

上海柴油机股份有限公司

已审财务报表

2013年12月31日

上海柴油机股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13
公司现金流量表	14 - 15
财务报表附注	16 - 131
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	A1
2. 净资产收益率和每股收益	A2
3. 财务报表项目数据的变动分析	A3 - A5

审计报告

安永华明(2014)审字第60462488_B01号

上海柴油机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海柴油机股份有限公司的财务报表，包括2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

安永华明(2014)审字第60462488_B01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海柴油机股份有限公司2013年12月31日的合并及公司财务状况以及2013年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师：袁勇敏



中国注册会计师：李 博

2014年3月13日

上海柴油机股份有限公司

合并资产负债表

2013年12月31日

人民币元

资产	附注五	2013年	2012年
流动资产			
货币资金	1	1,541,183,655.07	1,976,954,447.34
应收票据	2	1,504,477,216.74	932,626,267.69
应收账款	3	261,654,382.64	158,012,085.68
预付款项	4	2,162,201.10	2,287,553.69
其他应收款	5	4,661,698.69	1,828,251.87
存货	6	262,964,256.86	309,377,078.67
其他流动资产	7	171,247.68	16,582,645.00
流动资产合计		3,577,274,658.78	3,397,668,329.94
非流动资产			
可供出售金融资产	8	24,930,130.00	38,512,872.50
长期股权投资	10	213,287,406.87	55,531,119.93
投资性房地产	11	7,237,901.48	1,005,826.89
固定资产	12	644,902,973.80	503,098,002.75
在建工程	13	898,566,385.33	873,452,413.60
无形资产	14	26,438,931.81	15,875,858.69
商誉	15	-	-
递延所得税资产	16	79,671,232.34	80,572,618.59
非流动资产合计		1,895,034,961.63	1,568,048,712.95
资产总计		5,472,309,620.41	4,965,717,042.89

上海柴油机股份有限公司

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

人民币元

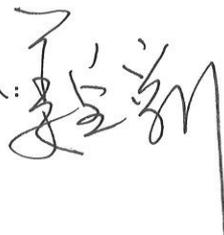
负债和股东权益	附注五	2013年	2012年
流动负债			
应付票据	18	568,263,631.46	152,755,633.05
应付账款	19	654,299,171.94	610,012,168.57
预收款项	20	12,787,321.08	22,751,910.28
应付职工薪酬	21	91,317,145.56	107,470,273.28
应交税费	22	(32,389,748.23)	(45,342,697.11)
其他应付款	23	97,595,517.36	154,733,717.96
其他流动负债	24	596,860,999.61	572,229,792.11
流动负债合计		<u>1,988,734,038.78</u>	<u>1,574,610,798.14</u>
非流动负债			
长期借款	25	-	30,000,000.00
其他非流动负债	26	162,177,038.30	174,711,163.67
非流动负债合计		<u>162,177,038.30</u>	<u>204,711,163.67</u>
负债合计		<u>2,150,911,077.08</u>	<u>1,779,321,961.81</u>
股东权益			
股本	27	866,689,830.00	869,092,530.00
资本公积	28	1,127,823,025.46	1,129,251,227.77
专项储备	29	2,406,856.75	3,829,901.90
盈余公积	30	476,588,472.47	454,565,088.41
未分配利润	31	839,103,543.82	717,091,063.92
归属于母公司股东权益合计		<u>3,312,611,728.50</u>	<u>3,173,829,812.00</u>
少数股东权益	32	8,786,814.83	12,565,269.08
股东权益合计		<u>3,321,398,543.33</u>	<u>3,186,395,081.08</u>
负债和股东权益总计		<u>5,472,309,620.41</u>	<u>4,965,717,042.89</u>

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

2013年度

人民币元

	附注五	2013年	2012年
营业收入	33	2,980,858,886.92	3,029,962,800.96
减：营业成本	33	2,333,380,894.18	2,404,784,827.59
营业税金及附加	34	8,157,241.61	7,950,114.34
销售费用	35	175,136,932.62	157,469,783.41
管理费用	36	308,560,267.42	328,266,597.59
财务费用	37	(38,611,467.77)	(37,667,397.50)
资产减值损失	38	21,630,816.18	(2,136,658.69)
加：投资收益	39	28,813,596.01	9,280,392.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>28,070,318.92</u>	<u>8,760,601.27</u>
营业利润		201,417,798.69	180,575,927.07
加：营业外收入	40	26,509,493.89	48,314,516.88
减：营业外支出	41	1,271,089.57	6,465,712.98
其中：非流动资产处置损失		<u>1,135,408.70</u>	<u>6,292,768.98</u>
利润总额		226,656,203.01	222,424,730.97
减：所得税费用	42	<u>25,100,801.44</u>	<u>23,785,816.41</u>
净利润		<u>201,555,401.57</u>	<u>198,638,914.56</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>205,333,855.82</u>	<u>203,709,733.71</u>
少数股东损益		<u>(3,778,454.25)</u>	<u>(5,070,819.15)</u>
每股收益	43		
基本每股收益		<u>0.24</u>	<u>0.24</u>
稀释每股收益		不适用	不适用
其他综合收益	44	<u>7,060,150.32</u>	<u>(5,069,220.78)</u>
综合收益总额		<u>208,615,551.89</u>	<u>193,569,693.78</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>212,394,006.14</u>	<u>198,640,512.93</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(3,778,454.25)</u>	<u>(5,070,819.15)</u>

上海柴油机股份有限公司

合并股东权益变动表

2013年度

人民币元

	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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	869,092,530.00	1,129,251,227.77	3,829,901.90	454,565,088.41	717,091,063.92	3,173,829,812.00	12,565,269.08	3,186,395,081.08
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	-	205,333,855.82	205,333,855.82	(3,778,454.25)	201,555,401.57
(二) 其他综合收益	-	7,060,150.32	-	-	-	7,060,150.32	-	7,060,150.32
综合收益总额	-	7,060,150.32	-	-	205,333,855.82	212,394,006.14	(3,778,454.25)	208,615,551.89
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股份回购减少资本	(2,402,700.00)	(8,488,352.63)	-	-	-	(10,891,052.63)	-	(10,891,052.63)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	22,023,384.06	(22,023,384.06)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(61,297,991.86)	(61,297,991.86)	-	(61,297,991.86)
(五) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	4,903,206.35	-	-	4,903,206.35	-	4,903,206.35
2. 本年使用	-	-	(6,326,251.50)	-	-	(6,326,251.50)	-	(6,326,251.50)
三、本年年末余额	<u>866,689,830.00</u>	<u>1,127,823,025.46</u>	<u>2,406,856.75</u>	<u>476,588,472.47</u>	<u>839,103,543.82</u>	<u>3,312,611,728.50</u>	<u>8,786,814.83</u>	<u>3,321,398,543.33</u>

上海柴油机股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年度

人民币元

	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	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	480,309,280.00	704,954,097.71	-	433,138,966.74	562,578,802.21	2,180,981,146.66	17,645,243.30	2,198,626,389.96
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	-	203,709,733.71	203,709,733.71	(5,070,819.15)	198,638,914.56
(二) 其他综合收益	-	(5,069,220.78)	-	-	-	(5,069,220.78)	-	(5,069,220.78)
综合收益总额	-	(5,069,220.78)	-	-	203,709,733.71	198,640,512.93	(5,070,819.15)	193,569,693.78
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	62,873,551.00	755,276,049.84	-	-	-	818,149,600.84	-	818,149,600.84
2. 注销子公司	-	-	-	-	-	-	(9,155.07)	(9,155.07)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	21,426,121.67	(21,426,121.67)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(27,159,141.55)	(27,159,141.55)	-	(27,159,141.55)
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	325,909,699.00	(325,909,699.00)	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	6,484,604.32	-	-	6,484,604.32	-	6,484,604.32
2. 本年使用	-	-	(2,654,702.42)	-	-	(2,654,702.42)	-	(2,654,702.42)
(七) 其他	-	-	-	-	(612,208.78)	(612,208.78)	-	(612,208.78)
三、本年年末余额	<u>869,092,530.00</u>	<u>1,129,251,227.77</u>	<u>3,829,901.90</u>	<u>454,565,088.41</u>	<u>717,091,063.92</u>	<u>3,173,829,812.00</u>	<u>12,565,269.08</u>	<u>3,186,395,081.08</u>

上海柴油机股份有限公司

合并现金流量表

2013年度

人民币元

	附注五	2013年	2012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		2,790,555,290.50	3,755,816,939.27
收到的其他与经营活动有关的现金	45	<u>78,059,325.01</u>	<u>70,085,392.96</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,868,614,615.51</u>	<u>3,825,902,332.23</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,975,263,497.67	2,675,509,475.14
支付给职工以及为职工支付的现金		354,392,389.56	376,214,062.21
支付的各项税费		90,194,778.35	112,356,545.43
支付的其他与经营活动有关的现金	45	<u>285,923,080.92</u>	<u>267,537,811.51</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,705,773,746.50</u>	<u>3,431,617,894.29</u>
经营活动产生的现金流量净额	46	<u>162,840,869.01</u>	<u>394,284,437.94</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		15,537,884.59	-
取得投资收益收到的现金		298,812.50	542,212.50
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		<u>2,290,733.12</u>	<u>27,978,297.87</u>
投资活动现金流入小计		<u>18,127,430.21</u>	<u>28,520,510.37</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		382,913,516.70	652,454,813.59
投资支付的现金		<u>129,685,968.00</u>	<u>15,093,420.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>512,599,484.70</u>	<u>667,548,233.59</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(494,472,054.49)</u>	<u>(639,027,723.22)</u>

上海柴油机股份有限公司

合并现金流量表(续)

2013年度

人民币元

	附注五	2013年	2012年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	818,149,600.84
取得借款所收到的现金		-	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	848,149,600.84
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,374,791.86	27,811,941.55
支付其他与筹资活动有关的现金	45	10,891,052.63	-
筹资活动现金流出小计		102,265,844.49	27,811,941.55
筹资活动产生的现金流量净额		(102,265,844.49)	820,337,659.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(1,873,762.30)	47,617.17
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额		1,976,954,447.34	1,401,312,456.16
六、年末现金及现金等价物余额			
	47	1,541,183,655.07	1,976,954,447.34

上海柴油机股份有限公司

公司资产负债表

2013年12月31日

人民币元

资产	附注十	2013年	2012年
流动资产			
货币资金		1,444,625,412.22	1,889,849,962.82
应收票据		1,504,477,216.74	932,226,267.69
应收账款	1	264,175,702.35	161,423,793.00
预付款项		1,771,629.10	1,896,981.69
其他应收款	2	4,391,125.88	1,647,059.46
存货		254,940,661.83	306,874,855.54
其他流动资产		170,013,860.00	16,444,790.00
流动资产合计		3,644,395,608.12	3,310,363,710.20
非流动资产			
可供出售金融资产		24,930,130.00	38,512,872.50
长期股权投资	3	558,779,361.77	404,023,074.83
投资性房地产		7,237,901.48	1,005,826.89
固定资产		622,639,882.10	473,139,493.51
在建工程		508,403,917.43	564,350,875.63
无形资产		96,591.46	154,691.50
递延所得税资产		98,943,180.31	99,844,566.55
非流动资产合计		1,821,030,964.55	1,581,031,401.41
资产总计		5,465,426,572.67	4,891,395,111.61

上海柴油机股份有限公司

公司资产负债表(续)

2013年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十	2013年	2012年
流动负债			
应付票据		568,263,631.46	152,755,633.05
应付账款		710,489,833.32	666,101,219.30
预收款项		11,448,115.83	18,463,171.71
应付职工薪酬		91,244,145.56	107,390,273.28
应交税费		33,848,617.50	5,895,641.03
其他应付款		70,218,064.68	126,937,761.46
其他流动负债		596,562,579.85	571,647,603.22
流动负债合计		<u>2,082,074,988.20</u>	<u>1,649,191,303.05</u>
非流动负债			
其他非流动负债		162,177,038.30	174,711,163.67
非流动负债合计		<u>162,177,038.30</u>	<u>174,711,163.67</u>
负债合计		<u>2,244,252,026.50</u>	<u>1,823,902,466.72</u>
股东权益			
股本		866,689,830.00	869,092,530.00
资本公积		1,126,952,784.00	1,128,380,986.31
专项储备		2,406,856.75	3,829,901.90
盈余公积		476,588,472.47	454,565,088.41
未分配利润		748,536,602.95	611,624,138.27
股东权益合计		<u>3,221,174,546.17</u>	<u>3,067,492,644.89</u>
负债和股东权益总计		<u>5,465,426,572.67</u>	<u>4,891,395,111.61</u>

上海柴油机股份有限公司

公司利润表

2013年度

人民币元

	附注十	2013年	2012年
营业收入	4	2,961,208,002.35	3,004,463,066.11
减：营业成本	4	2,321,182,439.50	2,388,061,332.70
营业税金及附加		8,014,510.40	7,727,610.71
销售费用		170,667,728.84	153,288,269.05
管理费用		283,991,290.89	309,491,767.99
财务费用		(40,803,615.83)	(35,623,069.20)
资产减值损失		22,818,095.31	2,367,157.27
加：投资收益	5	25,813,596.01	9,280,392.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>28,070,318.92</u>	<u>8,760,601.27</u>
营业利润		221,151,149.25	188,430,390.44
加：营业外收入		23,931,791.58	55,885,128.77
减：营业外支出		1,139,408.70	4,700,623.25
其中：非流动资产处置损失		<u>1,135,408.70</u>	<u>4,689,179.25</u>
利润总额		243,943,532.13	239,614,895.96
减：所得税费用		<u>23,709,691.53</u>	<u>25,353,679.28</u>
净利润		<u>220,233,840.60</u>	<u>214,261,216.68</u>
其他综合收益		<u>7,060,150.32</u>	<u>(5,069,220.78)</u>
综合收益总额		<u>227,293,990.92</u>	<u>209,191,995.90</u>

上海柴油机股份有限公司

公司股东权益变动表

2013年度

人民币元

	2013年					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	869,092,530.00	1,128,380,986.31	3,829,901.90	454,565,088.41	611,624,138.27	3,067,492,644.89
二、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	220,233,840.60	220,233,840.60
(二) 其他综合收益	-	7,060,150.32	-	-	-	7,060,150.32
综合收益总额	-	7,060,150.32	-	-	220,233,840.60	227,293,990.92
(三) 股东投入和减少资本	(2,402,700.00)	(8,488,352.63)	-	-	-	(10,891,052.63)
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	22,023,384.06	(22,023,384.06)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(61,297,991.86)	(61,297,991.86)
(五) 专项储备						
1. 本年计提	-	-	4,903,206.35	-	-	4,903,206.35
2. 本年使用	-	-	(6,326,251.50)	-	-	(6,326,251.50)
三、本年年末余额	866,689,830.00	1,126,952,784.00	2,406,856.75	476,588,472.47	748,536,602.95	3,221,174,546.17
	2012年					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	480,309,280.00	712,557,468.14	-	433,138,966.74	445,948,184.81	2,071,953,899.69
二、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	214,261,216.68	214,261,216.68
(二) 其他综合收益	-	(5,069,220.78)	-	-	-	(5,069,220.78)
综合收益总额	-	(5,069,220.78)	-	-	214,261,216.68	209,191,995.90
(三) 股东投入和减少资本	62,873,551.00	755,276,049.84	-	-	-	818,149,600.84
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	21,426,121.67	(21,426,121.67)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(27,159,141.55)	(27,159,141.55)
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	325,909,699.00	(325,909,699.00)	-	-	-	-
(六) 专项储备						
1. 本年计提	-	-	6,484,604.32	-	-	6,484,604.32
2. 本年使用	-	-	(2,654,702.42)	-	-	(2,654,702.42)
(七) 其他	-	(8,473,611.89)	-	-	-	(8,473,611.89)
三、本年年末余额	869,092,530.00	1,128,380,986.31	3,829,901.90	454,565,088.41	611,624,138.27	3,067,492,644.89

上海柴油机股份有限公司

公司现金流量表

2013年度

人民币元

	附注十	2013年	2012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		2,755,535,027.42	3,721,941,541.60
收到的其他与经营活动有关的现金		75,643,128.54	65,081,965.61
经营活动现金流入小计		2,831,178,155.96	3,787,023,507.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,941,319,235.31	2,665,230,355.58
支付给职工以及为职工支付的现金		349,339,221.61	373,611,796.84
支付的各项税费		87,209,527.18	98,407,402.46
支付的其他与经营活动有关的现金		264,938,826.82	295,023,649.10
经营活动现金流出小计		2,642,806,810.92	3,432,273,203.98
经营活动产生的现金流量净额	6	188,371,345.04	354,750,303.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		15,537,884.59	-
取得投资收益收到的现金		298,812.50	542,212.50
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		2,192,504.56	27,292,496.65
收到的其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		98,029,201.65	27,834,709.15
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		277,876,322.50	414,315,899.93
投资支付的现金		129,685,968.00	15,093,420.00
支付的其他与投资活动有关的现金		250,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		657,562,290.50	429,409,319.93
投资活动产生的现金流量净额		(559,533,088.85)	(401,574,610.78)

上海柴油机股份有限公司

公司现金流量表(续)

2013年度

人民币元

	附注十	2013年	2012年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	818,149,600.84
筹资活动现金流入小计		-	818,149,600.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,297,991.86		27,159,141.55
支付的其他与筹资活动有关的现金	10,891,052.63		-
筹资活动现金流出小计	72,189,044.49		27,159,141.55
筹资活动产生的现金流量净额	(72,189,044.49)		790,990,459.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,873,762.30)		47,617.17
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(445,224,550.60)		744,213,768.91
加：年初现金及现金等价物余额	1,889,849,962.82		1,145,636,193.91
六、年末现金及现金等价物余额	1,444,625,412.22		1,889,849,962.82

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

1. 本公司的历史沿革

上海柴油机股份有限公司(“本公司”)于1993年12月27日经上海市经济委员会和上海市证券管理办公室以沪经企(1993)411号文和沪证办(1993)111号文批准设立,由上海柴油机厂作为独家发起人整体改组而成。截止2013年12月31日,本公司注册号为310000400070424(市局),法定代表人为肖国普。

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

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

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

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

1. 本公司的历史沿革(续)

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

于2013年11月28日,本公司减少境内上市外资股股数为2,402,700股,减少股本人民币2,402,700.00元,减少资本公积人民币8,488,352.63元。减资后本公司股本减至人民币866,689,830.00元。

本公司所发行的A股和B股已分别在上海证券交易所上市交易。于2013年12月31日,本公司的股本结构见附注五、27。

2. 本公司所属行业性质和业务范围

本公司所属行业:制造业。

经营范围:柴油机、工程机械、油泵及配件;柴油电站、船用成套机组、机电设备及配件;设备安装工程施工;汽车货运及修理;投资举办企业(涉及许可经营的凭许可证经营)。

3. 主要产品

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

4. 财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月13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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除交易性金融资产和可供出售的金融资产以公允价值计量、本公司改制成立股份有限公司时的固定资产以评估价值计量外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 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2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

3. 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。

4. 记账本位币

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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。

6. 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的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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。

8. 外币折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

8. 外币折算(续)

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。

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(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(续)：

- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(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于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

金融负债分类和计量

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

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

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

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

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

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“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。对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月的权益工具，根据成本与期末公允价值差额计提减值准备。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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

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

金融资产转移

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

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项

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

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。

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，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、23。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

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%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、23。

14. 固定资产

固定资产仅在与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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产(续)

除使用提取的安全生产费形成的之外，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	3%-10%	2.57%-4.85%
机器设备	10-15年	2%-10%	5.3%-9.7%
运输设备	5-6年	3%-10%	15%-19.4%
办公及其他设备	5年	2%-10%	18%-19.4%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、23。

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。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、23。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用年限
土地使用权	50年
非专利技术	10年
计算机软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

16. 无形资产(续)

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、23。

17. 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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 借款费用(续)

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18. 预计负债

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

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

19. 收入(续)

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

租赁收入

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

20. 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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21. 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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

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

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

21. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

本集团本报告期内无融资租赁业务。

23. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 资产减值(续)

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，对一年内到期支付的，确认为应付职工薪酬；对一年以上到期支付的，确认为其他非流动负债，并于确认上述负债时，计入当期损益。

25. 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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

26. 安全生产费

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

27. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

开发阶段的支出

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

估计的不确定性

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

27. 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股东权益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

应收款项减值

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

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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

预计负债

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

内退内养职工补偿

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

三、税项

1. 主要税种及税率

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

注：本公司的产品销售业务适用增值税，其中：内销产品销项税率为17%，出口产品销售采用“免、抵、退”办法，退税率为13%至17%。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文

根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司自获得高新技术企业认定(《高新技术企业证书》(证书编号：GF201131000456))后三年内(2011年至2013年)，按照15%税率缴纳企业所得税。截至本财务报表批准日，本公司正在继续申请新的《高新技术企业证书》。

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册资本 人民币千元	经营 范围	组织机构 代码
通过设立或投资等方式取得的子公司							
上海东风柴油机销售公司(“东风销售”)	全资子公司	上海	姜凯	销售	5,000	销售柴油机及配件	13321757-X
上海伊华电站工程有限公司(“伊华电站”)	全资子公司	上海	姜凯	制造业	20,000	生产和销售柴油发电机组	63039137-6
大连上柴动力有限公司(“大连上柴”)	控股子公司	大连	熊伟铭	制造业	300,000	生产和销售柴油机	76442190-5
上柴动力海安有限公司(“上柴海安”)	全资子公司	海安	姜凯	制造业	300,000	铸造产品制造加工及销售等	57264388-8
		年末实际 出资 人民币千元	实质上构成 净投资的 其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东 权益 人民币元
通过设立或投资等方式取得的子公司							
东风销售		5,000	-	100	100	是	-
伊华电站		20,000	-	100	100	是	-
大连上柴		153,000	-	51	51	是	8,786,814.83
上柴海安		300,000	-	100	100	是	-

上述子公司本年度注册资本均无变化。

2. 合并范围变更

除附注3的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度不再纳入合并范围的主体

2013年，不再纳入合并范围的子公司如下：

	注销日 净资产	年初至注销日 净利润
上海上柴汽车贸易有限公司	(596,028.89)	-

上海上柴汽车贸易有限公司(“上柴汽贸”)于2013年1月31日(“注销日”)完成全部注销手续，故于注销日起不再纳入合并范围。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2013年			2012年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币			61,493.37			88,177.84
银行存款						
— 人民币			1,453,241,858.12			1,929,544,895.52
— 美元	13,549,850.90	6.0969	82,612,085.95	6,473,742.97	6.2855	40,690,711.44
— 欧元	522,043.43	8.4189	4,395,031.43	793,434.74	8.3176	6,599,472.79
			<u>1,540,248,975.50</u>			<u>1,976,835,079.75</u>
其他货币资金						
— 人民币			<u>873,186.20</u>			<u>31,189.75</u>
			<u>1,541,183,655.07</u>			<u>1,976,954,447.34</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180天不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

	2013年	2012年
银行承兑汇票	1,431,980,572.03	869,676,940.40
商业承兑汇票	<u>72,496,644.71</u>	<u>62,949,327.29</u>
	<u>1,504,477,216.74</u>	<u>932,626,267.69</u>

于2013年12月31日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据(2012年12月31日：无)。

于2013年12月31日，无已贴现或已质押取得短期借款的票据(2012年12月31日：无)。

于2013年12月31日，无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的票据(2012年12月31日：无)。

本集团与其他关联方应收票据余额见附注六、7。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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:

	2013年	2012年
1年以内	277,785,882.22	171,733,145.78
1年至2年	1,352,215.52	8,066,320.99
2年至3年	68,000.00	72,472.25
3年以上	422,141.98	783,831.95
	<u>279,628,239.72</u>	<u>180,655,770.97</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>17,973,857.08</u>	<u>22,643,685.29</u>
	<u>261,654,382.64</u>	<u>158,012,085.68</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2013年	<u>22,643,685.29</u>	<u>2,784,045.10</u>	<u>7,015,037.91</u>	<u>438,835.40</u>	<u>17,973,857.08</u>
2012年	<u>22,617,877.55</u>	<u>5,826,523.77</u>	<u>5,321,276.18</u>	<u>479,439.85</u>	<u>22,643,685.29</u>

	2013年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	279,424,569.94	99.93	17,770,187.30	6.36
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	<u>203,669.78</u>	<u>0.07</u>	<u>203,669.78</u>	100.00
	<u>279,628,239.72</u>	<u>100.00</u>	<u>17,973,857.08</u>	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

	2012年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	179,021,898.59	99.10	21,077,812.91	11.77
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	1,633,872.38	0.90	1,565,872.38	95.84
	<u>180,655,770.97</u>	<u>100.00</u>	<u>22,643,685.29</u>	

按组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2013年			2012年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内	277,785,882.22	99.42	16,131,499.58	171,597,145.78	95.86	13,653,060.10
1至2年	1,352,215.52	0.48	1,352,215.52	7,204,280.61	4.02	7,204,280.61
2至3年	68,000.00	0.02	68,000.00	72,472.25	0.04	72,472.25
3年以上	218,472.20	0.08	218,472.20	147,999.95	0.08	147,999.95
	<u>279,424,569.94</u>	<u>100.00</u>	<u>17,770,187.30</u>	<u>179,021,898.59</u>	<u>100.00</u>	<u>21,077,812.91</u>

于2013年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款坏账情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户1	<u>203,669.78</u>	<u>203,669.78</u>	100.00%	账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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2012年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款坏账情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户1	991,367.20	923,367.20	93.14%	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户2	352,012.22	352,012.22	100.00%	账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户3	203,669.78	203,669.78	100.00%	账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户4	80,150.00	80,150.00	100.00%	账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户5	<u>6,673.18</u>	<u>6,673.18</u>	100.00%	账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
	<u>1,633,872.38</u>	<u>1,565,872.38</u>		

于2013年度, 重大应收账款坏账准备转回或收回情况如下:

	转回 或收回 原因	确定 原坏账准备 的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 或收回 金额
客户1	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	5,582,703.75	1,852,295.67
客户2	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	3,478,499.93	2,921,000.07
客户3	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	2,052,991.61	1,108,874.96
客户4	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	1,395,315.57	141,500.01
其他	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	<u>1,207,367.15</u>	<u>991,367.20</u>
			<u>13,716,878.01</u>	<u>7,015,037.91</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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2012年度, 重大应收账款坏账准备转回或收回情况如下:

	转回 或收回 原因	确定 原坏账准备 的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 或收回 金额
客户1	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	4,639,072.13	4,287,059.91
客户2	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	1,145,439.85	666,000.00
其他	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	<u>448,366.27</u>	<u>368,216.27</u>
			<u>6,232,878.25</u>	<u>5,321,276.18</u>

2013年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	货款	352,012.22	账龄较长, 全额核销	否
客户2	货款	80,150.00	账龄较长, 全额核销	否
客户3	货款	<u>6,673.18</u>	账龄较长, 全额核销	否
		<u>438,835.40</u>		

2012年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	货款	<u>479,439.85</u>	账龄较长, 部分核销	否

于2013及2012年度, 应收账款核销均已经管理层批准。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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2013年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	42,287,722.86	1年以内	15.12
第二名	第三方	35,641,050.18	1年以内	12.75
第三名	第三方	35,038,428.11	1年以内	12.53
第四名	母公司的合营企业	20,173,853.54	1年以内	7.21
第五名	母公司控制的公司	<u>16,905,680.44</u>	1年以内	<u>6.05</u>
		<u>150,046,735.13</u>		<u>53.66</u>

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	25,565,131.40	1年以内	14.15
第二名	第三方	12,874,405.73	1年以内	7.13
第三名	第三方	12,397,110.27	1年以内	6.86
第四名	第三方	11,165,407.50	1年以内	6.18
第五名	第三方	<u>10,861,067.83</u>	1年以内	<u>6.01</u>
		<u>72,863,122.73</u>		<u>40.33</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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2013年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上汽依维柯红岩商用车有限公司	母公司的合营企业	20,173,853.54	7.21
上海汽车商用车有限公司	母公司控制的公司	16,905,680.44	6.05
上海彭浦机器厂有限公司	母公司控制的公司	2,121,581.61	0.76
南京依维柯汽车有限公司	母公司的合营企业	1,229,981.80	0.44
上海汽车集团股份有限公司	母公司	600,192.47	0.21
上海菱重发动机有限公司	合营企业	245,348.16	0.09
		<u>41,276,638.02</u>	<u>14.76</u>

于2012年12月31日，应收关联方账款如下：

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

于2013年12月31日，本账户余额中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位欠款为人民币600,192.47元(2012年12月31日：无)。

以外币标示的应收账款如下：

	2013年			2012年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
— 美元	845,291.23	6.0969	<u>5,153,656.10</u>	603,064.42	6.2855	<u>3,790,561.41</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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:

	2013年		2012年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,769,885.60	81.85	1,882,761.66	82.30
1年至2年	1,743.50	0.08	82,731.23	3.62
2年至3年	82,731.23	3.83	10,033.82	0.44
3年以上	307,840.77	14.24	312,026.98	13.64
	<u>2,162,201.10</u>	<u>100.00</u>	<u>2,287,553.69</u>	<u>100.00</u>

于2013年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	第三方	690,000.00	1年以内	货物未到
第二名	第三方	503,000.00	1年以内	货物未到
第三名	第三方	271,500.00	1年以内	货物未到
第四名	第三方	199,673.03	3年以上	货物未到
第五名	第三方	<u>103,987.50</u>	1年以内	货物未到
		<u>1,768,160.53</u>		

于2012年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	第三方	1,221,213.40	1年以内	货物未到
第二名	第三方	538,750.00	1年以内	货物未到
第三名	第三方	199,673.03	3年以上	货物未到
第四名	第三方	117,000.00	1年以内	货物未到
第五名	第三方	<u>81,878.43</u>	1至2年	货物未到
		<u>2,158,514.86</u>		

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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(续)

于2013年12月31日, 本账户余额中无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2012年12月31日: 无)。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年	2012年
1年以内	4, 163, 396. 81	124, 001. 95
1年至2年	-	836, 833. 61
2年至3年	-	766, 447. 56
3年以上	<u>503, 301. 88</u>	<u>105, 968. 75</u>
	4, 666, 698. 69	1, 833, 251. 87
减: 其他应收款坏账准备	<u>5, 000. 00</u>	<u>5, 000. 00</u>
	<u><u>4, 661, 698. 69</u></u>	<u><u>1, 828, 251. 87</u></u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2013年	<u>5, 000. 00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5, 000. 00</u>
2012年	<u>105, 000. 00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100, 000. 00</u>	<u>5, 000. 00</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2013年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	4,661,698.69	99.89	-	-
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	5,000.00	0.11	5,000.00	100.00
	<u>4,666,698.69</u>	<u>100.00</u>	<u>5,000.00</u>	
	2012年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	1,828,251.87	99.73	-	-
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	5,000.00	0.27	5,000.00	100.00
	<u>1,833,251.87</u>	<u>100.00</u>	<u>5,000.00</u>	

于2013年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款坏账计提准备如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户1	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	100.00%	单项金额较小且账龄较长, 预计收回可能性较小

于2012年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款坏账计提准备如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户1	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	100.00%	单项金额较小且账龄较长, 预计收回可能性较小

本年度无转回的其他应收款坏账准备(2012年: 无)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

本年无实际核销的其他应收款。

2012年实际核销的其他应收款如下：

	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	<u>100,000.00</u>	账龄较长, 预计无法收回	否

于2013年12月31日, 其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	第三方	4,000,000.00	1年以内	85.71
第二名	第三方	250,000.00	3年以上	5.36
第三名	第三方	40,000.00	1年以内	0.86
第四名	第三方	19,250.00	1年以内	0.41
第五名	第三方	<u>10,502.36</u>	1年以内	<u>0.23</u>
		<u>4,319,752.36</u>		<u>92.57</u>

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
第一名	第三方	1,176,198.04	3年以内	64.16
第二名	第三方	250,000.00	3年以内	13.64
第三名	第三方	57,000.00	1年以内	3.11
第四名	第三方	30,000.00	1年以内	1.64
第五名	第三方	<u>10,000.00</u>	1年以内	<u>0.55</u>
		<u>1,523,198.04</u>		<u>83.10</u>

于2013年12月31日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款(2012年12月31日: 无)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2013年			2012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	99,859,295.48	27,601,432.05	72,257,863.43	102,711,508.32	23,940,474.28	78,771,034.04
在产品	43,701,296.17	182,473.43	43,518,822.74	37,390,629.85	-	37,390,629.85
库存商品	159,457,552.76	12,269,982.07	147,187,570.69	206,814,639.06	13,599,224.28	193,215,414.78
	<u>303,018,144.41</u>	<u>40,053,887.55</u>	<u>262,964,256.86</u>	<u>346,916,777.23</u>	<u>37,539,698.56</u>	<u>309,377,078.67</u>

存货跌价准备变动如下:

2013年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	23,940,474.28	4,583,142.66	922,184.89	-	27,601,432.05
在产品	-	182,473.43	-	-	182,473.43
库存商品	13,599,224.28	42,735.33	1,371,977.54	-	12,269,982.07
	<u>37,539,698.56</u>	<u>4,808,351.42</u>	<u>2,294,162.43</u>	<u>-</u>	<u>40,053,887.55</u>

2012年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
原材料	26,045,332.66	18,154.74	36,756.05	2,086,257.07	23,940,474.28
在产品	226,495.93	-	-	226,495.93	-
库存商品	16,673,620.91	-	2,623,304.97	451,091.66	13,599,224.28
	<u>42,945,449.50</u>	<u>18,154.74</u>	<u>2,660,061.02</u>	<u>2,763,844.66</u>	<u>37,539,698.56</u>

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
2013年			
原材料	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	0.92
库存商品	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	0.86
2012年			
原材料	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	0.04
库存商品	可变现净值低于账面成本	可变现净值回升	1.27

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

	2013年	2012年
待摊费用	171, 247. 68	149, 155. 00
可供出售权益工具	<u>-</u>	<u>16, 433, 490. 00</u>
	<u>171, 247. 68</u>	<u>16, 582, 645. 00</u>

可供出售权益工具为拟在一年内出售的上市股票投资, 已于2013年1月份处置。

	2013年 可供出售 权益工具	2012年 可供出售 权益工具
权益工具成本/ 债务工具摊余成本	-	15, 093, 420. 00
公允价值	-	16, 433, 490. 00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	-	1, 340, 070. 00
已计提减值	<u>-</u>	<u>-</u>

8. 可供出售金融资产

	2013年	2012年
可供出售权益工具	<u>24, 930, 130. 00</u>	<u>38, 512, 872. 50</u>

可供出售权益工具均为上市股票投资。

	2013年 可供出售 权益工具	2012年 可供出售 权益工具
权益工具成本/ 债务工具摊余成本	44, 359, 000. 00	44, 359, 000. 00
公允价值	24, 930, 130. 00	38, 512, 872. 50
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	3, 918, 750. 00	(5, 846, 127. 50)
已计提减值	<u>23, 347, 620. 00</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

	2013年 可供出售 权益工具	2012年 可供出售 权益工具
年初已计提减值	-	-
本年计提	23,347,620.00	-
其中：从其他综合 收益转入	23,347,620.00	-
本年减少	-	-
其中：期后公允价值 回升转回	-	-
年末已计提减值	<u>23,347,620.00</u>	<u>-</u>

9. 对合营企业和联营企业投资

	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码
上海菱重发动机有限 公司(“菱重发动机”)有限责任公司	中外合资	上海	姜凯	发动机配件 制造及销售	人民币 20,000万	06089991-9
上海菱重增压器有限 公司(“菱重增压器”)有限责任公司	中外合资	上海	姜凯	柴油机配件 制造及销售	美元 2,059.50万	75792348-0
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(亏损) 本年数	
2013年						
合营企业						
菱重发动机	204,998,616.04	26,002,950.81	178,995,665.23	2,378,461.53	(21,004,334.81)	
联营企业						
菱重增压器	<u>751,400,586.55</u>	<u>466,997,630.90</u>	<u>284,402,955.65</u>	<u>1,137,712,485.89</u>	<u>96,431,215.83</u>	
2012年						
联营企业						
菱重增压器	<u>394,578,517.55</u>	<u>280,821,697.73</u>	<u>113,756,819.82</u>	<u>436,698,279.20</u>	<u>21,901,503.17</u>	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

2013年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年减值 准备变动	本年 现金红利
权益法:									
合营企业									
菱重发动机	100,000,000.00	-	89,497,832.61	89,497,832.61	50	50	-	-	-
联营企业									
菱重增压器	57,828,448.00	45,502,727.93	68,258,454.33	113,761,182.26	40	40	-	-	-
成本法:									
天津雷沃重机 有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2.19	2.19	-	-	-
上海银行	28,392.00	28,392.00	-	28,392.00			-	-	-
	<u>167,856,840.00</u>	<u>55,531,119.93</u>	<u>157,756,286.94</u>	<u>213,287,406.87</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

2012年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年减值 准备变动	本年 现金红利
权益法：									
联营企业									
菱重增压器	28,142,480.00	36,742,126.66	8,760,601.27	45,502,727.93	40	40	-	-	-
成本法：									
天津雷沃重机									
有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2.19	2.19	-	-	-
上海银行	28,392.00	28,392.00	-	28,392.00			-	-	-
	<u>38,170,872.00</u>	<u>46,770,518.66</u>	<u>8,760,601.27</u>	<u>55,531,119.93</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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：

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	<u>9,932,854.34</u>	<u>39,924,509.05</u>	<u>-</u>	<u>49,857,363.39</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	<u>8,927,027.45</u>	<u>33,692,434.46</u>	<u>-</u>	<u>42,619,461.91</u>
账面价值				
房屋及建筑物	<u>1,005,826.89</u>			<u>7,237,901.48</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	<u>9,932,854.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,932,854.34</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	<u>8,923,755.76</u>	<u>3,271.69</u>	<u>-</u>	<u>8,927,027.45</u>
账面价值				
房屋及建筑物	<u>1,009,098.58</u>			<u>1,005,826.89</u>

于2013年12月31日，本集团投资性房地产未计提减值准备(2012年12月31日：无)。于2013年12月31日，本公司账面净值为人民币59,392.91元的房屋及建筑物未办妥产权证书(2012年12月31日：无)。上海市实行土地房产二证合一政策后，由于上述房屋及建筑物使用的是上海柴油机厂的土地证，无法办理上海柴油机股份有限公司的土地房产权证。

2013年由固定资产转入投资性房地产原值的金额为人民币39,924,509.05元，累计折旧为人民币33,519,939.17元(2012年：无)。

2013年度计提的折旧金额为人民币172,495.29元(2012年：人民币3,271.69元)。

该投资性房地产以经营租赁的形式租出。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	596,238,425.31	38,495,038.09	40,008,509.05	594,724,954.35
机器设备	898,715,709.92	165,098,611.68	21,958,227.86	1,041,856,093.74
运输工具	24,250,781.66	727,449.88	4,052,177.51	20,926,054.03
办公及其他设备	133,025,231.28	25,797,155.20	4,858,878.17	153,963,508.31
	<u>1,652,230,148.17</u>	<u>230,118,254.85</u>	<u>70,877,792.59</u>	<u>1,811,470,610.43</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	393,621,474.82	18,244,587.10	33,520,919.09	378,345,142.83
机器设备	565,302,233.81	46,302,072.29	16,497,721.97	595,106,584.13
运输工具	17,196,798.40	1,434,172.92	3,626,137.88	15,004,833.44
办公及其他设备	80,574,870.03	13,022,855.19	4,480,209.72	89,117,515.50
	<u>1,056,695,377.06</u>	<u>79,003,687.50</u>	<u>58,124,988.66</u>	<u>1,077,574,075.90</u>
账面净值				
房屋及建筑物	202,616,950.49			216,379,811.52
机器设备	333,413,476.11			446,749,509.61
运输工具	7,053,983.26			5,921,220.59
办公及其他设备	52,450,361.25			64,845,992.81
	<u>595,534,771.11</u>			<u>733,896,534.53</u>
减值准备				
房屋及建筑物	50,671,649.82	-	-	50,671,649.82
机器设备	41,288,666.90	-	3,435,586.98	37,853,079.92
运输工具	210,599.21	-	3,290.00	207,309.21
办公及其他设备	265,852.43	-	4,330.65	261,521.78
	<u>92,436,768.36</u>	<u>-</u>	<u>3,443,207.63</u>	<u>88,993,560.73</u>
账面价值				
房屋及建筑物	151,945,300.67			165,708,161.70
机器设备	292,124,809.21			408,896,429.69
运输工具	6,843,384.05			5,713,911.38
办公及其他设备	52,184,508.82			64,584,471.03
	<u>503,098,002.75</u>			<u>644,902,973.80</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	579,065,224.53	18,686,605.00	1,513,404.22	596,238,425.31
机器设备	894,922,462.13	132,530,151.35	128,736,903.56	898,715,709.92
运输工具	28,694,256.61	2,584,677.20	7,028,152.15	24,250,781.66
办公及其他设备	116,181,166.39	23,540,617.43	6,696,552.54	133,025,231.28
	<u>1,618,863,109.66</u>	<u>177,342,050.98</u>	<u>143,975,012.47</u>	<u>1,652,230,148.17</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	377,884,758.03	16,992,675.46	1,255,958.67	393,621,474.82
机器设备	633,352,983.82	38,884,425.72	106,935,175.73	565,302,233.81
运输工具	21,942,396.30	1,234,734.68	5,980,332.58	17,196,798.40
办公及其他设备	76,939,188.70	9,718,598.06	6,082,916.73	80,574,870.03
	<u>1,110,119,326.85</u>	<u>66,830,433.92</u>	<u>120,254,383.71</u>	<u>1,056,695,377.06</u>
账面净值				
房屋及建筑物	201,180,466.50			202,616,950.49
机器设备	261,569,478.31			333,413,476.11
运输工具	6,751,860.31			7,053,983.26
办公及其他设备	39,241,977.69			52,450,361.25
	<u>508,743,782.81</u>			<u>595,534,771.11</u>
减值准备				
房屋及建筑物	50,671,649.82	-	-	50,671,649.82
机器设备	43,750,578.06	-	2,461,911.16	41,288,666.90
运输工具	226,499.21	-	15,900.00	210,599.21
办公及其他设备	290,494.15	-	24,641.72	265,852.43
	<u>94,939,221.24</u>	<u>-</u>	<u>2,502,452.88</u>	<u>92,436,768.36</u>
账面价值				
房屋及建筑物	150,508,816.68			151,945,300.67
机器设备	217,818,900.25			292,124,809.21
运输工具	6,525,361.10			6,843,384.05
办公及其他设备	38,951,483.54			52,184,508.82
	<u>413,804,561.57</u>			<u>503,098,002.75</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

2013年计提的折旧金额为人民币79,003,687.50元(2012年:人民币66,830,433.92元)。2013年由在建工程转入固定资产原值的金额为人民币230,118,254.85元(2012年:由在建工程入固定资产原值的金额为人民币177,342,050.98元)。2013年由固定资产转入投资性房地产原值的金额为人民币39,924,509.05元,累计折旧为人民币33,519,939.17元(2012年:无)。

暂时闲置的固定资产如下:

2013年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	83,537,227.98	25,484,157.42	44,687,260.32	13,365,810.24
机器设备	63,972,883.81	45,968,235.47	16,557,320.43	1,447,327.91
运输工具	1,287,624.25	1,089,070.33	8,100.00	190,453.92
办公及其他设备	<u>2,246,511.84</u>	<u>2,018,064.79</u>	<u>-</u>	<u>228,447.05</u>
	<u>151,044,247.88</u>	<u>74,559,528.01</u>	<u>61,252,680.75</u>	<u>15,232,039.12</u>

2012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	21,608,008.78	44,687,260.32	17,105,147.90
机器设备	73,455,068.20	47,780,781.83	20,265,725.33	5,408,561.04
运输工具	2,233,186.01	1,865,700.24	13,990.00	353,495.77
办公及其他设备	<u>1,532,212.40</u>	<u>1,355,316.47</u>	<u>-</u>	<u>176,895.93</u>
	<u>160,620,883.61</u>	<u>72,609,807.32</u>	<u>64,966,975.65</u>	<u>23,044,100.64</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2013年	2012年
房屋及建筑物	-	2,574,708.96
机器设备	533,837.22	100,231.17
运输设备	246,474.55	-
办公及其他设备	<u>67,557.34</u>	<u>-</u>
	<u>847,869.11</u>	<u>2,674,940.13</u>

于2013年12月31日，本公司账面净值为人民币235,258.45元的房屋及建筑物未办妥产权证书(2012年12月31日：人民币377,139.56元)。上海市实行土地房产二证合一政策后，由于上述房屋及建筑物使用的是上海柴油机厂的土地证，无法办理上海柴油机股份有限公司的土地房产权证。

13. 在建工程

	2013年			2012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
①本部技措项目	506,344,899.83	-	506,344,899.83	559,578,619.01	-	559,578,619.01
②本部技基项目	25,641.03	-	25,641.03	25,641.03	-	25,641.03
③大连上柴联合动力生产线及厂房建设	97,892,408.46	83,488,014.95	14,404,393.51	97,892,408.46	83,488,014.95	14,404,393.51
④上柴海安生产线及厂房建设	375,758,074.39	-	375,758,074.39	294,697,144.46	-	294,697,144.46
⑤其他	2,033,376.57	-	2,033,376.57	7,882,803.57	3,136,187.98	4,746,615.59
	<u>982,054,400.28</u>	<u>83,488,014.95</u>	<u>898,566,385.33</u>	<u>960,076,616.53</u>	<u>86,624,202.93</u>	<u>873,452,413.60</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

2013年	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年处置	年末数	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	资金来源
①本部技措项目	559,578,619.01	169,038,697.35	222,272,416.53	-	-	506,344,899.83	-	-	自有资金 及募集资金
②本部技基项目	25,641.03	-	-	-	-	25,641.03	-	-	自有资金
③大连上柴联合 动力生产线 及厂房建设	97,892,408.46	-	-	-	-	97,892,408.46	-	-	自有资金
④上柴海安生产 线及厂房建设	294,697,144.46	92,282,288.47	167,608.54	11,053,750.00	-	375,758,074.39	729,600.00	76,800.00	自有资金 及借款
⑤其他	7,882,803.57	4,964,990.76	7,678,229.78	-	3,136,187.98	2,033,376.57	-	-	自有资金
	<u>960,076,616.53</u>	<u>266,285,976.58</u>	<u>230,118,254.85</u>	<u>11,053,750.00</u>	<u>3,136,187.98</u>	<u>982,054,400.28</u>	<u>729,600.00</u>	<u>76,800.00</u>	
2012年	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年处置	年末数	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	资金来源
①本部技措项目	294,305,270.98	405,428,049.66	140,154,701.63	-	-	559,578,619.01	-	-	自有资金 及募集资金
②部技基项目	17,801,804.86	7,523,501.00	25,299,664.83	-	-	25,641.03	-	-	自有资金
③大连上柴联合 动力生产线 及厂房建设	99,647,222.86	105,185.60	-	-	1,860,000.00	97,892,408.46	-	-	自有资金
④上柴海安生产 线及厂房建设	66,552,775.61	228,144,368.85	-	-	-	294,697,144.46	652,800.00	652,800.00	自有资金 及借款
⑤其他	11,460,898.24	8,309,589.85	11,887,684.52	-	-	7,882,803.57	-	-	自有资金
	<u>489,767,972.55</u>	<u>649,510,694.96</u>	<u>177,342,050.98</u>	<u>-</u>	<u>1,860,000.00</u>	<u>960,076,616.53</u>	<u>652,800.00</u>	<u>652,800.00</u>	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

13. 在建工程(续)

在建工程减值准备:

2013年

	年初数	本年增加	本年转销	年末数	计提原因
①大连上柴联合动力 生产线及厂房建设	83,488,014.95	-	-	83,488,014.95	项目已停工
②其他	<u>3,136,187.98</u>	<u>-</u>	<u>3,136,187.98</u>	<u>-</u>	项目已停工
	<u>86,624,202.93</u>	<u>-</u>	<u>3,136,187.98</u>	<u>83,488,014.95</u>	

2012年

	年初数	本年增加	本年转销	年末数	计提原因
①大连上柴联合动力 生产线及厂房建设	83,488,014.95	-	-	83,488,014.95	项目已停工
②其他	<u>3,136,187.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,136,187.98</u>	项目已停工
	<u>86,624,202.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>86,624,202.93</u>	

大连上柴已于2014年2月向大连机床营销有限公司出售部分机加工设备并开票。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	18,865,401.00	11,053,750.00	-	29,919,151.00
计算机软件	725,807.51	-	-	725,807.51
	<u>19,591,208.51</u>	<u>11,053,750.00</u>	<u>-</u>	<u>30,644,958.51</u>
累计摊销				
土地使用权	3,144,233.81	432,576.84	-	3,576,810.65
计算机软件	571,116.01	58,100.04	-	629,216.05
	<u>3,715,349.82</u>	<u>490,676.88</u>	<u>-</u>	<u>4,206,026.70</u>
账面净值				
土地使用权	15,721,167.19			26,342,340.35
计算机软件	154,691.50			96,591.46
	<u>15,875,858.69</u>			<u>26,438,931.81</u>
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
土地使用权	15,721,167.19			26,342,340.35
计算机软件	154,691.50			96,591.46
	<u>15,875,858.69</u>			<u>26,438,931.81</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	18,865,401.00	-	-	18,865,401.00
非专利技术	15,512,835.97	-	15,512,835.97	-
计算机软件	725,807.51	-	-	725,807.51
	<u>35,104,044.48</u>	<u>-</u>	<u>15,512,835.97</u>	<u>19,591,208.51</u>
累计摊销				
土地使用权	2,766,925.73	377,308.08	-	3,144,233.81
非专利技术	14,450,335.97	-	14,450,335.97	-
计算机软件	513,015.97	58,100.04	-	571,116.01
	<u>17,730,277.67</u>	<u>435,408.12</u>	<u>14,450,335.97</u>	<u>3,715,349.82</u>
账面净值				
土地使用权	16,098,475.27			15,721,167.19
非专利技术	1,062,500.00			-
计算机软件	212,791.54			154,691.50
	<u>17,373,766.81</u>			<u>15,875,858.69</u>
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	1,062,500.00	-	1,062,500.00	-
计算机软件	-	-	-	-
	<u>1,062,500.00</u>	<u>-</u>	<u>1,062,500.00</u>	<u>-</u>
账面价值				
土地使用权	16,098,475.27			15,721,167.19
非专利技术	-			-
计算机软件	212,791.54			154,691.50
	<u>16,311,266.81</u>			<u>15,875,858.69</u>

2013年度无形资产摊销金额为人民币490,676.88元(2012年:人民币435,408.12元)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减值准备
上海盈达信汽车 电子有限公司 (“盈达信”)	5,761,244.35	-	5,761,244.35	-	-

于2012年，盈达信完成工商注销，故相关商誉予以转销。

16. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

	2013年	2012年
递延所得税资产		
资产减值准备	14,745,082.59	11,412,773.62
预提费用	7,833,881.08	8,610,791.73
预计负债	32,641,993.27	31,604,018.17
应付职工薪酬(含一年以上)	25,487,473.78	28,718,512.34
可供出售金融资产		
公允价值变动	-	966,370.50
	<u>80,708,430.72</u>	<u>81,312,466.36</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

已确认递延所得税资产和负债(续):

	2013年	2012年
递延所得税负债		
可供出售金融资产		
公允价值变动	587,812.49	290,461.88
固定资产评估增值	<u>449,385.89</u>	<u>449,385.89</u>
	<u>1,037,198.38</u>	<u>739,847.77</u>

未确认递延所得税资产的差异如下:

	2013年	2012年
可抵扣暂时性差异	155,561,389.74	163,164,197.67
可抵扣亏损	<u>86,029,859.28</u>	<u>83,789,657.01</u>
	<u>241,591,249.02</u>	<u>246,953,854.68</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:

	2013年	2012年
2013年	-	18,568,559.19
2014年	15,343,876.09	15,495,674.37
2015年	15,489,150.61	16,200,581.26
2016年	14,680,954.71	14,681,001.11
2017年	18,576,720.20	18,843,841.08
2018年	<u>21,939,157.67</u>	<u>-</u>
	<u>86,029,859.28</u>	<u>83,789,657.01</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

所有已确认及未确认的引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2013年	2012年
应纳税暂时性差异		
可供出售金融资产		
公允价值变动	3,918,750.00	1,936,412.50
固定资产评估增值	<u>2,995,905.90</u>	<u>2,995,905.90</u>
	<u>6,914,655.90</u>	<u>4,932,318.40</u>
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	253,861,940.31	239,249,355.14
预提费用	52,225,873.89	57,405,278.23
预计负债	217,613,288.50	210,693,454.50
应付职工薪酬(含一年以上)	169,916,491.89	191,456,748.97
可供出售金融资产		
公允价值变动	-	6,442,470.00
税务亏损	<u>86,029,859.28</u>	<u>83,789,657.01</u>
	<u>779,647,453.87</u>	<u>789,036,963.85</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。

	2013年		2012年	
	抵销后的 递延所得税 资产或负债	抵销后的 可抵扣/应纳税 暂时性差异	抵销后的 递延所得税 资产或负债	抵销后的 可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产	<u>79,671,232.34</u>	<u>531,141,548.95</u>	<u>80,572,618.59</u>	<u>537,150,790.77</u>
递延所得税负债	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

2013年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	22,648,685.29	2,784,045.10	7,015,037.91	438,835.40	17,978,857.08
存货跌价准备	37,539,698.56	4,808,351.42	2,294,162.43	-	40,053,887.55
可供出售金融资产 减值准备	-	23,347,620.00	-	-	23,347,620.00
固定资产减值准备	92,436,768.36	-	-	3,443,207.63	88,993,560.73
在建工程减值准备	86,624,202.93	-	-	3,136,187.98	83,488,014.95
	<u>239,249,355.14</u>	<u>30,940,016.52</u>	<u>9,309,200.34</u>	<u>7,018,231.01</u>	<u>253,861,940.31</u>

2012年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	22,722,877.55	5,826,523.77	5,321,276.18	579,439.85	22,648,685.29
存货跌价准备	42,945,449.50	18,154.74	2,660,061.02	2,763,844.66	37,539,698.56
固定资产减值准备	94,939,221.24	-	-	2,502,452.88	92,436,768.36
在建工程减值准备	86,624,202.93	-	-	-	86,624,202.93
无形资产减值准备	1,062,500.00	-	-	1,062,500.00	-
商誉减值准备	5,761,244.35	-	-	5,761,244.35	-
	<u>254,055,495.57</u>	<u>5,844,678.51</u>	<u>7,981,337.20</u>	<u>12,669,481.74</u>	<u>239,249,355.14</u>

18. 应付票据

	2013年	2012年
银行承兑汇票	456,140,000.00	31,853,248.00
商业承兑汇票	<u>112,123,631.46</u>	<u>120,902,385.05</u>
	<u>568,263,631.46</u>	<u>152,755,633.05</u>

于2013年12月31日, 下一会计期间将到期的应付票据为人民币568,263,631.46元(2012年12月31日: 人民币152,755,633.05元)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2013年12月31日，本账户余额中无应付给持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2012年12月31日：无)。

本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、8。

于2013年12月31日，无账龄在一年以上的大额应付账款。

20. 预收款项

于2013年12月31日，本账户余额中无预收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2012年12月31日：无)。

于2013年12月31日，无账龄在一年以上的大额预收账款。

以外币标示的预收账款如下：

	2013年			2012年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收账款						
— 美元	340,627.59	6.0969	<u>2,076,772.35</u>	331,733.31	6.2855	<u>2,085,109.72</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,400,000.00	206,611,464.36	214,036,464.36	18,975,000.00
职工福利费	-	14,235,143.01	14,235,143.01	-
社会保险费	-	66,731,386.72	66,731,386.72	-
其中：医疗保险费	-	21,342,231.68	21,342,231.68	-
基本养老保险费	-	39,372,550.10	39,372,550.10	-
失业保险费	-	2,997,653.65	2,997,653.65	-
工伤保险费	-	1,495,104.44	1,495,104.44	-
生育保险费	-	1,523,846.85	1,523,846.85	-
住房公积金	-	12,589,231.00	12,589,231.00	-
补充住房公积金	-	12,347,092.00	12,347,092.00	-
工会经费和职工教育经费	561,244.97	3,978,933.71	4,007,418.26	532,760.42
因解除劳动关系给予的补偿(注1)	64,734,679.43	7,663,861.67	15,691,649.20	56,706,891.90
内退内养职工补偿(注2)	15,774,348.88	14,082,149.37	14,754,005.01	15,102,493.24
	<u>107,470,273.28</u>	<u>338,239,261.84</u>	<u>354,392,389.56</u>	<u>91,317,145.56</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,134,221.60	197,634,265.35	198,368,486.95	26,400,000.00
职工福利费	-	11,823,905.02	11,823,905.02	-
社会保险费	-	71,564,136.00	71,564,136.00	-
其中：医疗保险费	-	23,219,458.00	23,219,458.00	-
基本养老保险费	-	42,556,124.20	42,556,124.20	-
失业保险费	-	3,278,552.80	3,278,552.80	-
工伤保险费	-	967,152.40	967,152.40	-
生育保险费	-	1,542,848.60	1,542,848.60	-
住房公积金	-	13,169,947.00	13,169,947.00	-
补充住房公积金	-	12,937,744.00	12,937,744.00	-
工会经费和职工教育经费	758,151.99	3,780,167.73	3,977,074.75	561,244.97
因解除劳动关系给予的补偿(注1)	100,897,054.76	12,542,065.07	48,704,440.40	64,734,679.43
内退内养职工补偿(注2)	15,795,438.85	15,647,238.12	15,668,328.09	15,774,348.88
	<u>144,584,867.20</u>	<u>339,099,468.29</u>	<u>376,214,062.21</u>	<u>107,470,273.28</u>

注1：截至2013年12月31日止，本公司对因被解除劳动关系的职工给予的补偿余额中一年内到期支付的金额为人民币56,706,891.90元(2012年12月31日：人民币64,734,679.43元)；一年以上到期支付的金额为人民币2,400,157.73元(2012年12月31日：人民币4,080,000.00元)，本公司列示为“其他非流动负债”。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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)

注2: 截至2013年12月31日止, 本公司对内退内养职工的补偿余额中一年内到期支付的金额为人民币15, 102, 493. 24元(2012年12月31日: 人民币15, 774, 348. 88元); 一年以上到期支付的金额为人民币76, 804, 949. 03元(2012年12月31日: 人民币80, 423, 240. 58元), 本公司列示为“其他非流动负债”。在估计内退内养职工补偿时, 本公司根据上海市过往5年最低工资水平采用11. 03%(2012年: 11. 54%)的工资增长率以及3. 94%(2012年: 3. 25%)的折现率。

于2013年12月31日, 无属于拖欠性质的应付职工薪酬(2012年12月31日: 无)。

22. 应交税费

	2013年	2012年
增值税	(62, 811, 531. 67)	(66, 557, 186. 71)
营业税	133, 304. 83	-
城市维护建设税	277, 217. 75	14, 605. 82
企业所得税	23, 194, 399. 84	14, 925, 430. 18
个人所得税	1, 260, 324. 17	1, 809, 452. 43
其他	5, 556, 536. 85	4, 465, 001. 17
	<u>(32, 389, 748. 23)</u>	<u>(45, 342, 697. 11)</u>

应交税费各项主要税费缴纳基础及税率参见附注三。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他应付款

	2013年	2012年
设备款	62,419,121.11	114,930,841.69
其他	<u>35,176,396.25</u>	<u>39,802,876.27</u>
	<u>97,595,517.36</u>	<u>154,733,717.96</u>

于2013年12月31日,本账户余额中无应付给持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2012年12月31日:无)。

于2013年12月31日,账龄超过1年的大额其他应付款如下:

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

于2012年12月31日,账龄超过1年的大额其他应付款如下:

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

24. 其他流动负债

	2013年	2012年
预提费用	379,247,711.11	361,536,337.59
预计负债	<u>217,613,288.50</u>	<u>210,693,454.52</u>
	<u>596,860,999.61</u>	<u>572,229,792.11</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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(续)

预提费用列示如下:

	2013年	2012年	结存原因
销售返利及促销	326,723,417.45	303,548,870.47	尚未结算
原材料涨价补贴	42,563,314.20	44,270,687.62	尚未结算
船用柴油机检验费	2,687,751.00	5,826,813.80	尚未结算
其他	<u>7,273,228.46</u>	<u>7,889,965.70</u>	尚未结算
	<u>379,247,711.11</u>	<u>361,536,337.59</u>	

2013年预计负债变动如下:

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
产品质保及保养费(注)	<u>210,693,454.52</u>	<u>107,896,809.64</u>	<u>100,976,975.66</u>	<u>217,613,288.50</u>

2012年预计负债变动如下:

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

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

25. 长期借款

	2013年	2012年
银行借款		
信用借款	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期借款(续)

于2013年1月, 本集团提前归还长期借款金额人民币30,000,000.00元。

于2013年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2012年12月31日: 无)。

26. 其他非流动负债

	2013年	2012年
递延收益	82,971,931.54	79,576,092.49
一年以上到期的内退 内养人员费用(注1)	76,804,949.03	80,423,240.58
一年以上到期的因解除劳动 关系给予的补偿(注1)	2,400,157.73	4,080,000.00
专项基金委托贷款(注2)	<u>-</u>	<u>10,631,830.60</u>
	<u>162,177,038.30</u>	<u>174,711,163.67</u>

注1: 具体内容详见附注五、21。

注2: 专项基金委托贷款系上海市汽车发展专项基金委托工商银行上海分行贷予本公司用于新能源汽车高新技术产业化项目的基金。该委托贷款免息免担保, 待条件成熟后对符合条件的办理豁免手续。截至2013年12月31日止, 相关条件已全部满足并转入当期收益。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他非流动负债(续)

其中，递延收益说明：

	2013年	2012年
与资产/收益相关的政府补助如下：		
国家重点产业振兴		
和技术改造专项资金	47,000,000.00	47,000,000.00
市级重点技术改造专项资金	25,330,000.00	25,330,000.00
进口设备补贴	2,943,840.00	2,505,980.00
产业结构调整补贴	2,800,000.00	940,000.00
企业职工职业培训补贴	2,188,091.54	-
科委新能源项目专项基金	1,940,000.00	3,194,672.32
其他	770,000.00	605,440.17
	<u>82,971,931.54</u>	<u>79,576,092.49</u>

于2013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	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
科委新能源项目专项基金	3,194,672.32	1,660,000.00	2,914,672.32	-	1,940,000.00	收益相关
市级重点技术改造专项资金	25,330,000.00	-	-	-	25,330,000.00	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	-	-	-	47,000,000.00	资产/收益
企业职工职业培训补贴	-	3,480,000.00	1,291,908.46	-	2,188,091.54	收益相关
产业结构调整补贴	940,000.00	3,210,000.00	1,350,000.00	-	2,800,000.00	收益相关
进口设备补贴	2,505,980.00	437,860.00	-	-	2,943,840.00	资产相关
其他	605,440.17	1,161,959.62	997,399.79	-	770,000.00	收益相关

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他非流动负债(续)

于2012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	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
科委新能源项目专项基金	8,225,085.77	-	5,030,413.45	-	3,194,672.32	收益相关
市级重点技术改造专项资金	25,330,000.00	-	-	-	25,330,000.00	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	-	-	-	47,000,000.00	资产/收益
产业结构调整补贴	-	940,000.00	-	-	940,000.00	收益相关
进口设备补贴	1,936,400.00	569,580.00	-	-	2,505,980.00	资产相关
企业技术创新专项资金	3,532,101.40	-	3,532,101.40	-	-	收益相关
财政扶持资金	4,509,940.19	-	4,509,940.19	-	-	收益相关
其他	3,765,461.40	460,940.17	3,620,961.40	-	605,440.17	收益相关

27. 股本

2013年

	年初数	本年增减变动	年末数
一、有限售条件股份			
1. 人民币普通股	<u>100,597,682.00</u>	<u>(70,880,000.00)</u>	<u>29,717,682.00</u>
二、无限售条件股份			
1. 人民币普通股	421,294,848.00	70,880,000.00	492,174,848.00
2. 境内上市的外资股	<u>347,200,000.00</u>	<u>(2,402,700.00)</u>	<u>344,797,300.00</u>
无限售条件股份合计	<u>768,494,848.00</u>	<u>68,477,300.00</u>	<u>836,972,148.00</u>
股份总数	<u>869,092,530.00</u>	<u>(2,402,700.00)</u>	<u>866,689,830.00</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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(续)

2012年

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

股本变动情况说明:

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

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

于2013年11月28日, 本公司减少境内上市外资股股数为2,402,700股, 减资后, 本公司实收股本减至866,689,830股, 业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具安永华明(2013)验字第60462488_B01号《验资报告》。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,063,593,298.08	-	8,488,352.63	1,055,104,945.45
其他				
可供出售金融资产				
公允价值变动	(3,830,148.87)	8,300,145.88	1,139,059.50	3,330,937.51
原制度资本公积转入	65,220,204.69	-	100,936.06	65,119,268.63
其他资本公积	4,267,873.87	-	-	4,267,873.87
	<u>1,129,251,227.77</u>	<u>8,300,145.88</u>	<u>9,728,348.19</u>	<u>1,127,823,025.46</u>

2013年度增加系可供出售金融资产计提减值准备转出的公允价值变动及可供出售金融资产公允价值变动，减少系外资股回购注销的溢价及处置可供出售金融资产和固定资产。

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	634,226,947.24	755,276,049.84	325,909,699.00	1,063,593,298.08
其他				
可供出售金融资产				
公允价值变动	70,851.75	-	3,901,000.62	(3,830,148.87)
原制度资本公积转入	66,388,424.85	-	1,168,220.16	65,220,204.69
其他资本公积	4,267,873.87	-	-	4,267,873.87
	<u>704,954,097.71</u>	<u>755,276,049.84</u>	<u>330,978,919.78</u>	<u>1,129,251,227.77</u>

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

29. 专项储备

	2013年	2012年
安全生产费		
年初数	3,829,901.90	-
本年计提	4,903,206.35	6,484,604.32
本年使用	<u>6,326,251.50</u>	<u>2,654,702.42</u>
年末数	<u>2,406,856.75</u>	<u>3,829,901.90</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 盈余公积

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	181,690,917.58	22,023,384.06	-	203,714,301.64
任意盈余公积	<u>272,874,170.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272,874,170.83</u>
	<u>454,565,088.41</u>	<u>22,023,384.06</u>	<u>-</u>	<u>476,588,472.47</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	160,264,795.91	21,426,121.67	-	181,690,917.58
任意盈余公积	<u>272,874,170.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272,874,170.83</u>
	<u>433,138,966.74</u>	<u>21,426,121.67</u>	<u>-</u>	<u>454,565,088.41</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。

31. 未分配利润

	2013年	2012年
上年年末未分配利润	717,091,063.92	562,578,802.21
归属于母公司股东的净利润	205,333,855.82	203,709,733.71
减：提取法定盈余公积	22,023,384.06	21,426,121.67
应付普通股现金股利	61,297,991.86	27,159,141.55
其他	<u>-</u>	<u>612,208.78</u>
年末未分配利润	<u>839,103,543.82</u>	<u>717,091,063.92</u>

于2013年6月26日，本公司2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案：每10股派人民币0.71元现金(含税)，共计发放现金红利人民币61,297,991.86元。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 少数股东权益

本集团子公司之少数股东权益如下:

	2013年	2012年
大连上柴	<u>8,786,814.83</u>	<u>12,565,269.08</u>

33. 营业收入及成本

	2013年	2012年
主营业务收入	2,930,513,449.49	2,985,867,771.41
其他业务收入	<u>50,345,437.43</u>	<u>44,095,029.55</u>
	<u>2,980,858,886.92</u>	<u>3,029,962,800.96</u>

营业成本列示如下:

	2013年	2012年
营业成本	<u>2,333,380,894.18</u>	<u>2,404,784,827.59</u>

主营业务的分产品信息如下:

	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
柴油机	2,618,027,674.55	2,042,061,348.98	2,643,258,337.60	2,101,427,553.25
配件及其他	<u>312,485,774.94</u>	<u>259,678,288.48</u>	<u>342,609,433.81</u>	<u>271,675,759.81</u>
	<u>2,930,513,449.49</u>	<u>2,301,739,637.46</u>	<u>2,985,867,771.41</u>	<u>2,373,103,313.06</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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(续)

2013年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
第一名	503,410,422.46	16.89
第二名	227,301,469.09	7.63
第三名	220,766,685.19	7.41
第四名	109,872,313.52	3.69
第五名	93,014,874.19	3.12
	<u>1,154,365,764.45</u>	<u>38.74</u>

2012年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
第一名	694,550,019.70	22.92
第二名	227,759,129.58	7.52
第三名	153,093,666.49	5.05
第四名	120,735,846.06	3.98
第五名	111,774,829.19	3.69
	<u>1,307,913,491.02</u>	<u>43.16</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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(续)

营业收入列示如下:

	2013年	2012年
销售商品	2,919,670,429.43	2,972,671,454.33
原材料及废料销售收入	32,622,072.61	41,535,414.78
提供劳务	9,676,269.28	7,886,148.58
仓储收入	1,990,766.86	2,090,224.33
租赁收入	10,245,378.13	2,598,661.40
其他	<u>6,653,970.61</u>	<u>3,180,897.54</u>
	<u>2,980,858,886.92</u>	<u>3,029,962,800.96</u>

本集团的经营业务主要与柴油机及其配件的销售与服务有关,且97%(2012年:97%)为国内销售,故无需提供分部报告信息。

34. 营业税金及附加

	2013年	2012年
城市维护建设税	4,481,917.30	4,558,447.68
教育费附加	3,199,969.18	3,254,874.18
营业税	472,824.75	133,435.28
其他	<u>2,530.38</u>	<u>3,357.20</u>
	<u>8,157,241.61</u>	<u>7,950,114.34</u>

营业税金及附加的计缴标准参见附注三、税项。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

	2013年	2012年
产品质保及保养费	107,896,809.64	95,538,897.65
员工工资及福利	33,044,071.13	29,512,997.30
差旅及业务经费	15,433,057.31	14,426,670.98
广告费和宣传费	6,191,560.49	6,309,369.29
运输费	6,938,674.69	5,817,370.28
办公费用	5,029,358.33	5,223,836.29
其他	603,401.03	640,641.62
	<u>175,136,932.62</u>	<u>157,469,783.41</u>

36. 管理费用

	2013年	2012年
员工工资及福利	151,633,650.63	143,416,411.13
因解除劳动关系给予的补偿	5,984,019.39	12,852,065.07
内退内养职工补偿	10,463,857.82	12,865,194.14
研发费	67,803,554.85	86,466,361.41
修理改造费	13,041,805.50	18,941,564.11
折旧和摊销	16,098,230.38	15,680,119.83
专业服务费用	7,830,564.74	6,850,896.69
安全生产费	4,903,206.35	6,484,604.32
办公费用	2,949,686.83	2,444,515.67
税金	6,027,218.27	5,660,261.80
水电费	3,890,399.95	3,268,961.11
土地使用费	9,500,000.00	3,020,000.00
物业管理及环卫费	1,748,492.09	2,986,648.07
业务招待费	1,606,778.63	1,969,792.67
差旅费	2,199,769.11	1,662,579.58
保险费	1,457,154.21	1,504,672.15
其他	1,421,878.67	2,191,949.84
	<u>308,560,267.42</u>	<u>328,266,597.59</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013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

	2013年	2012年
利息支出	76,800.00	652,800.00
减:利息收入	36,510,927.79	35,628,883.78
减:利息资本化金额	76,800.00	652,800.00
汇兑损失/(收益)	1,779,777.08	(93,455.77)
其他(注)	<u>(3,880,317.06)</u>	<u>(1,945,057.95)</u>
	<u>(38,611,467.77)</u>	<u>(37,667,397.50)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

注: 其中, 2013年度因提前付款而从供应商处取得的现金折扣为人民币4,864,593.32元(2012年: 人民币3,062,211.46元)。

38. 资产减值损失

	2013年	2012年
坏账(转回)/损失	(4,230,992.81)	505,247.59
存货跌价(转回)/损失	2,514,188.99	(2,641,906.28)
可供出售金融资产减值损失	<u>23,347,620.00</u>	<u>-</u>
	<u>21,630,816.18</u>	<u>(2,136,658.69)</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 投资收益

	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益	28,070,318.92	8,760,601.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(22,420.92)
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	298,812.50	542,212.50
处置持有可供出售金融资产取得的投资收益	444,464.59	-
	<u>28,813,596.01</u>	<u>9,280,392.85</u>

于2013年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

40. 营业外收入

	2013年	2012年
非流动资产处置利得	529,532.23	11,598,349.44
政府补助	22,410,811.17	36,680,416.44
无需支付的款项	3,519,265.49	-
其他	49,885.00	35,751.00
	<u>26,509,493.89</u>	<u>48,314,516.88</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下:

	2013年	2012年	与资产/收益 相关
专项基金委托贷款(注1)	10,631,830.60	-	与收益相关
杨浦区产业发展科技 扶持资金	5,225,000.00	19,321,000.00	与收益相关
科委新能源项目专项资金	2,914,672.32	5,030,413.45	与收益相关
员工教育培训费补贴	1,291,908.46	-	与收益相关
产业结构调整补贴	1,350,000.00	-	与收益相关
财政扶持资金	-	4,509,940.19	与收益相关
企业技术创新专项资金	-	3,532,101.40	与收益相关
中小企业扶持基金	-	666,000.00	与收益相关
其他	997,399.79	3,620,961.40	与收益相关
	<u>22,410,811.17</u>	<u>36,680,416.44</u>	

注1: 具体内容详见附注五、26。

41. 营业外支出

	2013年	2012年
非流动资产处置损失	1,135,408.70	6,292,768.98
其他	135,680.87	172,944.00
	<u>1,271,089.57</u>	<u>6,465,712.98</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用

	2013年	2012年
当期所得税费用	25,463,136.30	12,716,424.65
递延所得税费用	<u>(362,334.86)</u>	<u>11,069,391.76</u>
	<u>25,100,801.44</u>	<u>23,785,816.41</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2013年	2012年
利润总额	226,656,203.01	222,424,730.97
按适用税率计算的 所得税费用(注)	33,998,430.45	33,363,709.65
某些子公司适用不同税率 的影响	(1,677,188.49)	(871,655.32)
对以前期间当期所得税的调整	313,929.92	(2,780,126.79)
归属于合营企业和联营企业 的损益	(4,210,547.84)	(1,314,090.19)
无须纳税的收入	-	(175,233.02)
不可抵扣的费用	1,136,816.54	701,893.98
符合条件的支出产生的 税收优惠	(8,044,726.57)	(9,402,449.59)
未确认的可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损的影响	<u>3,584,087.43</u>	<u>4,263,767.69</u>
按本集团实际税率计算 的税项费用	<u>25,100,801.44</u>	<u>23,785,816.41</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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 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：

	2013年	2012年
收益		
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>205,333,855.82</u>	<u>203,709,733.71</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	<u>868,892,305</u>	<u>843,943,109</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

注1： 本公司于2013年11月28日减少境内上市外资股股数为2,402,700股，减资后的发行在外普通股股数为866,689,830股。

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他综合收益

	2013年	2012年
可供出售金融资产产生的 收益/(损失)	1,982,337.51	(4,589,412.50)
减:可供出售金融资产产生的 所得税影响	<u>297,350.63</u>	<u>(688,411.88)</u>
	1,684,986.88	(3,901,000.62)
减:前期其他计入其他综合收 益当期转入损益净额	<u>(5,375,163.44)</u>	<u>1,168,220.16</u>
	<u><u>7,060,150.32</u></u>	<u><u>(5,069,220.78)</u></u>

45. 现金流量表项目注释

	2013年	2012年
收到的其他与经营活动有关的现金		
与政府补助有关的递延收益	9,949,819.62	1,970,520.17
补贴收入	5,225,000.00	19,987,000.00
收到的银行利息收入	36,510,927.79	35,628,883.78
收到的租金	<u>12,236,144.99</u>	<u>4,688,885.73</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
产品质保及保养费	118,012,128.30	95,729,301.55
研发费	74,604,757.96	79,424,168.38
广告费和宣传费	<u>11,118,214.15</u>	<u>10,793,693.54</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
境内上市外资股回购	<u>10,891,052.63</u>	<u>-</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2013年	2012年
净利润	201,555,401.57	198,638,914.56
加：资产减值损失/(转回)	21,630,816.18	(2,136,658.69)
固定资产折旧	79,003,687.50	66,830,433.92
无形资产摊销	490,676.88	435,408.12
投资性房地产折旧及摊销	172,495.29	3,271.69
处置固定资产的损失		
/(收益)	605,876.47	(5,305,580.46)
财务费用	1,873,762.30	(47,617.17)
投资收益	(28,813,596.01)	(9,280,392.85)
专项储备的(减少)/增加	(1,423,045.15)	3,829,901.90
递延所得税资产的(增加)		
/减少	(362,334.86)	11,069,391.76
存货的减少/(增加)	43,898,632.82	(36,601,769.68)
经营性应收项目的(增加)		
/减少	(673,992,440.12)	226,923,039.25
经营性应付项目的增加		
/(减少)	518,200,936.14	(60,073,904.41)
经营活动产生的现金流量净额	<u>162,840,869.01</u>	<u>394,284,437.94</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 现金及现金等价物

	2013年	2012年
现金	1,541,183,655.07	1,976,954,447.34
其中：库存现金	61,493.37	88,177.84
可随时用于支付的 银行存款	1,540,248,975.50	1,976,835,079.75
可随时用于支付的 其他货币资金	<u>873,186.20</u>	<u>31,189.75</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,541,183,655.07</u>	<u>1,976,954,447.34</u>

六、关联方关系及其交易

1. 母公司

	企业 类型	注册地	法人 代表	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(%)	组织机构 代码
上汽集团	股份 有限公司	中国上海浦东 张江高科技园区 松涛路563号	胡茂元	汽车及 零部件生产 及销售等	110.26	48.05	48.05	13226025-0

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

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、9。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

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
上海汽车商用车有限公司(“上汽商用车”)	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
上海安吉通商汽车销售服务有限公司(“安吉通商”)	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
上海安吉汽车零部件物流有限公司(“安吉汽车”)	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
上海汽车信息产业投资有限公司(“信产投资”)	母公司控制的公司
上海汽车资产经营有限公司(“汽车资产经营”)	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
上海三电贝洱汽车空调有限公司(“三电贝洱”)	母公司控制的公司
上海安吉名流汽车服务有限公司(“安吉名流”)	母公司控制的公司
安悦(上海)管理咨询有限公司(“安悦管理咨询”)	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
上海圣德曼铸造有限公司(“圣德曼”)	母公司控制的公司
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
上汽依维柯红岩商用车有限公司(“依维柯红岩”)	母公司的合营企业
上海申沃客车有限公司(“申沃客车”)	母公司的合营企业
南京依维柯汽车有限公司(“南京依维柯”)	母公司的合营企业
上海科尔本施密特活塞有限公司(“科尔本”)	母公司的合营企业
上海皮尔博格有色零部件有限公司(“皮尔博格零部件”)	母公司的合营企业
上海天纳克排气系统有限公司(“天纳克排气”)	母公司的联营企业
上海菲特尔莫古轴瓦有限公司(“菲特尔莫古”)	母公司的联营企业

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 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

	2013年		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
汽车进出口	151,846,654.22	6.45	227,296,400.01	7.04
菱重增压器	41,316,204.37	1.75	54,078,563.41	1.67
安悦汽车物资	16,005,452.61	0.68	23,909,542.66	0.74
法雷奥	11,042,809.60	0.47	9,179,123.12	0.28
菲特尔莫古	6,901,233.36	0.29	8,720,210.75	0.27
幸福摩托车	6,595,611.72	0.28	3,778,558.93	0.12
皮尔博格零部件	6,173,829.91	0.26	3,466,342.08	0.11
科尔本	5,285,152.00	0.22	2,836,584.00	0.09
三电贝洱	5,256,756.85	0.22	6,101,450.56	0.19
上汽活动中心	4,409,735.48	0.19	497,083.26	0.02
萨克斯动力	2,594,826.63	0.11	1,602,462.97	0.05
安悦节能	2,248,938.45	0.10	14,734,799.28	0.46
中国弹簧	2,164,725.70	0.09	2,126,613.26	0.07
上汽齿轮	2,132,900.68	0.09	1,373,796.17	0.04
汽车粉末	1,180,256.60	0.05	697,329.60	0.02
信产投资	632,777.72	0.03	238,090.63	0.01
菱重发动机	589,294.87	0.03	-	-
联合电子	261,068.00	0.01	-	-
圣德曼	26,811.00	0.00	-	-
联创电子	24,000.00	0.00	-	-
安悦管理咨询	-	-	1,222,081.34	0.04
安吉名流	-	-	601,709.40	0.02
安吉通商	-	-	232,088.63	0.01
安吉汽车	-	-	189,276.13	0.01
	<u>266,689,039.77</u>	<u>11.32</u>	<u>362,882,106.19</u>	<u>11.26</u>

本年度，本集团以市场价向关联公司购入商品人民币266,689,039.77元(2012年：人民币362,882,106.19元)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 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

	2013年		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
上汽商用车	227,301,469.09	7.63	153,093,666.49	5.05
申沃客车	70,919,349.28	2.38	48,587,003.97	1.60
依维柯红岩	35,466,052.06	1.19	13,403,712.96	0.44
菱重发动机	4,969,672.89	0.17	-	-
彭浦机器厂	3,131,320.92	0.11	5,055,603.33	0.17
上汽集团	3,046,575.34	0.10	-	-
南京依维柯	1,301,892.12	0.04	532,658.11	0.02
	<u>346,136,331.70</u>	<u>11.62</u>	<u>220,672,644.86</u>	<u>7.28</u>

本集团销售给关联企业的产品价格由双方协商决定。本年度，本集团向关联公司销售商品人民币346,136,331.70元(2012年：人民币220,672,644.86元)。

(2) 其他主要的关联交易

	注释	2013年		2012年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
利息收入	(a)	2,461,975.73	6.74	3,037,059.02	8.52
IT服务费	(b)	1,954,528.30	100.00	-	-
关键管理					
人员薪酬	(c)	4,888,900.00	1.45	3,599,700.00	1.01
运输费	(d)	771,080.21	11.11	864,520.24	14.86
培训费	(e)	292,100.00	12.80	193,370.00	9.60
代理票务	(f)	4,200,895.00	23.82	3,365,729.69	20.92
动力销售	(g)	340,061.77	14.94	105,141.25	7.02
广告费	(h)	89,622.64	1.45	89,622.64	1.42
土地租赁费	(i)	9,500,000.00	100.00	9,500,000.00	100.00
租赁收入	(j)	5,690,858.33	55.55	500,000.00	19.24

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 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) 其他主要的关联交易(续)

注:

- (a) 2013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2,461,975.73元(2012年: 人民币3,037,059.02元), 存款按中国人民银行规定的存款利率计息。
- (b) 2013年度, 本集团向菱重发动机提供IT等服务, 收取服务费人民币1,954,528.30元(2012年: 无)。
- (c) 2013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4,888,900.00元(2012年: 人民币3,599,700.00元)。
- (d) 2013年度, 本集团支付安吉汽车运输费人民币771,080.21元(2012年: 人民币864,520.24元)。
- (e) 2013年度, 本集团支付上汽培训中心培训费用人民币292,100.00元(2012年: 人民币193,370.00元)。
- (f) 2013年度, 本集团委托上汽活动中心代理票务支付款项人民币4,200,895.00元(2012年: 人民币3,365,729.69元)。
- (g) 2013年度, 本集团收取安吉通商动力销售收入人民币46,170.86元(2012年: 人民币105,141.25元), 收取菱重发动机动力销售收入人民币293,890.91元(2012年: 无)。
- (h) 2013年度, 本集团支付上汽报社广告费人民币89,622.64元(2012年: 人民币89,622.64元)。
- (i) 2013年度, 本集团支付上汽集团土地租赁费人民币9,500,000.00元(2012年: 人民币9,500,000.00元)。
- (j) 2013年度, 本集团无收取安吉通商房屋租赁收入(2012年: 人民币500,000.00元), 本集团收取上汽商用车房屋租赁收入人民币125,000.00元(2012年: 无), 收取菱重发动机房屋租赁收入人民币5,565,858.33元(2012年: 无)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺

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

	2013年	2012年
1年以内(含1年)	9,500,000.00	9,500,000.00
1年至2年(含2年)	9,500,000.00	9,500,000.00
2年至3年(含3年)	9,500,000.00	9,500,000.00
3年以上	<u>142,500,000.00</u>	<u>152,000,000.00</u>
	<u>171,000,000.00</u>	<u>180,500,000.00</u>

上述租赁承诺已包括在附注九中。

7. 关联方应收款项余额

	2013年		2012年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
上汽商用车	134,535,003.00	-	57,234,779.20	-
申沃客车	59,470,688.43	-	53,710,531.00	-
依维柯红岩	20,609,900.00	-	10,690,700.00	-
彭浦机器厂	<u>1,400,000.00</u>	-	-	-
	<u>216,015,591.43</u>	-	<u>121,636,010.20</u>	-

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

	2013年		2012年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
依维柯红岩	20,173,853.54	-	3,999,944.03	-
上汽商用车	16,905,680.44	-	4,298,882.03	-
彭浦机器厂	2,121,581.61	-	4,866,301.13	-
南京依维柯	1,229,981.80	-	-	-
上汽集团	600,192.47	-	-	-
菱重发动机	245,348.16	-	-	-
申沃客车	-	-	118.32	-
	<u>41,276,638.02</u>	<u>-</u>	<u>13,165,245.51</u>	<u>-</u>

8. 关联方应付款项余额

	2013年	2012年
应付票据		
上汽齿轮	<u>1,180,000.00</u>	<u>-</u>
应付账款		
菱重增压器	11,030,244.29	11,274,471.00
法雷奥	2,774,497.57	2,533,602.53
菲特尔莫古	2,166,857.44	680,200.03
科尔本	1,519,215.58	239,424.82
三电贝洱	1,242,116.41	860,885.63
幸福摩托车	1,050,977.75	320,000.00
萨克斯动力	998,470.18	-
上汽活动中心	969,046.12	-
中国弹簧	584,432.25	578,891.21
皮尔博格零部件	456,232.36	-
汽车粉末	299,316.27	157,837.27
上汽齿轮	140,134.35	1,553.88
安吉汽车	7,290.00	41,580.00
天纳克排气	-	50,000.00
	<u>23,238,830.57</u>	<u>16,738,446.37</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

9. 存放关联方的货币资金

	2013年	2012年
上汽财务公司	<u>129,272,555.20</u>	<u>57,183,810.72</u>

于2013年12月31日，上汽财务公司存款中有人民币50,000,000.00元为3个月定期存款，年利率2.86%(2012年12月31日：人民币40,000,000.00元，存期3个月，年利率2.86%)；其余存款均为活期存款，存款年利率为0.35%(2012年：0.35%)。

七、 承诺事项

	2013年	2012年
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>330,874,110.45</u>	<u>540,234,106.69</u>
投资承诺		
已签约但未履行	<u>-</u>	<u>130,409,877.55</u>

八、 资产负债表日后事项

上海柴油机股份有限公司董事会七届五次会议于2014年3月13日在公司召开。会议审议通过《2013年度利润分配预案》：根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2013年度实现归属于母公司的合并净利润为人民币205,333,855.82元，每股收益人民币0.24元。2013年度母公司实现的净利润为人民币220,233,840.60元，提取法定盈余公积人民币22,023,384.06元，加上以前年度结转的未分配利润人民币611,624,138.27元，减去公司2012年度利润分配派发现金红利人民币61,297,991.86元后，2013年末母公司可供股东分配的利润为人民币748,536,602.95元。2013年末，母公司资本公积金余额为人民币1,126,952,784.00元。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

八、 资产负债表日后事项(续)

2013年度利润分配预案如下：以公司2013年末总股本866,689,830股为基数，每10股派发现金红利人民币0.59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。

九、 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

经营租赁：于2013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：

	2013年	2012年
1年以内(含1年)	11,993,943.40	3,783,329.20
1年至2年(含2年)	10,642,494.07	3,828,475.00
2年至3年(含3年)	7,803,521.73	3,064,619.00
3年以上	<u>58,359,765.49</u>	<u>3,108,000.00</u>
	<u>88,799,724.69</u>	<u>13,784,423.20</u>

投资性房地产及经营租出固定资产，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)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

1. 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，租赁的最低租赁付款额如下：

	2013年	2012年
1年以内(含1年)	9,748,041.25	10,116,170.00
1年至2年(含2年)	9,500,000.00	9,873,035.00
2年至3年(含3年)	9,500,000.00	9,500,000.00
3年以上	<u>142,500,000.00</u>	<u>152,000,000.00</u>
	<u>171,248,041.25</u>	<u>181,489,205.00</u>

2. 以公允价值计量的资产和负债

	年初数	本年公允价值 增加/(减少)	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
2013年					
金融资产					
其他流动资产	16,433,490.00	(1,340,070.00)	-	-	-
可供出售金融 资产	<u>38,512,872.50</u>	<u>(13,582,742.50)</u>	<u>3,918,750.00</u>	<u>(23,347,620.00)</u>	<u>24,930,130.00</u>
	<u>54,946,362.50</u>	<u>(14,922,812.50)</u>	<u>3,918,750.00</u>	<u>(23,347,620.00)</u>	<u>24,930,130.00</u>
2012年					
金融资产					
其他流动资产	-	1,340,070.00	1,340,070.00	-	16,433,490.00
可供出售金融 资产	<u>44,442,355.00</u>	<u>(5,929,482.50)</u>	<u>(5,846,127.50)</u>	-	<u>38,512,872.50</u>
	<u>44,442,355.00</u>	<u>(4,589,412.50)</u>	<u>(4,506,057.50)</u>	-	<u>54,946,362.50</u>

于2013年12月31日，本集团无以公允价值计量的负债(2012年12月31日：无)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2013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
货币资金	- 1,541,183,655.07		-	1,541,183,655.07
应收票据	- 1,504,477,216.74		-	1,504,477,216.74
应收账款	- 261,654,382.64		-	261,654,382.64
其他应收款	- 4,661,698.69		-	4,661,698.69
可供出售金融资产	-	-	24,930,130.00	24,930,130.00
	<u>- 3,311,976,953.14</u>		<u>24,930,130.00</u>	<u>3,336,907,083.14</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2013年(续)

金融负债

其他金融负债

应付票据	568,263,631.46
应付账款	654,299,171.94
应付职工薪酬	91,317,145.56
其他应付款	97,595,517.36
预提费用	379,247,711.11
其他非流动负债	79,205,106.76
	<u>1,869,928,284.19</u>

2012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
货币资金	- 1,976,954,447.34	-	-	1,976,954,447.34
应收票据	- 932,626,267.69	-	-	932,626,267.69
应收账款	- 158,012,085.68	-	-	158,012,085.68
其他应收款	- 1,828,251.87	-	-	1,828,251.87
其他流动资产	-	-	16,433,490.00	16,433,490.00
可供出售金融资产	-	-	38,512,872.50	38,512,872.50
	<u>- 3,069,421,052.58</u>	<u>54,946,362.50</u>	<u>3,124,367,415.08</u>	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2012年(续)

金融负债

其他金融负债

应付票据	152,755,633.05
应付账款	610,012,168.57
应付职工薪酬	107,470,273.28
其他应付款	154,733,717.96
预提费用	361,536,337.59
其他非流动负债	84,503,240.58
长期借款	30,000,000.00
	<u>1,501,011,371.03</u>

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

信用风险(续)

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34.60%(2012年：22.37%)源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2013年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收票据	1,504,477,216.74	1,504,477,216.74	-	-	-
应收账款	261,654,382.64	261,654,382.64	-	-	-
其他应收款	<u>4,661,698.69</u>	<u>4,121,119.05</u>	<u>42,277.76</u>	-	<u>498,301.88</u>

2012年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收票据	932,626,267.69	932,626,267.69	-	-	-
应收账款	158,012,085.68	158,012,085.68	-	-	-
其他应收款	<u>1,828,251.87</u>	<u>109,001.96</u>	<u>15,000.00</u>	<u>838,833.60</u>	<u>865,416.31</u>

于2013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。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2013年

金融资产

	即期	小于 3个月	3个月以 上至1年	1年以 上至5年	无期限	合计
货币资金	569,435,316.91	911,748,338.16	60,000,000.00	-	-	1,541,183,655.07
应收票据	-	675,678,981.36	828,798,235.38	-	-	1,504,477,216.74
应收账款	-	261,654,382.64	-	-	-	261,654,382.64
可供出售金融资产	-	-	-	-	24,930,130.00	24,930,130.00
其他应收款	-	4,560,729.94	-	100,968.75	-	4,661,698.69
	<u>569,435,316.91</u>	<u>1,853,642,432.10</u>	<u>888,798,235.38</u>	<u>100,968.75</u>	<u>24,930,130.00</u>	<u>3,336,907,083.14</u>

金融负债

	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	-	365,659,353.47	202,604,277.99	-	-	568,263,631.46
应付账款	-	212,618,162.33	441,681,009.61	-	-	654,299,171.94
应付职工薪酬	19,507,760.43	3,369,339.82	68,440,045.31	-	-	91,317,145.56
其他应付款	-	62,419,121.11	35,176,396.25	-	-	97,595,517.36
预提费用	-	52,524,293.66	326,723,417.45	-	-	379,247,711.11
其他非流动负债	-	-	-	79,205,106.76	-	79,205,106.76
	<u>19,507,760.43</u>	<u>696,590,270.39</u>	<u>1,074,625,146.61</u>	<u>79,205,106.76</u>	<u>-</u>	<u>1,869,928,284.19</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2012年

金融资产

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

金融负债

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

市场风险

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

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

利率风险

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

外汇风险

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

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约2.73%(2012年：2.60%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

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

	汇率 增加/(减少)	利润总额/净利润 增加/(减少)
2013年		
人民币对美元贬值	5%	4,492,125.78/ 3,818,306.91
人民币对美元升值	5%	(4,492,125.78)/(3,818,306.91)
人民币对欧元贬值	5%	219,751.57/ 186,788.84
人民币对欧元升值	5%	(219,751.57)/(186,788.84)

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险(续)

	汇率 增加/(减少)	利润总额/净利润 增加/(减少)
2012年		
人民币对美元贬值	5%	2,119,808.15/ 1,801,836.93
人民币对美元升值	5%	(2,119,808.15)/(1,801,836.93)
人民币对欧元贬值	5%	329,973.64/ 280,477.59
人民币对欧元升值	5%	(329,973.64)/(280,477.59)

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2013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、8)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及本年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2013年 12月31日	2013年 最高/最低	2012年 12月31日	2012年 最高/最低
上海—A股指数	2,214	2,548/ 2,041	2,376	2,578/ 2,052

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

九、 其他重要事项(续)

3. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

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

	权益工具投资 账面价值	净利润增加 /(减少)	股东权益增加 /(减少)(注)
2013年			
公允价值上升5%			
权益工具投资			
上海一可供出售权益工具投资	<u>24,930,130.00</u>	<u>-</u>	<u>1,246,506.50</u>
公允价值下降5%			
权益工具投资			
上海一可供出售权益工具投资	<u>24,930,130.00</u>	<u>(1,023,069.00)</u>	<u>(223,437.50)</u>
2012年			
权益工具投资			
上海一可供出售权益工具投资	<u>54,946,362.50</u>	<u>-</u>	<u>2,335,220.41</u>

注: 不包括留存收益。

公允价值

于2013年12月31日, 本集团估计金融工具公允价值的方法与假设如下:

- (1) 权益证券: 其公允价值是根据市场报价确定的。
- (2) 其他金融资产负债: 其账面价值接近公允价值。

本集团金融工具的公允价值与其账面价值无重大差异。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 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至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2013年	2012年
1年以内	278,339,751.14	171,915,912.88
1年至2年	1,352,215.52	8,066,320.99
2年至3年	68,000.00	1,333,961.68
3年以上	<u>2,185,922.99</u>	<u>2,115,450.74</u>
	281,945,889.65	183,431,646.29
减：应收账款坏账准备	<u>17,770,187.30</u>	<u>22,007,853.29</u>
	<u>264,175,702.35</u>	<u>161,423,793.00</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2013年	<u>22,007,853.29</u>	<u>3,380,073.99</u>	<u>7,015,037.91</u>	<u>602,702.07</u>	<u>17,770,187.30</u>
2012年	<u>19,514,985.64</u>	<u>5,826,523.77</u>	<u>854,216.27</u>	<u>2,479,439.85</u>	<u>22,007,853.29</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2013年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	281,945,889.65	100.00	17,770,187.30	6.30
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>281,945,889.65</u>	<u>100.00</u>	<u>17,770,187.30</u>	
	2012年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	182,433,605.91	99.46	21,077,812.91	11.55
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	<u>998,040.38</u>	<u>0.54</u>	<u>930,040.38</u>	<u>93.19</u>
	<u>183,431,646.29</u>	<u>100.00</u>	<u>22,007,853.29</u>	

按组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2013年		坏账准备 金额	2012年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	278,339,751.14	98.72	16,131,499.58	171,779,912.88	94.16	13,655,060.10
1至2年	1,352,215.52	0.48	1,352,215.52	7,204,280.61	3.95	7,204,280.61
2至3年	68,000.00	0.02	68,000.00	1,333,961.68	0.73	70,472.25
3年以上	<u>2,185,922.99</u>	<u>0.78</u>	<u>218,472.20</u>	<u>2,115,450.74</u>	<u>1.16</u>	<u>147,999.95</u>
	<u>281,945,889.65</u>	<u>100.00</u>	<u>17,770,187.30</u>	<u>182,433,605.91</u>	<u>100.00</u>	<u>21,077,812.91</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2013年12月31日, 无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

于2012年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款坏账情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户1	991,367.20	923,367.20	93.14%	部分账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小 账龄较长且超信用期, 预计收回可能性较小
客户2	<u>6,673.18</u>	<u>6,673.18</u>	100.00%	
	<u>998,040.38</u>	<u>930,040.38</u>		

于2013年度, 重大应收账款坏账准备转回或收回情况如下:

	转回 或收回 原因	确定 原坏账准备 的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 或收回 金额
客户1	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	5,582,703.75	1,852,295.67
客户2	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	3,478,499.93	2,921,000.07
客户3	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	2,052,991.61	1,108,874.96
客户4	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	1,395,315.57	141,500.01
其他	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	<u>1,207,367.15</u>	<u>991,367.20</u>
			<u>13,716,878.01</u>	<u>7,015,037.91</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2012年度, 重大应收账款坏账准备转回或收回情况如下:

	转回 或收回 原因	确定 原坏账准备 的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 或收回 金额
客户1	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	1, 145, 439. 85	666, 000. 00
其他	收款	账龄较长, 预计收回可能性较小	<u>188, 216. 27</u>	<u>188, 216. 27</u>
			<u>1, 333, 656. 12</u>	<u>854, 216. 27</u>

2013年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	货款	596, 028. 89	子公司注销	是
客户2	货款	<u>6, 673. 18</u>	账龄较长, 全额核销	否
		<u>602, 702. 07</u>		

2012年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	货款	2, 000, 000. 00	子公司注销	是
客户2	货款	<u>479, 439. 85</u>	账龄较长, 部分核销	否
		<u>2, 479, 439. 85</u>		

于2013及2012年度, 应收账款核销均已经本公司管理层批准。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2013年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	42,287,722.86	1年以内	15.00
第二名	第三方	35,641,050.18	1年以内	12.64
第三名	第三方	35,038,428.11	1年以内	12.43
第四名	母公司的合营企业	20,173,853.54	1年以内	7.16
第五名	母公司控制的公司	<u>16,905,680.44</u>	1年以内	<u>6.00</u>
		<u>150,046,735.13</u>		<u>53.23</u>

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	第三方	25,565,131.40	1年以内	13.94
第二名	第三方	12,874,405.73	1年以内	7.02
第三名	第三方	12,397,110.27	1年以内	6.76
第四名	第三方	11,165,407.50	1年以内	6.09
第五名	第三方	<u>10,861,067.83</u>	1年以内	<u>5.92</u>
		<u>72,863,122.73</u>		<u>39.73</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2013年12月31日, 应收关联方账款如下:

	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大连上柴	子公司	1,967,450.79	0.70
上柴海安	子公司	753,538.67	0.27
伊华电站	子公司	385,999.41	0.14
依维柯红岩	母公司的合营企业	20,173,853.54	7.16
上汽商用车	母公司控制的公司	16,905,680.44	6.00
彭浦机器厂	母公司控制的公司	2,121,581.61	0.75
南京依维柯	母公司的合营企业	1,229,981.80	0.44
上汽集团	母公司	600,192.47	0.21
菱重发动机	合营企业	245,348.16	0.09
		<u>44,383,626.89</u>	<u>15.76</u>

于2012年12月31日, 应收关联方账款如下:

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

于2013年12月31日, 本账户余额中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位欠款为人民币600,192.47元(2012年12月31日: 无)。

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年	2012年
1年以内	3,993,792.75	106,778.30
1年至2年	-	773,833.60
2年至3年	-	766,447.56
3年以上	<u>397,333.13</u>	<u>-</u>
	4,391,125.88	1,647,059.46
减: 其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,391,125.88</u>	<u>1,647,059.46</u>

	2013年		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	4,391,125.88	100.00	-	-
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,391,125.88</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

	2012年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按风险组合计提坏账准备	1,647,059.46	100.00	-	-
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>1,647,059.46</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

于2013年12月31日，其他应收款无实际核销的其他应收款（2012年：无）。

于2013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额 的比例(%)
第一名	第三方	4,000,000.00	1年以内	91.09
第二名	第三方	250,000.00	3年以上	5.69
第三名	第三方	40,000.00	1年以内	0.91
第四名	第三方	19,250.00	1年以内	0.44
第五名	第三方	<u>10,502.36</u>	1年以内	<u>0.24</u>
		<u>4,319,752.36</u>		<u>98.37</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	第三方	1,176,198.04	3年以内	71.41
第二名	第三方	250,000.00	3年以内	15.18
第三名	第三方	57,000.00	1年以内	3.46
第四名	第三方	30,000.00	1年以内	1.82
第五名	第三方	10,000.00	1年以内	0.61
		<u>1,523,198.04</u>		<u>92.48</u>

于2013年12月31日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款(2012年12月31日: 无)。

3. 长期股权投资

2013年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年减值准备变动	本年现金红利
权益法:									
合营企业									
菱重发动机	100,000,000.00	-	89,497,832.61	89,497,832.61	50	50	-	-	-
联营企业									
菱重增压器	57,828,448.00	45,502,727.93	68,258,454.33	113,761,182.26	40	40	-	-	-
成本法:									
上柴海安	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100	100	-	-	-
天津雷沃	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2.19	2.19	-	-	-
东风销售	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-
伊华电站	16,000,000.00	16,000,000.00	-	16,000,000.00	80	80	-	-	-
上柴汽贸(注1)	3,000,000.00	3,000,000.00	(3,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
大连上柴	153,000,000.00	153,000,000.00	-	153,000,000.00	51	51	128,479,653.10	-	-
	<u>644,828,448.00</u>	<u>532,502,727.93</u>	<u>154,756,286.94</u>	<u>687,259,014.87</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)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2012年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年减值 准备变动	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
菱重增压器	28,142,480.00	36,742,126.66	8,760,601.27	45,502,727.93	40	40	-	-	-
成本法:									
上柴海安	300,000,000.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	100	100	-	-	-
天津雷沃	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2.19	2.19	-	-	-
东风销售	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-
伊华电站	16,000,000.00	16,000,000.00	-	16,000,000.00	80	80	-	-	-
上柴汽贸	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	63.83	63.83	-	-	-
大连上柴	153,000,000.00	153,000,000.00	-	153,000,000.00	51	51	128,479,653.10	-	-
盈达信(注2)	-	10,359,861.82	(10,359,861.82)	-	-	-	-	(10,338,499.98)	-
	<u>515,142,480.00</u>	<u>534,101,988.48</u>	<u>(1,599,260.55)</u>	<u>532,502,727.93</u>			<u>128,479,653.10</u>	<u>(10,338,499.98)</u>	

注1: 上柴汽贸于2013年注销。

注2: 盈达信于2012年注销, 本公司相应转销原计提的长期股权投资减值准备。

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2013年	2012年
主营业务收入	2,910,861,142.30	2,960,285,177.87
其他业务收入	50,346,860.05	44,177,888.24
	<u>2,961,208,002.35</u>	<u>3,004,463,066.11</u>

营业成本列示如下:

	2013年	2012年
营业成本	<u>2,321,182,439.50</u>	<u>2,388,061,332.70</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

主营业务的分产品信息如下:

	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
柴油机	2,603,048,339.21	2,030,176,219.01	2,623,429,501.00	2,085,630,391.62
配件及其他	<u>307,812,803.09</u>	<u>259,363,541.15</u>	<u>336,855,676.87</u>	<u>270,666,567.86</u>
	<u>2,910,861,142.30</u>	<u>2,289,539,760.16</u>	<u>2,960,285,177.87</u>	<u>2,356,296,959.48</u>

2013年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
第一名	503,410,422.46	17.00
第二名	227,301,469.09	7.68
第三名	220,766,685.19	7.46
第四名	109,872,313.52	3.71
第五名	<u>93,014,874.19</u>	<u>3.14</u>
	<u>1,154,365,764.45</u>	<u>38.99</u>

2012年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
第一名	694,550,019.70	23.12
第二名	227,759,129.58	7.58
第三名	153,093,666.49	5.10
第四名	120,735,846.06	4.02
第五名	<u>111,774,829.19</u>	<u>3.72</u>
	<u>1,307,913,491.02</u>	<u>43.54</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2013年	2012年
销售商品	2,899,934,971.38	2,947,209,657.95
原材料及废料销售收入	32,622,072.61	41,535,414.78
提供劳务	9,651,302.90	7,758,546.48
仓储收入	1,990,766.86	2,090,224.33
租赁收入	10,245,378.13	2,598,661.40
其他	6,763,510.47	3,270,561.17
	<u>2,961,208,002.35</u>	<u>3,004,463,066.11</u>

5. 投资收益

	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益	28,070,318.92	8,760,601.27
处置长期股权投资产生的投资亏损	(3,000,000.00)	(22,420.92)
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	298,812.50	542,212.50
处置可供出售金融资产损益	444,464.59	-
	<u>25,813,596.01</u>	<u>9,280,392.85</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 公司财务报表主要项目注释(续)

6. 经营活动现金流量

	2013年	2012年
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	220,233,840.60	214,261,216.68
加：资产减值损失	22,818,095.31	2,367,157.27
固定资产折旧	71,193,534.98	58,691,687.77
无形资产摊销	58,100.04	58,100.04
投资性房地产折旧及摊销	172,495.29	3,271.69
处置固定资产的损失		
/(收益)	611,915.25	(6,909,170.19)
财务费用	1,873,762.30	(47,617.17)
投资收益	(25,813,596.01)	(9,280,392.85)
专项储备的(减少)/增加	(1,423,045.15)	3,829,901.90
递延所得税资产的(增加)		
/减少	(362,334.86)	11,069,391.76
存货的减少/(增加)	48,828,754.48	(39,239,298.59)
经营性应收项目的(增加)		
/减少	(673,989,168.35)	233,910,172.79
经营性应付项目的增加		
/(减少)	524,168,991.16	(105,490,505.98)
其他	-	(8,473,611.89)
经营活动产生的现金流量净额	<u>188,371,345.04</u>	<u>354,750,303.23</u>

上海柴油机股份有限公司

财务报表补充资料

2013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。

	2013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	(605, 876. 47)
计入当期损益的政府补助 ^{注1}	22, 410, 811. 17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	923, 367. 20
可供出售金融资产处置收益	444, 464. 59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>3, 433, 469. 62</u>
	26, 606, 236. 11
所得税影响数	(4, 268, 447. 48)
少数股东权益影响数(税后)	<u>64, 503. 44</u>
	<u>22, 402, 292. 07</u>

注1： 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)

2013年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2013年

	<u>加权平均 净资产收益率</u>	<u>基本 每股收益</u>
归属于母公司股东的净利润	6.34	0.24
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.65	0.21

2012年

	<u>加权平均 净资产收益率</u>	<u>基本 每股收益</u>
归属于母公司股东的净利润	7.07	0.24
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.67	0.19

本公司无稀释性潜在普通股。

上海柴油机股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年12月31日

人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动异常的报表项目分析如下：

项目	注释	2013年 人民币千元	2012年 人民币千元	变动	
				金额 人民币千元	比率
货币资金	(1)	1,541,184	1,976,954	(435,770)	-22%
应收票据	(2)	1,504,477	932,626	571,851	61%
应收账款	(3)	261,654	158,012	103,642	66%
其他流动资产	(4)	171	16,583	(16,412)	-99%
可供出售金融资产	(5)	24,930	38,513	(13,583)	-35%
长期股权投资	(6)	213,287	55,531	157,756	284%
固定资产	(7)	644,903	503,098	141,805	28%
无形资产	(8)	26,439	15,876	10,563	67%
应付票据	(9)	568,264	152,756	415,508	272%
其他应付款	(10)	97,596	154,734	(57,138)	-37%
营业收入	(11)	2,980,859	3,029,963	(49,104)	-2%
营业成本	(12)	2,333,381	2,404,785	(71,404)	-3%
销售费用	(13)	175,137	157,470	17,667	11%
管理费用	(14)	308,560	328,267	(19,707)	-6%
资产减值损失	(15)	21,631	(2,137)	23,768	-1112%
投资收益	(16)	28,814	9,280	19,534	210%
营业外收入	(17)	26,509	48,315	(21,806)	-45%
经营活动产生的现金流量净额	(18)	162,841	394,284	(231,443)	-59%
投资活动产生的现金流量净额	(19)	(494,472)	(639,028)	144,556	-23%
筹资活动产生的现金流量净额	(20)	(102,266)	820,338	(922,604)	-112%

上海柴油机股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年12月31日

人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (1) 货币资金余额同比下降22%，主要原因是本期购建固定资产和投资合营公司菱重发动机等所致；
- (2) 应收票据余额同比上升61%，主要原因是本年收到票据比例增加及公司背书银行票据用于支付货款的比例减少；
- (3) 应收账款余额同比上升66%，主要原因是受第四季度客车发动机销量增加的影响，年末处于信用期内的应收账款余额增加；
- (4) 其他流动资产同比下降99%，主要原因是公司出售了所持有的厦工增发股份；
- (5) 可供出售金融资产同比下降35%，主要原因是可供出售金融资产公允价值下降；
- (6) 长期股权投资同比上升284%，主要原因是公司投资合营企业（菱重发动机）及对联营企业（菱重增压器）进行了增资；
- (7) 固定资产余额同比上升28%，主要原因是募投项目部分资产由在建工程转入固定资产所致；
- (8) 无形资产余额同比上升67%，主要原因是子公司（上柴海安）本年取得土地使用权增加所致；
- (9) 应付票据余额同比上升272%，主要原因是公司增加了以开具银行票据的形式支付货款的比例；
- (10) 其他应付款余额同比下降37%，主要原因是本期各建设项目的应付账款余额减少；

上海柴油机股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年12月31日

人民币元

3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (11) 营业收入同比下降2%，主要原因是公司本期生产经营较为平稳，受产品销售结构变化的影响，本期销量有所增加而销售收入略有减少；
- (12) 营业成本同比下降3%，主要原因是受营业收入下降及材料降本的影响而使营业成本相应减少；
- (13) 销售费用同比上升11%，主要原因是产品质保及保养费用上升；
- (14) 管理费用同比下降6%，主要原因是随着新产品陆续推出，研发投入较上年有所减少；
- (15) 资产减值损失同比上升1112%，主要原因是公司本年对厦工股份计提了可供出售金融资产减值准备；
- (16) 投资收益同比上升210%，主要原因是投资的联营企业（菱重增压器）进入高速增长期，利润同比大幅增加；
- (17) 营业外收入同比下降45%，主要原因是收到及确认的政府补助款减少；
- (18) 经营活动产生的现金流量净额下降59%，主要原因是应收款项的增加额同比上升；
- (19) 投资活动产生的现金流量净额上升23%，主要原因是本年在建项目投资减少及公司本年投资合营企业（菱重发动机）；
- (20) 筹资活动产生的现金流量净额下降112%，主要原因是上年同期收到非公开发行股票募集资金，另外本年偿还长期借款以及支付现金股利增加也导致现金流减少。