“安悦（上海）管理咨询有限公司(“安悦管理咨询”)”。

七、 重大合同及其履行情况

（一） 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本年度公司无托管事项。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

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

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

（二） 担保情况

√ 不适用

（三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海汽车集团股份有限公司	只要上海汽车作为上柴股份的控股股东，将采取以下方式避免与上柴股份之间的同业竞争：（1）上柴股份与上汽菲亚特红岩动力总成有限公司（以下简称“上汽动力”）之间潜在的少数同业竞争并不构成上市公司与母公司及其控股子公司之间的同业竞争关系，上海汽车不会通过同业竞争损害上柴股份及其中小股东的利益。（2）除上汽动力外，本次交易后上海汽车及下属控股子公司不再经营任何与上柴股份相竞争的业务。	长期	是	是
	解决同业竞争	上海汽车工业（集团）总公司	只要上汽集团继续作为上海汽车的控股股东，且上海汽车完成对上柴股份的收购并继续作为上柴股份的控股股东，则上汽集团不再经营任何与上柴股份相竞争的业务并确保上汽集团的全资、控股子公司不再经营任何与上柴股份相竞争的业务。并且，上汽集团将继续严格遵守在对上海汽车重组时所作出的避免与上海汽车同业竞争的承诺。	长期	是	是
	解决关联交易	上海汽车集团股份有限公司	上海汽车与上柴股份之间除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外，尽可能避免发生非日常关联交易；对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，上海汽车承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签定协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证不通过关联交易损害上柴股份及其他股东的合法权益。	长期	是	是
	解决关联交易	上海汽车工业（集团）总公司	只要上汽集团继续作为上海汽车的控股股东，且上海汽车完成对上柴股份的收购并继续作为上柴股份的控股股东，则：(1)上汽集团、且上汽集团将促使上汽集团下属全资、控股子公司与上海汽车和上柴股份之间除为满足日常经营业务所需的日常关联交易之外，尽可能避免发生非日常关联交易；对于日常关联交易和无法避免或者有合理原因而发生的非日常关联交易，上汽集团将遵循市场公正、公平、公开的原则，与上海汽车或上柴股份依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上海证券交易所有关规定履行信息披露义务和办理有关审批程序，保证关联交易的公允性，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(2)上汽集团将督促上海汽车和上柴股份进一步完善公司治理结构，切实遵守关联交易相关的法律法规和监管部门的要求，同时上汽集团将自觉履行关联交易表决时的回避义务，保证关联交易的审议程序规范。(3)上汽集团将尽力促使上海汽车和上柴股份进一步提高关联交易的信息透明度，强化关联交易的监督，按照监管机构的规定及时披露对经营业绩或经营发展存在重大影响的关联交易的决策程序、定价原则、定价方式和影响程度等，以保护中小股东的利益。	长期	是	是

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		100
境内会计师事务所审计年限		9 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	30

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节　股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份			62,873,551		37,724,131		100,597,682	100,597,682	11.57
1、国家持股							0		
2、国有法人持股			18,573,551		11,144,131		29,717,682	29,717,682	3.42
3、其他内资持股			44,300,000		26,580,000		70,880,000	70,880,000	8.15
其中：境内非国有法人持股			40,600,000		24,360,000		64,960,000	64,960,000	7.47
境内自然人持股			3,700,000		2,220,000		5,920,000	5,920,000	0.68
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	480,309,280	100.00			288,185,568		288,185,568	768,494,848	88.43
1、人民币普通股	263,309,280	54.82			157,985,568		157,985,568	421,294,848	48.48
2、境内上市的外资股	217,000,000	45.18			130,200,000		130,200,000	347,200,000	39.95
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	480,309,280	100.00	62,873,551		325,909,699		388,783,250	869,092,530	100.00

2、 股份变动情况说明

股份变动的批准情况

1、非公开发行股票：2012 年 1 月 17 日，公司取得了中国证监会《关于核准上海柴油机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]59 号），根据核准批复，2012 年 3 月 23 日，公司完成非公开发行股票工作，本次公司以非公开发行股票的方式向上海汽车集团股份有限公司等 6 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）62,873,551 股，发行完成后公司总

股本为 543,182,831 股。

2、资本公积金转增股本：2012 年 5 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司总股本 543,182,831 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税）；同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股；剩余未分配利润结转至以后年度分配。上述利润分配事项已于 2012 年 6 月 15 日实施完毕，实施完成后公司总股本为 869,092,530 股。

股份变动的过户情况

1、非公开发行股票：公司于 2012 年 3 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕非公开发行股票的股权登记相关事宜。

2、资本公积金转增股本：根据公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，本次转增 A 股的股权登记日为 2012 年 6 月 1 日、B 股的股权登记日为 2012 年 6 月 6 日（B 股的最后交易日为 2012 年 6 月 1 日），除权（除息）日为 2012 年 6 月 4 日，A 股新增无限售条件流通股份上市流通日 2012 年 6 月 5 日，B 股新增可流通股份上市流通日为 2012 年 6 月 8 日。按照中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有关规定，转增股份由该公司通过计算机网络，根据股权登记日登记在册的持股数，按比例自动计入账户。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

因公司在报告期内实施资本公积转增股本，根据会计准则的相关要求，公司按照调整后加权平均数重新计算上年同期的每股收益，详见“报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标”。

(二) 限售股份变动情况　　单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海汽车集团股份有限公司	0	0	29,717,682	29,717,682	认购本公司非公开发行的股票，限售期为 36 个月，自 2012 年 3 月 23 日开始计算，预计于 2015 年 3 月 23 日上市流通	2015 年 3 月 23 日
无锡威孚高科技集团股份有限公司	0	0	23,680,000	23,680,000	认购本公司非公开发行的股票，限售期为 12 个月，自 2012 年 3 月 23 日开始计算，于 2013 年 3 月 25 日上市流通	2013 年 3 月 25 日
汇添富基金公司－招行－华润深国投信托有限公司	0	0	17,600,000	17,600,000	认购本公司非公开发行的股票，限售期为 12 个月，自 2012 年 3 月 23 日开始计算，于 2013 年 3 月 25 日上市流通	2013 年 3 月 25 日
烟台中州置业有限公司	0	0	11,840,000	11,840,000	认购本公司非公开发行的股票，限售期为 12 个月，自 2012 年 3 月 23 日开始计算，于 2013 年 3 月 25 日上市流通	2013 年 3 月 25 日
深圳市平安创新资本投资有限公司	0	0	11,840,000	11,840,000	认购本公司非公开发行的股票，限售期为 12 个月，自 2012 年 3 月 23 日开始计算，于 2013 年 3 月 25 日上市流通	2013 年 3 月 25 日

张松梅	0	0	5,920,000	5,920,000	认购本公司非公开发行的股票，限售期为 12 个月，自 2012 年 3 月 23 日开始计算，于 2013 年 3 月 25 日上市流通	2013 年 3 月 25 日
合计	0	0	100,597,682	100,597,682	/	/

二、 证券发行与上市情况

（一）截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种:人民币

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

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

2012 年 3 月 23 日，公司完成了非公开发行股票工作，此次公司以非公开发行股票的方式向上海汽车集团股份有限公司等 6 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）62,873,551 股，发行完成后公司总股本为 543,182,831 股。

此次发行完成后，公司因总资产和所有者权益增加，相应资产负债率降低。

(三) **现存的内部职工股情况：**本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

（一） 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	38,128 户	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数				39,443 户
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海汽车集团股份有限公司	国有法人	47.92	416,452,530	174,743,250	29,717,682	无
无锡威孚高科技集团股份有限公司	其他	2.72	23,680,000	23,680,000	23,680,000	未知
汇添富基金公司－招行－华润深国投信托有限公司	其他	2.03	17,600,000	17,600,000	17,600,000	未知
烟台中州置业有限公司	其他	1.36	11,840,000	11,840,000	11,840,000	未知
深圳市平安创新资本投资有限公司	其他	1.36	11,840,000	11,840,000	11,840,000	未知
刘志强	其他	0.71	6,200,000	2,604,724	0	未知
张松梅	其他	0.68	5,920,000	5,920,000	5,920,000	未知
PLATINUM BROKING COMPANY LIMITED	其他	0.65	5,678,496	2,178,496	0	未知
BOCI SECURITIES LIMITED	其他	0.52	4,537,685	3,811,355	0	未知
徐倩	其他	0.47	4,084,656	4,084,656	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的数量	股份种类及数量
上海汽车集团股份有限公司	386,734,848	人民币普通股
刘志强	6,200,000	境内上市外资股
PLATINUM BROKING COMPANY LIMITED	5,678,496	境内上市外资股
BOCI SECURITIES LIMITED	4,537,685	境内上市外资股
徐倩	4,084,656	境内上市外资股
刁静莎	3,939,318	境内上市外资股
BNP PARIBAS WEALTH MANAGEMENT SINGAPORE BRANCH	2,697,165	境内上市外资股
招商证券香港有限公司	2,350,401	境内上市外资股
赵洁	2,080,000	境内上市外资股
SCBHK A/C KG INVESTMENTS ASIA LIMITED	2,018,304	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，上海汽车集团股份有限公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，其他 9 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海汽车集团股份有限公司	29,717,682	2015 年 3 月 23 日	29,717,682	自非公开发行完成之日起，36 个月内不得转让。
2	无锡威孚高科技集团股份有限公司	23,680,000	2013 年 3 月 25 日	23,680,000	自非公开发行完成之日起，12 个月内不得转让。
3	汇添富基金公司－招行－华润深国投信托有限公司	17,600,000	2013 年 3 月 25 日	17,600,000	自非公开发行完成之日起，12 个月内不得转让。
4	烟台中州置业有限公司	11,840,000	2013 年 3 月 25 日	11,840,000	自非公开发行完成之日起，12 个月内不得转让。
5	深圳市平安创新资本投资有限公司	11,840,000	2013 年 3 月 25 日	11,840,000	自非公开发行完成之日起，12 个月内不得转让。
6	张松梅	5,920,000	2013 年 3 月 25 日	5,920,000	自非公开发行完成之日起，12 个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明			1、前 6 名股东中，上海汽车集团股份有限公司与其他 5 名股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，其他 5 名股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。 2、公司于 2011 年 2 月启动了非公开发行人民币普通股（A 股）工作，2012 年 3 月 23 日实施完成，本次共非公开发		

	行 62,873,551 股。除上海汽车集团股份有限公司所持股份预计于 2015 年 3 月 23 日解除限售条件外，其他有限售条件的股东所持股份于 2013 年 3 月 25 日解除限售条件，转为无限售条件股份。

四、 控股股东及实际控制人情况

（一） 控股股东情况

1、 **法人** 单位：元 币种：人民币

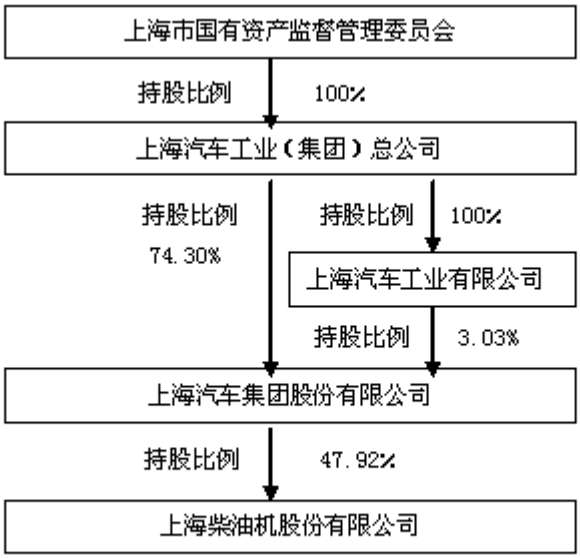
名称	上海汽车集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	胡茂元
成立日期	1997 年 11 月 24 日
组织机构代码	13226025－0
注册资本	11,025,566,629
主要经营业务	整车（包括乘用车、商用车）、零部件（包括发动机、变速箱、动力传动、底盘、内外饰、电子电器等）的研发、生产、销售，物流、车载信息、二手车等汽车服务贸易业务，以及汽车金融业务。
经营成果	2012年，上汽集团整车销量达到449万辆，同比增长12%，继续保持国内汽车市场领先优势，并以2011年度672.54亿美元的合并销售收入，第八次入选《财富》杂志世界500强，排名第130位。详见上汽集团（600104）2012年年度报告。
财务状况	详见上汽集团（600104）2012 年年度报告。
现金流和未来发展战略	详见上汽集团（600104）2012 年年度报告。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股的境内上市公司名称：华域汽车系统股份有限公司

（二）实际控制人情况

1、 法人 单位：元 币种：人民币

名称	上海汽车工业（集团）总公司
单位负责人或法定代表人	胡茂元
成立日期	1996 年 3 月 1 日
组织机构代码	13222217-4
注册资本	21,599,175,737
主要经营业务	汽车、拖拉机、摩托车的生产、研制、销售、开发投资，授权范围内的国有资产经营与管理，国内贸易（除专项规定），咨询服务。
经营成果	2011年实现营业收入4356亿元（合并）；归属母公司净利润133亿元（合并）
财务状况	2011年末资产总额3246亿元（合并）；归属母公司所有者权益796亿元（合并）
现金流和未来发展战略	2011年末现金及现金等价物余额5亿元（母公司）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股的境内上市公司名称：上海汽车集团股份有限公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

（一） 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
肖国普	董事长	男	58	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	0			0	108
谷 峰	董事	男	40	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	0			0	93.06
程惊雷	董事	男	45	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	0			0	84.11
顾 庆	董事	男	46	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	0			0	84.11
王晓秋	董事、总经理	男	49	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	32,000	32,000	详见：说明	65.16	0
姜宝新	董事、财务总监	男	43	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	16,000	16,000	详见：说明	46.61	0
欧阳明高	独立董事	男	54	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	0			6	0
严义明	独立董事	男	49	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	0			6	0
陈文浩	独立董事	男	59	2012 年 5 月 18 日	2013 年 1 月 18 日	0	0			6	0
周郎辉	监事会主席	男	41	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	0			0	99.9
朱 宪	监事	男	58	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	0			0	84.11
施一蒙	监事	男	57	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	16,000	16,000	详见：说明	58.64	0
金 刚	副总经理	男	40	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	16,000	16,000	详见：说明	46.61	0
朱建康	副总经理	男	48	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	16,000	16,000	详见：说明	46.61	0
钱 俊	副总经理	男	51	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	16,000	16,000	详见：说明	52.13	0
汪宏彬	董事会秘书	男	39	2012 年 5 月 18 日	2015 年 5 月 17 日	0	16,000	16,000	详见：说明	26.21	0
合计	/	/	/	/	/	0	128,000	128,000	/	359.97	553.29

说明：基于对公司未来发展信心，报告期内以自有资金增持及利润分配转增资份。

肖国普：曾任上海上汽大众汽车销售有限公司总经理、党委副书记，上海汽车工业（集团）总公司副总裁。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。

谷 峰：曾任上海汽车工业（集团）总公司财务部副经理，上海汽车集团股份有限公司财务部副经理、资本运营部执行总监，现任上海汽车集团股份有限公司财务总监。

程惊雷：曾任上海汽车工业（集团）总公司技术质量部经理、汽车工程研究院常务副院长，上海汽车集团股份有限公司技术质量部经理、汽车工程研究院常务副院长、副总工程师、汽车工程研究院院长。现任上海汽车集团股份有限公司副总工程师、战略和业务规划部执行总监。

顾 庆：曾任上海申沃客车有限公司副总经理，上海汽车集团股份有限公司总工程师室副主任兼

新能源工作推进小组副组长、商用车事业部副总经理、商用车技术中心副主任（主持工作）、主任。现任上海汽车集团股份有限公司商用车技术中心党委书记。

王晓秋：曾任上海汽车股份有限公司副总经理，上海汽车制造有限公司总经理，上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司总经理，上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司副总经理。现任本公司董事、总经理。

姜宝新：曾任上海通用汽车有限公司北盛汽车财务高级经理，双龙汽车股份有限公司经营会计担当常务，双龙汽车股份有限公司财务总监，上海汽车集团股份有限公司商用车事业部财务总监。现任本公司董事、财务总监。

欧阳明高：曾任清华大学副教授、教授、博士生导师。现任教育部长江学者特聘教授，清华大学学术委员会副主任，教授、博士生导师，汽车安全与节能国家重点实验室主任，全国政协常委，中国汽车工程学会副理事长，国家“863”计划节能与新能源汽车重大项目总体专家组组长。

严义明：曾任上海锦天城律师事务所合伙人。2005 年至今任上海严义明律师事务所主任。

陈文浩：曾任上海财经大学教师、财金系教研室主任、金融学院教研室主任、会计学院教研室主任、会计学院教授、博士生导师。2013 年 1 月 18 日因病去世。

周郎辉：曾任上海汽车工业（集团）总公司组织干部部部长，上海汽车工业（集团）总公司党委副书记、纪委书记兼组织干部部部长，上海汽车集团股份有限公司党委副书记、纪委书记兼上海科尔本施密特活塞有限公司总经理。现任上海汽车集团股份有限公司副总裁。

朱 宪：曾任上海通用汽车有限公司财务部副总监，上海汽车资产经营有限公司副总经理，双龙汽车股份有限公司副社长。现任上海汽车集团股份有限公司监事、审计室主任。

施一蒙：曾任本公司党委宣传部部长、党委办公室主任、党群工作部副部长、党群工作部部长、党委副书记、工会主席、纪委书记。现任本公司党委书记。

金 刚：曾任本公司进出口分公司总经理、海外部部长。现任本公司副总经理。

朱建康：曾任本公司工材所所长、生产制造部部长、采购部部长、战略规划部部长。现任本公司副总工程师、副总经理。

钱 俊：曾任上海大众汽车有限公司发动机质保科副理，上海大众汽车有限公司质保部售后质保科经理，上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司制造部发动机厂总监。现任本公司副总经理。

汪宏彬：曾任本公司技术员、高级项目经理、证券事务代表。现任本公司董事会秘书。

说明：1、报告期内公司进行了董事会和监事会和管理层换届，公司第七届董事会董事、监事会监事和高级管理人员未发生变动。

2、公司独立董事陈文浩先生因病于 2013 年 1 月 18 日去世。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
肖国普	上海汽车集团股份有限公司	副总裁	2012 年 5 月 24 日
谷峰	上海汽车集团股份有限公司	财务总监	2012 年 5 月 24 日
程惊雷	上海汽车集团股份有限公司	副总工程师、战略和业务规划部执行总监	2005 年 6 月
顾庆	上海汽车集团股份有限公司	商用车技术中心党委书记	2010 年 9 月 8 日
周郎辉	上海汽车集团股份有限公司	副总裁	2012 年 5 月 24 日
朱宪	上海汽车集团股份有限公司	监事、审计室主任	2012 年 5 月 24 日

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由公司股东大会确定，高级管理人员报酬由公司薪酬制度确定，并提交董事会薪酬与考核委员会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	（1）在本公司工作的董事、监事、高级管理人员的薪酬按其在本公司实际担任的经营管理职务，参照公司薪酬制度确定；（2）公司独立董事由公司聘任后，每年领取 6 万元津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见：董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	359.97 万元

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

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

六、 母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职员工的数量	2,280
主要子公司在职员工的数量	14
在职员工的数量合计	2,294
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,131
销售人员	190
技术人员	490
财务人员	36
行政人员及其他	447
合计	2,294
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	5
硕士	45
大学本科	493
大学专科	465
中专及以下	1,286
合计	2,294

（二）薪酬政策

根据上海市企业职工工资增长指导意见精神，结合本企业经济效益、职工工资水平等实际

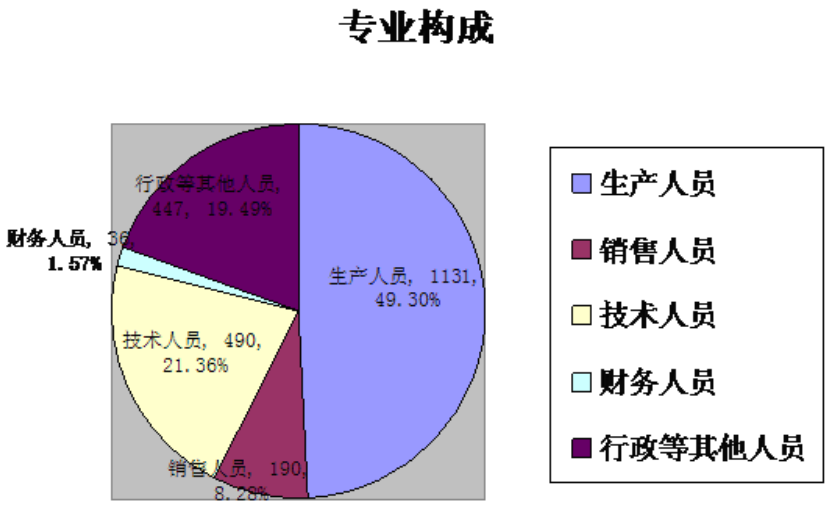
情况，通过规范系统的薪酬管理，贯彻和体现公司的薪酬分配原则，逐步建立薪酬合理分配、稳步增长的长效机制，构建和谐的劳动关系，促进企业的持续发展。通过民主程序制定并发布了公司《薪酬管理办法》，明确薪酬分配原则与薪酬结构，指导职工薪酬分配。

（三）培训计划

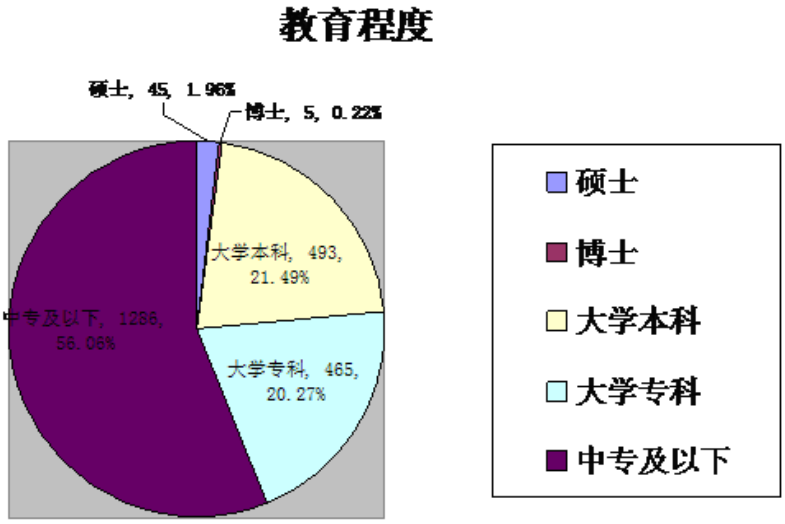
尊重人才发展的内在需求，发挥专业技术人员职业发展通道在员工职业发展的引导作用，开展专业技术类职务评聘工作。通过评聘促进了专业技术类员工以公司和个人需要相结合的职业发展目标为牵引，不断提升自己的专业能力。

公司员工能力发展以"关键能力"提升为重点，锁定管理干部思路拓展、生产管理人员"精益"能力提升、专业技术人员质量工具运用等，受训 7955 人次，培训时间总计达 108783 课时·人次。

(四) 专业构成统计图：



(五) **教育程度统计图：**



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等法律、法规和中国证监会、上海证券交易所关于加强上市公司治理的要求认真做好治理结构和内控体系建设，公司股东大会、董事会、监事会和经营层依法规范运作，信息披露和投资者沟通、内幕信息知情人登记管理等各项工作均合规进行。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了一次股东大会，即 2011 年度股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《公司章程》及《公司股东大会议事规则》的相关规定，维护了股东的合法权益，公司股东大会形成的各项决议均得到了认真贯彻执行。

2、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会共召开了八次会议。公司董事能够认真、诚信、勤勉地履行董事职责。公司三名独立董事能够勤勉尽职地履行独立董事职责，对公司高管人员的聘任、关联交易、聘任会计师事务所等事项积极发表独立意见，提高了董事会决策的科学性。

3、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会共召开了六次会议。公司监事能够认真、诚信、勤勉地履行监事职责，定期召开监事会会议，认真列席董事会并向董事会提出建议和意见，并对董事、高级管理人员的履职行为和公司财务开展有效地监督和检查。

4、关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件开展信息披露工作。公司各项应披露信息均合规披露，公司积极接待股东来访、回答股东问询并做好内幕信息知情人登记管理等工作。

5、关于上市公司治理专项活动情况

公司围绕前期上市公司治理专项活动的要求认真巩固整改成果，继续加强公司内部控制管理工作，促进了公司的规范健康发展。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 18 日	《2011 年度董事会报告》、《2011 年度监事会报告》、《2011 年度财务决算及 2012 年度财务预算报告》、《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》、《2011 年年度报告及摘要》、《2011 年度独立董事述职报告》、《关于聘请 2012 年度会计师事务所的议案》、《关于聘请 2012 年度内控审计机构的议案》、《关于签署日常关联交易框架协议及 2012 年度日常关联交易的议案》、《关于变更公司注册资	本次股东大会审议并通过了全部议案。其中《关于变更公司注册资本和修订〈公司章程〉的议案》为特殊决议议案，系经出席本次股东大会有表决权的股东及股东代理人所持表决权的三分之二以上同意通过，其余议案均为普通决议议案，系经出席本次股东大会有表决权的股东及股东代理人所持表决权的二分之一以上同意通过，其中《关于签署日常关联交易框架协议及 2012 年度日常关联交易的议	上海证券交易所：http://www.sse.com.cn	2012 年 5 月 19 日

		本和修订〈公司章程〉的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于调整公司独立董事年度津贴的议案》	案》为关联交易议案，关联股东已回避表决。		

三、 董事履行职责情况

（一） 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
肖国普	否	8	8	5	0	0	否	1
谷峰	否	8	8	5	0	0	否	1
程惊雷	否	8	8	5	0	0	否	1
顾庆	否	8	8	5	0	0	否	1
王晓秋	否	8	8	5	0	0	否	1
姜宝新	否	8	8	5	0	0	否	1
欧阳明高	是	8	7	5	1	0	否	1
严义明	是	8	8	5	0	0	否	1
陈文浩	是	8	8	5	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5

（二） 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内公司监事会对监督的事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员实行年薪制的考评激励方法，高级管理人员报酬由公司薪酬制度确定，并提交董事会薪酬与考核委员会审议。公司的薪酬制度较好地调动了高级管理人员的积极性。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、董事会关于内部控制责任的声明：公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

2、关于建立财务报告内部控制的依据以及内部控制制度建设情况：董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效。公司在内部控制自我评价过程中未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷（详见《上海柴油机股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》）。公司聘请的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留审计意见。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

详见 2013 年 3 月 28 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《内部控制审计报告》。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

本公司《信息披露事务管理办法》中规定了年报等信息披露违规给公司或投资者造成严重影响、重大损失的，要对相关责任人进行责任追究，并给予行政及经济处罚等内容。本报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正。

第十节　财务会计报告

公司年度财务报告已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师周琳、李博审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

安永华明(2013)审字第 60462488_B01 号

上海柴油机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海柴油机股份有限公司的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2012 年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海柴油机股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海柴油机股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：周　琳

中国 北京　　中国注册会计师：李　博

2013 年 3 月 26 日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,976,954,447.34	1,401,312,456.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	932,626,267.69	1,100,827,260.00
应收账款	158,012,085.68	217,807,613.47
预付款项	2,287,553.69	1,735,169.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,828,251.87	2,434,484.43
买入返售金融资产		
存货	309,377,078.67	270,133,402.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,582,645.00	170,858.45
流动资产合计	3,397,668,329.94	2,994,421,244.41
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	38,512,872.50	44,442,355.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,531,119.93	46,770,518.66
投资性房地产	1,005,826.89	1,009,098.58
固定资产	503,098,002.75	413,804,561.57
在建工程	873,452,413.60	403,143,769.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,875,858.69	16,311,266.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	80,572,618.59	90,953,598.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,568,048,712.95	1,016,435,168.71
资产总计	4,965,717,042.89	4,010,856,413.12

流动负债：		
短期借款		
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	152,755,633.05	168,166,112.97
应付账款	610,012,168.57	625,394,593.99
预收款项	22,751,910.28	26,684,941.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	107,470,273.28	144,584,867.20
应交税费	-45,342,697.11	-7,013,952.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	154,733,717.96	83,101,151.96
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		
其他流动负债	572,229,792.11	579,406,203.99
流动负债合计	1,574,610,798.14	1,620,323,919.24
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	0.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	174,711,163.67	191,906,103.92
非流动负债合计	204,711,163.67	191,906,103.92
负债合计	1,779,321,961.81	1,812,230,023.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	869,092,530.00	480,309,280.00
资本公积	1,129,251,227.77	704,954,097.71
减：库存股		
专项储备	3,829,901.90	0.00
盈余公积	454,565,088.41	433,138,966.74
一般风险准备		
未分配利润	717,091,063.92	562,578,802.21
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,173,829,812.00	2,180,981,146.66
少数股东权益	12,565,269.08	17,645,243.30
所有者权益合计	3,186,395,081.08	2,198,626,389.96
负债和所有者权益总计	4,965,717,042.89	4,010,856,413.12

法定代表人：肖国普　　主管会计工作负责人：姜宝新　　会计机构负责人：孙瑜

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:上海柴油机股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,889,849,962.82	1,145,636,193.91
交易性金融资产		
应收票据	932,226,267.69	1,091,919,731.00
应收账款	161,423,793.00	241,025,000.06
预付款项	1,896,981.69	939,980.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,647,059.46	2,176,286.36
存货	306,874,855.54	265,030,406.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,444,790.00	27,943.45
流动资产合计	3,310,363,710.20	2,746,755,541.84
非流动资产：		
可供出售金融资产	38,512,872.50	44,442,355.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	404,023,074.83	395,283,835.40
投资性房地产	1,005,826.89	1,009,098.58
固定资产	473,139,493.51	375,489,364.23
在建工程	564,350,875.63	320,431,786.10
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	154,691.50	212,791.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	99,844,566.55	110,225,546.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,581,031,401.41	1,247,094,777.28
资产总计	4,891,395,111.61	3,993,850,319.12

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	152,755,633.05	168,166,112.97
应付账款	666,101,219.30	685,219,733.67
预收款项	18,463,171.71	22,018,544.99
应付职工薪酬	107,390,273.28	144,437,102.92
应交税费	5,895,641.03	30,472,814.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	126,937,761.46	100,663,891.49
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	571,647,603.22	579,012,115.43
流动负债合计	1,649,191,303.05	1,729,990,315.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	174,711,163.67	191,906,103.92
非流动负债合计	174,711,163.67	191,906,103.92
负债合计	1,823,902,466.72	1,921,896,419.43
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	869,092,530.00	480,309,280.00
资本公积	1,128,380,986.31	712,557,468.14
减：库存股		
专项储备	3,829,901.90	
盈余公积	454,565,088.41	433,138,966.74
一般风险准备		
未分配利润	611,624,138.27	445,948,184.81
所有者权益（或股东权益）合计	3,067,492,644.89	2,071,953,899.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,891,395,111.61	3,993,850,319.12

法定代表人：肖国普　　主管会计工作负责人：姜宝新　　会计机构负责人：孙瑜

合并利润表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,029,962,800.96	4,634,955,294.75
其中：营业收入	3,029,962,800.96	4,634,955,294.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,858,667,266.74	4,434,414,379.94
其中：营业成本	2,404,784,827.59	3,714,319,236.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,950,114.34	19,344,684.67
销售费用	157,469,783.41	253,139,571.59
管理费用	328,266,597.59	450,674,873.85
财务费用	-37,667,397.50	-24,038,909.20
资产减值损失	-2,136,658.69	20,974,922.29
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）	9,280,392.85	21,328,266.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,760,601.27	4,471,640.40
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	180,575,927.07	221,869,181.39
加：营业外收入	48,314,516.88	5,563,274.29
减：营业外支出	6,465,712.98	3,100,246.17
其中：非流动资产处置损失	6,292,768.98	3,071,935.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	222,424,730.97	224,332,209.51
减：所得税费用	23,785,816.41	22,383,248.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	198,638,914.56	201,948,961.18
归属于母公司所有者的净利润	203,709,733.71	207,306,920.41
少数股东损益	-5,070,819.15	-5,357,959.23
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.27
（二）稀释每股收益	不适用	不适用
七、其他综合收益	-5,069,220.78	-31,426,014.70
八、综合收益总额	193,569,693.78	170,522,946.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,640,512.93	175,880,905.71
归属于少数股东的综合收益总额	-5,070,819.15	-5,357,959.23

法定代表人：肖国普　　主管会计工作负责人：姜宝新　　会计机构负责人：孙瑜

母公司利润表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,004,463,066.11	4,585,880,656.60
减：营业成本	2,388,061,332.70	3,678,352,467.67
营业税金及附加	7,727,610.71	19,066,702.98
销售费用	153,288,269.05	248,735,447.48
管理费用	309,491,767.99	435,263,948.30
财务费用	-35,623,069.20	-22,376,707.72
资产减值损失	2,367,157.27	21,502,691.77
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）	9,280,392.85	21,328,266.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,760,601.27	4,471,640.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	188,430,390.44	226,664,372.70
加：营业外收入	55,885,128.77	3,207,185.67
减：营业外支出	4,700,623.25	2,064,596.60
其中：非流动资产处置损失	4,689,179.25	2,036,286.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	239,614,895.96	227,806,961.77
减：所得税费用	25,353,679.28	19,973,098.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	214,261,216.68	207,833,863.06
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-5,069,220.78	-31,426,014.70
七、综合收益总额	209,191,995.90	176,407,848.36

法定代表人：肖国普　　主管会计工作负责人：姜宝新　　会计机构负责人：孙瑜

合并现金流量表

2012 年 1—12 月　　单位:元 币种:人民币

项目	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	3,755,816,939.27	5,541,558,263.89
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	70,085,392.96	85,832,653.82
经营活动现金流入小计	3,825,902,332.23	5,627,390,917.71
购买商品、接受劳务支付的现金	2,675,509,475.14	4,030,375,096.57
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	376,214,062.21	448,748,213.81
支付的各项税费	112,356,545.43	326,080,237.14
支付其他与经营活动有关的现金	267,537,811.51	348,588,101.13
经营活动现金流出小计	3,431,617,894.29	5,153,791,648.65
经营活动产生的现金流量净额	394,284,437.94	473,599,269.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	9,455,937.13
取得投资收益收到的现金	542,212.50	556,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,978,297.87	6,597,175.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,520,510.37	16,609,762.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	652,454,813.59	390,861,878.49
投资支付的现金	15,093,420.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	667,548,233.59	390,861,878.49
投资活动产生的现金流量净额	-639,027,723.22	-374,252,116.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	818,149,600.84	0.00
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	30,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	848,149,600.84	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,811,941.55	25,910,759.00
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		
筹资活动现金流出小计	27,811,941.55	185,910,759.00
筹资活动产生的现金流量净额	820,337,659.29	-105,910,759.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,617.17	-989,914.25
五、现金及现金等价物净增加额	575,641,991.18	-7,553,520.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,401,312,456.16	1,408,865,976.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,976,954,447.34	1,401,312,456.16

法定代表人：肖国普　　主管会计工作负责人：姜宝新　　会计机构负责人：孙瑜

母公司现金流量表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	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	3,721,941,541.60	5,429,477,495.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	65,081,965.61	81,652,777.36
经营活动现金流入小计	3,787,023,507.21	5,511,130,272.46
购买商品、接受劳务支付的现金	2,665,230,355.58	3,953,477,176.03
支付给职工以及为职工支付的现金	373,611,796.84	442,336,447.88
支付的各项税费	98,407,402.46	295,778,283.48
支付其他与经营活动有关的现金	295,023,649.10	285,189,465.66
经营活动现金流出小计	3,432,273,203.98	4,976,781,373.05
经营活动产生的现金流量净额	354,750,303.23	534,348,899.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	9,455,937.13
取得投资收益收到的现金	542,212.50	556,650.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,292,496.65	7,585,071.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,834,709.15	17,597,658.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	414,315,899.93	336,668,613.93
投资支付的现金	15,093,420.00	300,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	429,409,319.93	636,668,613.93
投资活动产生的现金流量净额	-401,574,610.78	-619,070,955.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	818,149,600.84	0.00
取得借款收到的现金	0.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	818,149,600.84	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,159,141.55	25,910,759.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	27,159,141.55	185,910,759.00
筹资活动产生的现金流量净额	790,990,459.29	-105,910,759.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,617.17	-989,914.25
五、现金及现金等价物净增加额	744,213,768.91	-191,622,729.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,145,636,193.91	1,337,258,923.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,889,849,962.82	1,145,636,193.91

法定代表人：肖国普　　主管会计工作负责人：姜宝新　　会计机构负责人：孙瑜

合并所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

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	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	480,309,280.00	704,954,097.71		433,138,966.74	562,578,802.21	17,645,243.30	2,198,626,389.96
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	480,309,280.00	704,954,097.71		433,138,966.74	562,578,802.21	17,645,243.30	2,198,626,389.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	388,783,250.00	424,297,130.06	3,829,901.90	21,426,121.67	154,512,261.71	-5,079,974.22	987,768,691.12
（一）净利润					203,709,733.71	-5,070,819.15	198,638,914.56
（二）其他综合收益		-5,069,220.78					-5,069,220.78
上述（一）和（二）小计		-5,069,220.78			203,709,733.71	-5,070,819.15	193,569,693.78
（三）所有者投入和减少资本	62,873,551.00	755,276,049.84			0.00	-9,155.07	818,140,445.77
1．所有者投入资本	62,873,551.00	755,276,049.84					818,149,600.84
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他					0.00	-9,155.07	-9,155.07
（四）利润分配				21,426,121.67	-48,585,263.22		-27,159,141.55
1．提取盈余公积				21,426,121.67	-21,426,121.67		
2．提取一般风险准备							
3．对所有者（或股东）的分配					-27,159,141.55		-27,159,141.55
4．其他							
（五）所有者权益内部结转	325,909,699.00	-325,909,699.00					
1．资本公积转增资本（或股本）	325,909,699.00	-325,909,699.00					
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．其他							
（六）专项储备			3,829,901.90				3,829,901.90
1．本期提取			6,484,604.32				6,484,604.32
2．本期使用			2,654,702.42				2,654,702.42
（七）其他					-612,208.78		-612,208.78
四、本期期末余额	869,092,530.00	1,129,251,227.77	3,829,901.90	454,565,088.41	717,091,063.92	12,565,269.08	3,186,395,081.08

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	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	480,309,280.00	736,380,112.41	412,355,580.43	400,070,732.11	23,003,202.53	2,052,118,907.48
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	480,309,280.00	736,380,112.41	412,355,580.43	400,070,732.11	23,003,202.53	2,052,118,907.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-31,426,014.70	20,783,386.31	162,508,070.10	-5,357,959.23	146,507,482.48
（一）净利润				207,306,920.41	-5,357,959.23	201,948,961.18
（二）其他综合收益		-31,426,014.70				-31,426,014.70
上述（一）和（二）小计		-31,426,014.70		207,306,920.41	-5,357,959.23	170,522,946.48
（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			20,783,386.31	-44,798,850.31		-24,015,464.00
1．提取盈余公积			20,783,386.31	-20,783,386.31		
2．提取一般风险准备						
3．对所有者（或股东）的分配				-24,015,464.00		-24,015,464.00
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						
（六）专项储备						
1．本期提取						
2．本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	480,309,280.00	704,954,097.71	433,138,966.74	562,578,802.21	17,645,243.30	2,198,626,389.96

法定代表人：肖国普　　主管会计工作负责人：姜宝新　　会计机构负责人：孙瑜

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

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	专项储备	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	712,557,468.14		433,138,966.74	445,948,184.81	2,071,953,899.69
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	480,309,280.00	712,557,468.14		433,138,966.74	445,948,184.81	2,071,953,899.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	388,783,250.00	415,823,518.17	3,829,901.90	21,426,121.67	165,675,953.46	995,538,745.20
（一）净利润					214,261,216.68	214,261,216.68
（二）其他综合收益		-5,069,220.78				-5,069,220.78
上述（一）和（二）小计		-5,069,220.78			214,261,216.68	209,191,995.90
（三）所有者投入和减少资本	62,873,551.00	755,276,049.84				818,149,600.84
1．所有者投入资本	62,873,551.00	755,276,049.84				818,149,600.84
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配				21,426,121.67	-48,585,263.22	-27,159,141.55
1．提取盈余公积				21,426,121.67	-21,426,121.67	
2.提取一般风险准备						
3．对所有者（或股东）的分配					-27,159,141.55	-27,159,141.55
4．其他						
（五）所有者权益内部结转	325,909,699.00	-325,909,699.00				
1．资本公积转增资本（或股本）	325,909,699.00	-325,909,699.00				
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
（六）专项储备			3,829,901.90			3,829,901.90
1．本期提取			6,484,604.32			6,484,604.32
2．本期使用			2,654,702.42			2,654,702.42
（七）其他		-8,473,611.89				-8,473,611.89
四、本期期末余额	869,092,530.00	1,128,380,986.31	3,829,901.90	454,565,088.41	611,624,138.27	3,067,492,644.89

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	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	743,983,482.84	412,355,580.43	282,913,172.06	1,919,561,515.33
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	480,309,280.00	743,983,482.84	412,355,580.43	282,913,172.06	1,919,561,515.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-31,426,014.70	20,783,386.31	163,035,012.75	152,392,384.36
（一）净利润				207,833,863.06	207,833,863.06
（二）其他综合收益		-31,426,014.70			-31,426,014.70
上述（一）和（二）小计		-31,426,014.70		207,833,863.06	176,407,848.36
（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			20,783,386.31	-44,798,850.31	-24,015,464.00
1．提取盈余公积			20,783,386.31	-20,783,386.31	
2.提取一般风险准备					
3．对所有者（或股东）的分配				-24,015,464.00	-24,015,464.00
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					
（六）专项储备					
1．本期提取					
2．本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	480,309,280.00	712,557,468.14	433,138,966.74	445,948,184.81	2,071,953,899.69

法定代表人：肖国普　　主管会计工作负责人：姜宝新　　会计机构负责人：孙瑜

三、公司基本情况

1. 本公司的历史沿革

上海柴油机股份有限公司("本公司")于 1993 年 12 月 27 日经上海市经济委员会和上海市证券管理办公室以沪经企(1993)411 号文和沪证办(1993)111 号文批准设立，由上海柴油机厂作为独家发起人整体改组而成。截止 2012 年 12 月 31 日，本公司注册号为 310000400070424(市局)，法定代表人为肖国普。

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

2004 年，经有关主管部门批准，本公司的国有法人股股权由电气总公司转移至上海电气集团有限公司(于 2004 年 10 月 27 日改制为上海电气集团股份有限公司，"电气集团")。由此，本公司国有法人股股东变更为电气集团。

2008 年 12 月，电气集团将其持有的本公司 50.32%股权全部转让给上海汽车集团股份有限公司("上汽集团")。至此，上汽集团成为本公司的控股股东，上海汽车工业(集团)总公司成为本公司的最终控股公司。此时本公司原注册资本和股本均为人民币 480,309,280.00 元。

于 2012 年 3 月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]59 号文《关于核准上海柴油机股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股，发行数量为 62,873,551 股，每股发行价格为人民币 13.46 元。本次非公开发行完成后，本公司股本增至人民币 543,182,831.00 元。

于 2012 年 5 月，本公司以总股本 543,182,831 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股。转增股本实施后股本增至人民币 869,092,530.00 元。

本公司所发行的 A 股和 B 股已分别在上海证券交易所上市交易。于 2012 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注-股本。

2. 本公司所属行业性质和业务范围

本公司所属行业：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

本公司及子公司(统称"本集团")主要从事柴油机及其配件的生产及销售，柴油机的商标为"东风"及"上柴动力"。

4. 财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 26 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称"企业会计准则")编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除交易性金融资产和可供出售的金融资产以公允价值计量、本公司改制成立股份有限公司时的固定资产以评估价值计量外，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。

（二）遵循企业会计准则的声明：

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

（三）会计期间：

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本集团的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本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。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

（七）现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算：

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）金融工具：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在"过手"协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。
只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：
(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，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
(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。
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。

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，且本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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

可供出售金融资产
可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。
对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量
本集团的金融负债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。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

金融负债的后续计量取决于其分类：
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
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：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，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。
只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负

债：
(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，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
(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。
企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债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，本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
本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

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(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。
对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。
本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产
如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。
可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓"严重"或"非暂时性"时，需要进行判断。"严重"根据公允价值低于成本的程度进行判断，"非暂时性"根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。
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。

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。

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

（十）应收款项：

本集团对所有账龄大于一年或超过信用期的应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

（十一） 存货：

1、 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法
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。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品：一次摊销法
(2) 包装物：一次摊销法

（十二）长期股权投资：

(1) 投资成本确定

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。
长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团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。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。
采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。
本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。
采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。
采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照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。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。
处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-金融工具。

（十三）投资性房地产：

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。
本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值及年折旧率如下:

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。

（十四）固定资产：

（1） 固定资产确认条件、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。

（2） 各类固定资产的折旧方法：

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	2%-10%	5.3%-9.7%
运输设备	5-6 年	3%-10%	15%-19.4%
办公及其他设备	5 年	2%-10%	18%-19.4%

（3） 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。

（4） 其他说明

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。
固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。
固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。
本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（十五）在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。
在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。
在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。

（十六）借款费用:

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。
可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。
借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：
(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。

（十七）无形资产：

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。
无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。
各项无形资产的使用寿命如下：

	使用年限
土地使用权	50 年
非专利技术	10 年
计算机软件	5 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。
使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。
对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。
本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。
无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注-资产减值。

（十八）预计负债：

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将

其确认为预计负债：
(1) 该义务是本集团承担的现时义务；
(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
(3) 该义务的金额能够可靠地计量。
预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）收入：

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

销售商品收入：本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。
本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入：按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十）政府补助：

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。
本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。
各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：
(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。
对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：
(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。
本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。
于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。
如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

（二十二）经营租赁、融资租赁：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人：经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

本集团本报告期内无融资租赁业务。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

（1）、 会计政策变更：无

（2）、 会计估计变更：无

（二十四） 前期会计差错更正

（1）、 追溯重述法：无

（2）、 未来适用法：无

（二十五）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

资产减值

本集团对除存货、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：
本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。
可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。
当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。
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。相关的资产组或者资产组组合，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者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

职工薪酬
职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。
本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。
对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。
对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，对一年内到期支付的，确认为应付职工薪酬；对一年以上到期支付的，确认为其他非流动负债，并于确认上述负债时，计入当期损益。

利润分配
本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

关联方
一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

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

重大会计判断和估计
编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断
在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁--作为出租人
本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

开发阶段的支出
本集团对开发阶段的支出是否满足资本化的条件进行判断，对于不满足条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

估计的不确定性
以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值
本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入股东权益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)
本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

应收款项减值
本集团对所有账龄大于一年或超过信用期的应收款项的坏账准备计提采用个别认定法，即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

递延所得税资产
在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

预计负债
预计负债为本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认。预计负债要求管理层取得确凿证据、运用判断来估计，而实际的结果与原先估计的差异将在成本费用实际发生的期间影响当期成本费用。

内退内养职工补偿
本公司对尚未到法定退休年龄但提前办理退休手续(称为"内退内养")的职工，依据正式计划所承诺负担其至法定退休年龄期间的工资及福利待遇，并在考虑了工资增长率后对其预计现金支出按照一定的折现率计算出对上述员工的预计补偿额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按业务类型适用 4%、6%或 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	4%、6%或 17%
营业税	按应税收入的 5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%缴纳。	7%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%缴纳。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%缴纳。	2%

2、税收优惠及批文

继 2008 年后，本公司再次获得《高新技术企业证书》(证书编号：GF201131000456)，认定本公司为高新技术企业，认证有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011 年至 2013 年)，按照 15%税率缴纳企业所得税。

3、 其他说明

注：本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%。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	持股比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
上海东风柴油机销售公司	全资子公司	上海	销售	5,000,000	销售柴油机	5,000,000	100	是	
上海伊华电站工程有限公司	全资子公司	上海	制造业	20,000,000	生产和销售柴油发电机组	20,000,000	100	是	
上海上柴汽车贸易有限公司	全资子公司	上海	销售	4,700,000	销售汽车及其零配件	4,700,000	100	是	
大连上柴动力有限公司	控股子公司	大连	制造业	300,000,000	生产和销售柴油机	153,000,000	51	是	12,565,269.08
上柴动力海安有限公司	全资子公司	海安	制造业	300,000,000	铸造产品制造加工及销售等	300,000,000	100	是	

（二） 合并范围发生变更的说明

上海盈达信汽车电子有限公司("盈达信")于 2012 年 8 月 28 日完成工商注销，故于注销日起不再纳入合并范围。

除盈达信外，合并财务报表范围与上年度一致。

（三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海盈达信汽车电子有限公司	30,516.90	

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			88,177.84			19,839.13
人民币			88,177.84			19,839.13
银行存款：			1,976,835,079.75			1,400,713,775.04
人民币			1,929,544,895.52			1,378,228,714.62
美元	6,473,742.97	6.2855	40,690,711.44	2,629,992.48	6.3009	16,571,319.62
欧元	793,434.74	8.3176	6,599,472.79	724,501.17	8.1625	5,913,740.80
其他货币资金：			31,189.75			578,841.99
人民币			31,189.75			578,841.99
合计			1,976,954,447.34			1,401,312,456.16

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 90 天至 180 天不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

（二）应收票据：

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	869,676,940.40	1,100,827,260.00
商业承兑汇票	62,949,327.29	0.00
合计	932,626,267.69	1,100,827,260.00

于 2012 年 12 月 31 日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 12 月 31 日，无已贴现或已质押取得短期借款的票据(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 12 月 31 日，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据(2011 年 12 月 31 日：无)。

本集团与其他关联方应收票据余额见附注-关联方应收款项余额。

（三）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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,519,517.62	16.89	15,259,758.81	50.00	25,950,956.57	10.80	15,295,014.35	58.94
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	138,589,560.55	76.72		0.00	201,844,756.16	83.95		0.00
组合小计	138,589,560.55	76.72		0.00	201,844,756.16	83.95		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,546,692.80	6.39	7,383,926.48	63.95	12,629,778.29	5.25	7,322,863.20	57.98
合计	180,655,770.97	/	22,643,685.29	/	240,425,491.02	/	22,617,877.55	/

应收账款信用期通常为 1 至 2 个月。应收账款并不计息。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
客户 1	12,397,110.27	6,198,555.13	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
客户 2	11,165,407.50	5,582,703.75	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
客户 3	6,956,999.85	3,478,499.93	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
合计	30,519,517.62	15,259,758.81	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	3,773,483.21	2,052,991.61	54.41	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
客户 2	2,415,099.64	1,207,549.82	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
客户 3	1,754,315.56	1,395,315.57	79.54	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
客户 4	1,122,187.43	561,093.72	50.00	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
客户 5	991,367.20	923,367.20	93.14	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
其他	1,490,239.76	1,243,608.56	83.45	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能较小
合计	11,546,692.80	7,383,926.48	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
客户 1	收款	账龄较长预计收回可能性较小	4,639,072.13	4,287,059.91	4,287,059.91
客户 2	收款	账龄较长预计收回可能性较小	1,145,439.85	666,000.00	666,000.00
其他	收款	账龄较长预计收回可能性较小	448,366.27	368,216.27	368,216.27
合计	/	/	6,232,878.25	5,321,276.18	5,321,276.18

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	货款	479,439.85	账龄较长，部分核销。	否

于 2012 年度，应收账款核销均已经管理层批准。

以外币标示的应收账款如下：

	2012 年			2011 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款- 美元	603,064.42	6.2855	3,790,561.41	597,035.59	6.3009	3,761,861.55

4、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。

5、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	第三方	25,565,131.40	1 年以内	14.15
第二名	第三方	12,874,405.73	1 年以内	7.13
第三名	第三方	12,397,110.27	1 年以内	6.86
第四名	第三方	11,165,407.50	1 年以内	6.18
第五名	第三方	10,861,067.83	1 年以内	6.01
合计		72,863,122.73		40.33

6、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
上海彭浦机器厂有限公司	母公司控制的公司	4,866,301.13	2.69
上海汽车商用车有限公司	母公司控制的公司	4,298,882.03	2.38
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司的合营企业	3,999,944.03	2.21
上海申沃客车有限公司	母公司的合营企业	118.32	0.00
合计		13,165,245.51	7.28

（四）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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	1,828,251.87	99.73	0.00	0.00	2,434,484.43	95.87	0.00	0.00

组合小计	1,828,251.87	99.73	0.00	0.00	2,434,484.43	95.87	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	5,000.00	0.27	5,000.00	100.00	105,000.00	4.13	105,000.00	100.00
合计	1,833,251.87	/	5,000.00	/	2,539,484.43	/	105,000.00	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	5,000.00	5,000.00	100.00	单项金额较小且账龄较长，预计收回可能性较小
合计	5,000.00	5,000.00		

2、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户 1	100,000.00	账龄较长，预计无法收回	否
合计	100,000.00		

3、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、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	第三方	1,176,198.04	3 年以内	64.16
第二名	第三方	250,000.00	3 年以内	13.64
第三名	第三方	57,000.00	1 年以内	3.11
第四名	第三方	30,000.00	1 年以内	1.64
第五名	第三方	10,000.00	1 年以内	0.55
合计	/	1,523,198.04		83.10

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,882,761.66	82.30	1,294,686.75	74.62
1 至 2 年	82,731.23	3.62	128,455.46	7.40
2 至 3 年	10,033.82	0.44	312,026.98	17.98
3 年以上	312,026.98	13.64	0.00	0.00
合计	2,287,553.69	100.00	1,735,169.19	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	1,221,213.40	1 年以内	税单未到
第二名	第三方	538,750.00	1 年以内	货物未到
第三名	第三方	199,673.03	3 年以上	货物未到
第四名	第三方	117,000.00	1 年以内	货物未到
第五名	第三方	81,878.43	1 至 2 年	货物未到
合计		2,158,514.86		

3、 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。

（六） 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	102,711,508.32	23,940,474.28	78,771,034.04	108,268,790.80	26,045,332.66	82,223,458.14
在产品	37,390,629.85	0.00	37,390,629.85	36,516,118.67	226,495.93	36,289,622.74
库存商品	206,814,639.06	13,599,224.28	193,215,414.78	168,293,942.74	16,673,620.91	151,620,321.83
合计	346,916,777.23	37,539,698.56	309,377,078.67	313,078,852.21	42,945,449.50	270,133,402.71

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	26,045,332.66	18,154.74	36,756.05	2,086,257.07	23,940,474.28
在产品	226,495.93	0.00	0.00	226,495.93	0.00
库存商品	16,673,620.91	0.00	2,623,304.97	451,091.66	13,599,224.28
合计	42,945,449.50	18,154.74	2,660,061.02	2,763,844.66	37,539,698.56

3、 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	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	0.04
库存商品	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	1.27

（七）其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	16,433,490.00	0.00
待摊费用	149,155.00	170,858.45
合计	16,582,645.00	170,858.45

可供出售权益工具为拟在一年内出售的上市股票投资。

(八) 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	期初公允价值
可供出售权益工具	38,512,872.50	44,442,355.00
合计	38,512,872.50	44,442,355.00

可供出售权益工具均为上市股票投资。

(九) 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	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业：						
上海菱重增压器有限公司	40	394,578,517.55	280,821,697.73	113,756,819.82	436,698,279.20	21,901,503.17

（十） 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）
天津雷沃重机有限公司（注）	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	2.19
上海银行	28,392.00	28,392.00		28,392.00	

注：天津雷沃重工有限公司 2012 年 2 月 6 日更名为天津雷沃重机有限公司。

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）
上海菱重增压器有限公司	28,142,480.00	36,742,126.66	8,760,601.27	45,502,727.93	40

（十一） 投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

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、账面原值合计	9,932,854.34			9,932,854.34
1.房屋、建筑物	9,932,854.34			9,932,854.34
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	8,923,755.76	3,271.69		8,927,027.45
1.房屋、建筑物	8,923,755.76	3,271.69		8,927,027.45

2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,009,098.58	-3,271.69		1,005,826.89
1.房屋、建筑物	1,009,098.58	-3,271.69		1,005,826.89
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,009,098.58	-3,271.69		1,005,826.89
1.房屋、建筑物	1,009,098.58	-3,271.69		1,005,826.89
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：3,271.69 元。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产未计提减值准备(2011 年 12 月 31 日：无)。

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

（十二） 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		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,618,863,109.66		177,342,050.98	143,975,012.47	1,652,230,148.17
其中：房屋及建筑物	579,065,224.53		18,686,605.00	1,513,404.22	596,238,425.31
机器设备	894,922,462.13		132,530,151.35	128,736,903.56	898,715,709.92
运输工具	28,694,256.61		2,584,677.20	7,028,152.15	24,250,781.66
办公及其他设备	116,181,166.39		23,540,617.43	6,696,552.54	133,025,231.28
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	1,110,119,326.85		66,830,433.92	120,254,383.71	1,056,695,377.06
其中：房屋及建筑物	377,884,758.03		16,992,675.46	1,255,958.67	393,621,474.82
机器设备	633,352,983.82		38,884,425.72	106,935,175.73	565,302,233.81
运输工具	21,942,396.30		1,234,734.68	5,980,332.58	17,196,798.40
办公及其他设备	76,939,188.70		9,718,598.06	6,082,916.73	80,574,870.03
三、固定资产账面净值合计	508,743,782.81				595,534,771.11
其中：房屋及建筑物	201,180,466.50				202,616,950.49
机器设备	261,569,478.31				333,413,476.11
运输工具	6,751,860.31				7,053,983.26
办公及其他设备	39,241,977.69				52,450,361.25
四、减值准备合计	94,939,221.24			2,502,452.88	92,436,768.36
其中：房屋及建筑物	50,671,649.82				50,671,649.82
机器设备	43,750,578.06			2,461,911.16	41,288,666.90
运输工具	226,499.21			15,900.00	210,599.21
办公及其他设备	290,494.15			24,641.72	265,852.43
五、固定资产账面价值合计	413,804,561.57				503,098,002.75

其中：房屋及建筑物	150,508,816.68			151,945,300.67
机器设备	217,818,900.25			292,124,809.21
运输工具	6,525,361.10			6,843,384.05
办公及其他设备	38,951,483.54			52,184,508.82

本期折旧额：66,830,433.92 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：177,342,050.98 元。

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
房屋及建筑物	83,400,417.00	21,608,008.78	44,687,260.32	17,105,147.90
机器设备	73,455,068.20	47,780,781.83	20,265,725.33	5,408,561.04
运输工具	2,233,186.01	1,865,700.24	13,990.00	353,495.77
办公及其他设备	1,532,212.40	1,355,316.47	0.00	176,895.93
	160,620,883.61	72,609,807.32	64,966,975.65	23,044,100.64

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	2,574,708.96
机器设备	100,231.17
合计	2,674,940.13

于 2012 年 12 月 31 日，本公司账面净值为人民币 377,139.56 元的房屋及建筑物未办妥产权证书(2011 年 12 月 31 日：人民币 459,627.75 元)。上海市实行土地房产二证合一政策后，由于上述房屋及建筑物使用的是上海柴油机厂的土地证，无法办理上海柴油机股份有限公司的土地房产合证。

（十三） 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	960,076,616.53	86,624,202.93	873,452,413.60	489,767,972.55	86,624,202.93	403,143,769.62

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
1.本部技措项目	294,305,270.98	405,428,049.66	140,154,701.63				自有资金及募集资金	559,578,619.01
2.本部技基项目	17,801,804.86	7,523,501.00	25,299,664.83				自有资金	25,641.03
3 大连上柴联合动力生产线及	99,647,222.86	105,185.60		1,860,000.00			自有资金	97,892,408.46

厂房建设								
4.上柴海安生产线及厂房建设	66,552,775.61	228,144,368.85			652,800.00	652,800.00	自有资金及借款	294,697,144.46
5.其他	11,460,898.24	8,309,589.85	11,887,684.52				自有资金	7,882,803.57
合计	489,767,972.55	649,510,694.96	177,342,050.98	1,860,000.00	652,800.00	652,800.00	/	960,076,616.53

2012 年度其他减少主要系大连上柴处置在建工程。

3、 在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
①大连上柴联合动力生产线及厂房建设	83,488,014.95	83,488,014.95	项目已停工
②其他	3,136,187.98	3,136,187.98	项目已停工
合计	86,624,202.93	86,624,202.93	

（十四） 无形资产：

1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	35,104,044.48		15,512,835.97	19,591,208.51
土地使用权	18,865,401.00			18,865,401.00
非专利技术	15,512,835.97		15,512,835.97	
计算机软件	725,807.51			725,807.51
二、累计摊销合计	17,730,277.67	435,408.12	14,450,335.97	3,715,349.82
土地使用权	2,766,925.73	377,308.08		3,144,233.81
非专利技术	14,450,335.97		14,450,335.97	
计算机软件	513,015.97	58,100.04		571,116.01
三、无形资产账面净值合计	17,373,766.81	-435,408.12	1,062,500.00	15,875,858.69
土地使用权	16,098,475.27	-377,308.08		15,721,167.19
非专利技术	1,062,500.00		1,062,500.00	
计算机软件	212,791.54	-58,100.04		154,691.50
四、减值准备合计	1,062,500.00		1,062,500.00	0.00
土地使用权				
非专利技术	1,062,500.00		1,062,500.00	
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	16,311,266.81	-435,408.12		15,875,858.69
土地使用权	16,098,475.27	-377,308.08		15,721,167.19
非专利技术				
计算机软件	212,791.54	-58,100.04		154,691.50

本期摊销额：435,408.12 元。

（十五） 商誉:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
盈达信	5,761,244.35	0.00	5,761,244.35	0.00	0.00
合计	5,761,244.35	0.00	5,761,244.35	0.00	0.00

于 2012 年，盈达信完成工商注销，故相关商誉予以转销。

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,412,773.62	12,443,313.90
预提费用	8,610,791.73	9,896,468.44
预计负债	31,604,018.17	35,606,962.05
应付职工薪酬(含一年以上)	28,718,512.34	34,620,299.97
可供出售金融资产公允价值变动	966,370.50	293,778.00
小计	81,312,466.36	92,860,822.36
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	290,461.88	306,281.26
固定资产评估增值	449,385.89	1,600,942.63
小计	739,847.77	1,907,223.89

（2）未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	163,164,197.67	164,952,968.12
可抵扣亏损	83,789,657.01	87,697,394.97
合计	246,953,854.68	252,650,363.09

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年		21,699,802.60	
2013 年	18,568,559.19	19,620,335.63	
2014 年	15,495,674.37	15,495,674.37	
2015 年	16,200,581.26	16,200,581.26	
2016 年	14,681,001.11	14,681,001.11	
2017 年	18,843,841.08	0.00	
合计	83,789,657.01	87,697,394.97	/

（4）应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动	1,936,412.50
固定资产评估增值	2,995,905.90
小计	4,932,318.40
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	239,249,355.14
预提费用	57,405,278.23
预计负债	210,693,454.50
应付职工薪酬(含一年以上)	191,456,748.97
可供出售金融资产公允价值变动	6,442,470.00
税务亏损	83,789,657.01
小计	789,036,963.85

（十七） 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	22,722,877.55	5,826,523.77	5,321,276.18	579,439.85	22,648,685.29
二、存货跌价准备	42,945,449.50	18,154.74	2,660,061.02	2,763,844.66	37,539,698.56
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	94,939,221.24			2,502,452.88	92,436,768.36
九、在建工程减值准备	86,624,202.93				86,624,202.93
十二、无形资产减值准备	1,062,500.00			1,062,500.00	0.00
十三、商誉减值准备	5,761,244.35			5,761,244.35	0.00
十四、其他					
合计	254,055,495.57	5,844,678.51	7,981,337.20	12,669,481.74	239,249,355.14

（十八） 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,853,248.00	0.00
商业承兑汇票	120,902,385.05	168,166,112.97
合计	152,755,633.05	168,166,112.97

于 2012 年 12 月 31 日，下一会计期间将到期的应付票据为人民币 152,755,633.05 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 168,166,112.97 元)。

（十九） 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	610,012,168.57	625,394,593.99
合计	610,012,168.57	625,394,593.99

2、于 2012 年 12 月 31 日，本账户余额中无应付给持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 12 月 31 日，无账龄在一年以上的大额应付账款。

应付账款不计息，并通常在 2 个月内清偿。

本集团与其他关联方应付账款余额见附注-关联方应付款项余额。

（二十） 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	22,751,910.28	26,684,941.97
合计	22,751,910.28	26,684,941.97

2、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、于 2012 年 12 月 31 日，无账龄在一年以上的大额预收账款。

以外币标示的预收账款如下：

	2012 年			2011 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收账款- 美元	331,733.31	6.2855	2,085,109.72	726,346.02	6.3009	4,576,633.64

（二十一） 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,134,221.60	197,634,265.35	198,368,486.95	26,400,000.00
二、职工福利费	0.00	11,823,905.02	11,823,905.02	0.00
三、社会保险费	0.00	71,564,136.00	71,564,136.00	0.00
医疗保险费	0.00	23,219,458.00	23,219,458.00	0.00
基本养老保险费	0.00	42,556,124.20	42,556,124.20	0.00
失业保险费	0.00	3,278,552.80	3,278,552.80	0.00
工伤保险费	0.00	967,152.40	967,152.40	0.00
生育保险费	0.00	1,542,848.60	1,542,848.60	0.00
四、住房公积金	0.00	13,169,947.00	13,169,947.00	0.00
五、辞退福利	100,897,054.76	12,542,065.07	48,704,440.40	64,734,679.43
六、其他				
七、内退内养职工补偿	15,795,438.85	15,647,238.12	15,668,328.09	15,774,348.88
八、工会经费和职工教育经费	758,151.99	3,780,167.73	3,977,074.75	561,244.97
九、补充住房公积金	0.00	12,937,744.00	12,937,744.00	0.00
合计	144,584,867.20	339,099,468.29	376,214,062.21	107,470,273.28

工会经费和职工教育经费金额 3,780,167.73 元，因解除劳动关系给予补偿本年计提人民币 12,852,065.07 元。

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司对因被解除劳动关系的职工给予的补偿余额中一年内到期支付的金额为人民币 64,734,679.43 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 100,897,054.76 元)；一年以上到期支付的金额为人民币 4,080,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,770,000.00 元)，本公司列示为"其他非流动负债"。
截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司对内退内养职工的补偿余额中一年内到期支付的金额为人民币 15,774,348.88 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 15,795,438.85 元)；一年以上到期支付的金额为人民币 80,423,240.58 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 83,205,284.56 元)，本公司列示为"其他非流动负债"。在估计内退内养职工补偿时,本公司根据上海市过往 5 年最低工资水平采用 11.54%(2011 年：11.00%)的工资增长率以及 3.25%(2011 年：3.30%)的折现率。
于 2012 年 12 月 31 日，无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2011 年 12 月 31 日：无)。

（二十二）应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-66,557,186.71	-42,857,213.83
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	63,048.43
企业所得税	14,925,430.18	30,428,170.97
个人所得税	1,809,452.43	1,584,603.39
城市维护建设税	14,605.82	9,191.60
其他税	4,465,001.17	3,758,246.60
合计	-45,342,697.11	-7,013,952.84

应交税费各项主要税费缴纳基础及税率参见附注-税项。

（二十三）其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
设备款	114,930,841.69	41,650,740.77
其他	39,802,876.27	41,450,411.19
合计	154,733,717.96	83,101,151.96

2、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。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款如下：

单位：元 币种：人民币

	应付金额	未偿还原因
大连机床集团营销有限公司	15,399,500.06	工程已停工

以上账龄超过 1 年的大额其他应付款，资产负债表日后尚未偿还。

（二十四）其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	361,536,337.59	334,807,590.08

预计负债	210,693,454.52	244,598,613.91
合计	572,229,792.11	579,406,203.99

预提费用列示如下：

单位：元 币种：人民币

	2012 年	2011 年	结存原因
销售返利及促销	303,548,870.47	268,437,045.28	尚未结算
原材料涨价补贴	44,270,687.62	44,653,999.35	尚未结算
船用柴油机检验费	5,826,813.80	9,177,852.00	尚未结算
军工路土地租金	0.00	6,480,000.00	-
其他	7,889,965.70	6,058,693.45	尚未结算
合计	361,536,337.59	334,807,590.08	

2012 年预计负债变动如下：

单位：元 币种：人民币

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质保及保养费(注)	237,379,747.02	95,538,897.65	122,225,190.15	210,693,454.52
产品销售承诺	7,218,866.89		7,218,866.89	0.00
合计	244,598,613.91	95,538,897.65	129,444,057.04	210,693,454.52

注： 产品质保及保养费为基于产品合同中含有质量保证义务、保养义务及期限等条款而预计在质保期内所需承担的成本费用。

（二十五）长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	0.00
合计	30,000,000.00	0.00

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款信息如下：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012 年末余额
中国工商银行	2012 年 8 月 7 日	2016 年 6 月 30 日	人民币	3-5 年贷款基准利率下浮 10%	7,500,000.00
中国工商银行	2012 年 8 月 7 日	2016 年 9 月 30 日	人民币	3-5 年贷款基准利率下浮 10%	11,250,000.00
中国工商银行	2012 年 8 月 7 日	2016 年 12 月 30 日	人民币	3-5 年贷款基准利率下浮 10%	11,250,000.00
					30,000,000.00

（二十六） 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	79,576,092.49	94,298,988.76
一年以上到期的内退内养人员费用(注 1)	80,423,240.58	83,205,284.56
一年以上到期的因解除劳动关系给予的补偿(注 1)	4,080,000.00	3,770,000.00
专项基金委托贷款(注 2)	10,631,830.60	10,631,830.60
合计	174,711,163.67	191,906,103.92

注 1： 具体内容详见本附注-应付职工薪酬。

注 2： 专项基金委托贷款系上海市汽车发展专项基金委托工商银行上海分行贷予本公司用于新能源汽车高新技术产业化项目的基金。该委托贷款免息免担保，待条件成熟后对符合条件的办理豁免手续。截至 2012 年 12 月 31 日止，相关条件未全部满足。

与资产/收益相关的政府补助如下：

单位：元 币种：人民币

	2012 年	2011 年
国家重点产业振兴和技术改造专项资金	47,000,000.00	47,000,000.00
市级重点技术改造专项资金	25,330,000.00	25,330,000.00
科委新能源项目专项资金	3,194,672.32	7,430,224.62
企业技术创新专项资金	0.00	3,532,101.40
财政扶持资金	0.00	2,959,232.00
其他	4,051,420.17	8,047,430.74
合 计	79,576,092.49	94,298,988.76

（二十七） 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,309,280.00	62,873,551.00		325,909,699.00		388,783,250.00	869,092,530.00

	年初数	本年增减变动	年末数
一、有限售条件股份			
1.人民币普通股		100,597,682.00	100,597,682.00
二、无限售条件股份			
1.人民币普通股	263,309,280.00	157,985,568.00	421,294,848.00
2.境内上市的外资股	217,000,000.00	130,200,000.00	347,200,000.00
无限售条件股份合计	480,309,280.00	288,185,568.00	768,494,848.00
股份总数	480,309,280.00	388,783,250.00	869,092,530.00

股本变动情况说明：

于 2012 年 3 月，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 62,873,551 股，该人民币普通股可在相应法律法规规定和承诺的锁定期限届满后于上海证券交易所上市流通。本次非公开发行完成后，本公司实收股本增至 543,182,831 股，业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2012)验字第 60462488_B02 号《验资报告》。

于 2012 年 5 月，本公司以资本公积转增股本 325,909,699 股，转增后，本公司实收股本增至 869,092,530 股，业经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2012)验字第 60462488_B03 号《验资报告》。

（二十八） 专项储备：

单位：元 币种：人民币

安全生产费用	2012 年	2011 年
年初数		
本年计提	6,484,604.32	-
本年使用	2,654,702.42	-
年末数	3,829,901.90	-

（二十九）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	755,276,049.84	325,909,699.00	1,063,593,298.08
其他资本公积	4,267,873.87			4,267,873.87
可供出售金融资产公允价值变动	70,851.75		3,901,000.62	-3,830,148.87
原制度资本公积转入	66,388,424.85		1,168,220.16	65,220,204.69
合计	704,954,097.71	755,276,049.84	330,978,919.78	1,129,251,227.77

2012 年度增加系股东投入资本的溢价部分，减少系资本公积转增股本、可供出售金融资产公允价值变动及处置固定资产。

（三十） 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	160,264,795.91	21,426,121.67		181,690,917.58
任意盈余公积	272,874,170.83			272,874,170.83
合计	433,138,966.74	21,426,121.67		454,565,088.41

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（三十一） 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	562,578,802.21	/
调整后 年初未分配利润	562,578,802.21	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,709,733.71	/
减：提取法定盈余公积	21,426,121.67	10
应付普通股股利	27,159,141.55	
其他	612,208.78	
期末未分配利润	717,091,063.92	/

于 2012 年 5 月 18 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过 2011 年度利润分配方案：每 10 股派人民币 0.50 元现金(含税)，共计发放现金红利人民币 27,159,141.55 元。

（三十二） 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

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	2,985,867,771.41	4,543,250,556.10
其他业务收入	44,095,029.55	91,704,738.65
营业成本	2,404,784,827.59	3,714,319,236.74

2、主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机及其配件	2,985,867,771.41	2,373,103,313.06	4,543,250,556.10	3,654,018,563.99
合计	2,985,867,771.41	2,373,103,313.06	4,543,250,556.10	3,654,018,563.99

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	2,643,258,337.60	2,101,427,553.25	4,159,498,478.10	3,349,266,674.08
配件及其他	342,609,433.81	271,675,759.81	383,752,078.00	304,751,889.91
合计	2,985,867,771.41	2,373,103,313.06	4,543,250,556.10	3,654,018,563.99

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	694,550,019.70	22.92
第二名	227,759,129.58	7.52
第三名	153,093,666.49	5.05
第四名	120,735,846.06	3.98
第五名	111,774,829.19	3.69
合计	1,307,913,491.02	43.16

营业收入列示如下：

	2012 年	2011 年
销售商品	2,972,671,454.33	4,532,733,019.38
原材料及废料销售收入	41,535,414.78	79,667,317.17
提供劳务	7,886,148.58	5,458,222.35
仓储收入	2,090,224.33	6,439,773.65
租赁收入	2,598,661.40	2,463,131.20
其他	3,180,897.54	8,193,831.00
合计	3,029,962,800.96	4,634,955,294.75

本集团的经营业务主要与柴油机及其配件的销售与服务有关，且 97%(2011 年：97%)为国内销售，故无需提供分部报告信息。

（三十三） 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准

消费税			不适用
营业税	133,435.28	456,478.41	按应税收入的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	4,558,447.68	11,093,043.98	按实际缴纳的流转税的 7%缴纳。
教育费附加	3,254,874.18	7,787,193.65	
其他	3,357.20	7,968.63	
合计	7,950,114.34	19,344,684.67	/

营业税金及附加的计缴标准参见本附注-税项。

（三十四） 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品质保及保养费	95,538,897.65	173,790,665.93
员工工资及福利	29,512,997.30	39,445,311.38
差旅及业务经费	14,426,670.98	12,222,890.82
广告费和宣传费	6,309,369.29	12,147,654.37
运输费	5,817,370.28	8,959,949.92
办公费用	5,223,836.29	4,510,604.62
其他	640,641.62	2,062,494.55
合计	157,469,783.41	253,139,571.59

（三十五） 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利	143,416,411.13	136,737,140.72
因解除劳动关系给予的补偿	12,852,065.07	47,750,409.65
内退内养职工补偿	12,865,194.14	65,029,846.73
研发费	86,466,361.41	122,487,189.55
修理改造费	18,941,564.11	17,632,547.67
折旧和摊销	15,680,119.83	15,764,836.17
专业服务费用	6,850,896.69	7,881,805.80
安全生产费	6,484,604.32	0.00
办公费用	2,444,515.67	5,027,945.69
税金	5,660,261.80	8,140,592.96
水电费	3,268,961.11	4,074,728.84
土地使用费	3,020,000.00	6,684,130.00
物业管理及环卫费	2,986,648.07	2,233,752.55
船用检验费	2,102,517.80	3,272,867.80
业务招待费	1,969,792.67	2,009,215.70
差旅费	1,662,579.58	2,014,017.49
保险费	1,504,672.15	1,829,094.79
其他	89,432.04	2,104,751.74
合计	328,266,597.59	450,674,873.85

（三十六） 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	652,800.00	1,895,295.00
利息收入	-35,628,883.78	-21,125,743.34
利息资本化金额	-652,800.00	0.00
汇兑损益	-93,455.77	1,325,736.74
其他（注）	-1,945,057.95	-6,134,197.60
合计	-37,667,397.50	-24,038,909.20

借款费用资本化金额已计入在建工程。

注：其中，2012 年度因提前付款而从供应商处取得的现金折扣为人民币 3,062,211.46 元(2011 年：人民币 7,087,755.80 元)。

（三十七） 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,760,601.27	4,471,640.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,420.92	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	542,212.50	556,650.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,773,599.04
其他		10,526,377.14
合计	9,280,392.85	21,328,266.58

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海菱重增压器有限公司	8,760,601.27	4,471,640.40	联营公司利润增加
合计	8,760,601.27	4,471,640.40	/

注： 本公司原持有的上海浦东伊维燃油喷射有限公司("伊维")和上海日野发动机有限公司("上海日野")的股权分别于 2008 年 4 月 28 日和 2008 年 3 月 26 日完成转让手续。于 2011 年度，股权交易方对伊维和上海日野股权交易过渡期的损益及相关人员安置费达成最终协议，本公司据此结转相关收益计人民币 10,526,377.14 元。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

（三十八） 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	505,247.59	14,171,537.58
二、存货跌价损失	-2,641,906.28	1,572,883.16
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	0.00	5,230,501.55
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,136,658.69	20,974,922.29

（三十九）营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,598,349.44	3,096,066.08	11,598,349.44
其中：固定资产处置利得	11,598,349.44	3,096,066.08	11,598,349.44
政府补助	36,680,416.44	2,326,000.00	36,680,416.44
其他	35,751.00	141,208.21	35,751.00
合计	48,314,516.88	5,563,274.29	48,314,516.88

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
杨浦区产业发展科技扶持资金	19,321,000.00	322,000.00
财政扶持资金	4,509,940.19	0.00
科委新能源项目专项资金	5,030,413.45	0.00
企业技术创新专项资金	3,532,101.40	0.00
中小企业扶持基金	666,000.00	2,004,000.00
其他	3,620,961.40	0.00
合计	36,680,416.44	2,326,000.00

（四十） 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,292,768.98	3,071,935.63	6,292,768.98
其中：固定资产处置损失	6,292,768.98	3,071,935.63	6,292,768.98
其他	172,944.00	28,310.54	172,944.00
合计	6,465,712.98	3,100,246.17	6,465,712.98

（四十一） 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,716,424.65	41,004,753.29
递延所得税调整	11,069,391.76	-18,621,504.96
合计	23,785,816.41	22,383,248.33

（四十二） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	203,709,733.71
非经常性损益	B	40,202,692.59
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	C=A-B	163,507,041.12
期初股份总数	D	480,309,280.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	325,909,699.00
因发行新股或债转股等增加股份数	F	62,873,551.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	12
送股比例	L	60%
发行在外的普通股加权平均数	M=D+(E-D*L)*G/K+D*L+F*G/K-H*I/K-J	843,943,109
基本每股收益	N=A/M	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	O=C/M	0.19

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

本公司无稀释性潜在普通股。

本公司于 2012 年 3 月增发 62,873,551 股普通股，并于 2012 年 5 月以资本公积转增股本 325,909,699 股，增发与转增后的发行在外普通股股数为 869,092,530 股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

（四十三） 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1．可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-4,589,412.50	-32,017,790.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-688,411.88	-4,802,668.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-3,901,000.62	-27,215,121.50
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3．现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4．外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,168,220.16	4,210,893.20
小计	-1,168,220.16	-4,210,893.20
合计	-5,069,220.78	-31,426,014.70

（四十四） 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
与政府补助有关的递延收益	2,000,520.17
补贴收入	23,161,491.32
收到的银行利息收入	35,628,883.78
收到的租金	4,688,885.73
其他	4,605,611.96
合计	70,085,392.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
产品质保及保养费	95,729,301.55
研发费	79,424,168.38
广告费和宣传费	10,793,693.54
其他	81,590,648.04
合计	267,537,811.51

（四十五） 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	198,638,914.56	201,948,961.18
加：资产减值准备	-2,136,658.69	20,974,922.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,833,705.61	69,611,868.33
无形资产摊销	435,408.12	435,408.12
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）	-5,305,580.46	-24,130.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-47,617.17	2,885,209.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,280,392.85	-21,328,266.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,069,391.76	-18,621,504.96
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）	-36,601,769.68	184,585,394.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	226,923,039.25	126,941,564.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,073,904.41	-93,810,156.85
其他	3,829,901.90	
经营活动产生的现金流量净额	394,284,437.94	473,599,269.06
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	1,976,954,447.34	1,401,312,456.16
减：现金的期初余额	1,401,312,456.16	1,408,865,976.60
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	575,641,991.18	-7,553,520.44

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,976,954,447.34	1,401,312,456.16
其中：库存现金	88,177.84	19,839.13
可随时用于支付的银行存款	1,976,835,079.75	1,400,713,775.04
可随时用于支付的其他货币资金	31,189.75	578,841.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,976,954,447.34	1,401,312,456.16

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海汽车集团股份有限公司	股份公司	中国上海浦东张江高科技园区松涛路 563 号	胡茂元	汽车及零部件生产及销售等	110.26	47.92	上海汽车工业（集团）总公司	13226025－0

（二）本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:美元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	组织机构代码
联营企业：							
上海菱重增压器有限公司	中外合资有限责任公司	上海	王晓秋	柴油机配件制造及销售	850	40	757923480

（三）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
上海汽车集团股份有限公司培训中心(“上汽培训中心”)	母公司的分公司
上海汽车集团财务有限责任公司(“财务公司”)	母公司的控股子公司
上海汽车工业活动中心有限公司(“上汽活动中心”)	母公司的控股子公司
上海彭浦机器厂有限公司(“彭浦机器厂”)	母公司的控股子公司
上海汽车商用车有限公司(“上汽商用车”)	母公司的控股子公司
安悦汽车物资有限公司(“安悦汽车物资”)(注)	母公司的控股子公司
上海安悦节能技术有限公司(“安悦节能”)	母公司的控股子公司
上海安吉通商汽车销售服务有限公司(“安吉通商”)	母公司的控股子公司
上海汽车进出口有限公司(“汽车进出口”)	母公司的控股子公司
上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉汽车”)	母公司的控股子公司
上海幸福摩托车有限公司(“幸福摩托车”)	母公司的控股子公司
上海中国弹簧制造有限公司(“中国弹簧”)	母公司的控股子公司
上海汽车粉末冶金有限公司(“汽车粉末”)	母公司的控股子公司
上海汽车信息产业投资有限公司(“信产投资”)	母公司的控股子公司
上海汽车资产经营有限公司(“汽车资产经营”)	母公司的控股子公司
上海汽车报社有限公司(“上汽报社”)	母公司的控股子公司
上海汽车齿轮三厂(“上汽齿轮”)	母公司的控股子公司
上海三电贝洱汽车空调有限公司(“三电贝洱”)	母公司的控股子公司
上海安吉名流汽车服务有限公司(“安吉名流”)	母公司的控股子公司

安悦（上海）管理咨询有限公司(“安悦管理咨询”)（注）	母公司的控股子公司
上海法雷奥汽车电器系统有限公司（“法雷奥”）	母公司的合营企业
上海萨克斯动力总成部件系统有限公司(“萨克斯动力”)	母公司的合营企业
上汽依维柯红岩商用车有限公司(“依维柯红岩”)	母公司的合营企业
上海申沃客车有限公司(“申沃客车”)	母公司的合营企业
南京依维柯汽车有限公司(“南京依维柯”)	母公司的合营企业
上海科尔本施密特活塞有限公司(“科尔本”)	母公司的合营企业
上海皮尔博格有色零部件有限公司(“皮尔博格零部件”)	母公司的联营企业
上海爱知锻造有限公司(“爱知锻造”)	母公司的联营企业
上海天纳克排气系统有限公司(“天纳克排气”)	母公司的联营企业
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司(“菲特尔莫古”)	母公司的联营企业
上海内燃机研究所(“内燃机研究所”)	最终控制方的子公司

注：上海上汽国际货物运输代理有限公司（“上汽国代”）本年度更名为“安悦（上海）管理咨询有限公司”(“安悦管理咨询”)。

（四）关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表　　单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
汽车进出口	购买商品和接受劳务	市场价	227,296,400.01	7.04	27,791,906.07	0.90
菱重增压器	购买商品和接受劳务	市场价	54,078,563.41	1.67	86,672,948.16	2.82
安悦汽车物资	购买商品和接受劳务	市场价	23,909,542.66	0.74	67,442,308.10	2.19
安悦节能	购买商品和接受劳务	市场价	14,734,799.28	0.46	818,410.28	0.03
法雷奥	购买商品和接受劳务	市场价	9,179,123.12	0.28	17,379,256.07	0.57
菲特尔莫古	购买商品和接受劳务	市场价	8,720,210.75	0.27	15,560,895.96	0.51
三电贝洱	购买商品和接受劳务	市场价	6,101,450.56	0.19	0.00	
幸福摩托车	购买商品和接受劳务	市场价	3,778,558.93	0.12	1,225,480.28	0.04
皮尔博格零部件	购买商品和接受劳务	市场价	3,466,342.08	0.11	0.00	
科尔本	购买商品和接受劳务	市场价	2,836,584.00	0.09	1,036,214.00	0.03
中国弹簧	购买商品和接受劳务	市场价	2,126,613.26	0.07	3,158,671.23	0.10
萨克斯动力	购买商品和接受劳务	市场价	1,602,462.97	0.05	548,748.00	0.02

上汽齿轮	购买商品和接受劳务	市场价	1,373,796.17	0.04	0.00	
安悦管理咨询（注）	购买商品和接受劳务	市场价	1,222,081.34	0.04	581,014.00	0.02
汽车粉末	购买商品和接受劳务	市场价	697,329.60	0.02	264,693.51	0.01
安吉名流	购买商品和接受劳务	市场价	601,709.40	0.02	0.00	
上汽活动中心	购买商品和接受劳务	市场价	497,083.26	0.02	0.00	
信产投资	购买商品和接受劳务	市场价	238,090.63	0.01	910,179.50	0.03
安吉通商	购买商品和接受劳务	市场价	232,088.63	0.01	206,800.00	0.01
安吉汽车	购买商品和接受劳务	市场价	189,276.13	0.01	0.00	
汽车资产经营	购买商品和接受劳务	市场价	0.00		4,495,726.50	0.15
爱知锻造	购买商品和接受劳务	市场价	0.00		1,254,280.44	0.04
天纳克排气	购买商品和接受劳务	市场价	0.00		86,976.28	

出售商品/提供劳务情　　单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上汽商用车	销售柴油机	市场价	153,093,666.49	5.05	45,891,915.67	0.99
申沃客车	销售柴油机	市场价	48,587,003.97	1.60	38,268,482.19	0.83
彭浦机器厂	销售柴油机	市场价	5,055,603.33	0.17	10,704,497.66	0.23
依维柯红岩	销售柴油机	市场价	13,403,712.96	0.44	9,713,752.22	0.21
南京依维柯	销售柴油机	市场价	532,658.11	0.02	605,649.58	0.01

2、关联租赁情况

公司出租情况表：　　单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
上海柴油机股份有限公司	上海安吉通商汽车销售服务有限公司	房屋	2011 年 10 月 1 日	未约定具体期限	市场价	500,000.00

公司承租情况表： 单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
上海汽车集团股份有限公司	上海柴油机股份有限公司	土地使用权	2012 年 1 月 1 日	2031 年 12 月 31 日	9,500,000.00

于 2012 年度，本公司就主要生产场所上海市军工路 2636 号等 6 宗土地的土地使用权与上汽集团签署租赁协议。协议起止期间为 2012 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日。最低租赁付款额披露如下：

单位：元 币种：人民币

	2012 年	2011 年
1 年以内(含 1 年)	9,500,000.00	
1 年至 2 年(含 2 年)	9,500,000.00	
2 年至 3 年(含 3 年)	9,500,000.00	
3 年以上	152,000,000.00	
	180,500,000.00	

3、其他关联交易

单位：元 币种：人民币

	注释	2012 年		2011 年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
利息收入	(a)	3,037,059.02	8.52	2,224,195.61	10.52
研发费	(b)	0.00	-	295,000.00	0.18
关键管理人员薪酬	(c)	3,599,700.00	1.01	2,983,000.00	0.68
运输费	(d)	864,520.24	14.86	1,176,617.06	8.73
培训费	(e)	193,370.00	9.60	40,000.00	3.31
代理票务	(f)	3,365,729.69	20.92		
动力销售	(g)	105,141.25	7.02		
广告费	(h)	89,622.64	1.42		

(a)2012 年度，本集团存放于财务公司存款的利息收入为人民币 3,037,059.02 元(2011 年：2,224,195.61 元)，存款按中国人民银行规定的存款利率计息。

(b)2012 年度，本集团无支付内燃机研究所的研发费 (2011 年：人民币 295,000.00 元)。

(c)2012 年度，本公司董事、监事和高级管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币 3,599,700 元(2011 年：人民币 2,983,000 元)。

(d)2012 年度，本集团支付安吉汽车运输费人民币 864,520.24 元(2011 年：人民币 1,176,617.06 元)。

(e)2012 年度，本集团支付上汽培训中心培训费用人民币 193,370.00 元(2011 年：人民币 40,000.00 元)。

(f)2012 年度，本集团委托上汽活动中心代理票务支付款项人民币 3,365,729.69 元(2011 年：无)。

(g)2012 年度，本集团收取安吉通商动力销售收入人民币 105,141.25 元(2011 年：无)。

(h)2012 年度，本集团支付上汽报社广告费人民币 89,622.64 元(2011 年：无)。

存放关联方的货币资金: 单位：元 币种：人民币

	2012 年	2011 年
上汽财务公司	57,183,810.72	134,332,098.34

于 2012 年 12 月 31 日，上汽财务公司存款中有人民币 40,000,000.00 元为 3 个月定期存款，年利率 2.86%(2011 年 12 月 31 日：人民币 40,000,000.00 元，存期 3 个月，年利率 3.10%)；其余存款均为活期存款，存款年利

率为 0.35%(2011 年：0.50%)。

（五）关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上汽商用车	57,234,779.20		45,214,136.00	
应收票据	申沃客车	53,710,531.00		43,898,416.93	
应收票据	依维柯红岩	10,690,700.00		4,000,000.00	
应收账款	彭浦机器厂	4,866,301.13		5,351,245.25	
应收账款	上汽商用车	4,298,882.03		7,619,455.33	
应收账款	依维柯红岩	3,999,944.03		1,223,844.41	
应收账款	申沃客车	118.32		6,208,334.51	
应收账款	南京依维柯			587,960.02	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	菱重增压器	11,274,471.00	9,432,744.01
应付账款	法雷奥	2,533,602.53	3,008,617.33
应付账款	三电贝洱	860,885.63	0.00
应付账款	菲特尔莫古	680,200.03	1,057,382.59
应付账款	中国弹簧	578,891.21	591,695.95
应付账款	幸福摩托车	320,000.00	1,222,509.06
应付账款	科尔本	239,424.82	19,123.30
应付账款	汽车粉末	157,837.27	87,870.60
应付账款	天纳克排气	50,000.00	50,000.00
应付账款	安吉汽车	41,580.00	60,250.00
应付账款	上汽齿轮	1,553.88	0.00
应付账款	萨克斯动力	0.00	600,000.00
应付账款	爱知锻造	0.00	58,978.15

九、股份支付：

无

十、或有事项：

无

十一、承诺事项：

（一）重大承诺事项

单位：元 币种：人民币

资本承诺	2012 年	2011 年
已签约但未拨备	540,234,106.69	749,648,650.71

单位：元 币种：人民币

投资承诺	2012 年	2011 年

已签约但未履行	130,409,877.55	0.00

十二、资产负债表日后事项：

1. 于 2013 年 1 月 21 日，本公司与三菱重工业株式会社("三菱重工")合资成立菱重发动机，注册资本人民币 2 亿元，双方各持有合资公司 50%股权，经营范围为发动机、发电机组及相关部件的设计和制造；销售自制产品；发动机部件和发电机组的批发和进出口；提供相关技术支持和售后服务。

2. 于 2013 年 2 月 22 日，经 2013 年度第一次临时股东大会批准，本公司拟回购公司部分境内上市外资股(B 股)股份。

3. 于 2013 年 3 月 26 日，本公司召开第七届董事会第三次会议，审议通过本公司 2012 年度利润分配预案：根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2012 年度实现归属于母公司的合并净利润为 203,709,733.71 元，2012 年度母公司实现的净利润为 214,261,216.68 元，提取法定盈余公积 21,426,121.67 元，加上以前年度结转的未分配利润 445,948,184.81 元，减去公司 2011 年度利润分配派发现金红利 27,159,141.55 元后，2012 年末母公司可供股东分配的利润为 611,624,138.27 元。2012 年末，母公司资本公积金余额为 1,128,380,986.31 元。因公司 B 股回购项目正在报有关政府部门审批，根据有关规定，上市公司回购的股份自过户至回购专用账户之日起即失去其权利，不享受利润分配、公积金转增股本、增发新股和配股、质押、股东大会表决权等相关权利。公司目前总股本为 869,092,530 股，2012 年度利润分配预案如下：以公司利润分配股权登记日总股本减去该日公司已回购并过户至 B 股回购专用账户的股份数为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.71 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度分配。该预案还需提交股东大会审议。

十三、 其他重要事项：

（一）租赁

作为出租人

经营租赁：于 2012 年 12 月 31 日，本集团以后年度将收取的经营租赁的最低租赁收款额如下：

单位：元 币种：人民币

	2012 年	2011 年
1 年以内(含 1 年)	3,783,329.20	1,023,521.40
1 年至 2 年(含 2 年)	3,828,475.00	740,374.20
2 年至 3 年(含 3 年)	3,064,619.00	570,000.00
3 年以上	3,108,000.00	3,316,333.33
	13,784,423.20	5,650,228.93

作为承租人

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，租赁的最低租赁付款额如下：

单位：元 币种：人民币

	2012 年	2011 年
1 年以内(含 1 年)	10,116,170.00	373,014.17
1 年至 2 年(含 2 年)	9,873,035.00	300,070.00
2 年至 3 年(含 3 年)	9,500,000.00	129,343.33
3 年以上	152,000,000.00	0.00
	181,489,205.00	802,427.50

（二）以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	44,442,355.00		-5,846,127.50		38,512,872.50
金融资产小计	44,442,355.00		-5,846,127.50		38,512,872.50
其他			1,340,070.00		16,433,490.00
上述合计			-4,506,057.50		54,946,362.50

（三）其他

金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2012 年

金融资产：

单位：元 币种：人民币

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金		1,976,954,447.34		1,976,954,447.34
应收票据		932,626,267.69		932,626,267.69
应收账款		158,012,085.68		158,012,085.68
其他应收款		1,828,251.87		1,828,251.87
其他流动资产			16,433,490.00	16,433,490.00
可供出售金融资产			38,512,872.50	38,512,872.50
		3,069,421,052.58	54,946,362.50	3,124,367,415.08

金融负债：

单位：元 币种：人民币

	其他金融负债
应付票据	152,755,633.05
应付账款	610,012,168.57
应付职工薪酬	107,470,273.28
其他应付款	154,733,717.96
预提费用	361,536,337.59
其他非流动负债	84,503,240.58
长期借款	30,000,000.00

	1,501,011,371.03

2011 年

金融资产： 单位：元 币种：人民币

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金		1,401,312,456.16		1,401,312,456.16
应收票据		1,100,827,260.00		1,100,827,260.00
应收账款		217,807,613.47		217,807,613.47
其他应收款		2,434,484.43		2,434,484.43
可供出售金融资产			44,442,355.00	44,442,355.00
		2,722,381,814.06	44,442,355.00	2,766,824,169.06

-

金融负债： 单位：元 币种：人民币

	其他金融负债
应付票据	168,166,112.97
应付账款	625,394,593.99
应付职工薪酬	144,584,867.20
其他应付款	83,101,151.96
预提费用	334,807,590.08
其他非流动负债	86,975,284.56
	1,443,029,600.76

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于资产负债表日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 22.37%(2011 年：24.78%)源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注-应收账款和附注-其他应收款中。

于 12 月 31 日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2012 年： 单位：元 币种：人民币

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1 年以内	1-2 年	2 年以上
应收票据	932,626,267.69	932,626,267.69			
应收账款	158,012,085.68	144,379,150.02	7,931,470.63	5,699,465.03	2,000.00
其他应收款	1,828,251.87	109,001.96	15,000.00	838,833.60	865,416.31

2011 年 ： 单位：元 币种：人民币

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1 年以内	1-2 年	2 年以上

应收票据	1,100,827,260.00	1,100,827,260.00			
应收账款	217,807,613.47	151,899,222.89	64,934,280.01	156,213.20	817,897.37
其他应收款	2,434,484.43	683,596.50	884,502.60	866,385.33	

于 2012 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的正常经营往来的客户有关。

于 2012 年 12 月 31 日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2012 年

金融资产：　　单位：元 币种：人民币

	即期	小于 3 个月	3 个月以 上至 1 年	1 年以上至 5 年	无期限	合计
货币资金	903,878,745.51	265,000,000.00	808,075,701.83			1,976,954,447.34
应收票据		300,457,067.86	632,169,199.83			932,626,267.69
应收账款		158,012,085.68				158,012,085.68
其他流动资产		16,433,490.00				16,433,490.00
可供出售金融资产					38,512,872.50	38,512,872.50
其他应收款		1,727,283.12		100,968.75		1,828,251.87
	903,878,745.51	741,629,926.66	1,440,244,901.66	100,968.75	38,512,872.50	3,124,367,415.08

金融负债：　　单位：元 币种：人民币

	即期	小于 3 个月	3 个月以 上至 1 年	1 年以上至 5 年	无期限	合计
应付票据		84,726,608.42	68,029,024.63			152,755,633.05
应付账款		286,638,365.35	323,373,803.22			610,012,168.57
应付职工薪酬	26,961,244.97	4,291,692.34	76,217,335.97			107,470,273.28
其他应付款		71,942,416.66	82,791,301.30			154,733,717.96
预提费用		57,987,467.12	303,548,870.47			361,536,337.59
其他非流动负债				84,503,240.58		84,503,240.58
长期借款				30,000,000.00		30,000,000.00
	26,961,244.97	505,586,549.89	853,960,335.59	114,503,240.58		1,501,011,371.03

2011 年

金融资产：　　单位：元 币种：人民币

	即期	小于 3 个月	3 个月以 上至 1 年	1 年以上至 5 年	无期限	合计
货币资金	832,299,429.20	519,013,026.96	50,000,000.00			1,401,312,456.16
应收票据		362,694,431.63	738,132,828.37			1,100,827,260.00
应收账款		217,807,613.47				217,807,613.47
可供出售金融					44,442,355.00	44,442,355.00

资产						
其他应收款		2,434,484.43				2,434,484.43
	832,299,429.20	1,101,949,556.49	788,132,828.37		44,442,355.00	2,766,824,169.06

金融负债： 单位：元 币种：人民币

	即期	小于 3 个月	3 个月以 上至 1 年	1 年以上至 5 年	无期限	合计
应付票据		99,741,249.29	68,424,863.68			168,166,112.97
应付账款		228,320,775.21	397,073,818.78			625,394,593.99
应付职工薪酬	27,892,373.59	5,464,237.89	111,228,255.72			144,584,867.20
其他应付款		66,436,864.48	16,664,287.48			83,101,151.96
预提费用		66,370,544.80	268,437,045.28			334,807,590.08
其他非流动负债				86,975,284.56		86,975,284.56
	27,892,373.59	466,333,671.67	861,828,270.94	86,975,284.56		1,443,029,600.76

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行长期借款有关。

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约 2.60%(2011 年：2.37%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

2012 年	汇率增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	1,801,836.93
人民币对美元升值	5%	(1,801,836.93)
人民币对欧元贬值	5%	280,477.59
人民币对欧元升值	5%	(280,477.59)

2011 年	汇率增加/(减少)	净利润 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	864,160.20
人民币对美元升值	5%	(864,160.20)
人民币对欧元贬值	5%	251,333.98
人民币对欧元升值	5%	(251,333.98)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2012 年 12 月 31 日，本集团暴露于因归类为可供出售权益工具投资(附注五、7 和 8)的个别权益工具投资

而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。
以下证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及本年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2012 年 12 月 31 日	2012 年最高/最低	2011 年 12 月 31 日	2011 年最高/最低
上海-A 股指数	2,376	2,578/ 2,052	2,304	3,202/2,269

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，本集团的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每 5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2012 年	权益工具投资账面价值	净利润增加 /(减少)	股东权益增加 /(减少)(注)
权益工具投资			
上海-可供出售权益工具投资	54,946,362.50		2,335,220.41

2011 年	权益工具投资账面价值	净利润增加 /(减少)	股东权益增加 /(减少)(注)
权益工具投资			
上海-可供出售权益工具投资	44,442,355.00		1,888,800.09

注：不包括留存收益。

公允价值
于 2012 年 12 月 31 日，本集团估计金融工具公允价值的方法与假设如下：
(1)权益证券：其公允价值是根据市场报价确定的。
(2)其他金融资产负债：其账面价值接近公允价值。
本集团金融工具的公允价值与其账面价值无重大差异。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,519,517.62	16.64	15,259,758.81	50.00	21,311,884.44	8.18	10,655,942.22	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	142,001,267.87	77.41		0.00	225,061,083.67	86.38		0.00
组合小计	142,001,267.87	77.41	0.00	0.00	225,061,083.67	86.38		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,910,860.80	5.95	6,748,094.48	61.85	14,167,017.59	5.44	8,859,043.42	62.53
合计	183,431,646.29	/	22,007,853.29	/	260,539,985.70	/	19,514,985.64	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
客户 1	12,397,110.27	6,198,555.13	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 2	11,165,407.50	5,582,703.75	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
客户 3	6,956,999.85	3,478,499.93	50	部分账龄较长且超信用期，预计收回可能性较小
合计	30,519,517.62	15,259,758.81	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	3,773,483.21	2,052,991.61	54.41	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 2	2,415,099.64	1,207,549.82	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 3	1,754,315.56	1,395,315.57	79.54	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 4	1,122,187.43	561,093.72	50.00	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
客户 5	991,367.20	923,367.20	93.14	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
其他	854,407.76	607,776.56	71.13	部分账龄较长，且超信用期，预计收回可能较小
合计	10,910,860.80	6,748,094.48	/	/

2、本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
客户 1	收款	账龄较长，预计收回可能性较小	1,145,439.85	666,000.00	666,000.00
其他	收款	账龄较长，预计收回可能性较小	188,216.27	188,216.27	188,216.27
合计	/	/	1,333,656.12	854,216.27	854,216.27

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
客户 1	货款	2,000,000.00	子公司注销
客户 2	货款	479,439.85	账龄较长，预计无法收回
合计		2,479,439.85	

于 2012 年度，应收账款核销均已经本公司管理层批准。

4、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。

5、应收账款金额前五名单位情况 单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	25,565,131.40	1 年以内	13.94
第二名	第三方	12,874,405.73	1 年以内	7.02

第三名	第三方	12,397,110.27	1 年以内	6.76
第四名	第三方	11,165,407.50	1 年以内	6.09
第五名	第三方	10,861,067.83	1 年以内	5.92
合计		72,863,122.73		39.73

6、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大连上柴	子公司	1,967,450.79	1.07
上柴汽贸	子公司	1,263,489.43	0.69
伊华电站	子公司	480,198.81	0.26
上柴海安	子公司	8,906.00	0.00
彭浦机器厂	母公司控制的公司	4,866,301.13	2.65
上汽商用车	母公司控制的公司	4,298,882.03	2.34
依维柯红岩	母公司的合营企业	3,999,944.03	2.18
申沃客车	母公司的合营企业	118.32	0.00
合计	/	16,885,290.54	9.19

（二）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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按风险组合计提坏账准备	1,647,059.46	100.00	0.00	0.00	2,176,286.36	100.00	0.00	0.00
组合小计	1,647,059.46	100.00	0.00	0.00	2,176,286.36	100.00	0.00	0.00
合计	1,647,059.46	/	0.00	/	2,176,286.36	/	0.00	/

2、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、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	1,176,198.04	3 年以内	71.41
第二名	第三方	250,000.00	3 年以内	15.18
第三名	第三方	57,000.00	1 年以内	3.46
第四名	第三方	30,000.00	1 年以内	1.82
第五名	第三方	10,000.00	1 年以内	0.61
合计		1,523,198.04		92.48

（三）长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例（%）
天津雷沃重机有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			2.19
上海东风柴油机销售公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00
上海伊华电站工程有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00			80.00
上海上柴汽车贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			63.83
大连上柴动力有限公司	153,000,000.00	153,000,000.00		153,000,000.00	128,479,653.10		51.00
上海盈达信汽车电子有限公司		10,359,861.82	-10,359,861.82			-10,338,499.98	
上柴海安动力有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00			100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）
上海菱重增压器有限公司	28,142,480.00	36,742,126.66	8,760,601.27	45,502,727.93	40.00

上海盈达信汽车电子有限公司于 2012 年注销，本公司相应转销原计提的长期股权投资减值准备。

（四）营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

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	2,960,285,177.87	4,493,908,918.10
其他业务收入	44,177,888.24	91,971,738.50
营业成本	2,388,061,332.70	3,678,352,467.67

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机及其配件	2,960,285,177.87	2,356,296,959.48	4,493,908,918.10	3,617,784,795.07
合计	2,960,285,177.87	2,356,296,959.48	4,493,908,918.10	3,617,784,795.07

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	2,623,429,501.00	2,085,630,391.62	4,117,316,460.33	3,314,590,496.52
配件及其他	336,855,676.87	270,666,567.86	376,592,457.77	303,194,298.55
合计	2,960,285,177.87	2,356,296,959.48	4,493,908,918.10	3,617,784,795.07

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	694,550,019.70	23.12
第二名	227,759,129.58	7.58
第三名	153,093,666.49	5.10
第四名	120,735,846.06	4.02
第五名	111,774,829.19	3.72
合计	1,307,913,491.02	43.54

营业收入列示如下：

单位：元 币种：人民币

	2012 年	2011 年
销售商品	2,947,209,657.95	4,489,913,270.19
原材料及废料销售收入	41,535,414.78	80,337,585.65
提供劳务	7,758,546.48	3,995,647.91
仓储收入	2,090,224.33	6,439,773.65
租赁收入	2,598,661.40	2,463,131.20
其他	3,270,561.17	2,731,248.00
	3,004,463,066.11	4,585,880,656.60

（五）投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,760,601.27	4,471,640.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,420.92	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	542,212.50	556,650.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	5,773,599.04
其它	0.00	10,526,377.14
合计	9,280,392.85	21,328,266.58

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海菱重增压器有限公司	8,760,601.27	4,471,640.40	联营公司利润增加
合计	8,760,601.27	4,471,640.40	

（六）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	214,261,216.68	207,833,863.06
加：资产减值准备	2,367,157.27	21,502,691.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,694,959.46	61,311,357.21
无形资产摊销	58,100.04	58,100.04
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）	-6,909,170.19	-1,033,551.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-47,617.17	2,885,209.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,280,392.85	-21,328,266.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,069,391.76	-18,621,504.96
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）	-39,239,298.59	183,720,996.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	233,910,172.79	87,331,113.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-105,490,505.98	10,688,891.09
其他	-4,643,709.99	
经营活动产生的现金流量净额	354,750,303.23	534,348,899.41
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	1,889,849,962.82	1,145,636,193.91
减：现金的期初余额	1,145,636,193.91	1,337,258,923.15
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	744,213,768.91	-191,622,729.24

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	5,305,580.46	24,130.45	693,369.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,680,416.44	2,326,000.00	3,536,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		5,773,599.04	731,802.36

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,321,276.18	2,258,282.19	5,521,205.48
对外委托贷款取得的损益			3,026,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,193.00	112,897.67	1,875,292.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		10,526,377.14	
少数股东权益影响额	864,893.97	501,314.03	-201,542.03
所得税影响额	-7,832,281.46	-3,502,779.34	-2,543,707.30
合计	40,202,692.59	18,019,821.18	12,639,120.38

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.24	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.67	0.19	不适用

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）报告期资产负债指标变化情况（合并）： 单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增减（%）
货币资金	1,976,954,447.34	1,401,312,456.16	41.08%
其他流动资产	16,582,645.00	170,858.45	9605.49%
在建工程	873,452,413.60	403,143,769.62	116.66%
应交税费	-45,342,697.11	-7,013,952.84	不适用
其他应付款	154,733,717.96	83,101,151.96	86.20%
实收资本（或股本）	869,092,530.00	480,309,280.00	80.94%
资本公积	1,129,251,227.77	704,954,097.71	60.19%
归属于母公司所有者权益	3,173,829,812.00	2,180,981,146.66	45.52%

1、货币资金较年初数增加主要原因是增发股票导致筹资活动产生的净现金流增加所致。
2、其他流动资产较年初数增加的主要原因是因为本公司认购厦工股份增发股票，并预计在短期内出售。
3、在建工程较年初数增加主要是因为公司新产品项目、现有产品能力项目和铸造基地项目的投入加大。
4、应交税费较年初数降低的主要原因是由于原材料及设备采购增加，可抵扣的应交增值税(进项税)上升。
5、其他应付款较年初数增加的主要原因是本期随着新产品项目的展开，应付设备工程款项相应增加。
6、实收资本较年初数增加的主要原因是非公开发行股票股本增加及资本公积转增股本。
7、资本公积较年初数增加的主要原因是非公开发行股票股本溢价。
8、归属于母公司所有者权益较年初数增加的主要原因是非公开发行股票及当期利润所增加权益。

（2）报告期收入利润指标变化情况（合并）： 单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 1-12 月	2011 年 1-12 月	增减（%）
营业收入	3,029,962,800.96	4,634,955,294.75	-34.63%
营业成本	2,404,784,827.59	3,714,319,236.74	-35.26%
销售费用	157,469,783.41	253,139,571.59	-37.79%
管理费用	328,266,597.59	450,674,873.85	-27.16%
财务费用	-37,667,397.50	-24,038,909.20	不适用
营业外收入	48,314,516.88	5,563,274.29	768.45%

1、营业收入较上年同期减少的主要原因是受行业景气度影响，本年柴油机销量减少使得公司收入相应减少。
2、营业成本较上年同期减少的主要原因是营业收入下降而使成本相应减少。

3、销售费用较上年同期减少的主要原因是产品质保费用减少。
4、管理费用较上年同期减少的主要原因是本年人员调整费用同比上年减少及公司加强了费用管控。
5、财务费用较上年同期减少的主要原因是利息收入增加。
6、营业外收入较上年同期增加的主要原因是收到和确认了政府补助款。

（3）报告期现金流量指标变化情况（合并）：　　单位：元 币种：人民币

项目	2012 年 1-12 月	2011 年 1-12 月	增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	394,284,437.94	473,599,269.06	-16.75%
投资活动产生的现金流量净额	-639,027,723.22	-374,252,116.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	820,337,659.29	-105,910,759.00	不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是应收款项的减少和存货变动的增加。
2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因是新产品项目以及铸造基地项目的固定资产投入加大。
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因是非公开发行股票募集资金增加。

第十一节　备查文件目录

一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：肖国普

上海柴油机股份有限公司

2013 年 3 月 28 日