

上海柴油机股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

上海柴油机股份有限公司

目录

	页次
审计报告	1-6
已审财务报表	
合并资产负债表	7-8
合并利润表	9-10
合并股东权益变动表	11-12
合并现金流量表	13-14
公司资产负债表	15-16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18-19
公司现金流量表	20-21
财务报表附注	22-124
补充资料	
1.非经常性损益明细表	A1
2.净资产收益率和每股收益	A2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2018)审字第60462488_B01号
上海柴油机股份有限公司

上海柴油机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海柴油机股份有限公司的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海柴油机股份有限公司的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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海柴油机股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60462488_B01号
上海柴油机股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对的
<p>长期资产减值准备测试</p> <p>上海柴油机股份有限公司之子公司上柴动力海安有限公司自2014年下半年投产后因产量不足导致出现持续亏损,2017年度由于柴油机铸件市场回暖而逐步扭亏,但累计经营亏损达到人民币53,551,393.25元。上柴动力海安有限公司与生产经营相关的长期资产账面价值为人民币451,317,006.77元,占比合并财务报表26%,存在减值迹象。</p> <p>上柴动力海安有限公司的管理层于2017年末对长期资产实施了减值测试,由于长期资产减值测试过程复杂,管理层所进行的减值测试结果较多地依赖于对资产组持续运营所产生未来现金流量的管理层估计和判断以及折现率的选择等,该等因素均受到未来市场形势或经济情况的影响,特别是全国整体的柴油机、铸件市场的影响等。因此,我们将其确定为关键审计事项。</p> <p>财务报表对长期资产的会计政策请参见附注三、14.固定资产、15.在建工程、17.无形资产、19.资产减值。 财务报表对长期资产的披露请参见附注五、12.固定资产、13.在建工程、14.无形资产、17.资产减值准备、38.资产减值损失。</p>	<p>我们实施的审计程序包括,但不限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 对固定资产及在建工程进行实地盘点,了解实物状态及使用情况; (2) 取得上柴动力海安有限公司管理层长期资产减值测试相关资料,与历史期间数据以及行业平均数据比较,以分析收入、毛利、费用及利润波动的合理性; (3) 评价和测试上柴动力海安有限公司管理层在减值测试中所作的假设、使用的估值方法,相关的资产组的确定,现金流量预测及所使用的其他数据和参数。我们将上柴动力海安有限公司管理层使用的贴现率和现金流量的增长率与外部数据进行了比较。同时,我们邀请我们的内部评估专家协助我们评价上述假设及估值方法的合理性。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60462488_B01号
上海柴油机股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对的
<p>内退内养职工补偿的拨备</p> <p>上海柴油机股份有限公司根据精算模型计算内退内养职工的补偿,截至2017年12月31日止,内退内养职工的补偿余额共计人民币66,631,500.12元,其中一年以内余额为人民币14,553,233.86元,一年以上余额为人民币52,078,266.26元。</p> <p>由于该补偿金额的确认涉及精算方法、折现率、通货膨胀率及死亡率假设等较多管理层的估计和判断。因此,我们将其确定为关键审计事项。</p> <p>财务报表对职工薪酬的会计政策请参见附注三、20.职工薪酬。 财务报表对职工薪酬的披露请参见附注五、21.应付职工薪酬、25.长期应付职工薪酬。</p>	<p>我们实施的审计程序包括,但不限于:</p> <p>(1) 取得管理层内退内养职工薪酬补偿的相关资料,在内部精算专家的协助下评价和测算管理层所使用的假设和精算方法的合理性;</p> <p>(2) 检查和复核管理层使用的基础数据的正确性和完整性,包括公司和员工签订的内退内养确认单,以及员工基本工资及年增长率等。</p>

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60462488_B01号
上海柴油机股份有限公司

四、其他信息

上海柴油机股份有限公司管理层(“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估上海柴油机股份有限公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海柴油机股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60462488_B01号
上海柴油机股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海柴油机股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海柴油机股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就上海柴油机股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告(续)



安永华明(2018)审字第60462488_B01号
上海柴油机股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京



中国注册会计师：袁会敏
(项目合伙人)



中国注册会计师：邱 喆

2018年3月22日

上海柴油机股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,043,643,267.88	1,771,980,038.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	4,000.00
应收票据	2	1,903,147,557.63	1,204,939,096.11
应收账款	3	253,525,281.99	207,197,863.69
预付款项	4	6,487,888.63	17,736,552.58
应收利息	5	2,488,461.49	5,449,884.60
其他应收款	6	10,863,524.57	8,771,668.75
存货	7	405,777,438.81	258,756,963.49
其他流动资产	8	167,410,539.52	366,250,807.14
流动资产合计		4,793,343,960.52	3,841,086,874.40
非流动资产			
可供出售金融资产	9	21,542,090.72	23,404,444.00
长期股权投资	10	345,703,491.51	327,569,503.12
投资性房地产	11	5,400,037.17	5,566,131.32
固定资产	12	1,227,313,939.81	1,327,145,232.59
在建工程	13	84,922,123.50	50,922,782.00
无形资产	14	24,154,019.76	24,548,857.42
长期待摊费用	15	5,398,378.93	7,149,204.53
递延所得税资产	16	150,135,437.33	96,738,728.11
非流动资产合计		1,864,569,518.73	1,863,044,883.09
资产总计		6,657,913,479.25	5,704,131,757.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

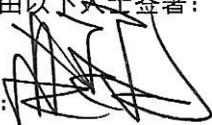
人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
应付票据	18	742,348,883.28	480,938,969.42
应付账款	19	931,879,368.01	644,882,008.47
预收款项	20	102,457,973.83	107,823,562.41
应付职工薪酬	21	54,624,248.77	52,211,748.09
应交税费	22	72,276,095.38	33,065,168.75
其他应付款	23	105,449,856.78	113,752,693.86
其他流动负债	24	877,840,083.38	569,542,055.03
流动负债合计		2,886,876,509.43	2,002,216,206.03
非流动负债			
长期应付职工薪酬	25	54,859,828.76	71,236,683.69
递延收益	26	88,870,748.00	95,298,332.00
非流动负债合计		143,730,576.76	166,535,015.69
负债总计		3,030,607,086.19	2,168,751,221.72
股东权益			
股本	27	866,689,830.00	866,689,830.00
资本公积	28	1,124,142,694.42	1,124,181,518.67
其他综合收益	29	10,550,275.15	10,376,863.96
专项储备	30	650,953.14	-
盈余公积	31	530,975,627.44	518,879,758.27
未分配利润	32	1,091,068,423.96	1,011,054,754.23
归属于母公司股东权益合计		3,624,077,804.11	3,531,182,725.13
少数股东权益		3,228,588.95	4,197,810.64
股东权益合计		3,627,306,393.06	3,535,380,535.77
负债和股东权益总计		6,657,913,479.25	5,704,131,757.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海柴油机股份有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
营业收入	33	3,667,282,712.57	2,545,121,534.63
减：营业成本	33	3,091,082,190.62	2,155,331,195.69
税金及附加	34	25,417,170.30	19,707,998.27
销售费用	35	290,217,086.87	178,912,233.50
管理费用	36	315,654,283.92	318,551,157.74
财务费用	37	(14,196,749.39)	(57,412,711.47)
资产减值损失	38	8,401,102.56	(9,054,444.57)
加：公允价值变动收益		-	(1,620.00)
投资收益	39	129,834,471.09	124,764,247.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,894,743.24	119,694,130.16
资产处置收益	40	(821,508.73)	3,197,142.34
其他收益	41	24,852,069.90	-
营业利润		104,572,659.95	67,045,875.57
加：营业外收入	42	1,108,972.04	16,744,470.57
利润总额		105,681,631.99	83,790,346.14
减：所得税费用	44	(15,639,661.56)	(13,247,418.37)
净利润		121,321,293.55	97,037,764.51
按经营持续性分类			
持续经营净利润		121,321,293.55	97,037,764.51
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		122,290,515.24	97,857,769.07
少数股东损益		(969,221.69)	(820,004.56)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

合并利润表(续)

2017年12月31日

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	29		
以后将重分类进损益的其他综合收益 权益法下在被投资单位将重分类进 损益的其他综合收益中所享有的 份额		1,759,245.15	3,114,251.96
可供出售金融资产公允价值变动		(1,585,833.96)	(10,886,847.25)
其他综合收益		173,411.19	(7,772,595.29)
综合收益总额		121,494,704.74	89,265,169.22
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		122,463,926.43	90,085,173.78
归属于少数股东的综合收益总额		(969,221.69)	(820,004.56)
每股收益	45		
基本每股收益		0.14	0.11
稀释每股收益		不适用	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

合并股东权益变动表



	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、本年年初余额	866,689,830.00	1,124,181,518.67	10,376,863.96	-	518,879,758.27	4,197,810.64	3,535,380,535.77
二、本年增减变动金额	-	-	173,411.19	-	-	(969,221.69)	121,494,704.74
(一) 综合收益总额	-	-	173,411.19	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	(38,824.25)	-	-	-	-	(38,824.25)
1 其他	-	(38,824.25)	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	12,095,869.17	-	-
1 提取盈余公积	-	-	-	-	12,095,869.17	-	-
2 对所有者的分配	-	-	-	-	(12,095,869.17)	-	(30,180,976.34)
(四) 专项储备	-	-	-	5,625,785.65	-	-	5,625,785.65
1 本年提取	-	-	-	5,625,785.65	-	-	5,625,785.65
2 本年使用	-	-	-	(4,974,832.51)	-	-	(4,974,832.51)
三、本年年末余额	866,689,830.00	1,124,142,694.42	10,550,275.15	650,953.14	530,975,627.44	3,228,588.95	3,627,306,393.06
					1,091,068,423.96		
					3,624,077,804.11		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

附注五

2017年

2016年

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		3,643,924,938.98	2,687,775,717.06
收到的其他与经营活动有关的现金	46	85,855,142.43	64,712,952.65
经营活动现金流入小计		<u>3,729,780,081.41</u>	<u>2,752,488,669.71</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,808,242,053.67	2,035,517,738.03
支付给职工以及为职工支付的现金		403,449,688.64	353,655,250.37
支付的各项税费		107,464,593.74	92,022,068.69
支付的其他与经营活动有关的现金	46	239,013,835.25	217,941,957.51
经营活动现金流出小计		<u>3,558,170,171.30</u>	<u>2,699,137,014.60</u>
经营活动产生的现金流量净额	47	<u>171,609,910.11</u>	<u>53,351,655.11</u>

二、 投资活动产生的现金流量：

收回投资所收到的现金		451,087,970.00	7,701,278.73
取得投资收益收到的现金		113,459,727.85	100,356,687.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,514.48	46,516,077.63
投资活动现金流入小计		<u>564,667,212.33</u>	<u>154,574,043.86</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,096,361.38	103,018,513.25
投资支付的现金		301,083,970.00	300,053,000.00
投资活动现金流出小计		<u>413,180,331.38</u>	<u>403,071,513.25</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>151,486,880.95</u>	<u>(248,497,469.39)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		30,180,976.34	30,315,978.47
筹资活动现金流出小计		30,180,976.34	30,315,978.47
筹资活动产生的现金流量净额		(30,180,976.34)	(30,315,978.47)
四、 汇率变动对现金及现金等价物影响		(21,252,584.88)	17,852,207.54
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		271,663,229.84	(207,609,585.21)
加：年初现金及现金等价物余额		1,771,980,038.04	1,979,589,623.25
六、 年末现金及现金等价物余额	47	2,043,643,267.88	1,771,980,038.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

公司资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		1,966,273,925.57	1,717,750,114.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	4,000.00
应收票据		1,893,010,632.95	1,201,969,486.51
应收账款	1	246,768,939.54	204,980,353.84
预付款项		1,126,572.00	14,865,399.50
应收利息		2,488,461.49	5,449,884.60
其他应收款	2	10,584,555.81	8,450,000.00
存货		385,175,024.24	232,674,356.66
其他流动资产		200,000,000.00	350,000,000.00
流动资产合计		4,705,428,111.60	3,736,143,595.65
非流动资产			
可供出售金融资产		21,332,170.00	23,222,860.00
长期股权投资	3	891,223,838.41	873,089,850.02
投资性房地产		5,400,037.17	5,566,131.32
固定资产		777,870,136.74	875,750,743.85
在建工程		79,060,301.74	30,360,508.67
无形资产		-	1,666.54
长期待摊费用		5,398,378.93	7,149,204.53
递延所得税资产		167,101,322.93	116,048,974.08
非流动资产合计		1,947,386,185.92	1,931,189,939.01
资产总计		6,652,814,297.52	5,667,333,534.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

公司资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
应付票据		742,348,883.28	476,313,163.08
应付账款		1,002,972,100.64	685,679,241.28
预收款项		100,784,156.33	107,686,762.41
应付职工薪酬		54,624,248.77	52,211,748.09
应交税费		62,210,621.36	24,637,239.31
其他应付款		56,452,436.73	63,461,271.35
其他流动负债		877,218,075.83	569,226,945.38
流动负债合计		2,896,610,522.94	1,979,216,370.90
非流动负债			
长期应付职工薪酬		54,859,828.76	71,236,683.69
递延收益		88,870,748.00	95,298,332.00
非流动负债合计		143,730,576.76	166,535,015.69
负债总计		3,040,341,099.70	2,145,751,386.59
股东权益			
股本		866,689,830.00	866,689,830.00
资本公积		1,123,272,452.96	1,123,311,277.21
其他综合收益		10,414,128.61	10,261,969.96
专项储备		-	-
盈余公积		530,975,627.44	518,879,758.27
未分配利润		1,081,121,158.81	1,002,439,312.63
股东权益合计		3,612,473,197.82	3,521,582,148.07
负债和股东权益总计		6,652,814,297.52	5,667,333,534.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

公司利润表

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
营业收入	4	3,638,961,752.64	2,528,487,400.98
减：营业成本	4	3,102,928,001.98	2,145,173,102.33
税金及附加		21,150,792.50	17,083,219.18
销售费用		275,901,581.36	171,183,003.97
管理费用		297,674,240.25	305,476,214.52
财务费用		(14,637,585.62)	(57,841,354.66)
资产减值损失		8,398,088.40	(8,780,468.86)
加：公允价值变动收益		-	(1,620.00)
投资收益	5	136,621,078.03	137,612,247.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,894,743.24	119,694,130.16
资产处置收益		(119,107.25)	3,201,279.27
其他收益		22,815,749.00	-
营业利润		106,864,353.55	97,005,591.53
加：营业外收入		757,772.04	14,826,106.04
利润总额		107,622,125.59	111,831,697.57
减：所得税费用		(13,336,566.10)	(13,249,781.07)
净利润		120,958,691.69	125,081,478.64
其中：持续经营净利润		120,958,691.69	125,081,478.64
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		1,759,245.15	3,114,251.96
可供出售金融资产公允价值变动		(1,607,086.50)	(11,001,741.25)
其他综合收益		152,158.65	(7,887,489.29)
综合收益总额		121,110,850.34	117,193,989.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

公司股东权益变动表



2017年

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计
一、本年初余额	866,689,830.00	1,123,311,277.21	10,261,969.96	-	518,879,758.27	1,002,439,312.63	3,521,582,148.07
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	152,158.65	-	-	120,958,691.69	121,110,850.34
(二) 其他	-	(38,824.25)	-	-	-	-	(38,824.25)
(三) 利润分配	-	-	-	-	12,095,869.17	(12,095,869.17)	-
1 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(30,180,976.34)	(30,180,976.34)
2 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	4,427,988.34	-	-	4,427,988.34
1 本年提取	-	-	-	4,427,988.34	-	-	4,427,988.34
2 本年使用	-	-	-	(4,427,988.34)	-	-	(4,427,988.34)
三、本年年末余额	866,689,830.00	1,123,272,452.96	10,414,128.61	-	530,975,627.44	1,081,121,158.81	3,612,473,197.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

公司股东权益变动表(续)



	2016年						合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	866,689,830.00	1,123,401,000.74	18,149,459.25	670,388.48	506,371,610.41	920,181,960.32	3,435,464,249.20
二、本年增减变动金额	-	-	(7,887,489.29)	-	-	125,081,478.64	117,193,989.35
(一) 综合收益总额	-	(89,723.53)	-	-	-	-	(89,723.53)
(二) 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	12,508,147.86	(12,508,147.86)	-
1 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(30,315,978.47)	(30,315,978.47)
2 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	4,050,807.57	-	-	4,050,807.57
1 本年提取	-	-	-	(4,721,196.05)	-	-	(4,721,196.05)
2 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	866,689,830.00	1,123,311,277.21	10,261,969.96	-	518,879,758.27	1,002,439,312.63	3,521,582,148.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

公司现金流量表

2017年度

人民币元

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
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	3,580,099,314.80	2,661,011,479.27
收到的其他与经营活动有关的现金	78,886,886.04	62,565,375.62
经营活动现金流入小计	<u>3,658,986,200.84</u>	<u>2,723,576,854.89</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,835,133,015.29	2,121,179,118.90
支付给职工以及为职工支付的现金	379,136,106.00	289,799,894.50
支付的各项税费	104,331,253.74	81,505,696.22
支付的其他与经营活动有关的现金	216,250,443.29	209,085,266.43
经营活动现金流出小计	<u>3,534,850,818.32</u>	<u>2,701,569,976.05</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>124,135,382.52</u>	<u>22,006,878.84</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	451,087,970.00	7,701,278.73
取得投资收益收到的现金	120,246,334.79	113,204,687.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,984.58	46,790,044.96
收到的其他与投资活动有关的现金	-	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	<u>571,453,289.37</u>	<u>217,696,011.19</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,547,329.64	47,866,427.75
投资支付的现金	301,083,970.00	300,053,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	75,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>395,631,299.64</u>	<u>422,919,427.75</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>175,821,989.73</u>	<u>(205,223,416.56)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

公司现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,180,976.34	30,315,978.47
筹资活动现金流出小计	30,180,976.34	30,315,978.47
筹资活动产生的现金流量净额	(30,180,976.34)	(30,315,978.47)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	(21,252,584.88)	17,852,207.54
五、 现金及现金等价物净增加额	248,523,811.03	(195,680,308.65)
加：年初现金及现金等价物余额	1,717,750,114.54	1,913,430,423.19
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>1,966,273,925.57</u>	<u>1,717,750,114.54</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

上海柴油机股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于1993年12月27日成立。本公司所发行人民币普通股A股/境内上市外资股B股股票，已在上海证券交易所上市。本公司总部位于上海市杨浦区军工路2636号。

本集团主要经营活动为：设计、生产和制造内燃机及动力总成、柴油电站、船用成套机组、机电设备及配件，销售自产产品，并提供产品技术支持及售后服务；从事上述产品同类商品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）；金属铸造；金属热处理；铸件的机械加工；铸造产品的研发、生产、销售；内燃机及配件制造；机电设备配件的制造、加工、销售；自备及应急柴油发电机组成套工程的设计、生产、销售、安装、改建修理及四技服务；投资举办企业(涉及许可经营的凭许可证经营)。

本集团的母公司和最终母公司分别为于中华人民共和国成立的上海汽车集团股份有限公司(“上汽集团”)及上海汽车工业(集团)总公司。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月22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。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度无变动。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、预计负债的计提及辞退福利的计提等。

1. 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2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 记账本位币

本集团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。

4. 企业合并

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

同一控制下企业合并(续)

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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的差额,调整资本公积中的股本溢价,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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

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截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

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资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

7. 现金及现金等价物

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务

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。

9. 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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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。

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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

本集团的金融负债为其他金融负债，其相关交易费用计入初始确认金额。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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目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。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

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。“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。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除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。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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。

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

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。

10. 应收款项

本集团对所有账龄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。本集团对于关联方以外的应收账款，以账龄及信用期作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备。信用期内的应收账款不计提坏账准备，账龄超过信用期且小于一年的按照50%计提坏账准备，账龄超过信用期且大于一年的按照100%计提坏账准备。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品。

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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货(续)

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。

12. 长期股权投资

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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。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。

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，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分(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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 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%

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产

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。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35年	10%	2.57%-4.50%
机器设备	5-10年	2%-10%	9%-19.6%
运输工具	5年	10%	18%
办公及其他设备	5-10年	2%-10%	9%-19.6%

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。

15. 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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 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。但非同一控制下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
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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
雨污分离排放工程	5年

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 资产减值(续)

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

除了非同一控制下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。

22. 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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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。

23. 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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 所得税

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 所得税(续)

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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 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。

27. 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，归集所发生地指出，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。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 公允价值计量(续)

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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其他综合收益。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存在需在损益中确认其减值损失。

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。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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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。

辞退福利

本公司对尚未到法定退休年龄但提前办理退休手续(“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。

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同,但对2017年度和2016年度合并及公司净利润无影响。

终止经营列报方式变更

根据《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号)要求,本集团在利润表中的“净利润”项目之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,分别列示持续经营损益和终止经营损益;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年5月28日存在的终止经营,采用未来适用法处理。2017年度和2016年度利润表中按经营持续性分类的净利润列报的内容有所不同,但对合并及公司净利润无影响。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 会计政策和会计估计变更(续)

会计估计变更

根据企业会计准则等相关规章制度的规定，为更加合理、完整、准确的反映及披露本公司整体的固定资产残值情况，客观反映本公司的经营数据，本公司管理层决定变更机器设备大类中的专用设备的残值率。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，自2016年10月1日起生效。经测算，本次会计估计变更减少本公司2016年度合并及公司净利润人民币1,055,781.18元。本次会计估计变更已根据《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》的有关规定履行相应决策程序和披露义务。

上述会计估计变更对2016年度财务报表的主要影响如下：

本集团

2016年

	会计估计变更前 年末余额/ 本年发生额	会计估计变更	会计估计变更后 年末余额/ 本年发生额
净利润	98,093,545.69	(1,055,781.18)	97,037,764.51
盈余公积	518,985,336.39	(105,578.12)	518,879,758.27
未分配利润	1,012,004,957.29	(950,203.06)	1,011,054,754.23

本公司

2016年

	会计估计变更前 年末余额/ 本年发生额	会计估计变更	会计估计变更后 年末余额/ 本年发生额
净利润	126,137,259.82	(1,055,781.18)	125,081,478.64
盈余公积	518,985,336.39	(105,578.12)	518,879,758.27
未分配利润	1,003,389,515.69	(950,203.06)	1,002,439,312.63

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税 - 应税收入按业务类型适用3%、5%、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。

城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。

企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

本公司按照国家对高新技术企业的相关税收规定享受企业所得税优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年)，按照15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年	2016年
库存现金	3,768.21	64,295.74
银行存款	2,042,000,828.98	1,771,473,129.99
其他货币资金	<u>1,638,670.69</u>	<u>442,612.31</u>
	<u>2,043,643,267.88</u>	<u>1,771,980,038.04</u>

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360天不等，依本集团的现金需求而定。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2017年	2016年
商业承兑汇票	270,026,500.58	377,427,823.19
银行承兑汇票	<u>1,633,121,057.05</u>	<u>827,511,272.92</u>
	<u>1,903,147,557.63</u>	<u>1,204,939,096.11</u>

于2017年12月31日，无被质押的应收票据(2016年12月31日：无)。

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年		2016年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>98,074,669.10</u>	<u>-</u>	<u>78,624,299.30</u>	<u>-</u>

出票人未履约而将票据转为应收账款如下：

	2017年	2016年
银行承兑汇票	<u>1,300,000.00</u>	<u>6,867,263.77</u>

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，应收账款不计息。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下:

	2017年	2016年
1年以内	277,992,258.56	220,874,737.44
1年至2年	1,902,624.96	5,781,087.65
2年至3年	1,466,887.12	3,608,311.48
3年以上	5,167,735.08	1,651,764.27
	<u>286,529,505.72</u>	<u>231,915,900.84</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>33,004,223.73</u>	<u>24,718,037.15</u>
	<u>253,525,281.99</u>	<u>207,197,863.69</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>24,718,037.15</u>	<u>8,286,186.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,004,223.73</u>
2016年	<u>26,584,407.29</u>	<u>-</u>	<u>1,662,700.36</u>	<u>203,669.78</u>	<u>24,718,037.15</u>

	2017年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	286,529,505.72	100.00	33,004,223.73	11.52
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>286,529,505.72</u>	<u>100.00</u>	<u>33,004,223.73</u>	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下(续):

	2016年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	231,915,900.84	100.00	24,718,037.15	10.66
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>231,915,900.84</u>	<u>100.00</u>	<u>24,718,037.15</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2017年			2016年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 计提金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 计提金额
1年以内	277,992,258.56	97.02	24,466,976.57	220,874,737.44	95.24	13,676,873.75
1至2年	1,902,624.96	0.67	1,902,624.96	5,781,087.65	2.49	5,781,087.65
2至3年	1,466,887.12	0.51	1,466,887.12	3,608,311.48	1.56	3,608,311.48
3年以上	<u>5,167,735.08</u>	<u>1.80</u>	<u>5,167,735.08</u>	<u>1,651,764.27</u>	<u>0.71</u>	<u>1,651,764.27</u>
	<u>286,529,505.72</u>	<u>100.00</u>	<u>33,004,223.73</u>	<u>231,915,900.84</u>	<u>100.00</u>	<u>24,718,037.15</u>

2017年, 补充计提坏账准备人民币8,286,186.58元(2016年: 无), 无收回或转回的坏账准备(2016年: 人民币1,662,700.36元, 系账龄较长、原预计收回可能性较小的应收账款于期后收回导致)。

2017年无核销的应收账款(2016年: 人民币203,669.78元)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2017年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账备年末余额
第一名	55,331,057.87	1年以内	19.31	-
第二名	27,967,332.52	1年以内	9.76	-
第三名	25,690,945.77	1年以内	8.97	8,226,825.37
第四名	24,362,281.20	1年以内	8.50	8,878,946.20
第五名	19,566,458.39	1年以内	6.83	-
	<u>152,918,075.75</u>		<u>53.37</u>	<u>17,105,771.57</u>

于2016年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账备年末余额
第一名	37,549,916.55	1年以内	16.19	3,644,957.16
第二名	27,578,897.59	1年以内	11.89	-
第三名	16,606,426.31	1年以内	7.16	-
第四名	14,192,455.82	1年以内	6.12	-
第五名	13,602,800.86	1年以内	5.87	4,203,747.23
	<u>109,530,497.13</u>		<u>47.23</u>	<u>7,848,704.39</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2017年		2016年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,097,316.63	93.98	17,287,690.12	97.47
1年至2年	-	-	58,290.46	0.33
3年以上	390,572.00	6.02	390,572.00	2.20
	<u>6,487,888.63</u>	<u>100.00</u>	<u>17,736,552.58</u>	<u>100.00</u>

于2017年12月31日，预付款项金额前五名合计人民币6,002,204.63元(2016年12月31日：人民币17,258,981.83元)，占总额的比例为92.51%(2016年12月31日：97.31%)。

5. 应收利息

	2017年	2016年
定期存款	2,488,461.49	3,051,583.23
理财产品	-	2,398,301.37
	<u>2,488,461.49</u>	<u>5,449,884.60</u>

2017年无逾期的应收利息(2016年：无)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2017年	2016年
1年以内	2,312,555.82	8,670,700.00
1年至2年	8,450,000.00	-
3年以上	100,968.75	100,968.75
	<u>10,863,524.57</u>	<u>8,771,668.75</u>
减: 其他应收款坏账准备	-	-
	<u>10,863,524.57</u>	<u>8,771,668.75</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2016年	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>

	2017年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	10,863,524.57	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>10,863,524.57</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

	2016年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	8,771,668.75	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>8,771,668.75</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

其他应收款原值按性质分类如下:

	2017年	2016年
各类保证金	8,450,000.00	8,450,000.00
单位往来款	2,203,555.81	220,700.00
其他	209,968.76	100,968.75
	<u>10,863,524.57</u>	<u>8,771,668.75</u>

7. 存货

	2017年			2016年		
	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	125,874,578.58	37,333,147.96	88,541,430.62	67,158,163.46	39,671,365.94	27,486,797.52
在产品	65,201,631.50	-	65,201,631.50	43,381,050.61	-	43,381,050.61
库存商品	266,174,064.31	14,139,687.62	252,034,376.69	203,069,856.61	15,180,741.25	187,889,115.36
	<u>457,250,274.39</u>	<u>51,472,835.58</u>	<u>405,777,438.81</u>	<u>313,609,070.68</u>	<u>54,852,107.19</u>	<u>258,756,963.49</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2017年

	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	39,671,365.94	-	2,213,450.66	124,767.32	37,333,147.96
库存商品	<u>15,180,741.25</u>	<u>1,360,195.73</u>	<u>-</u>	<u>2,401,249.36</u>	<u>14,139,687.62</u>
	<u>54,852,107.19</u>	<u>1,360,195.73</u>	<u>2,213,450.66</u>	<u>2,526,016.68</u>	<u>51,472,835.58</u>

2016年

	年初金额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	44,577,438.22	-	4,906,072.28	-	39,671,365.94
库存商品	<u>17,909,773.53</u>	<u>43,135.00</u>	<u>2,528,806.93</u>	<u>243,360.35</u>	<u>15,180,741.25</u>
	<u>62,487,211.75</u>	<u>43,135.00</u>	<u>7,434,879.21</u>	<u>243,360.35</u>	<u>54,852,107.19</u>

上述存货跌价准备转回或转销系因为相关存货可变现净值回升或出售所致。

8. 其他流动资产

	2017年	2016年
理财产品	150,000,000.00	300,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	<u>17,410,539.52</u>	<u>66,250,807.14</u>
	<u>167,410,539.52</u>	<u>366,250,807.14</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产

	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	11,542,090.72	-	11,542,090.72	13,404,444.00	-	13,404,444.00
按成本计量	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	<u>21,542,090.72</u>	<u>-</u>	<u>21,542,090.72</u>	<u>23,404,444.00</u>	<u>-</u>	<u>23,404,444.00</u>

以公允价值计量的可供出售权益工具：

	2017年	2016年
权益工具之成本	9,707,392.00	9,707,392.00
权益工具之公允价值	11,542,090.72	13,404,444.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动	<u>6,699,918.72</u>	<u>8,562,272.00</u>

以成本计量的可供出售权益工具：

2017年

	账面余额				减值准备 年初及年末	持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末			
天津雷沃重机 有限公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	2.02	<u>660,000.00</u>

2016年

	账面余额				减值准备 年初及年末	持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末			
天津雷沃重机 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	2.02	-
上海银行	28,392.00	-	(28,392.00)	-	-	-	-
	<u>10,028,392.00</u>	<u>-</u>	<u>(28,392.00)</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利			计提减值准备
2017年										
合营企业										
上海菱重发动 机有限公司 ("菱重发动机")	52,920,652.04	-	-	717,505.78	-	-	-	-	53,638,157.82	-
联营企业										
上海菱重增压 器有限公司 ("菱重增压器")	274,648,851.08	-	-	125,177,237.46	1,759,245.15	-	(109,520,000.00)	-	292,065,333.69	-
	<u>327,569,503.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125,894,743.24</u>	<u>1,759,245.15</u>	<u>-</u>	<u>(109,520,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>345,703,491.51</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利		
2016年									
合营企业									
菱重发动机	67,458,721.84	-	-	(14,538,069.80)	-	-	-	52,920,652.04	-
联营企业									
菱重增压器	237,614,399.16	-	-	134,232,199.96	3,114,251.96	-	(100,312,000.00)	274,648,851.08	-
	305,073,121.00	-	-	119,694,130.16	3,114,251.96	-	(100,312,000.00)	327,569,503.12	-

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的房屋及建筑物：

	2017年	2016年
原价		
年初余额	90,578,386.78	39,680,310.47
固定资产转入	255,709.62	53,504,031.81
转入固定资产	<u>901,398.34</u>	<u>2,605,955.50</u>
年末余额	<u>89,932,698.06</u>	<u>90,578,386.78</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	85,012,255.46	34,670,787.47
固定资产转入	230,138.66	52,345,643.97
计提	101,525.28	327,330.46
转入固定资产	<u>811,258.51</u>	<u>2,331,506.44</u>
年末余额	<u>84,532,660.89</u>	<u>85,012,255.46</u>
账面价值		
年末	<u>5,400,037.17</u>	<u>5,566,131.32</u>
年初	<u>5,566,131.32</u>	<u>5,009,523.00</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公其他设备	合计
原价					
年初余额	827,720,888.09	1,658,473,059.24	17,807,817.63	168,338,758.72	2,672,340,523.68
在建工程转入	4,092,928.61	43,398,823.68	158,005.05	9,743,932.02	57,393,689.36
投资性房地产转入	901,398.34	-	-	-	901,398.34
转出至投资性房地产	255,709.62	-	-	-	255,709.62
处置或报废	1,759,085.51	4,100,815.40	451,690.76	4,252,527.08	10,564,118.75
年末余额	<u>830,700,419.91</u>	<u>1,697,771,067.52</u>	<u>17,514,131.92</u>	<u>173,830,163.66</u>	<u>2,719,815,783.01</u>
累计折旧					
年初余额	407,991,057.99	730,644,390.58	13,533,276.20	115,182,178.77	1,267,350,903.54
计提	22,816,814.84	116,480,410.71	773,047.95	15,393,711.97	155,463,985.47
投资性房地产转入	811,258.51	-	-	-	811,258.51
转出至投资性房地产	230,138.66	-	-	-	230,138.66
处置或报废	1,655,518.40	3,570,545.05	404,065.14	3,976,251.52	9,606,380.11
年末余额	<u>429,733,474.28</u>	<u>843,554,256.24</u>	<u>13,902,259.01</u>	<u>126,599,639.22</u>	<u>1,413,789,628.75</u>
减值准备					
年初余额	50,669,489.16	26,669,911.89	257,228.89	247,757.61	77,844,387.55
计提	-	968,170.91	-	-	968,170.91
处置或报废	-	86,186.83	11,657.18	2,500.00	100,344.01
年末余额	<u>50,669,489.16</u>	<u>27,551,895.97</u>	<u>245,571.71</u>	<u>245,257.61</u>	<u>78,712,214.45</u>
账面价值					
年末	<u>350,297,456.47</u>	<u>826,664,915.31</u>	<u>3,366,301.20</u>	<u>46,985,266.83</u>	<u>1,227,313,939.81</u>
年初	<u>369,060,340.94</u>	<u>901,158,756.77</u>	<u>4,017,312.54</u>	<u>52,908,822.34</u>	<u>1,327,145,232.59</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公其他设备	合计
原价					
年初余额	852,099,723.58	1,665,764,540.60	19,273,944.60	171,881,877.46	2,709,020,086.24
在建工程转入	26,519,240.82	100,880,039.83	695,814.30	8,529,206.19	136,624,301.14
投资性房地产转入	2,605,955.50	-	-	-	2,605,955.50
转出至投资性房地产	53,504,031.81	-	-	-	53,504,031.81
处置或报废	-	108,171,521.19	2,161,941.27	12,072,324.93	122,405,787.39
年末余额	<u>827,720,888.09</u>	<u>1,658,473,059.24</u>	<u>17,807,817.63</u>	<u>168,338,758.72</u>	<u>2,672,340,523.68</u>
累计折旧					
年初余额	433,442,621.58	716,141,107.43	13,804,957.35	110,711,300.97	1,274,099,987.33
计提	24,562,573.94	107,630,571.39	1,637,273.69	15,674,184.08	149,504,603.10
投资性房地产转入	2,331,506.44	-	-	-	2,331,506.44
转出至投资性房地产	52,345,643.97	-	-	-	52,345,643.97
处置或报废	-	93,127,288.24	1,908,954.84	11,203,306.28	106,239,549.36
年末余额	<u>407,991,057.99</u>	<u>730,644,390.58</u>	<u>13,533,276.20</u>	<u>115,182,178.77</u>	<u>1,267,350,903.54</u>
减值准备					
年初余额	50,669,489.16	38,183,074.76	282,740.85	760,402.87	89,895,707.64
处置或报废	-	11,513,162.87	25,511.96	512,645.26	12,051,320.09
年末余额	<u>50,669,489.16</u>	<u>26,669,911.89</u>	<u>257,228.89</u>	<u>247,757.61</u>	<u>77,844,387.55</u>
账面价值					
年末	<u>369,060,340.94</u>	<u>901,158,756.77</u>	<u>4,017,312.54</u>	<u>52,908,822.34</u>	<u>1,327,145,232.59</u>
年初	<u>367,987,612.84</u>	<u>911,440,358.41</u>	<u>5,186,246.40</u>	<u>60,410,173.62</u>	<u>1,345,024,391.27</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2017年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	87,469,747.00	34,035,511.98	44,687,260.32	8,746,974.70
机器设备	68,109,012.95	43,834,850.62	17,917,222.00	6,356,940.33
运输工具	1,620,590.84	1,442,314.71	71,400.00	106,876.13
办公及其他设备	842,704.53	780,810.22	38,583.86	23,310.45
	<u>158,042,055.32</u>	<u>80,093,487.53</u>	<u>62,714,466.18</u>	<u>15,234,101.61</u>

2016年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	83,400,417.00	29,568,582.92	44,687,260.32	9,144,573.76
机器设备	61,443,983.52	42,082,587.55	16,925,958.42	2,435,437.55
运输工具	1,518,274.12	1,350,229.64	2,731.64	165,312.84
办公及其他设备	1,417,404.25	1,297,356.42	38,583.86	81,463.97
	<u>147,780,078.89</u>	<u>74,298,756.53</u>	<u>61,654,534.24</u>	<u>11,826,788.12</u>

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2017年	2016年
机器设备	482,288.08	569,096.48
运输工具	101,811.23	131,052.41
办公设备及其他	<u>2,810.63</u>	<u>3,870.97</u>
	<u>586,909.94</u>	<u>704,019.86</u>

于2017年12月31日, 本集团账面价值为人民币147,036.38元(2016年12月31日: 人民币147,036.38元)的房屋及建筑物未办妥产权证书。于2017年12月31日, 尚未办妥产权证书的房屋及建筑物系由于上海市实行土地房产二证合一政策后, 房屋及建筑物所用土地属上海柴油机厂, 故无法办理本公司的土地房产合证。

于2017年12月31日, 本集团原值为人民币15,713,732.00元(2016年12月31日: 人民币6,407,360.00元)的固定资产所有权受限, 详见附注五、48。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本部技措项目	77,545,976.16	-	77,545,976.16	28,293,663.90	-	28,293,663.90
上柴海安生产线	940,640.23	-	940,640.23	15,641,091.80	-	15,641,091.80
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	36,637,807.64	31,716,626.11	4,921,181.53	36,637,807.64	31,716,626.11	4,921,181.53
其他	1,514,325.58	-	1,514,325.58	2,066,844.77	-	2,066,844.77
	<u>116,638,749.61</u>	<u>31,716,626.11</u>	<u>84,922,123.50</u>	<u>82,639,408.11</u>	<u>31,716,626.11</u>	<u>50,922,782.00</u>

重要在建工程2017年变动如下:

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化	资金来源
本部技措项目	28,293,663.90	77,306,929.00	28,054,616.74	-	77,545,976.16	-	-	自有资金
上柴海安生产线	15,641,091.80	14,079,866.00	26,603,738.06	2,176,579.51	940,640.23	-	-	自有资金
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	<u>36,637,807.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,637,807.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	自有资金

重要在建工程2016年变动如下:

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	利息资本化 累计金额	其中: 本年 利息资本化	资金来源
本部技措项目	65,051,546.20	24,550,470.10	61,308,352.40	-	28,293,663.90	-	-	自有资金
上柴海安生产线	44,473,583.76	55,619,281.58	69,336,084.65	15,115,688.89	15,641,091.80	-	-	自有资金
大连上柴联合动力生产线及厂房建设	<u>36,637,807.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,637,807.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	自有资金

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

在建工程减值准备：

2017年

	年初余额	本年转销	年末余额	计提原因
大连上柴联合动力 生产线及厂房建设	<u>31,716,626.11</u>	<u>-</u>	<u>31,716,626.11</u>	项目已停工

2016年

	年初余额	本年转销	年末余额	计提原因
大连上柴联合动力 生产线及厂房建设	<u>31,716,626.11</u>	<u>-</u>	<u>31,716,626.11</u>	项目已停工

14. 无形资产

2017年

	土地使用权	计算机软件	合计
原价			
年初及年末余额	29,919,151.00	725,807.51	30,644,958.51
在建工程转入	<u>209,400.00</u>	<u>-</u>	<u>209,400.00</u>
年末余额	<u>30,128,551.00</u>	<u>725,807.51</u>	<u>30,854,358.51</u>
累计摊销			
年初余额	5,371,960.12	724,140.97	6,096,101.09
计提	<u>602,571.12</u>	<u>1,666.54</u>	<u>604,237.66</u>
年末余额	<u>5,974,531.24</u>	<u>725,807.51</u>	<u>6,700,338.75</u>
账面价值			
年末	<u>24,154,019.76</u>	<u>-</u>	<u>24,154,019.76</u>
年初	<u>24,547,190.88</u>	<u>1,666.54</u>	<u>24,548,857.42</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	计算机软件	合计
原价			
年初及年末余额	<u>29,919,151.00</u>	<u>725,807.51</u>	<u>30,644,958.51</u>
累计摊销			
年初余额	4,773,577.00	704,140.93	5,477,717.93
计提	<u>598,383.12</u>	<u>20,000.04</u>	<u>618,383.16</u>
年末余额	<u>5,371,960.12</u>	<u>724,140.97</u>	<u>6,096,101.09</u>
账面价值			
年末	<u>24,547,190.88</u>	<u>1,666.54</u>	<u>24,548,857.42</u>
年初	<u>25,145,574.00</u>	<u>21,666.58</u>	<u>25,167,240.58</u>

15. 长期待摊费用

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
雨污分离排放工程	<u>7,149,204.53</u>	<u>-</u>	<u>1,750,825.60</u>	<u>5,398,378.93</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
雨污分离排放工程	<u>-</u>	<u>8,754,128.00</u>	<u>1,604,923.47</u>	<u>7,149,204.53</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2017年		2016年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	86,036,009.77	12,905,401.47	81,075,323.68	12,161,298.55
预提费用	438,523,660.36	65,778,549.06	196,850,407.71	29,528,861.15
预计负债	356,776,568.49	53,516,485.27	240,559,781.31	36,083,967.20
应付职工薪酬	108,761,221.39	16,314,183.22	122,819,907.60	18,422,986.14
可抵扣亏损	9,405,778.24	2,351,444.56	10,325,070.65	1,548,760.60
	<u>999,503,238.25</u>	<u>150,866,063.58</u>	<u>651,630,490.95</u>	<u>97,745,873.64</u>

	2017年		2016年	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
可供出售金融资产 公允价值变动	1,834,698.89	293,357.72	3,697,052.00	569,877.00
固定资产评估增值	2,915,123.51	437,268.53	2,915,123.51	437,268.53
	<u>4,749,822.40</u>	<u>730,626.25</u>	<u>6,612,175.51</u>	<u>1,007,145.53</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2017年		2016年	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	<u>730,626.25</u>	<u>150,135,437.33</u>	<u>1,007,145.53</u>	<u>96,738,728.11</u>
递延所得税负债	<u>730,626.25</u>	<u>-</u>	<u>1,007,145.53</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	102,989,255.80	100,594,205.00
可抵扣亏损	<u>101,797,313.97</u>	<u>128,452,399.65</u>
	<u>204,786,569.77</u>	<u>229,046,604.65</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年	2016年
2017年	-	11,273,572.32
2018年	30,107,916.84	30,107,916.84
2019年	34,003,896.66	39,104,065.30
2020年	18,924,459.68	27,695,027.84
2021年	16,783,037.35	20,271,817.35
2022年	<u>1,978,003.44</u>	<u>-</u>
	<u>101,797,313.97</u>	<u>128,452,399.65</u>

17. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额
坏账准备	24,718,037.15	8,286,186.58	-	-	33,004,223.73
存货跌价准备	54,852,107.19	1,360,195.73	2,213,450.66	2,526,016.68	51,472,835.58
固定资产减值准备	77,844,387.55	968,170.91	-	100,344.01	78,712,214.45
在建工程减值准备	<u>31,716,626.11</u>	-	-	-	<u>31,716,626.11</u>
	<u>189,131,158.00</u>	<u>10,614,553.22</u>	<u>2,213,450.66</u>	<u>2,626,360.69</u>	<u>194,905,899.87</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 资产减值准备(续)

2016年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额
坏账准备	26,589,407.29	-	1,662,700.36	208,669.78	24,718,037.15
存货跌价准备	62,487,211.75	43,135.00	7,434,879.21	243,360.35	54,852,107.19
固定资产减值准备	89,895,707.64	-	-	12,051,320.09	77,844,387.55
在建工程减值准备	31,716,626.11	-	-	-	31,716,626.11
	<u>210,688,952.79</u>	<u>43,135.00</u>	<u>9,097,579.57</u>	<u>12,503,350.22</u>	<u>189,131,158.00</u>

18. 应付票据

	2017年	2016年
商业承兑汇票	81,928,883.28	67,643,163.08
银行承兑汇票	<u>660,420,000.00</u>	<u>413,295,806.34</u>
	<u>742,348,883.28</u>	<u>480,938,969.42</u>

于2017年12月31日，到期未付的应付票据余额为人民币2,530,000.00元(2016年12月31日：人民币2,481,285.48元)。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2017年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20 预收款项

	2017年	2016年
技术开发费	80,910,808.68	90,374,332.47
货款	<u>21,547,165.15</u>	<u>17,449,229.94</u>
	<u>102,457,973.83</u>	<u>107,823,562.41</u>

技术开发费为与关联方合作研发项目的预收款，详见附注十、8。

21. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,115,924.18	354,237,714.69	351,041,882.74	25,311,756.13
离职后福利(设定提存计划)	-	39,195,330.57	39,195,330.57	-
辞退福利	<u>30,095,823.91</u>	<u>12,429,144.06</u>	<u>13,212,475.33</u>	<u>29,312,492.64</u>
	<u>52,211,748.09</u>	<u>405,862,189.32</u>	<u>403,449,688.64</u>	<u>54,624,248.77</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,869,002.34	299,737,228.78	297,490,306.94	22,115,924.18
离职后福利(设定提存计划)	-	40,438,621.98	40,438,621.98	-
辞退福利	<u>34,787,748.85</u>	<u>11,034,396.51</u>	<u>15,726,321.45</u>	<u>30,095,823.91</u>
	<u>54,656,751.19</u>	<u>351,210,247.27</u>	<u>353,655,250.37</u>	<u>52,211,748.09</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,487,400.00	288,540,582.99	285,439,082.99	24,588,900.00
职工福利费	-	14,245,624.99	14,245,624.99	-
社会保险费	-	21,798,559.08	21,798,559.08	-
其中: 医疗保险费	-	18,288,659.08	18,288,659.08	-
工伤保险费	-	1,598,634.68	1,598,634.68	-
生育保险费	-	1,911,265.32	1,911,265.32	-
住房公积金	-	13,135,838.47	13,135,838.47	-
补充住房公积金	-	11,618,693.99	11,618,693.99	-
工会经费和职工教育经费	628,524.18	4,898,415.17	4,804,083.22	722,856.13
	<u>22,115,924.18</u>	<u>354,237,714.69</u>	<u>351,041,882.74</u>	<u>25,311,756.13</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,310,700.00	236,138,267.37	233,961,567.37	21,487,400.00
职工福利费	-	11,042,125.33	11,042,125.33	-
社会保险费	-	22,931,511.71	22,931,511.71	-
其中: 医疗保险费	-	19,320,621.64	19,320,621.64	-
工伤保险费	-	1,756,433.04	1,756,433.04	-
生育保险费	-	1,854,457.03	1,854,457.03	-
住房公积金	-	13,063,451.25	13,063,451.25	-
补充住房公积金	-	12,485,884.58	12,485,884.58	-
工会经费和职工教育经费	558,302.34	4,075,988.54	4,005,766.70	628,524.18
	<u>19,869,002.34</u>	<u>299,737,228.78</u>	<u>297,490,306.94</u>	<u>22,115,924.18</u>

设定提存计划如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	37,858,546.30	37,858,546.30	-
失业保险费	-	1,336,784.27	1,336,784.27	-
	-	<u>39,195,330.57</u>	<u>39,195,330.57</u>	-

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下(续):

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	38,241,254.14	38,241,254.14	-
失业保险费	-	2,197,367.84	2,197,367.84	-
	-	40,438,621.98	40,438,621.98	-

辞退福利如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿(注1)	16,273,103.88	3,014,098.03	4,527,943.13	14,759,258.78
内退内养职工补偿(注2)	13,822,720.03	9,415,046.03	8,684,532.20	14,553,233.86
	30,095,823.91	12,429,144.06	13,212,475.33	29,312,492.64

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿(注1)	21,984,074.21	1,192,713.77	6,903,684.10	16,273,103.88
内退内养职工补偿(注2)	12,803,674.64	9,841,682.74	8,822,637.35	13,822,720.03
	34,787,748.85	11,034,396.51	15,726,321.45	30,095,823.91

注1: 于2017年12月31日, 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14,759,258.78元(2016年12月31日: 人民币16,273,103.88元); 一年以上到期支付的金额为人民币2,781,562.50元(2016年12月31日: 人民币2,781,562.50元), 本公司列示为“长期应付职工薪酬”。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

辞退福利如下(续):

注2: 于2017年12月31日, 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14,553,233.86元(2016年12月31日: 人民币13,822,720.03元); 一年以上到期支付的金额为人民币52,078,266.26元(2016年12月31日: 人民币68,455,121.19元), 本公司列示为“长期应付职工薪酬”。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9.67%(2016年: 11.34%)的工资增长率以及3.89%(2016年: 2.88%)的折现率。

22. 应交税费

	2017年	2016年
企业所得税	37,481,561.95	1,033.61
增值税	14,815,987.83	15,840,879.14
房产税	9,331,855.45	8,537,489.53
土地使用税	4,529,082.31	3,805,117.31
个人所得税	2,490,086.04	1,725,689.14
城市维护建设税	2,098,991.30	1,613,123.42
其他	1,528,530.50	1,541,836.60
	<u>72,276,095.38</u>	<u>33,065,168.75</u>

23. 其他应付款

	2017年	2016年
设备款	63,856,162.28	68,443,285.34
其他	41,593,694.50	45,309,408.52
	<u>105,449,856.78</u>	<u>113,752,693.86</u>

于2017年12月31日, 无账龄超过1年的重要其他应付款(2016年12月31日: 无)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他流动负债

	2017年	2016年
预提费用	521,063,514.89	328,982,273.72
预计负债	<u>356,776,568.49</u>	<u>240,559,781.31</u>
	<u>877,840,083.38</u>	<u>569,542,055.03</u>

预提费用列示如下:

	2017年	2016年	结存原因
销售返利及促销	448,541,889.54	301,642,810.23	尚未结算
原材料涨价补贴	46,572,817.54	11,359,999.85	尚未结算
运输费	14,778,671.44	6,445,254.74	尚未结算
船用柴油机检验费	1,466,751.45	2,024,353.24	尚未结算
其他	<u>9,703,384.92</u>	<u>7,509,855.66</u>	尚未结算
	<u>521,063,514.89</u>	<u>328,982,273.72</u>	

预计负债系产品质保及保养费，即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。

25. 长期应付职工薪酬

	2017年	2016年
一年以上到期(附注五、21):		
内退内养人员费用	52,078,266.26	68,455,121.19
因解除劳动关系给予的补偿	<u>2,781,562.50</u>	<u>2,781,562.50</u>
	<u>54,859,828.76</u>	<u>71,236,683.69</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 递延收益

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>95,298,332.00</u>	<u>9,727,165.00</u>	<u>16,154,749.00</u>	<u>88,870,748.00</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>106,309,072.00</u>	<u>1,611,644.00</u>	<u>12,622,384.00</u>	<u>95,298,332.00</u>

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
新能源项目专项基金	3,200,000.00	6,550,000.00	6,250,000.00	3,500,000.00	收益相关
市级重点技术改造专项资金	25,326,000.00	-	3,618,000.00	21,708,000.00	资产相关
国家重点产业振兴 和技术改造专项资金	42,300,000.00	-	4,700,000.00	37,600,000.00	资产相关
进口设备补贴	2,060,688.00	-	294,384.00	1,766,304.00	资产相关
技术创新、能级提升项目	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00	资产/收益
清洁能源替代专项补贴	7,300,000.00	-	-	7,300,000.00	收益相关
企业污染治理项目专项扶持资金	-	1,984,000.00	99,200.00	1,884,800.00	资产相关
其他	<u>2,611,644.00</u>	<u>1,193,165.00</u>	<u>1,193,165.00</u>	<u>2,611,644.00</u>	收益相关
	<u>95,298,332.00</u>	<u>9,727,165.00</u>	<u>16,154,749.00</u>	<u>88,870,748.00</u>	

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
新能源项目专项基金	2,800,000.00	400,000.00	-	3,200,000.00	收益相关
市级重点技术改造专项 资金	28,944,000.00	-	3,618,000.00	25,326,000.00	资产相关
国家重点产业振兴 和技术改造专项资金	47,000,000.00	-	4,700,000.00	42,300,000.00	资产相关
产业结构调整补贴	4,010,000.00	-	4,010,000.00	-	收益相关
进口设备补贴	2,355,072.00	-	294,384.00	2,060,688.00	资产相关
技术创新、能级提升项目	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00	资产/收益
清洁能源替代专项补贴	7,300,000.00	-	-	7,300,000.00	收益相关
其他	<u>1,400,000.00</u>	<u>1,211,644.00</u>	-	<u>2,611,644.00</u>	收益相关
	<u>106,309,072.00</u>	<u>1,611,644.00</u>	<u>12,622,384.00</u>	<u>95,298,332.00</u>	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 股本

2017年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
无限售条件股份			
人民币普通股	521,892,530.00	-	521,892,530.00
境内上市的外资股	<u>344,797,300.00</u>	-	<u>344,797,300.00</u>
股份总数	<u>866,689,830.00</u>	-	<u>866,689,830.00</u>

2016年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
无限售条件股份			
人民币普通股	521,892,530.00	-	521,892,530.00
境内上市的外资股	<u>344,797,300.00</u>	-	<u>344,797,300.00</u>
股份总数	<u>866,689,830.00</u>	-	<u>866,689,830.00</u>

28. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,055,104,945.45	-	-	1,055,104,945.45
其他	<u>69,076,573.22</u>	-	<u>38,824.25</u>	<u>69,037,748.97</u>
	<u>1,124,181,518.67</u>	-	<u>38,824.25</u>	<u>1,124,142,694.42</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 资本公积(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,055,104,945.45	-	-	1,055,104,945.45
其他	69,166,296.75	-	89,723.53	69,076,573.22
	<u>1,124,271,242.20</u>	<u>-</u>	<u>89,723.53</u>	<u>1,124,181,518.67</u>

29. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	3,114,251.96	3,114,251.96	1,759,245.15	4,873,497.11
可供出售金融资产公允价值变动	18,149,459.25	(10,886,847.25)	7,262,612.00	(1,585,833.96)	5,676,778.04
	<u>18,149,459.25</u>	<u>(7,772,595.29)</u>	<u>10,376,863.96</u>	<u>173,411.19</u>	<u>10,550,275.15</u>

利润表中其他综合收益当期发生额：

2017年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,759,245.15	-	-	1,759,245.15	-
可供出售金融资产公允价值变动	(1,862,353.28)	-	(276,519.32)	(1,585,833.96)	-
	<u>(103,108.13)</u>	<u>-</u>	<u>(276,519.32)</u>	<u>173,411.19</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 其他综合收益(续)

2016年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,114,251.96	-	-	3,114,251.96	-
可供出售金融资产公允价值变动	(6,990,433.00)	5,065,740.00	(1,169,325.75)	(10,886,847.25)	-
	<u>(3,876,181.04)</u>	<u>5,065,740.00</u>	<u>(1,169,325.75)</u>	<u>(7,772,595.29)</u>	<u>-</u>

30. 专项储备

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>-</u>	<u>5,625,785.65</u>	<u>4,974,832.51</u>	<u>650,953.14</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>670,388.48</u>	<u>4,050,807.57</u>	<u>4,721,196.05</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	246,005,587.44	12,095,869.17	-	258,101,456.61
任意盈余公积	<u>272,874,170.83</u>	-	-	<u>272,874,170.83</u>
	<u>518,879,758.27</u>	<u>12,095,869.17</u>	-	<u>530,975,627.44</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	233,497,439.58	12,508,147.86	-	246,005,587.44
任意盈余公积	<u>272,874,170.83</u>	-	-	<u>272,874,170.83</u>
	<u>506,371,610.41</u>	<u>12,508,147.86</u>	-	<u>518,879,758.27</u>

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。

32. 未分配利润

	2017年	2016年
上年年末未分配利润	1,011,054,754.23	956,021,111.49
归属于母公司股东的净利润	122,290,515.24	97,857,769.07
减：提取法定盈余公积	12,095,869.17	12,508,147.86
应付普通股现金股利	<u>30,180,976.34</u>	<u>30,315,978.47</u>
年末未分配利润	<u>1,091,068,423.96</u>	<u>1,011,054,754.23</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,612,657,710.79	3,070,608,532.29	2,489,733,956.89	2,131,989,925.48
其他业务	54,625,001.78	20,473,658.33	55,387,577.74	23,341,270.21
	<u>3,667,282,712.57</u>	<u>3,091,082,190.62</u>	<u>2,545,121,534.63</u>	<u>2,155,331,195.69</u>

营业收入列示如下:

	2017年	2016年
销售商品和提供劳务	3,610,582,274.19	2,497,660,349.61
原材料及废料销售收入	24,676,164.64	24,738,701.91
租赁收入	31,014,272.54	21,309,662.50
仓储收入	705,543.27	375,442.95
其他	304,457.93	1,037,377.66
	<u>3,667,282,712.57</u>	<u>2,545,121,534.63</u>

34. 税金及附加

	2017年	2016年
房产税	10,457,052.06	6,199,000.21
城市维护建设税	6,533,696.13	6,054,682.82
教育费附加	4,666,927.24	4,324,105.01
印花税	2,032,966.10	1,851,404.94
土地使用税	1,719,537.57	1,137,606.00
营业税	-	133,750.51
其他	6,991.20	7,448.78
	<u>25,417,170.30</u>	<u>19,707,998.27</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 销售费用

	2017年	2016年
产品质保及保养费	231,712,499.54	116,380,248.65
职工薪酬	29,642,633.76	29,475,981.81
差旅及业务经费	13,006,231.28	15,844,320.08
运输费	6,801,514.75	5,317,511.09
办公费用	5,310,024.32	6,322,262.75
广告费和宣传费	3,169,473.24	4,551,352.91
其他	574,709.98	1,020,556.21
	<u>290,217,086.87</u>	<u>178,912,233.50</u>

36. 管理费用

	2017年	2016年
职工薪酬	211,865,191.49	199,390,274.65
研发费	46,418,613.17	66,588,160.27
修理改造费	14,619,866.50	9,583,040.87
土地使用费	9,009,009.01	9,009,009.01
折旧和摊销	9,541,133.20	10,673,411.09
安全生产费	5,625,785.65	4,050,807.57
专业服务费用	4,336,307.82	3,796,063.64
办公费用	3,909,264.64	2,095,393.92
水电费	2,826,752.89	2,637,146.42
物业管理及环卫费	2,275,629.03	1,612,712.81
差旅费	1,796,897.31	1,587,194.85
业务招待费	1,239,286.29	1,269,596.73
保险费	874,731.87	1,377,634.84
税金	-	4,678,291.12
其他	1,315,815.05	202,419.95
	<u>315,654,283.92</u>	<u>318,551,157.74</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 财务费用

	2017年	2016年
利息支出	-	-
减：利息收入	33,343,759.68	36,458,781.58
汇兑损益	22,221,885.70	(19,393,388.41)
其他	(3,074,875.41)	(1,560,541.48)
	<u>(14,196,749.39)</u>	<u>(57,412,711.47)</u>

其他主要包括2017年度因提前付款而从供应商处取得的现金折扣计人民币4,014,385.41元(2016年：人民币2,363,789.10元)。

38. 资产减值损失

	2017年	2016年
坏账损失	8,286,186.58	(1,662,700.36)
存货跌价损失	(853,254.93)	(7,391,744.21)
固定资产减值损失	968,170.91	-
	<u>8,401,102.56</u>	<u>(9,054,444.57)</u>

39. 投资收益

	2017年	2016年
按权益法核算的长期股权投资收益	125,894,743.24	119,694,130.16
理财产品利息	3,077,919.36	2,398,301.37
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	706,475.00	44,687.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	155,333.49	66,921.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,560,206.84
	<u>129,834,471.09</u>	<u>124,764,247.76</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资产处置收益

	2017年	2016年
固定资产处置利得	45,561.50	5,876,181.02
减：固定资产处置损失	<u>867,070.23</u>	<u>2,679,038.68</u>
	<u>(821,508.73)</u>	<u>3,197,142.34</u>

41. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2017年	2016年	与资产/收益相关
产业发展科技扶持 资金	8,697,320.90	-	与收益相关
国家重点技术改造 专项资金	4,700,000.00	-	与资产相关
市级重点技术改造 专项资金	3,618,000.00	-	与资产相关
新能源项目专项资 金	6,250,000.00	-	与收益相关
进口设备补贴	294,384.00	-	与资产相关
企业污染治理项目 专项扶持资金	99,200.00	-	与资产相关
其他	<u>1,193,165.00</u>	-	与收益相关
	<u>24,852,069.90</u>	-	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
政府补助	351,200.00	16,542,427.96	351,200.00
其他	<u>757,772.04</u>	<u>202,042.61</u>	<u>757,772.04</u>
	<u>1,108,972.04</u>	<u>16,744,470.57</u>	<u>1,108,972.04</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2017年	2016年	与资产/ 收益相关
国家重点技术改造专项资金	-	4,700,000.00	与资产相关
产业结构调整补贴	-	4,010,000.00	与收益相关
市级重点技术改造专项资金	-	3,618,000.00	与资产相关
杨浦区产业发展科技扶持资金	-	2,119,000.00	与收益相关
进口设备补贴	-	294,384.00	与资产相关
其他	-	<u>1,801,043.96</u>	与收益相关
	-	<u>16,542,427.96</u>	

与日常活动无关的政府补助如下：

	2017年	2016年	与资产/ 收益相关
工业经济考核奖	341,200.00	-	与收益相关
海安县科技奖励	<u>10,000.00</u>	-	与收益相关
	<u>351,200.00</u>	-	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
耗用的原材料	2,595,061,305.80	1,840,369,870.79
产成品及在产品存货变动	(84,924,788.59)	(56,296,729.17)
职工薪酬	400,141,569.58	346,636,389.31
折旧和摊销	157,920,574.01	152,055,240.19
土地使用费	9,009,009.01	9,009,009.01
其他	<u>619,745,891.60</u>	<u>361,020,806.80</u>
	<u>3,696,953,561.41</u>	<u>2,652,794,586.93</u>

44. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	37,480,528.38	2,362.70
递延所得税费用	<u>(53,120,189.94)</u>	<u>(13,249,781.07)</u>
	<u>(15,639,661.56)</u>	<u>(13,247,418.37)</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
利润总额	105,681,631.99	83,790,346.14
按适用税率计算的所得税费用(注)	15,852,244.80	12,568,551.92
某些子公司适用不同税率的影响	484,611.33	(1,519,335.14)
归属于合营企业和联营企业的损益	(18,884,211.49)	(17,954,119.52)
无须纳税的收益	(183,508.66)	(237,001.85)
不可抵扣的费用	338,815.98	344,248.55
符合条件的支出产生的税收优惠	(9,218,371.83)	(10,234,340.36)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>(4,029,241.69)</u>	<u>3,784,578.03</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(15,639,661.56)</u>	<u>(13,247,418.37)</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及本公司适用税率计提。

45. 每股收益

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。

基本每股收益的具体计算如下：

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>122,290,515.24</u>	<u>97,857,769.07</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 每股收益(续)

基本每股收益的具体计算如下(续):

	2017年	2016年
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>866,689,830.00</u>	<u>866,689,830.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

46. 现金流量表项目注释

	2017年	2016年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的银行利息收入	33,906,881.42	36,458,781.58
收到的租金	31,014,272.54	21,309,662.50
支付的其他与经营活动有关的现金		
产品质保及保养费	126,670,667.13	94,931,495.24
研发费	52,830,402.24	61,346,465.98
广告费和宣传费等	<u>7,295,944.28</u>	<u>8,675,799.88</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2017年	2016年
净利润	121,321,293.55	97,037,764.51
加：资产减值准备计提/(转回)	8,401,102.56	(9,054,444.57)
固定资产折旧	155,463,985.47	149,504,603.10
无形资产摊销	604,237.66	618,383.16
投资性房地产折旧	101,525.28	327,330.46
长期待摊费用摊销	1,750,825.60	1,604,923.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(利得)	821,508.73	(3,197,142.34)
公允价值变动损失	-	1,620.00
财务费用	21,252,584.88	(20,903,790.77)
投资收益	(129,834,471.09)	(124,764,247.76)
专项储备的增加/(减少)	650,953.14	(670,388.48)
递延所得税资产增加	(53,120,189.94)	(13,249,781.07)
存货的(增加)/减少	(146,167,220.39)	(37,063,880.82)
经营性应收项目的增加	(689,896,388.03)	(414,156,193.31)
经营性应付项目的增加	880,260,162.69	427,316,899.53
经营活动产生的现金流量净额	<u>171,609,910.11</u>	<u>53,351,655.11</u>

现金及现金等价物净变动：

	2017年	2016年
现金的年末余额	2,043,643,267.88	1,771,980,038.04
减：现金的年初余额	<u>1,771,980,038.04</u>	<u>1,979,589,623.25</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>271,663,229.84</u>	<u>(207,609,585.21)</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	2,043,643,267.88	1,771,980,038.04
其中：库存现金	3,768.21	64,295.74
可随时用于支付的银行存款	2,042,000,828.98	1,771,473,129.99
可随时用于支付的其他货币资金	<u>1,638,670.69</u>	<u>442,612.31</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>2,043,643,267.88</u></u>	<u><u>1,771,980,038.04</u></u>

48. 所有权或使用权受到限制的资产

2015年度，本集团子公司大连上柴动力有限公司(“大连上柴”)因无力偿还债务被债权人起诉，二处房产已被法院查封。2017年度，因无力偿还所欠税款，经税务部门审批，三处房产被查封作为资产保全。于2017年12月31日，账面价值共计人民币1,571,373.20元(原值为人民币15,713,732.00元)的房屋建筑物被查封作为资产保全。

49. 外币货币性项目

	2017年			2016年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	59,396,843.03	6.5342	388,110,851.73	46,605,186.82	6.9370	323,300,180.97
欧元	186,070.19	7.8023	1,451,775.44	202,321.06	7.3068	1,478,319.52
应收账款						
美元	2,577,114.45	6.5342	<u>16,839,381.24</u>	1,855,842.66	6.9370	<u>12,873,980.53</u>
			<u><u>406,402,008.41</u></u>			<u><u>324,778,500.50</u></u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动

合并财务报表范围与上年度一致。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营 地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海上柴发动机销售有限公司(“发动机销售”)	上海	上海	销售	5,000,000.00	100.00	-
上海伊华电站工程有限公司(“伊华电站”)	上海	上海	制造业	20,000,000.00	80.00	20.00
上柴动力海安有限公司(“上柴海安”)	海安	海安	制造业	500,000,000.00	100.00	-
大连上柴动力有限公司(“大连上柴”)	大连	大连	制造业	300,000,000.00	51.00	-

大连上柴的少数股东权益对于本集团而言并不重要。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
菱重发动机	上海	上海	发动机配件 制造及销售	人民币 20,000万元	50	-	权益法
联营企业							
菱重增压器	上海	上海	增压器制造 及销售	美元 2,059.50万元	40	-	权益法

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团的重要合营企业菱重发动机主要生产和销售大功率柴油发动机，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了菱重发动机的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2017年	2016年
流动资产	134,896,777.82	101,768,177.65
非流动资产	147,598,808.32	157,608,831.35
资产合计	282,495,586.14	259,377,009.00
流动负债	175,219,270.50	153,535,704.92
负债合计	175,219,270.50	153,535,704.92
所有者权益	107,276,315.64	105,841,304.08
按持股比例享有的净资产份额	53,638,157.82	52,920,652.04
投资的账面价值	53,638,157.82	52,920,652.04
营业收入	134,769,041.91	71,088,281.95
财务费用——利息收入	124,974.10	109,536.85
财务费用——利息费用	3,875,699.94	3,133,239.10
所得税费用	(4,595,214.81)	-
综合收益总额/净亏损	1,435,011.56	(29,076,139.60)
按持股比例享有的净利润份额	717,505.78	(14,538,069.80)

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团的重要联营企业菱重增压器作为本集团战略伙伴从事增压器生产和销售，采用权益法核算。

下表列示了菱重增压器的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2017年	2016年
流动资产	2,461,267,666.28	2,168,957,010.92
非流动资产	<u>229,441,546.99</u>	<u>194,837,326.14</u>
资产合计	<u>2,690,709,213.27</u>	<u>2,363,794,337.06</u>
流动负债	1,889,774,443.61	1,610,284,177.45
非流动负债	<u>70,771,435.43</u>	<u>66,888,031.92</u>
负债合计	<u>1,960,545,879.04</u>	<u>1,677,172,209.37</u>
所有者权益	<u>730,163,334.23</u>	<u>686,622,127.69</u>
按持股比例享有的净资产份额	292,065,333.69	274,648,851.08
投资的账面价值	<u>292,065,333.69</u>	<u>274,648,851.08</u>
营业收入	4,662,833,757.11	4,048,609,977.58
所得税费用	105,940,650.83	114,521,885.55
净利润及综合收益总额	312,943,093.65	335,580,499.90
按持股比例享有的净利润份额	<u>125,177,237.46</u>	<u>134,232,199.96</u>
收到菱重增压器分配的股利	<u>109,520,000.00</u>	<u>100,312,000.00</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 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：

2017年

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		贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
	初始确认时	交易性			
货币资金	-	-	2,043,643,267.88	-	2,043,643,267.88
应收票据	-	-	1,903,147,557.63	-	1,903,147,557.63
应收账款	-	-	253,525,281.99	-	253,525,281.99
应收利息	-	-	2,488,461.49	-	2,488,461.49
其他应收款	-	-	10,863,524.57	-	10,863,524.57
其他流动资产	-	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
可供出售金融资产	-	-	-	21,542,090.72	21,542,090.72
	-	-	4,363,668,093.56	21,542,090.72	4,385,210,184.28

金融负债

	其他金融负债
应付票据	742,348,883.28
应付账款	931,879,368.01
其他应付款	105,449,856.78
	<u>1,779,678,108.07</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2016年

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		贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
	初始确认时	交易性			
货币资金	-	-	1,771,980,038.04	-	1,771,980,038.04
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	4,000.00	4,000.00	-	-	4,000.00
应收票据	-	-	1,204,939,096.11	-	1,204,939,096.11
应收账款	-	-	207,197,863.69	-	207,197,863.69
应收利息	-	-	5,449,884.60	-	5,449,884.60
其他应收款	-	-	8,771,668.75	-	8,771,668.75
其他流动资产	-	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
可供出售金融资产	-	-	-	23,404,444.00	23,404,444.00
	<u>4,000.00</u>	<u>4,000.00</u>	<u>3,498,338,551.19</u>	<u>23,404,444.00</u>	<u>3,521,746,995.19</u>

金融负债

	其他金融负债
应付票据	480,938,969.42
应付账款	644,882,008.47
其他应付款	113,752,693.86
	<u>1,239,573,671.75</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币98,074,669.10元(2016年12月31日：人民币78,624,229.30元)。于2017年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2017年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具为货币资金和票据等，其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、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、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19.31%(2016年12月31日：16.19%)和53.37%(2016年：47.23%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。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。本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3中。

于12月31日，本集团认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
货币资金	2,043,643,267.88	2,043,643,267.88	-	-	-
应收账款	253,525,281.99	252,225,281.99	1,300,000.00	-	-
其他应收款	10,863,524.57	10,762,555.82	-	-	100,968.75
应收票据	1,903,147,557.63	1,903,147,557.63	-	-	-
应收利息	2,488,461.49	2,488,461.49	-	-	-
其他流动资产	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-	-
可供出售 金融资产	21,542,090.72	21,542,090.72	-	-	-

2016年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
货币资金	1,771,980,038.04	1,771,980,038.04	-	-	-
应收账款	207,197,863.69	200,330,599.92	6,867,263.77	-	-
其他应收款	8,771,668.75	8,670,700.00	-	-	100,968.75
应收票据	1,204,939,096.11	1,204,939,096.11	-	-	-
应收利息	5,449,884.60	5,449,884.60	-	-	-
其他流动资产	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-
可供出售 金融资产	23,404,444.00	23,404,444.00	-	-	-

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2017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2017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。

流动性风险

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票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年

	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	-	344,693,850.24	397,655,033.04	-	-	742,348,883.28
应付账款	-	735,454,555.17	196,424,812.84	-	-	931,879,368.01
其他应付款	-	63,856,162.28	41,593,694.50	-	-	105,449,856.78
	-	<u>1,144,004,567.69</u>	<u>635,673,540.38</u>	-	-	<u>1,779,678,108.07</u>

2016年

	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	-	220,488,605.20	260,450,364.22	-	-	480,938,969.42
应付账款	-	443,466,389.76	201,415,618.71	-	-	644,882,008.47
其他应付款	-	68,443,285.34	45,309,408.52	-	-	113,752,693.86
	-	<u>732,398,280.30</u>	<u>507,175,391.45</u>	-	-	<u>1,239,573,671.75</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

因本集团并无长期借款，因此所面临的市场利率变动的风险并不重大。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。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3.19%(2016年：4.08%)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，因此总体并不重大。

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2017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、10)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，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2017年末	2017年 最高/最低	2016年末	2016年 最高/最低
上海—A股指数	3,463	3,611/3,197	3,250	3,519/2,779

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

2017年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
公允价值上升5%				
上海—可供出售	11,542,090.72	-	490,538.86	490,538.86
公允价值下降5%				
上海—可供出售	11,542,090.72	-	(490,538.86)	(490,538.86)

2016年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
公允价值上升5%				
权益工具投资				
上海—交易性	4,000.00	170.00	-	170.00
—可供出售	13,404,444.00	-	568,780.95	568,780.95
公允价值下降5%				
权益工具投资				
上海—交易性	4,000.00	(170.00)	-	(170.00)
—可供出售	13,404,444.00	-	(568,780.95)	(568,780.95)

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	<u>11,542,090.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,542,090.72</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

以公允价值计量的资产和负债(续)

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
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				
权益工具投资	4,000.00	-	-	4,000.00
可供出售金融资产				
权益工具投资	13,404,444.00	-	-	13,404,444.00
	<u>13,408,444.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,408,444.00</u>

管理层已经评估了货币资金、应收/付票据、应收/付账款、其他应收/付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务部长领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务部长直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币亿元	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)
上汽集团	上海	汽车及零部件生产及销售等	116.83	48.05	48.05

本公司的最终控制方为上海汽车工业(集团)总公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

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
上海汽车集团股份有限公司商用车技术中心 ("商用车技术中心")	母公司的分公司
上海汽车集团财务有限责任公司("上汽财务公司")	母公司控制的公司
上海汽车工业活动中心有限公司("上汽活动中心")	母公司控制的公司
上海彭浦机器厂有限公司("彭浦机器厂")	母公司控制的公司
上汽大通汽车有限公司("上汽大通")	母公司控制的公司
安悦汽车物资有限公司("安悦汽车物资")	母公司控制的公司
上海安悦节能技术有限公司("安悦节能")	母公司控制的公司
上海汽车进出口有限公司("汽车进出口")	母公司控制的公司

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

安吉智行物流有限公司(“安吉智行”)(注)	母公司控制的公司
上海幸福摩托车有限公司(“幸福摩托车”)	母公司控制的公司
上海中国弹簧制造有限公司(“中国弹簧”)	母公司控制的公司
上海汽车粉末冶金有限公司(“汽车粉末”)	母公司控制的公司
上海汽车报社有限公司(“上汽报社”)	母公司控制的公司
上海汽车齿轮三厂(“上汽齿轮”)	母公司控制的公司
华域三电汽车空调有限公司(“三电汽车空调”)	母公司控制的公司
联创汽车电子有限公司(“联创电子”)	母公司控制的公司
上汽通用五菱汽车股份有限公司(“通用五菱”)	母公司控制的公司
柳州上汽汽车变速器有限公司(“柳州变速器”)	母公司控制的公司
上海上汽安悦充电科技有限公司(“安悦充电科技”)	母公司控制的公司
上汽依维柯红岩商用车有限公司(“依维柯红岩”)	母公司控制的公司
上汽大通南京汽车销售有限公司(“大通南京销售”)	母公司控制的公司
安吉加加信息技术有限公司(“安吉加加”)	母公司控制的公司
皮尔博格(昆山)有色零部件有限公司 (“皮尔博格昆山”)	母公司的合营企业
上海捷能汽车技术有限公司(“捷能汽车”)	母公司的合营企业
联合汽车电子有限公司(“联合电子”)	母公司的合营企业
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”)	母公司的合营企业
上海景诚拍卖有限公司(“景诚拍卖”)	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”)	最终控制方控制的公司

注：原上海安吉汽车零部件物流有限公司，于本年度更名。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2017年	2016年
上汽活动中心	26,649,539.05	18,022,905.38
皮尔博格昆山	24,645,255.61	16,205,606.02
三电汽车空调	20,310,928.85	20,243,857.24
汽车进出口	20,175,511.64	7,916,382.48
菱重增压器	19,199,814.04	13,243,733.94
幸福摩托车	15,684,166.69	14,990,952.28
法雷奥	13,052,695.73	11,992,653.68
菲特尔莫古	10,583,372.92	6,410,668.48
联合电子	7,493,316.00	3,104,448.00
萨克斯动力	6,342,747.76	6,374,912.20
中国弹簧	3,895,752.58	2,310,975.03
汽车粉末	3,637,832.85	2,969,781.70
上汽齿轮	2,381,820.47	2,598,876.46
安悦节能	1,993,564.10	485,615.38
菱重发动机	1,010,364.69	1,929,527.98
安吉加加	283,962.26	-
科尔本	122,021.76	1,583,506.79
安悦汽车物资	-	818,085.99
联创电子	-	13,500.00
	177,462,667.00	131,215,989.03

本年度，本集团以市场价向关联公司购入商品、接受劳务人民币177,462,667.00元(2016年：人民币131,215,989.03元)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	2017年	2016年
上汽大通	878,586,017.22	587,004,157.63
依维柯红岩	460,739,186.72	138,850,741.03
商用车技术中心	89,590,325.05	13,571,223.31
联创电子	18,750,000.00	-
申沃客车	7,159,358.14	2,840,686.16
大通南京销售	5,293,258.08	-
菱重发动机	5,591,391.20	3,487,981.52
彭浦机器厂	779,487.11	357,383.03
南京依维柯	-	73,854,187.31
通用五菱	-	657,100.00
	<u>1,466,489,023.52</u>	<u>820,623,459.99</u>

本集团销售给关联企业的产品和劳务价格由双方协商决定。本年度，本集团向关联公司销售商品、提供劳务人民币1,466,489,023.52元(2016年：人民币820,623,459.99元)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他关联方交易

	注释	2017年	2016年
租赁收入	(a)	27,070,790.58	17,298,383.91
运输费	(b)	10,517,394.87	3,609,337.18
土地使用费	(c)	9,009,009.01	9,009,009.01
利息收入	(d)	3,622,561.25	5,772,036.83
动力销售	(e)	2,947,204.85	987,051.80
代理票务	(f)	2,792,395.00	3,388,884.20
关键管理人员薪酬	(g)	3,758,000.00	3,369,000.00
IT服务费	(h)	527,740.00	537,740.00
培训费	(i)	477,669.00	369,754.70
研发费	(j)	208,320.75	70,754.72
广告费	(k)	89,622.64	95,000.00
出售固定资产	(l)	-	144,444,444.44
试验试制费	(m)	-	1,981,132.08
拍卖费	(n)	-	82,750.00

注释:

(a) 2017年度, 本集团应收上汽大通房屋租赁费人民币341,942.87元(2016年: 人民币353,348.57元), 应收菱重发动机房屋租赁款人民币7,097,126.93元(2016年: 人民币7,168,431.34元), 应收商用车技术中心房屋租赁款人民币19,303,341.00元(2016年: 人民币9,444,828.00元), 应收安悦充电科技房屋租赁款人民币328,379.78元(2016年: 人民币331,776.00元)。

(b) 2017年度, 本集团支付安吉智行运输费人民币10,517,394.87元(2016年: 人民币3,609,337.18元)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他关联方交易(续)

注释：(续)

- (c) 2017年度，本集团支付上汽集团土地使用费人民币9,009,009.01元(2016年：人民币9,009,009.01元)。
- (d) 2017年度，本集团存放于上汽财务公司存款的利息收入为人民币3,622,561.25元(2016年：人民币5,772,036.83元)，存款按中国人民银行规定的存款利率计息。
- (e) 2017年度，本集团收取上汽大通动力销售收入人民币748,895.00元(2016年：人民币162,907.75元)，应收菱重发动机动力销售收入人民币1,273,251.80元(2016年：人民币777,554.30元)，应收商用车技术中心动力销售收入人民币925,058.05元(2016年：人民币46,589.75元)。
- (f) 2017年度，本集团委托上汽活动中心代理票务支付款项人民币2,792,395.00元(2016年：人民币3,388,884.20元)。
- (g) 2017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3,758,000.00元(2016年：人民币3,369,000.00元)。
- (h) 2017年度，本集团向菱重发动机提供IT服务，收取服务费人民币527,740.00元(2016年：人民币537,740.00元)。
- (i) 2017年度，本集团支付上汽培训中心培训费用人民币477,669.00元(2016年：人民币369,754.70元)。
- (j) 2017年度，本集团支付内燃机研究所研发费人民币208,320.75元(2016年：人民币70,754.72元)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他关联方交易(续)

注释：(续)

(k) 2017年度，本集团支付上汽报社广告费人民币89,622.64元(2016年：人民币95,000.00元)。

(l) 2017年度，本公司未向关联方转让固定资产(2016年：以协议价人民币144,444,444.44元转让固定资产于柳州上汽汽车变速器有限公司)。

(m) 2017年度，本集团未向关联方提供试验试制服务(2016年：收取捷能汽车人民币1,981,132.08元)。

(n) 2017年度，本集团与关联方未发生拍卖费(2016年：支付景诚拍卖人民币82,750.00元)。

6. 本集团与关联方的承诺

根据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的租赁协议，最低租赁付款额披露如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	9,009,009.01	9,009,009.01
1年至2年(含2年)	9,009,009.01	9,009,009.01
2年至3年(含3年)	9,009,009.01	9,009,009.01
3年以上	99,099,099.10	108,108,108.11
	<u>126,126,126.13</u>	<u>135,135,135.14</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上汽大通	55,331,057.87	-	16,606,426.31	-
菱重发动机	11,838,975.30	-	6,941,588.96	-
申沃客车	4,596,500.77	-	2,727,969.66	-
联创电子	3,750,000.00	-	-	-
依维柯红岩	2,833,844.75	-	1,313,573.63	-
大通南京销售 商用车	1,907,420.47	-	-	-
技术中心	654,315.30	-	4,754,503.67	-
南京依维柯	-	-	14,192,455.82	-
彭浦机器厂	-	-	259,940.96	-
	<u>80,912,114.46</u>	<u>-</u>	<u>46,796,459.01</u>	<u>-</u>
应收票据				
依维柯红岩	434,565,311.79	-	162,486,275.65	-
上汽大通	352,820,715.70	-	247,420,664.59	-
菱重发动机	7,595,750.54	-	4,522,237.14	-
大通南京销售	4,038,798.00	-	-	-
申沃客车	3,780,000.00	-	-	-
南京依维柯	-	-	48,680,000.00	-
	<u>802,800,576.03</u>	<u>-</u>	<u>463,109,177.38</u>	<u>-</u>
预付款项				
菱重发动机	<u>1,497,693.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应收款				
柳州变速器	<u>8,450,000.00</u>	<u>-</u>	<u>8,450,000.00</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

	2017年	2016年
应付账款		
菱重增压器	7,565,209.97	10,836,681.66
三电汽车空调	5,808,646.26	3,956,097.64
皮尔博格昆山	5,446,380.25	2,764,161.59
幸福摩托车	3,861,524.92	2,989,838.99
法雷奥	2,861,967.73	3,422,636.18
萨克斯动力	1,998,956.21	1,156,306.54
菲特尔莫古	1,844,083.94	1,363,346.94
联合电子	1,834,606.80	-
上汽活动中心	1,171,266.27	-
汽车粉末	904,193.15	986,028.40
中国弹簧	704,116.26	884,007.74
上汽齿轮	500,483.76	601,558.75
上汽培训中心	144,629.00	-
上汽报社	95,000.00	-
科尔本	42,778.55	13.09
安吉汽车	-	4,013,654.29
	<u>34,783,843.07</u>	<u>32,974,331.81</u>
应付票据		
皮尔博格昆山	17,090,000.00	4,370,000.00
上汽活动中心	9,400,000.00	-
法雷奥	8,590,000.00	6,240,000.00
菱重增压器	6,660,000.00	-
中国弹簧	2,350,000.00	1,190,000.00
菱重发动机	1,710,000.00	-
汽车粉末	1,950,000.00	1,260,000.00
上汽齿轮	950,000.00	1,160,000.00
	<u>48,700,000.00</u>	<u>14,220,000.00</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2017年	2016年
预收账款		
商用车技术中心	80,910,808.68	75,374,332.00
联创电子	-	15,000,000.00
	<u>80,910,808.68</u>	<u>90,374,332.00</u>
	2017年	2016年
其他应付款		
联创电子	-	5,000,000.00
	<u>-</u>	<u>5,000,000.00</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

9. 存放关联方的货币资金

	2017年	2016年
上汽财务公司	<u>133,763,441.10</u>	<u>264,349,588.10</u>

2017年，上述存款年利率为1.89%(2016年度：1.89%-2.65%)。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年	2016年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>103,069,866.26</u>	<u>72,661,243.38</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十二、资产负债表日后事项

于2018年3月22日，本公司召开董事会八届七次会议，审议通过2017年度利润分配预案，以本公司2017年末总股本866,689,830股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.43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

1. 分部报告

经营分部

由于本公司及各子公司经营范围类似，实行统一管理，不划分业务单元，故本集团仅做单一报告分部。

其他信息

产品和劳务信息

本集团按照业务类别披露的营业收入及成本请参见附注五、34。

地理信息

对外交易收入

	2017年	2016年
国内	3,550,267,518.49	2,441,332,232.78
海外	<u>117,015,194.08</u>	<u>103,789,301.85</u>
	<u>3,667,282,712.57</u>	<u>2,545,121,534.63</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

主要客户信息

于2017年，营业收入计人民币879,676,855.09元(2016年：人民币587,520,413.95元)来自于本集团对销售金额最高的客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

2. 租赁

作为出租人

经营租赁：于2017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：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	30,053,782.67	29,758,131.23
1年至2年(含2年)	19,016,204.44	29,821,833.74
2年至3年(含3年)	9,775,541.82	19,028,589.60
3年以上	<u>21,211,411.27</u>	<u>32,185,252.18</u>
	<u>80,056,940.20</u>	<u>110,793,806.75</u>

经营租出的投资性房地产及固定资产，参见附注五、11及12。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	9,009,009.01	9,059,009.01
1年至2年(含2年)	9,009,009.01	9,009,009.01
2年至3年(含3年)	9,009,009.01	9,009,009.01
3年以上	<u>99,099,099.10</u>	<u>108,108,108.11</u>
	<u>126,126,126.13</u>	<u>135,185,135.14</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	269,268,465.32	216,689,776.80
1年至2年	1,902,624.96	5,753,087.65
2年至3年	1,466,887.12	3,608,311.48
3年以上	<u>7,135,185.87</u>	<u>3,619,215.06</u>
	<u>279,773,163.27</u>	<u>229,670,390.99</u>
减：应收账款坏账准备	<u>33,004,223.73</u>	<u>24,690,037.15</u>
	<u>246,768,939.54</u>	<u>204,980,353.84</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2017年	<u>24,690,037.15</u>	<u>8,314,186.58</u>	<u>-</u>	<u>33,004,223.73</u>
2016年	<u>26,380,737.51</u>	<u>-</u>	<u>1,690,700.36</u>	<u>24,690,037.15</u>

	2017年			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	279,773,163.27	100.00	33,004,223.73	11.80
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>279,773,163.27</u>	<u>100.00</u>	<u>33,004,223.73</u>	

	2016年			
	账面余额金额	比例(%)	坏账准备金额	计提比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	229,670,390.99	100.00	24,690,037.15	10.75
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>229,670,390.99</u>	<u>100.00</u>	<u>24,690,037.15</u>	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2017年			2016年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 计提金额	账面余额 余额	比例(%)	坏账准备 计提金额
1年以内	269,268,465.32	96.25	24,466,976.57	216,689,776.80	94.35	13,676,873.75
1至2年	1,902,624.96	0.68	1,902,624.96	5,753,087.65	2.50	5,753,087.65
2至3年	1,466,887.12	0.52	1,466,887.12	3,608,311.48	1.57	3,608,311.48
3至4年	7,135,185.87	2.55	5,167,735.08	3,619,215.06	-	-
	<u>279,773,163.27</u>	<u>100.00</u>	<u>33,004,223.73</u>	<u>229,670,390.99</u>	<u>100.00</u>	<u>24,690,037.15</u>

2017年度，计提坏账准备人民币8,314,186.58元(2016年：无)，无收回或转回的坏账准备(2016年：人民币1,690,700.36元)，均系账龄较长、原预计收回可能性较小的应收账款于期后收回导致。

2017年度，无实际核销任何应收账款(2016年：无)。

于2017年12月31日，应收账款余额前五名合计人民币152,918,075.75元(2016年12月31日：人民币109,530,497.13元)，占总额的比例为54.66%(2016年12月31日：47.69%)。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	2,134,555.81	8,450,000.00
1年至2年	8,450,000.00	-
	<u>10,584,555.81</u>	<u>8,450,000.00</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-
	<u>10,584,555.81</u>	<u>8,450,000.00</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

	2017年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大				
并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合				
计提坏账准备	10,584,555.81	100.00	-	-
单项金额虽不重大				
但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>10,584,555.81</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	
	2016年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提				
坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	8,450,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大				
但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>8,450,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

2017年度，无转回的其他应收款坏账准备(2016年：无)。2017年度，无实际核销的其他应收款(2016年：无)。

其他应收款原值按性质分类如下：

	2017年	2016年
各类保证金	8,450,000.00	8,450,000.00
其他	<u>2,134,555.81</u>	<u>-</u>
	<u>10,584,555.81</u>	<u>8,450,000.00</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2017年

	年初 余额	追加/(减少) 投资	本年变动				计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备	本年 成本法下 宣告现金股利
			投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利				
权益法										
合营企业										
菱重发动机	52,920,652.04	-	717,505.78	-	-	-	53,638,157.82	-	-	-
联营企业										
菱重增压器	274,648,851.08	-	125,177,237.46	1,759,245.15	-	(109,520,000.00)	292,065,333.69	-	-	-
成本法										
子公司										
上柴海安	500,000,000.00	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-	-	-
发动机销售	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-
伊华电站	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00	-	-	-
大连上柴	153,000,000.00	-	-	-	-	-	153,000,000.00	128,479,653.10	-	-
	<u>1,001,569,503.12</u>	<u>-</u>	<u>125,894,743.24</u>	<u>1,759,245.15</u>	<u>-</u>	<u>(109,520,000.00)</u>	<u>1,019,703,491.51</u>	<u>128,479,653.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2016年

	年初 余额	追加/(减少) 投资	本年变动				计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备	本年 成本法下 宣告现金股利
			权益法下							
			投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利				
权益法										
合营企业										
菱重发动机	67,458,721.84	-	(14,538,069.80)	-	-	-	-	52,920,652.04	-	-
联营企业										
菱重增压器	237,614,399.16	-	134,232,199.96	3,114,251.96	-	(100,312,000.00)	-	274,648,851.08	-	-
成本法										
子公司										
上柴海安	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-	-
发动机销售	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-
伊华电站	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	16,000,000.00	-	-
大连上柴	153,000,000.00	-	-	-	-	-	-	153,000,000.00	128,479,653.10	-
	<u>979,073,121.00</u>		<u>119,694,130.16</u>	<u>3,114,251.96</u>	<u>-</u>	<u>(100,312,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>1,001,569,503.12</u>	<u>128,479,653.10</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,574,509,042.29	3,072,643,763.08	2,468,221,065.99	2,116,456,359.57
其他业务	64,452,710.35	30,284,238.90	60,266,334.99	28,716,742.76
	<u>3,638,961,752.64</u>	<u>3,102,928,001.98</u>	<u>2,528,487,400.98</u>	<u>2,145,173,102.33</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
销售商品和提供劳务	3,572,266,250.33	2,476,147,458.71
原材料及废料销售收入	34,671,228.57	30,114,174.46
租赁收入	31,014,272.54	21,309,662.50
仓储收入	705,543.27	375,442.95
其他	304,457.93	540,662.36
	<u>3,638,961,752.64</u>	<u>2,528,487,400.98</u>

5. 投资收益

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资收益	125,894,743.24	119,694,130.16
成本法核算的长期股权投资收益	6,786,606.94	12,848,000.00
理财产品利息	3,077,919.36	2,398,301.37
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	706,475.00	44,687.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	155,333.49	66,921.89
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,560,206.84
	<u>136,621,078.03</u>	<u>137,612,247.76</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表补充资料

2017年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

	2017年金额
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	(821,508.73)
计入当期损益的政府补助	25,203,269.90
委托他人投资或管理资产的损益	3,077,919.36
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	155,333.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>757,772.04</u>
	28,372,786.06
所得税影响数	<u>(4,599,359.13)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>-</u>
	<u>23,773,426.93</u>

注: 本年度计入当期损益的政府补助中无与本集团正常经营业务密切相关, 且符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助。

上海柴油机股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2017年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2017年

	加权平均 净资产收益率(%)	基本 每股收益
归属于公司股东的净利润	3.42	0.14
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.76	0.11

2016年

	加权平均 净资产收益率(%)	基本 每股收益
归属于公司股东的净利润	2.80	0.11
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.18	0.09

本集团无稀释性潜在普通股。