



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇一二年半年度报告

二〇一二年八月

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、董事会报告.....	14
七、重要事项.....	24
八、财务会计报告.....	39
九、备查文件目录.....	147

一、重要提示

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨一川	董事	出差	王晓华
李嘉明	独立董事	出差	冯宝珊

公司负责人王晓华先生、主管会计工作负责人黄建兵先生及会计机构负责人(会计主管人员)刘传捷女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
柳工、公司、本公司、股份公司	指	广西柳工机械股份有限公司
柳工集团、集团公司	指	广西柳工集团有限公司

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000528	B 股代码	-
A 股简称	柳 工	B 股简称	-
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广西柳工机械股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	-		
公司的法定英文名称	Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	-		
公司法定代表人	王晓华先生		
注册地址	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号		
注册地址的邮政编码	545007		
办公地址	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号		
办公地址的邮政编码	545007		
公司国际互联网网址	http://www.liugong.com		
电子信箱	stock@liugong.com		

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王祖光先生	黄华琳先生
联系地址	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号
电话	(0772) 3886510、3887927、3887266	(0772) 3886510、3887927、3887266
传真	(0772) 3887266、3691147	(0772) 3887266、3691147
电子信箱	stock@liugong.com	stock@liugong.com

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入 (元)	7,393,197,499.89	10,790,538,545.06	-31.48%
营业利润 (元)	342,422,820.61	1,246,999,294.68	-72.54%
利润总额 (元)	385,300,022.14	1,269,118,936.96	-69.64%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	310,031,945.68	1,083,888,183.64	-71.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	273,586,324.38	1,065,086,487.70	-74.31%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,325,990,235.23	-1,315,694,023.56	不适用
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
总资产 (元)	24,962,930,259.57	23,094,554,549.39	8.09%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	9,285,432,286.79	9,315,721,413.95	-0.33%
股本 (股)	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00	-

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益 (元/股)	0.28	0.96	-70.83%
稀释每股收益 (元/股)	0.28	0.96	-70.83%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.24	0.95	-74.74%
全面摊薄净资产收益率 (%)	3.34%	11.64%	-8.30%
加权平均净资产收益率 (%)	3.29%	12.15%	-8.86%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	2.95%	11.43%	-8.48%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.91%	11.94%	-9.03%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.18	-1.17	不适用
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	8.25	8.28	-0.36%
资产负债率 (%)	62.62%	59.55%	3.07%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额 (元)	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明
无			

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	2,477,122.92	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,412,358.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,987,719.69	
所得税影响额	-6,431,580.23	
合计	36,445,621.30	--

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本报告期变动前		本报告期变动增减（+、-）					本报告期变动后	
	股份数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股份数	比例
一、有限售条件股份	150,015,904	13.332%	-	-	-	-135,000,000	-135,000,000	15,015,904	1.334%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	30,000,000	2.666%	-	-	-	-15,000,000	-15,000,000	15,000,000	1.333%
3、境内非国有法人持股	32,500,002	2.888%	-	-	-	-32,500,002	-32,500,002	-	-
4、境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8、高管股份	15,904	0.001%	-	-	-	-	-	15,904	0.001%
9、基金、产品及其他	87,499,998	7.776%	-	-	-	-87,499,998	-87,499,998	-	-
二、无限售条件股份	975,226,232	86.668%	-	-	-	135,000,000	135,000,000	1,110,226,232	98.666%
1、人民币普通股	975,226,232	86.668%	-	-	-	135,000,000	135,000,000	1,110,226,232	98.666%
三、股份总数	1,125,242,136	100.00%	-	-	-	-	-	1,125,242,136	100.00%

股本变动说明：

公司 2010 年非公开发行股票除广西柳工集团有限公司外的 7 家特定投资者持有的 13,500 万股于 2012 年 2 月 6 日解除限售，详见 2012 年 2 月 3 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的“2012-04 广西柳工机械股份有限公司非公开发行限售股份解除限售的提示性公告”。

股份变动的批准情况（如适用）

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广西柳工集团有限公司	15,000,000	0	0	15,000,000	2010 年非公开发行	2014 年 1 月 24 日
中邮创业基金管理有限公司	33,999,999	33,999,999	0	0	2010 年非公开发行	2012 年 2 月 6 日
南方基金管理有限公司	22,500,000	22,500,000	0	0	2010 年非公开发行	2012 年 2 月 6 日
上海昊益实业有限公司	17,500,002	17,500,002	0	0	2010 年非公开发行	2012 年 2 月 6 日
诺安基金管理有限公司	15,500,000	15,500,000	0	0	2010 年非公开发行	2012 年 2 月 6 日
易方达基金管理有限公司	15,499,999	15,499,999	0	0	2010 年非公开发行	2012 年 2 月 6 日
国机财务有限责任公司	15,000,000	15,000,000	0	0	2010 年非公开发行	2012 年 2 月 6 日
深圳市平安创新资本投资有限公司	15,000,000	15,000,000	0	0	2010 年非公开发行	2012 年 2 月 6 日
合计	150,000,000	135,000,000	0	15,000,000	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

 适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
2010 年非公开发行	2010 年 12 月 24 日	30.00	100,000,000	2011 年 01 月 24 日	100,000,000	-
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
11 柳工债	2011 年 7 月 20 日	100.00	20,000,000	2011 年 8 月 26 日	20,000,000	2018 年 7 月 20 日
12 柳工债	2012 年 3 月 14 日	100.00	13,000,000	2012 年 4 月 26 日	13,000,000	2017 年 3 月 14 日

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

1、2010年非公开发行：

本次非公开发行A股股票预案，先后经2010年8月19日公司董事会第六届四次会议和2010年9月6日公司2010年第二次临时股东大会审议通过，并经2010年12月21日中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1863号”文核准，公司向包括柳工集团在内的8家特定投资者发行10,000万股人民币普通股（A股）。2010年12月30日上海东华会计师事务所有限公司出具了东华桂验字[2010]37号《验资报告》。本次发行募集资金总额为300,000万元，扣除发行费用3,339.48万元，募集资金净额为296,660.52万元。该等股份已于2011年1月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。上述股份于2011年1月24日起在深圳证券交易所上市（有限售条件）。详情见公司董事会分别于2010年8月20日、2010年9月7日、2011年1月21日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上发布的《柳工董事会第六届四次会议决议公告》、《柳工非公开发行A股股票预案》、《柳工2010年第二次临时股东大会决议公告》、《柳工非公开发行A股股票发行情况报告暨上市公告书》。

公司实施2010年度权益分派及资本公积金转增股本方案后2010年非公开发行A股股数增至15,000万股。

2、11柳工债：

公司于2011年7月20日-7月22日以票面价值100元为单位发行公司债券，共募集资金20亿元（含发行费用1,200万元）。公司债券于2011年8月26日获准上市交易，起息日为2011年7月20日。本期债券品种一（3+2年期）票面利率为5.4%，简称为“11柳工01”，上市代码为“112032”；本期债券品种二（5+2年期），票面利率为5.85%，简称为“11柳工02”，上市代码为“112033”。上述两种品种的债券计息方式和还本付息方式详见公司于2011年8月24日披露的《2011年广西柳工机械股份有限公司公司债券（第一期）上市公告书》。

报告期内，发行的公司债券没有变动。

3、12柳工债：

公司于2012年3月12日-3月19日以票面价值100元为单位发行公司债券（11柳工债第二期），共募集资金13亿元（含发行费用780万元）。公司债券于2012年4月26日获准上市交易，起息日为2012年3月14日。本期债券票面利率为5.20%，简称为“12柳工债”，上市代码为“112065”。该债券计息方式和还本付息方式详见公司于2012年4月25日披露的《2012年广西柳工机械股份有限公司公司债券（11柳工债第二期）上市公告书》。

报告期内，发行的公司债券没有变动。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 108,370 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
广西柳工集团有限公司	国有法人	34.98%	393,562,664	15,000,000		
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	1.77%	19,882,777	0		
上海昊益实业有限公司	境内非国有法人	1.56%	17,500,002	0	质押	17,499,999
国机财务有限责任公司	国有法人	1.33%	15,000,000	0		
深圳市平安创新资本投资有限公司	境内非国有法人	1.33%	15,000,000	0		
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	1.07%	11,999,645	0		
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.93%	10,513,616	0		
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	0.93%	10,438,635	0		
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.82%	9,180,608	0		
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.78%	8,760,792	0		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广西柳工集团有限公司	378,562,664	A 股	378,562,664
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	19,882,777	A 股	19,882,777
上海昊益实业有限公司	17,500,002	A 股	17,500,002
国机财务有限责任公司	15,000,000	A 股	15,000,000
深圳市平安创新资本投资有限公司	15,000,000	A 股	15,000,000
中国银行－易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	11,999,645	A 股	11,999,645
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	10,513,616	A 股	10,513,616

光大证券股份有限公司	10,438,635	A 股	10,438,635
中国工商银行－融通深证 100 指数证券投资基金	9,180,608	A 股	9,180,608
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	8,760,792	A 股	8,760,792

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

(1) 前 10 名股东中，柳工集团与其他股东之间无关联关系；(2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

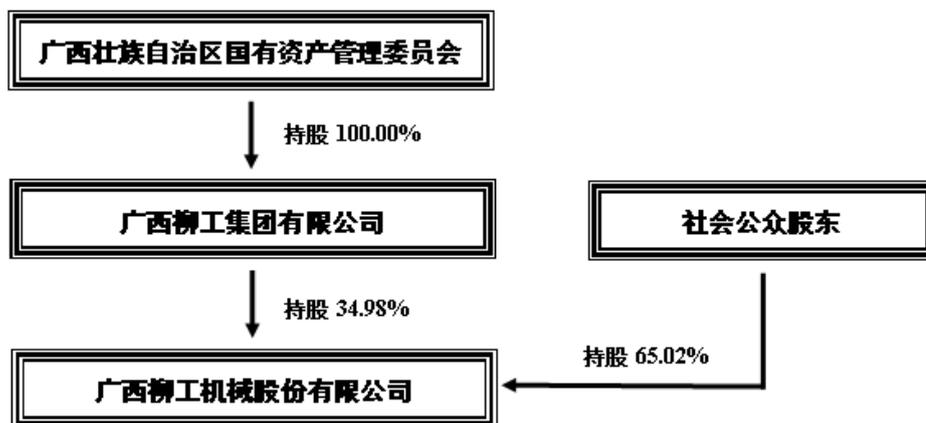
(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	广西壮族自治区国有资产管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中: 持有限制性股票数量 (股)	期末持有股票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王晓华	董事长	男	60	2010年02月04日	2013年02月04日	21,205			21,205	15,904			否
曾光安	副董事长、总裁	男	47	2010年02月04日	2013年02月04日								否
杨一川	董事	男	60	2010年02月04日	2013年02月04日								是
黄祥全	董事、副总裁	男	50	2010年02月04日	2013年02月04日								否
何世纪	外部董事	男	64	2010年02月04日	2013年02月04日								是
苏子孟	外部董事	男	52	2010年02月04日	2013年02月04日								否
冯宝珊	独立董事	女	61	2010年02月04日	2013年02月04日								否
李嘉明	独立董事	男	47	2010年02月04日	2013年02月04日								否
许文新	独立董事	男	52	2012年03月23日	2013年02月04日								否
王相民	监事会主席	男	54	2010年02月04日	2013年02月04日	621			621				否
蒋建芳	监事	女	50	2010年02月04日	2013年02月04日	790			790				是
李林辉	监事	男	40	2012年03月23日	2013年02月04日								否
谭佐州	职工监事代表	男	42	2010年02月02日	2013年02月04日								否
范立卫	职工监事代表	女	46	2010年02月02日	2013年02月04日								否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中: 持有限制性股票数量 (股)	期末持有股票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
闭同葆	副总裁	男	55	2010年02月04日	2013年02月04日								否
黄敏	副总裁	男	50	2010年02月04日	2013年02月04日								否
李于宁	副总裁	男	47	2010年02月04日	2013年02月04日								否
俞传芬	副总裁	男	40	2010年02月04日	2013年02月04日								否
余亚军	副总裁	男	40	2011年02月25日	2013年02月04日								否
黄建兵	副总裁	男	41	2011年12月13日	2013年02月04日								否
黄海波	副总裁	男	42	2011年12月13日	2013年02月04日								否
王祖光	董事会秘书	男	58	2010年02月04日	2013年02月04日								否
合计	--	--	--	--	--	22,616			22,616	15,904		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王晓华	广西柳工集团有限公司	董事长、党委书记	1999 年 7 月	-	否
曾光安	广西柳工集团有限公司	党委副书记	2011 年 2 月	-	否
杨一川	广西柳工集团有限公司	董事、总裁、党委副书记	2009 年 12 月	-	是
何世纪	广西柳工集团有限公司	外部董事	2011 年 2 月	-	是
王相民	广西柳工集团有限公司	董事、工会主席	2000 年 1 月	-	否
		党委副书记、纪委书记	2010 年 1 月		
蒋建芳	广西柳工集团有限公司	审计部副部长	2011 年 11 月	-	是
范立卫	广西柳工集团有限公司	工会常务副主席	2010 年 5 月	-	否
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苏子孟	中国工程机械工业协会	秘书长	2009 年 10 月	-	是
	鼎盛天工工程机械股份有限公司	董事	2010 年 1 月	-	是
冯宝珊	机械工业联合会市场发展部	副主任	2001 年 4 月	-	是
	安徽合力股份有限公司	独立董事	2012 年 4 月	-	是
	三一重工股份有限公司	独立董事	2010 年 5 月	-	是
李嘉明	重庆大学城市科技学院	常务副院长	2009 年 9 月	-	是
	重庆渝开发股份有限公司	独立董事	2009 年 4 月	-	是
许文新	上海金融学院国际金融学院	常务副院长	2010 年 1 月	-	是
	浙江绍兴恒信银行	独立董事	2011 年 6 月	-	是
在其他单位任职情况的说明	公司未知上述任职人员除在上述所列单位之外的任职情况。				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬体系的调整由公司董事会薪酬与考核委员会提出申请，报董事会审议批准后，再由董事会薪酬与考核委员会组织或者聘请专业机构拟订方案。公司董事、监事津贴方案最终由股东大会审议批准，公司高级管理人员薪酬方案最终由公司董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《广西柳工机械股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案》确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	高级管理人员的年度绩效薪酬在每年年度报表公布并经考核、计算后发放，当年发放 50%，下年再发放所余的 50%，未经组织批准因个人原因在任期内擅自离职的，所余 50%不予发放。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
许文新	独立董事	新聘	2012 年 03 月 23 日	原独立董事贺瑛女士根据上海市高校有关规定辞去独立董事职务。改选许文新先生为独立董事。
李林辉	监事	新聘	2012 年 03 月 23 日	原监事黄建兵先生因升任公司副总裁，因高级管理人员不能兼任监事辞去其监事职务。改选李林辉先生为监事。

(五) 公司员工情况

单位：人

在职员工的人数	12,319
公司需承担费用的离退休职工人数	1,850
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,450
销售人员	855
技术人员	1,731
财务人员	276
行政人员	2,007
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	3,221
大专	2,002
中技及以下	7,096

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2012 年上半年，国家经济增速持续回落，工程机械下游产业投资减缓，其中公路、铁路投资出现不同程度的下降，铁路投资降幅最大，且新开工项目明显减少。受此影响，工程机械行业需求也出现较大幅度的下滑。据行业协会初步统计，主要产品市场需求同比下降 40%以上，对公司经营产生了较大的负面影响。

公司面对近年来罕见的不利局面，充分分析市场的不利因素，贯彻变革创新的思维，落实公司组织机构变革，加快整合对外投资收购项目，积极拓展海外市场，并开展降低成本与库存等诸多措施，降低了公司总体运行成本，提高了经营质量。上半年现金流实现较大幅度改善，有效地抵御了市场风险。

公司新近进入的业务取得可喜成效：2012 年 1 元月底收购的波兰 HSW 工程机械业务单元项目整合顺利，5 月 9 日，柳工机械波兰有限责任公司首台柳工技术的装载机、挖掘机成功下线，该公司 5 月份已实现项目扭亏为盈，扭转了 HSW 公司该业务单元过去 5 年来一直亏损的局面。公司与康明斯合作成立的合资公司——广西康明斯工业动力有限公司建设项目于 6 月 15 日在柳州新兴工业园成功奠基，将于 2013 年一季度建成投产。

报告期内，公司各类工程机械整机销售约 2.5 万台，同比下降 34%；营业收入 73.9 亿元，同比下降 31.48%；整机出口近 4,700 台，同比增长 19%；海外销售收入达 14.9 亿元，同比增长 53.56%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期末，公司拥有 22 家控股子公司，5 家参股公司，报告期内主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩如下：

(1) 柳州柳工挖掘机有限公司（本公司的全资子公司，本公司持股比例 100%）。该公司主营挖掘机等建筑工程机械产品及其配件的设计、制造、销售，于 2006 年 2 月设立，目前注册资本 39,418 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，总资产 246,879.09 万元，净资产 83,607.70 万元；截至本报告期末累计实现营业收入 155,360.52 万元，净利润 4,293.48 万元。

(2) 安徽柳工起重机有限公司（本公司的全资子公司，本公司持股比例 100%）。该公司主营汽车起重机、履带式起重机、轮式装载机、化工机械、水利机械、环保设备、非标设备、建筑机械制造、安装及工程机械配件及维修。本公司于 2008 年 2 月底收购“蚌埠市振冲安利工程机械有限公司”后更名为“安徽柳工

起重机有限公司”，该公司注册资本54,824万元。截止至2012年6月30日，总资产110,054.58万元，净资产49,576.31万元；截至本报告期末累计实现营业收入15,546.22万元，净利润-3,816.11万元。

(3) 中恒国际租赁有限公司（本公司的全资子公司，母公司持股比例69.76%，本公司的控股子公司柳工（香港）投资有限公司持有另外30.24%的股份）。该公司主营融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保。该公司于2008年10月份投资设立，目前注册资本13,408万美元。截止至2012年6月30日，总资产819,741.42万元，净资产120,360.46万元；截至本报告期末累计实现营业收入28,093.17万元，净利润5,421.80万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

(1) 行业产品需求持续下降的风险：受国家宏观环境的影响，未来工程机械行业的需求增速放缓甚至可能进一步下降，从而对公司经营业绩产生负面影响。公司将通过不断提升技术研发、产品质量、营销及服务核心竞争力，进一步提升国际、国内两大市场份额，保持企业经营业绩的稳定增长。

(2) 行业产能过剩，市场竞争加剧，行业存货及应收账款增加，导致企业资产质量下降的风险。公司已通过降低存货、提高应收账款周转率、减缓固定资产投资等措施加强资产管理，有效地控制了相关风险。

1、公司主营业务及其经营状况

1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
工程机械	7,369,954,544.17	6,156,482,938.45	16.47%	-31.53%	-28.54%	减 3.50 个百分点
其中:关联交易	38,801,686.56	32,865,028.52	15.30%	-29.30%	-29.30%	
分产品						
土石方机械	5,425,093,108.82	4,512,653,475.15	16.82%	-34.78%	-31.74%	减 3.70 个百分点
其他工程机械及配件等	1,663,929,694.91	1,511,713,578.40	9.15%	-23.47%	-22.79%	减 0.80 个百分点
融资租赁业务	280,931,740.44	132,115,884.90	52.97%	3.23%	187.27%	减 30.13 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

根据公司业务特点，本期将运输业务调整为公司主营业务，相应调整去年同期数据。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

融资租赁业务比上年同期减少幅度较大的原因是：本期公司以自有资金进行融资租赁业务较上期大幅减少。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内	5,882,163,625.17	-39.95%
国外	1,487,790,919.00	53.56%
合计	7,369,954,544.17	-31.53%

主营业务分地区情况的说明

本期统计口径发生变化，国外业务包含代理出口；另本期新增波兰公司，相应增加国外销售收入及成本。

主营业务构成情况的说明

无。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

a、报告期内，国内经济增长出现了明显的回落，与工程机械关联度极高的固定资产投资增速比上年度同期下降 5 个百分点，新开工项目大幅度减少。受此影响，国内工程机械上半年呈现全行业大幅度下降的局面，公司各产品线销量及收入均有不同程度的下降。但经公司努力，装载机、挖掘机及叉车的市场份额同比均获得了进一步提升。

b、行业企业间竞争更趋激烈，加上开工项目减少，用户设备开工率不足，导致客户还款能力下降，行业在存货消化较慢的同时，应收账款明显上升，各企业现金流普遍恶化。但公司通过实施年初出台的相应策略，使存货和应收账款得到有效控制，现金流得以逐步改善，成为行业现金流最健康的企业之一。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.贷款和应收款	821,112,222.68	-	-	68,498,109.14	1,009,693,377.06
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	821,112,222.68	-	-	68,498,109.14	1,009,693,377.06
金融负债	429,982,302.58	-	-	-	779,267,332.39

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1)2010 年非公开发行

单位：万元

募集资金总额	296,660.52
报告期投入募集资金总额	14,827.30
已累计投入募集资金总额	223,807.07
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-
募集资金总体使用情况说明	
2010 年，公司通过非公开发行人民币普通股(A 股) 募集资金总额为 300,000 万元，扣除承销保荐费等发行费用人民币 3,339.48 万元后，实际募集资金净额为人民币 296,660.52 万元。	

(2) 11 柳工债

募集资金总额	198,800
报告期投入募集资金总额	-
已累计投入募集资金总额	198,800
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-
募集资金总体使用情况说明	
2011 年公司发行的“11 柳工债”募集资金总额 20 亿元，扣除发行费用 1,200 万元，实际募集资金净额 198,800 万元。	

(3) 12 柳工债 (11 柳工债第二期)

募集资金总额	129,220
报告期投入募集资金总额	129,220
已累计投入募集资金总额	129,220
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-
募集资金总体使用情况说明	
2012 年公司发行的“12 柳工债”募集资金总额 13 亿元，扣除发行费用 780 万元，实际募集资金净额 129,220 万元。	

2、募集资金承诺项目情况（2010 年非公开发行）

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 10000 台工程机械项目	否	90,000.00	90,000.00	2,997.92	59,074.88	65.64%	2015 年	-	不适用	否
大吨位汽车、履带起重机项目	否	35,000.00	35,000.00	4,324.74	25,698.85	73.43%	2014 年	-	不适用	否
柳工工程机械液压元件研发制造基地项目	否	45,000.00	45,000.00	4,646.64	30,314.81	67.37%	2015 年	-	不适用	否
柳工北部工程机械研发制造基地项目	否	45,000.00	45,000.00	2,857.99	27,115.46	60.26%	2013 年	-	不适用	否
中恒国际租赁有限公司增资项目	否	30,000.00	30,000.00	-	29,942.55	100%	2011 年	1,819.80	否	否
补充流动资金	否	55,000.00	51,660.52	-	51,660.52	100%	2010 年	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	300,000.00	296,660.52	14,827.30	223,807.07	-	-	1,819.80	-	-
超募资金投向										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归还银行贷款（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	300,000.00	296,660.52	14,827.30	223,807.07	-	-	1,819.80	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	未达到预计收益： 中恒国际租赁有限公司增资项目——收入增长指标达到预期，但净利润增长指标稍低于预期。原因：受宏观经济形势和市场环境影响，业务量有所下降，逾期率有所上升。
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 公司募集资金于 2010 年 12 月 29 日到位，在此之前公司利用自有资金投入募集资金项目共计 55,314.88 万元，现已于董事会第六届第七次会议审议通过后置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 根据公司董事会第六届十九次会议决议及 2012 年第一次临时股东大会决议，将闲置募集资金 7.34 亿元用于暂时补充流动资金，期限为半年（自股东大会批准之日起不超过 6 个月，即 2012 年 3 月 23 日~9 月 23 日）
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 截止 2012 年 6 月 30 日募集资金项目余额 72,853.45 万元。 结余原因：①公司根据经济形势和市场情况，适当放慢了投资速度；②部分项目仍处于建设期，此款项将在后续时间根据建设进度陆续支付完毕；③中恒国际租赁有限公司增资项目汇率折算结余 57.45 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	部分闲置募集资金暂时补充流动资金；其余存放于募集资金专户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内不存在此情况

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
柳工大型装载机研发制造基地项目	2011-4-27	93,843	46.96%	-
柳工国际配件中心项目	2010-4-20	64,682	14.98%	-
合计		158,525	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
(1) 柳工大型装载机研发制造基地项目：项目投资总额为：93,843 万元，主要建设内容为新建柳工大型装载机研发制造基地厂房、调试补漆厂房，购置焊接机器人、喷涂机器人、数控车床等关键设备。 (2) 柳工国际配件中心项目：项目总投资 64,682 万元，主要建设内容为新建国际配件中心仓库，新购置货架，叉车等设备。				

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：

业绩预告填写数据类型

确数 区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动 (%)				
累计净利润的预计数 (万元)	48,944	--	24,472	122,360	√ 下降	60%	--	80%
基本每股收益 (元/股)	0.43	--	0.22	1.09	√ 下降	60%	--	80%
业绩预告的说明	国家宏观经济市场不景气，国内工程机械市场需求疲软；公司产品销量及营业收入同比下降，导致业绩同比大幅度下降。							

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

本公司于 2012 年 8 月 24 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《广西柳工机械股份有限公司章程》第二百零二条利润分配条款的修改议案，将原有的利润分配政策进行细化，具体细化后利润分配政策包括公司利润分配政策的基本原则，具体政策，审议程序，分配政策变更四个方面。其中公司具体分配政策为：公司每年以现金方式分配的利润不少于公司合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十；公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

上市公司现金分红是实现投资者投资回报的重要形式，公司为了保护投资者的权利，一向严格依照《公司章程》中有关利润分配政策的规定，总是以远高于该项政策底线的比率提出分配方案，在报经公司股东大会批准后予以实施。

公司最近三年以现金方式累计分配的利润达到最近三年实现的年均可分配利润的 79.65%，自 2001 年起近十年（2003 年度分红因配股原因推迟到 2004 年中期实施）来，公司每年都进行了现金分红，且多年来公司利润分配派现金额占当年实现的可供股东分配利润的比例位居区内上市公司及工程机械行业公司前列。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

(十一) 其他披露事项

1、关于 2012 年半年度控股股东及其他关联方占用公司资金情况及对外担保情况的独立意见。

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）、《中国证券监督管理委员会公告》（[2008] 27 号）的要求，我们作为公司独立董事，本着认真负责的态度，对公司报告期内的关联方资金占用及对外担保情况进行了核查和监督，现将有关情况说明如下：

公司能严格按照《公司章程》的规定，规范公司资金管理及对外担保行为，控制风险。报告期内，公司不存在关联方资金占用情况；也没有为控股股东及其下属企业、任何非法人单位或个人提供担保，无违规担保行为。公司对外担保已按规定履行了董事会、股东大会审议及披露程序。

报告期内，经董事会及股东大会审议，公司同意 2012 年度为十家全资或控股子公司合计提供额度为 1,086,200 万元银行贷款及金融机构综合融资授信等融资担保，以满足各子公司为确保生产经营的正常开展所需的流动资金。其中公司对全资子公司中恒国际租赁有限公司提供 80 亿元金融机构综合融资授信担保，中恒国际租赁有限公司 2011 年末资产负债率达到了 85.58%，且担保金额达到公司 2011 年经审计的净资产 93.15 亿元的 85.88%，公司本报告期对其提供的金融机构综合融资授信担保已按规定先后提交 2012 年 3 月 23 日的董事会六届二十二次会议、2012 年 5 月 18 日召开的 2011 年度股东大会审议批准。

以上经公司董事会未经股东大会批准的担保总额 286,200 万元，占公司 2011 年经审计净资产 931,572 万元的 30.72%。

公司无逾期担保，没有涉及诉讼的担保及因担保被判决败诉而应承担的损失等。

截止报告期末，公司实际为十家全资或控股子公司提供的银行贷款及金融机构综合融资授信担保余额合计 489,636.84 万元，占公司报告期末净资产 928,543 万元的 52.73%。

2、《中国证券报》、《证券时报》为本公司继续选定用于定期报告和临时报告信息披露的报刊。

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

近年来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及证券监管部门的有关文件要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作。

报告期内，公司严格执行《柳工内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并按照制度要求开展信息披露工作，促进了公司信息披露管理的进一步规范化。

报告期内，公司制定了《交易合规评审管理办法》、《申请开展新业务管控流程》、《重大投资项目审批管控流程》、《资产核销与出售管控流程》等一系列管理制度和流程。公司董事会及经理层在不断完善公司治理结构的基础上，从努力完成公司发展战略目标，维护全体股东利益出发，加强了内部控制管理职能部门的建设，制定了比较系统的管理控制制度，采取了有力的控制措施，建立了一个比较完善的内部控制体系。

目前，我公司的实际治理情况符合《上市公司治理准则》和中国证监会的有关要求。公司仍将不断完善公司治理，进一步规范公司运作，促进公司稳定健康快速地发展，切实维护中小股东的利益。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

公司2011年度利润分配方案经公司董事会六届二十二次会议、2012年5月18日召开的2011年度股东大会审议通过后，以2011年末总股本1,125,242,136股为基数，向全体股东每10股派3元（含税）进行分配（共计派发含税现金红利337,572,640.8元）。股权登记日为2012年6月13日，除权除息日为2012年6月14日，红利发放日为2012年6月14日。

相关董事会及股东大会决议公告、分红派息公告分别详见2012年3月27日、5月19日及6月7日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

(三) 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
花旗银行(中国)有限公司广州分行	广西柳工机械股份有限公司		诉讼	1、案件起因概况：据花旗银行起诉状陈述，本公司与其签署了《交易确认书》等一系列文件，约定了美元/波兰兹罗提的普通外汇远期买卖交易事宜，花旗银行与本公司就是否支付该外汇远期买卖合同项下欠款发生争议。 2、诉讼请求概况： (1) 判令被告支付原告普通外汇（美元/波兰兹罗提）远期买卖合同项下欠款美元 8,969,098.96 元、罚息美元 29,187.75 元，共计合人民币 56,901,565.83 元以及自 2012 年 1 月 10 日起计算至实际付款日止的罚息； (2) 判令被告赔偿原告因本次诉讼发生的律师费，人民币 500,000 元； (3) 本案诉讼费用由被告承担。	5740.15	2012 年 3 月 22 日收到诉讼文件。	目前该案件未有新进展。		2012 年 03 月 27 日	2012-23

发生在编制上一期年度报告之后的涉及公司的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 0 万元。

已编入上一期年度报告，但当时尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 5,740.15 万元。

因诉讼仲裁计提的预计负债 5,709.01 万元。

(四) 破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
波兰 HUTA STALOWA WOLA S.A.	收购其工程机械业务单元	2012 年 1 月 31 日	33,500*	-50.46 万元 (-6.33 万欧元)	不适用	否	议价协商	是	是	-	不适用	2011 年 1 月 28 日

*注：交易价格以最终公司完成交割后按照深圳证券交易所《上市公司收购、出售资产公告格式指引》单独公告中披露的交易价格为准。

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

本公司于 2012 年 01 月 30 日召开第六届第十八次（临时）会议，审议通过《关于签署收购波兰 HSW 工程机械业务单元项目最终协议并执行收购的议案》。至此，公司关于收购波兰 HSW 公司工程机械业务单元项目圆满完成。2012 年 1 月 31 日收购双方在波兰华沙签订《最终收购合同》（FEAA）。该公司自 2012 年 1 月 31 日起纳入合并财务报表范围。

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
柳州采埃孚机械有限公司	直接持有其股份	采购	专用变速箱、驱动桥	参照产品生产成本,由双方协商确定(德国技术、国内唯一供应方)		11,579	1.09%	报账后 45 天付款,100%现汇(结算方式一)			
柳州柳工机械综合件厂	双方直接同为集团公司所持有股份	采购	前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等	根据市场价格,由供需双方商定		1,997	0.19%	报账后 60 天付款,现汇、承兑汇票各 50%(结算方式二)			
广西柳工集团有限公司	直接被其持有股份	采购	前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等	根据市场价格,由供需双方商定		7,531	0.71%	结算方式二			
柳州柳工铸铁件有限公司	双方直接同为集团公司所持有股份	采购	配重等铸件	根据市场价格,由供需双方商定		14	0.001%	结算方式二			
扬州柳工建设机械有限公司	双方直接同为集团公司所持有股份	采购	搅拌车、搅拌站等	根据市场价格,由供需双方商定		360	0.03%	报账当月付款,100%现汇(租赁);报账后 90 天付款,100%现汇(结算方式三)			
广西柳工高级润滑油有限公司	双方直接同为集团公司所持有股份	采购	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格,由供需双方商定		19,814	1.87%	报账后 30 天付款,60%现汇、40%承兑汇票			
柳州柳工人力资源服务公司	双方直接同为集团公司所持有股份	采购	协议工劳务	根据市场价格,由供需双方商定		9,607	0.90%	报账当月付款,100%现汇(结算方式四)			
上海鸿得利重工股份有限公司	双方直接同为集团公司所持有股份	采购	泵车、搅拌站、拖泵、搅拌车等	根据市场价格,由供需双方商定		2,186	0.21%	结算方式三			

司											
上海金泰工程机械有限公司	双方直接同为集团公司所持有股份	采购	桩工机械等	根据市场价格,由供需双方商定		2,925	0.28%	结算方式三			
柳州采埃孚机械有限公司	直接持有其股份	销售	铸件、毛坯件预处理及零部件热处理等	参照产品生产成本,由双方协商确定		2,497	0.29%	结算方式一			
柳州柳工铸铁件有限公司	双方直接同为集团公司所持有股份	销售	废钢	根据市场价格,由供需双方商定		0	0%	结算方式二			
柳州柳工综合件厂	双方直接同为集团公司所持有股份	销售	配套件	根据市场价格,由供需双方商定		132	0.02%	结算方式二			
广西柳工集团有限公司	直接被其持有股份	销售	配套件	根据市场价格,由供需双方商定		166	0.02%	结算方式二			
广西柳工高级润滑油有限公司	双方直接同为集团公司所持有股份	销售	运输服务	根据市场价格,由供需双方商定		511	0.06%	报账后 30 天付款,100%现汇			
柳州欧维姆机械股份有限公司	双方直接同为集团公司	销售	运输服务	根据市场价格,由供需双方商定		575	0.07%	报账后 120 天付款,100%现汇			
合计					--	--	59,893	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				-							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				1、必要性、持续性： 公司关联交易事项均系日常生产经营过程发生的关联交易。由于公司位于我国西南地区，受交通条件限制、配套方产品质量及运输成本高的影响，公司自上市之前多年来选择了有良好合作关系和有质量保证的控股股东下属在本地的外协件加工或提供劳务的企业，为公司装载机等主机产品生产加工配套件或提供劳务，同时公司也向这些合作企业提供部分生产配套件的原材料等。预计将在未来较长时间内存在此类关联交易。 2、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因： 受公司地理位置的影响，公司选择与关联方进行交易可保证公司生产配套的高效、正常进行和产品质量，确保公司高产期的产能大幅提升，降低采购成本和减少运费支出。							
关联交易对上市公司独立性的影响				上述交易对公司独立性无影响。公司董事会在 2003 年度配股融资时已经作出并公告了关于减少关联交易的承诺。公司及控股股东将采取以下措施减少关联交易：扩大公司物资采购面；公司将适当扩大大部分零部件的生产能力，减少向关联企业采购的数量。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				关联交易占公司同类交易的比例较低，对公司本期以及未来财务状况、经营成果影响较小，公司主要业务不会因此							

	类交易而对关联人形成依赖。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况	年初关联采购预计 151,888 万元，截止至 6 月实际发生 56,013 万元，占预计金额的 37%；年初关联销售预计 14,325 万元，截止至 6 月实际发生 3,880 万元，占预计金额的 27%
关联交易的说明	1、柳州柳工机械综合件厂在 2012 年 3 月并入广西柳工集团有限公司，作为一个制造工厂继续与股份公司交易； 2、经公司董事会六届二十六次会议审议通过，新增关联方：上海金泰工程机械有限公司。

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
柳州采埃孚机械有限公司	2,496	0.29%	11,579	1.09%
柳州柳工机械综合件厂	132	0.02%	1,997	0.19%
广西柳工集团有限公司	166	0.02%	7,531	0.71%
柳州柳工铸铁件有限公司			14	0.001%
扬州柳工建设机械有限公司			360	0.03%
广西柳工高级润滑油有限公司	511	0.06%	19,814	1.87%
柳州柳工人力资源服务公司			9,607	0.90%
上海鸿得利重工股份有限公司			2,186	0.21%
上海金泰工程机械有限公司			2,925	0.28%
柳州欧维姆机械股份有限公司	575	0.07%		
合计	3,880	0.45%	56,013	5.27%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 45,818 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
柳州柳工挖掘机有限公司	2012 年 3 月 27 日	90,000	-	-	一般担保		否	否
柳工常州挖掘机有限	2012 年 3 月 27 日	30,000	-	-	一般担保		否	否

公司				-				
柳工无锡路面机械有限公司	2012年3月27日	4,000	2012-2-3	2,000.00	一般担保	一年	否	否
江苏柳工机械有限公司	2012年3月27日	15,000	2012-1-18	3,725.00	一般担保	一年	否	否
柳州柳工叉车有限公司	2012年3月27日	23,000	2011-12-30	7,255.00	一般担保	一年	否	否
柳州柳工液压件有限公司	2012年3月27日	24,000	2012-1-12	880.00	一般担保	一年	否	否
安徽柳工起重机有限公司	2012年3月27日	60,000	2012-1-10	3,657.17	一般担保	一年	否	否
天津柳工机械有限公司	2012年3月27日	27,500	2009-9-27	13,650.00	一般担保	五年	否	否
中恒国际租赁有限公司	2012年3月27日	800,000	2012-4-20	452,119.67	一般担保	一年	否	否
柳工机械(波兰)有限公司	2012年3月27日	2,000 万美元 (¥12,700)	2012-6-15	1,000 万美元 (¥6,350)	内保外贷	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	1,086,200.00			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	103,284.15			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	1,086,200.00			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	489,636.84			
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	1,086,200.00			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	103,284.15			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	1,086,200.00			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	489,636.84			
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	52.73%							
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	-							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	452,119.67							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	-							
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	452,119.67							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-							
违反规定程序对外提供担保的说明	-							

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

公司于2012年3月12日-3月19日以票面价值100元为单位发行公司债券（11柳工债第二期），共募集资金13亿元。公司债券于2012年4月26日获准上市交易，起息日为2012年3月14日。本期债券票面利率为5.20%，简称为“12柳工债”，上市代码为“112065”。该债券计息方式和还本付息方式详见公司于2012年4月25日披露的《2012年广西柳工机械股份有限公司公司债券（11柳工债第二期）上市公告书》。

报告期内，发行的公司债券没有变动。

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	-2,748,432.04	1,577,539.06

减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-2,748,432.04	1,577,539.06
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-2,748,432.04	1,577,539.06

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年06月18日	公司总部	实地调研	机构	华创证券研究所研究员	公司产品情况、公司发展策略、行业竞争格局、海外市场情况、对未来展望等
2012年06月20日	公司总部	电话沟通	机构	中信证券国际分析师	公司产品情况、公司发展策略、行业竞争格局、海外市场情况、对未来展望等
2012年06月21日	公司总部	实地调研	机构	中国银河证券股份有限公司基金经理、瑞银证券有限责任公司研究员、APS 资产管理公司研究员、中国人保资产管理公司基金经理和分析员、中国人寿资产管理有限公司、平安资产、润辉投资	公司产品情况、公司发展策略、行业竞争格局、海外市场情况、对未来展望等

备注：以上为公司2012年第二季度接待投资者情况，第一季度接待投资者调研、沟通、采访等活动情况已在公司一季度报告中详细披露。

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	130 万元人民币（其中财务审计费与内控审计费分别为 90 万元、40 万元）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	覃业庆、金彬

原聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	深圳市鹏城会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	130 万元人民币（其中财务审计费与内控审计费分别为 90 万元、40 万元）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	覃业庆、金彬

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否 不适用

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否 不适用

聘任、解聘会计师事务所情况说明

经公司2012年8月24日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过《关于公司更换2012年度财务及内部控制审计机构的议案》。公司原2012年度财务及内部控制审计机构深圳市鹏城会计师事务所（简称“鹏城所”）已与国富浩华会计师事务所合并，并对外统一使用国富浩华会计师事务所的名称与品牌，原鹏城所对公司提供审计服务的团队不变，原经公司2011年度股东大会审议批准的2012年度财务及内部审计费用不变。

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

1、本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定帐户。截至2012年6月30日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为61,567.11万元，其中光大银行30,940.97万元，交通银行9,751.14万元，中国银行0元，其他银行20,875.00万元。目前本期尚未发生回购事项。

2、根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续3个月未能按时、足额归还银行贷款本息，或贷款最后到期仍未能足额归还本息，或放款90天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。截至2012年6月30日，该协议项下贷款余额18,484.82万元。其中光大银行11,250.77万元，中国银行4,816.13万元，交通银行2,362.29万元，其他银行55.63万元。其中光大银行存在逾期本金535.04万元，尚未达到合同回购条件；中国银行存在逾期本息137万，本公司已全额回购，并将代垫和回购的客户逾期按揭余额转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备。

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
2012-01 关于波兰收购项目取得重要进展的公告	中国证券报 A24 证券时报 D13	20120112	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-02 董事会第六届十八次（临时）会议决议公告	中国证券报 B005 证券时报 D4	20120201	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-03 关于波兰收购项目签署最终收购协议并执行交割的公告	中国证券报 B005 证券时报 D4	20120201	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-04 非公开发行限售股份解除限售的提示性公告	中国证券报 B004 证券时报 D20	20120203	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-05 董事会第六届十九次会议决议公告	中国证券报 A29 证券时报 D21	20120214	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-06 第六届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报 A29 证券时报 D21	20120214	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-07 关于以部分闲置募集资金补充流动资金的公告	中国证券报 A29 证券时报 D21	20120214	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-08 关于部分闲置募集资金补充流动资金到期归还的公告	中国证券报 B005 证券时报 B4	20120225	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-09 董事会第六届二十次（临时）会议决议公告	中国证券报 A24 证券时报 D17	20120229	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-10 关于远期外汇交易事项的公告	中国证券报 A24 证券时报 D17	20120229	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-11 关于远期外汇交易会计差错更正的公告	中国证券报 A24 证券时报 D17	20120229	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-12 第六届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报 A24 证券时报 D17	20120229	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-13 董事会第六届二十一次（临时）会议决议公告	中国证券报 B005 证券时报 D8	20120308	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-14 第六届监事会第十五次会议决议公告	中国证券报 B005 证券时报 D8	20120308	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-15 独立董事提名人声明	中国证券报 B005 证券时报 D8	20120308	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-16 关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B005 证券时报 D8	20120308	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-17 2012 年广西柳工机械股份有限公司公司债券（11 柳工债第二期）发行公告	中国证券报 A20 证券时报 C8	20120312	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-18 公开发行 2012 公司债券（11 柳工债第二期）募集说明书摘要	中国证券报 A20、A19 证券时报 C8、C7	20120312	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-19 公司债券（11 柳工债第二期）票面利率公告	中国证券报 A24 证券时报 A4	20120314	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-20 公司债券（11 柳工债第二期）发行结果公告	中国证券报 A05 证券时报 A12	20120319	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-21 关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 A24 证券时报 D81	20120320	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
2012-22 2012 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B004 证券时报 B49	20120324	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-23 重大诉讼事项公告	中国证券报 B232 证券时报 D76	20120327	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-24 董事会第六届二十二次会议决议公告	中国证券报 B232 证券时报 D76	20120327	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-25 2011 年度报告摘要	中国证券报 B232 证券时报 D76	20120327	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-26 关于预计公司 2012 年度日常关联交易事项的公告	中国证券报 B232 证券时报 D76	20120327	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-27 2012 年为子公司提供银行融资担保的公告	中国证券报 B232 证券时报 D76	20120327	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-28 关于为中恒国际租赁有限公司提供担保的公告	中国证券报 B232 证券时报 D76	20120327	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-29 第六届监事会第十六次会议决议公告	中国证券报 B232 证券时报 D76	20120327	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-30 董事会第六届二十三次（临时）会议决议公告	中国证券报 B005 证券时报 D4	20120412	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-31 关于投资北部湾金融租赁有限公司出具承诺书的提示性公告	中国证券报 B005 证券时报 D4	20120412	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-32 2012 年第一季度业绩预告	中国证券报 B013 证券时报 B4	20120414	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-33 2011 年广西柳工机械股份有限公司公司债券（11 柳工债第二期）上市公告书	中国证券报 A27、A28 证券时报 D14、D15	20120425	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-34 董事会第六届二十四次会议决议公告	中国证券报 B065 证券时报 D97	20120427	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-35 2012 年第一季度报告	中国证券报 B065 证券时报 D97	20120427	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-36 关于对预计公司 2012 年度日常关联交易事项进行调整的公告	中国证券报 B065 证券时报 D97	20120427	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-37 关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报 B065 证券时报 D97	20120427	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-38 第六届监事会第十七次会议决议公告	中国证券报 B065 证券时报 D97	20120427	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-39 关于参加广西上市公司投资者网上集体接待日活动及开通投资者关系互动平台的公告	中国证券报 B017 证券时报 D24	20120515	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-40 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报 B016 证券时报 B21	20120519	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-41 2011 年度权益分派实施公告	中国证券报 B005 证券时报 D17	20120607	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2012-42 关于保荐代表人变更的公告	中国证券报 B004 证券时报 D21	20120614	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2012 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五/1	4,016,585,973.84	3,168,132,602.42
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五/2	375,159,303.88	521,094,637.03
应收账款	五/3	2,540,472,552.49	2,264,756,754.86
预付款项	五/5	126,153,040.91	452,847,661.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五/4	184,497,769.44	163,893,980.11
买入返售金融资产		-	-
存货	五/6	5,398,969,608.62	5,025,613,224.91
一年内到期的非流动资产	五/7	3,983,453,746.12	4,102,753,658.55
其他流动资产 ^{【注】}	五/8	283,614,418.88	343,223,901.19
流动资产合计		16,908,906,414.18	16,042,316,421.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资	五/9	150,500.00	150,500.00
长期应收款	五/10	3,564,698,687.78	3,227,195,458.68
长期股权投资	五/12	255,514,658.43	267,547,894.01
投资性房地产	五/13	2,603,714.62	2,680,129.00
固定资产	五/14	2,427,229,509.90	2,178,616,980.80
在建工程	五/15	722,918,528.59	428,471,419.56
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五/16	814,669,040.93	730,439,306.04
开发支出		800,000.00	800,000.00
商誉	五/17	258,570.48	258,570.48
长期待摊费用	五/18	19,707,084.58	2,252,266.46
递延所得税资产	五/19	245,473,550.08	213,825,603.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,054,023,845.39	7,052,238,128.36
资产总计		24,962,930,259.57	23,094,554,549.39

 法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

合并资产负债表（续）

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2012 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	五/21	3,706,341,366.06	3,227,106,928.31
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	五/22	1,346,468,731.40	1,210,296,689.75
应付账款	五/23	2,092,658,232.82	2,319,470,322.94
预收款项	五/24	182,876,472.82	179,561,350.24
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	五/25	25,184,678.34	15,178,330.58
应交税费 ^(注)	五/26	17,008,706.97	77,755,567.84
应付利息	五/27	136,623,424.36	51,804,262.49
应付股利		-	-
其他应付款	五/28	1,970,214,783.01	1,896,615,310.89
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	五/29	931,864,678.71	592,619,311.95
其他流动负债	五/30	46,701,395.21	48,927,950.27
流动负债合计		10,455,942,469.70	9,619,336,025.26
非流动负债：			
长期借款	五/31	1,255,831,462.56	1,763,235,901.77
应付债券	五/32	3,281,765,038.90	1,988,762,133.32
长期应付款	五/33	213,081,877.72	1,146,535.87
专项应付款	五/34	3,125,312.81	3,253,761.65
预计负债	五/35	101,708,585.61	57,090,108.73
递延所得税负债	五/19	15,286,243.56	14,091,228.90
其他非流动负债	五/36	304,348,683.67	305,139,932.13
非流动负债合计		5,175,147,204.83	4,132,719,602.37
负债合计		15,631,089,674.53	13,752,055,627.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五/37	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
资本公积	五/38	3,524,684,785.44	3,524,684,785.44
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五/39	706,058,386.53	706,058,386.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	五/40	3,973,380,272.07	4,000,920,967.19
外币报表折算差额		-43,933,293.25	-41,184,861.21
归属于母公司所有者权益合计		9,285,432,286.79	9,315,721,413.95
少数股东权益		46,408,298.25	26,777,507.81
所有者权益合计		9,331,840,585.04	9,342,498,921.76
负债和所有者权益总计		24,962,930,259.57	23,094,554,549.39

【注】：根据《企业会计准则解释第 5 号（征求意见稿）》，增值税待抵扣金额根据其期末余额性质列示，期初数按要求进行了重述。

法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

母公司资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2012 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		2,937,788,964.39	1,825,613,462.69
交易性金融资产		-	-
应收票据		317,227,037.82	511,912,736.03
应收账款	十一/1	1,830,741,218.21	2,203,624,384.20
预付款项		21,585,334.03	133,757,010.11
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一/2	2,824,632,121.09	3,275,699,739.40
存货		2,281,066,654.93	2,152,675,421.15
一年内到期的非流动资产		337,971.15	743,536.53
其他流动资产		51,733,199.47	-
流动资产合计		10,265,112,501.09	10,104,026,290.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一/3	4,941,011,740.16	4,637,840,821.74
投资性房地产		-	-
固定资产		701,569,755.85	731,419,411.99
在建工程		310,820,879.04	104,926,191.24
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		222,635,012.28	221,788,047.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		106,859,488.58	126,739,628.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,282,896,875.91	5,822,714,101.44
资产总计		16,548,009,377.00	15,926,740,391.55

 法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

母公司资产负债表（续）

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2012 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	990,351,922.32
交易性金融负债		-	-
应付票据		977,407,000.00	1,017,070,000.00
应付账款		1,667,461,882.84	1,599,392,658.34
预收款项		36,515,702.93	54,603,002.60
应付职工薪酬		11,115,432.25	6,809,762.60
应交税费		-21,931,605.56	49,918,179.85
应付利息		131,122,210.72	51,402,548.60
应付股利		-	-
其他应付款		813,212,328.02	818,720,561.90
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		2,696,180.46	2,696,180.46
流动负债合计		3,817,599,131.66	4,590,964,816.67
非流动负债：			
长期借款		884,620,500.00	694,513,500.00
应付债券		3,281,765,038.90	1,988,762,133.32
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		57,631,517.25	57,090,108.73
递延所得税负债		15,286,243.56	14,091,228.90
其他非流动负债		62,592,036.94	61,962,036.94
非流动负债合计		4,301,895,336.65	2,816,419,007.89
负债合计		8,119,494,468.31	7,407,383,824.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
资本公积		3,574,013,406.44	3,574,013,406.44
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		662,081,939.38	662,081,939.38
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,067,177,426.87	3,158,019,085.17
所有者权益（或股东权益）合计		8,428,514,908.69	8,519,356,566.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,548,009,377.00	15,926,740,391.55

 法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

合并利润表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,393,197,499.89	10,790,538,545.06
其中：营业收入	五/41	7,393,197,499.89	10,790,538,545.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,074,827,307.99	9,562,937,788.52
其中：营业成本	五/41	6,173,138,797.93	8,642,332,907.84
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五/42	26,659,131.36	26,920,562.72
销售费用	五/43	373,057,485.05	395,728,022.91
管理费用	五/44	385,360,993.85	399,904,900.19
财务费用	五/45	78,886,832.07	17,685,141.39
资产减值损失	五/47	37,724,067.73	80,366,253.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-12,056,271.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五/46	24,052,628.71	31,454,809.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,052,628.71	30,004,809.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		342,422,820.61	1,246,999,294.68
加：营业外收入	五/48	44,057,532.36	23,090,891.54
减：营业外支出	五/49	1,180,330.83	971,249.26
其中：非流动资产处置损失		206,124.11	423,426.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		385,300,022.14	1,269,118,936.96
减：所得税费用	五/50	75,015,704.03	180,951,378.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,284,318.11	1,088,167,558.01
归属于母公司所有者的净利润		310,031,945.68	1,083,888,183.64
少数股东损益		252,372.43	4,279,374.37
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五/51	0.28	0.96
（二）稀释每股收益	五/51	0.28	0.96
七、其他综合收益	五/52	-2,748,432.04	1,577,539.06
八、综合收益总额		307,535,886.07	1,089,745,097.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		307,283,513.64	1,085,465,722.70
归属于少数股东的综合收益总额		252,372.43	4,279,374.37

 本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 0.00 元。

 法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

母公司利润表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一/4	4,782,273,794.39	10,333,664,036.36
减：营业成本	十一/4	4,189,586,915.94	8,614,967,450.40
营业税金及附加		17,953,444.69	10,581,598.48
销售费用		148,869,608.22	610,211,659.51
管理费用		176,003,060.52	229,193,338.89
财务费用		3,134,343.16	-48,737,030.12
资产减值损失		-3,548,213.90	57,656,260.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-12,056,271.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十一/5	26,334,516.31	31,454,809.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,052,628.71	30,004,809.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		276,609,152.07	879,189,296.56
加：营业外收入		10,863,779.62	5,647,750.94
减：营业外支出		703,746.53	563,540.45
其中：非流动资产处置损失		202,832.33	146,679.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		286,769,185.16	884,273,507.05
减：所得税费用		40,038,202.66	107,768,413.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		246,730,982.50	776,505,093.48
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		246,730,982.50	776,505,093.48

法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

合并现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,823,631,344.22	14,505,130,232.60
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
收到的税费返还		126,298,095.91	100,300,067.59
收到其他与经营活动有关的现金	五/53	192,625,382.68	104,226,988.62
经营活动现金流入小计		13,142,554,822.81	14,709,657,288.81
购买商品、接受劳务支付的现金		10,764,830,366.79	14,832,147,169.40
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		534,924,301.78	507,734,185.98
支付的各项税费		258,713,631.02	409,441,737.93
支付其他与经营活动有关的现金	五/53	258,096,287.99	276,028,219.06
经营活动现金流出小计		11,816,564,587.58	16,025,351,312.37
经营活动产生的现金流量净额		1,325,990,235.23	-1,315,694,023.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		36,085,864.29	1,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,846,852.33	5,726,225.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五/53	45,301,421.88	-
投资活动现金流入小计		86,234,138.50	7,176,225.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,398,768.14	493,608,331.18
投资支付的现金		-	2,849,458.80
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		294,533,545.28	-
支付其他与投资活动有关的现金	五/53	27,582,580.23	6,513,071.95
投资活动现金流出小计		599,514,893.65	502,970,861.93
投资活动产生的现金流量净额		-513,280,755.15	-495,794,636.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,000,000.00	-
取得借款收到的现金		799,928,975.98	914,666,055.73
发行债券收到的现金		1,292,253,841.63	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,118,182,817.61	914,666,055.73
偿还债务支付的现金		1,666,123,610.43	556,786,942.39
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		401,137,121.24	415,661,916.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,237,791.25	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五/53	30,000.00	33,524,800.00
筹资活动现金流出小计		2,067,290,731.67	1,005,973,658.41
筹资活动产生的现金流量净额		50,892,085.94	-91,307,602.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,631,683.21	-1,790,781.49
五、现金及现金等价物净增加额		866,233,249.23	-1,904,587,044.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,101,766,450.67	4,860,005,318.06
六、期末现金及现金等价物余额	五/54	3,967,999,699.90	2,955,418,273.61

 法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

母公司现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,432,979,406.38	8,374,136,000.44
收到的税费返还		119,956,550.10	98,041,841.40
收到其他与经营活动有关的现金		160,081,902.38	89,228,988.74
经营活动现金流入小计		4,713,017,858.86	8,561,406,830.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,400,123,460.03	7,837,197,595.34
支付给职工以及为职工支付的现金		267,274,259.94	356,457,069.09
支付的各项税费		120,050,194.23	171,668,281.99
支付其他与经营活动有关的现金		297,989,099.80	431,833,252.73
经营活动现金流出小计		4,085,437,014.00	8,797,156,199.15
经营活动产生的现金流量净额		627,580,844.86	-235,749,368.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		38,367,751.89	1,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,462,954.73	5,660,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		45,301,421.88	-
投资活动现金流入小计		89,132,128.50	7,110,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,461,350.87	152,804,495.29
投资支付的现金		315,204,154.00	1,339,916,008.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,505,347.10	6,513,071.95
投资活动现金流出小计		476,170,851.97	1,499,233,576.04
投资活动产生的现金流量净额		-387,038,723.47	-1,492,122,726.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		599,513,000.00	730,169,557.97
发行债券收到的现金		1,292,253,841.63	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,362,723,286.08	1,446,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,254,490,127.71	2,176,169,557.97
偿还债务支付的现金		1,200,485,465.90	505,827,318.77
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		385,347,561.32	394,858,293.94
支付其他与筹资活动有关的现金		780,030,000.00	1,876,524,800.00
筹资活动现金流出小计		2,365,863,027.22	2,777,210,412.71
筹资活动产生的现金流量净额		888,627,100.49	-601,040,854.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		786,157.63	-3,863,067.49
五、现金及现金等价物净增加额		1,129,955,379.51	-2,332,776,016.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,759,283,115.23	4,418,371,777.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,889,238,494.74	2,085,595,760.51

法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

合并所有者权益变动表一

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (2012 年 6 月 30 日)									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,524,684,785.44	-	-	706,058,386.53	-	4,000,920,967.19	-41,184,861.21	26,777,507.81	9,342,498,921.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,125,242,136.00	3,524,684,785.44	-	-	706,058,386.53	-	4,000,920,967.19	-41,184,861.21	26,777,507.81	9,342,498,921.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-27,540,695.12	-2,748,432.04	19,630,790.44	-10,658,336.72
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	310,031,945.68	-	252,372.43	310,284,318.11
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-2,748,432.04	-	-2,748,432.04
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-	-	-	-	-	310,031,945.68	-2,748,432.04	252,372.43	307,535,886.07
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	26,000,000.00	26,000,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	26,000,000.00	26,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-337,572,640.80	-	-6,621,581.99	-344,194,222.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-337,572,640.80	-	-4,237,791.25	-341,810,432.05
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,383,790.74	-2,383,790.74
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,524,684,785.44	-	-	706,058,386.53	-	3,973,380,272.07	-43,933,293.25	46,408,298.25	9,331,840,585.04

 法定代表人： 王晓华

 主管会计工作负责人： 黄建兵

 会计机构负责人： 刘传捷

合并所有者权益变动表二

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额 (2011 年 12 月 31 日)										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	750,161,424.00	3,935,394,088.18	-	-	608,863,320.07	-	3,151,768,675.29	-3,305,771.46	22,172,552.55	8,465,054,288.63	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	750,161,424.00	3,935,394,088.18	-	-	608,863,320.07	-	3,151,768,675.29	-3,305,771.46	22,172,552.55	8,465,054,288.63	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	375,080,712.00	-410,709,302.74	-	-	97,195,066.46	-	849,152,291.90	-37,879,089.75	4,604,955.26	877,444,633.13	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	1,321,428,070.36	-	4,604,955.26	1,326,033,025.62	
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-37,879,089.75	-	-37,879,089.75	
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-	-	-	-	-	1,321,428,070.36	-37,879,089.75	4,604,955.26	1,288,153,935.87	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-35,628,590.74	-	-	-	-	-	-	-	-35,628,590.74	
1. 所有者投入资本	-	-33,244,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-33,244,800.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-2,383,790.74	-	-	-	-	-	-	-	-2,383,790.74	
(四) 利润分配	-	-	-	-	97,195,066.46	-	-472,275,778.46	-	-	-375,080,712.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	97,195,066.46	-	-97,195,066.46	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-375,080,712.00	-	-	-375,080,712.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	375,080,712.00	-375,080,712.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	375,080,712.00	-375,080,712.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,524,684,785.44	-	-	706,058,386.53	-	4,000,920,967.19	-41,184,861.21	26,777,507.81	9,342,498,921.76	

法定代表人： 王晓华

主管会计工作负责人： 黄建兵

会计机构负责人： 刘传捷

母公司所有者权益变动表一

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (2012 年 6 月 30 日)							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,574,013,406.44	-	-	662,081,939.38	-	3,158,019,085.17	8,519,356,566.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,125,242,136.00	3,574,013,406.44	-	-	662,081,939.38	-	3,158,019,085.17	8,519,356,566.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-90,841,658.30	-90,841,658.30
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	246,730,982.50	246,730,982.50
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	246,730,982.50	246,730,982.50
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-337,572,640.80	-337,572,640.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-337,572,640.80	-337,572,640.80
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,574,013,406.44	-	-	662,081,939.38	-	3,067,177,426.87	8,428,514,908.69

 法定代表人： 王晓华

 主管会计工作负责人： 黄建兵

 会计机构负责人： 刘传捷

母公司所有者权益变动表二

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额 (2011 年 12 月 31 日)							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	750,161,424.00	3,982,338,918.44	-	-	564,886,872.92	-	2,658,344,198.98	7,955,731,414.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	750,161,424.00	3,982,338,918.44	-	-	564,886,872.92	-	2,658,344,198.98	7,955,731,414.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	375,080,712.00	-408,325,512.00	-	-	97,195,066.46	-	499,674,886.19	563,625,152.65
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	971,950,664.65	971,950,664.65
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	971,950,664.65	971,950,664.65
（三）所有者投入和减少资本	-	-33,244,800.00	-	-	-	-	-	-33,244,800.00
1. 所有者投入资本	-	-33,244,800.00	-	-	-	-	-	-33,244,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	97,195,066.46	-	-472,275,778.46	-375,080,712.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	97,195,066.46	-	-97,195,066.46	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-375,080,712.00	-375,080,712.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	375,080,712.00	-375,080,712.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	375,080,712.00	-375,080,712.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,574,013,406.44	-	-	662,081,939.38	-	3,158,019,085.17	8,519,356,566.99

法定代表人： 王晓华

主管会计工作负责人： 黄建兵

会计机构负责人： 刘传捷

广西柳工机械股份有限公司

财务报表附注

2012 年半年度

一、公司基本情况

广西柳工机械股份有限公司（以下称公司或本公司）是由原柳州工程机械厂实行股份制改组而设立的股份有限公司，是广西柳工集团的核心成员单位，于 1993 年 11 月 8 日注册，并于当月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市，成立时注册资本为人民币 2 亿元。公司注册地：广西柳州市柳太路 1 号。公司属工程机械制造行业，主要经营业务为：工程机械及配件制造，工程机械及零配件批发、零售、维修、售后服务、进出口业务；机械设备租赁；工程机械及零配件的回收及再制造（限分公司经营）等。目前主要产品有 1-5 立方米 ZL 系列轮式装载机、履带式液压挖掘机、压路机、叉车、起重机等。公司经历年送配股、发行可转换公司债券转股、资本公积转增股本及非公开发行 A 股，截至 2012 年 6 月末公司股本为 1,125,242,136 元。

公司的母公司为广西柳工集团有限公司，本期末对本公司的持股比例为 34.98%。

公司财务报告业经公司单位负责人王晓华、主管会计工作负责人黄建兵、会计机构负责人刘传捷签署，经公司 2012 年 8 月 25 日第六届董事会第二十六次会议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的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 2012 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2012 年上半年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A、同一控制下的企业合并：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。对合并成本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。对合并成本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差额时，按照下述规定处理：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合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(一)合并财务报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权利。

本公司对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期股权投资单位合并其财务报表。

(二)合并财务报表编制方法

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司及纳入合并范围的各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示；少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(二) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

不适用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、现金流量分类

本公司根据业务性质的不同将现金流量分为以下三类：

A、经营活动产生的现金流量。经营活动是指企业投资活动、筹资活动以外的所有交易和事项，包括销售商品或提供劳务、经营性租赁、购买货物、接受劳务、制造产品、广告宣传、缴纳税款等。

B、投资活动产生的现金流量。投资活动是指企业长期资产的购建和不包括在现金等价物范围内的投资及其处置活动。

C、筹资活动产生的现金流量。筹资活动是指导致企业资本及债务规模和构成发生变化的活动，包括吸收投资、发行股票、分配利润等。

融资租赁公司的下列现金收入和支出项目应作为经营活动的现金流量：

a、向金融机构或非金融机构拆借资金。

b、融资租赁所收到的现金。

9、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月末的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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。

c、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。具体如下：

(一)资产负债表

- a. 所有资产、负债类项目均按合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币。
- b. 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司本位币。
- c. “未分配利润”项目以折算后利润表中该项目的金额直接填列。
- d. 年初数按照上年折算后的资产负债表有关项目金额列示。

(二)利润表

- a. 利润表中的的收入和费用项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。
- b. 利润表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额填列。
- c. 上年实际数按照上年折算后利润及利润分配表有关数字填列。

按上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类：

金融资产分为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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

(2) 金融资产的计量：

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

b、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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(3) 金融资产公允价值的确定：

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

(4) 金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5) 金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该

项金融资产发生了减值。

公司无尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的事项。

11、套期保值

（一）套期保值分类

公司套期保值业务分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（二）使用套期会计方法的条件

公司采用套期会计方法进行处理，须同时满足以下条件：

1、在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响公司的损益。

2、该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

4、套期有效性能可靠地计量。

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（三）高度有效套期的认定

套期同时满足以下条件时，公司认定其为高度有效：

1、在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效的抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动。

2、该套期的实际抵消结果在 80%至 125%的范围内。

（四）套期有效性评价方法

公司采用主要条款比较法或比率分析法为套期有效性评价方法。

（五）公司的套期保值业务会计核算方法

A、公允价值套期

1、基本要求

(1)套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2)被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本

与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

2、被套期项目利得或损失的具体处理要求

(1)对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

①被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

②被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

(2)被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

(3)被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

(4)在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

B、现金流量套期

1、基本要求

(1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(2)套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

(3)在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《公司会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

2、套期工具利得或损失的后续处理要求

(1)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有

者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，该确定承诺满足运用套期保值准则规定的套期会计方法条件的，按上述处理。

(3)不属于以上(1)或(2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

C、境外经营净投资套期

境外经营净投资套期，公司按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1、套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。

处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2、套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(六) 终止运用套期会计方法的条件

当出现以下情况，终止运用套期会计核算方法：

(1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

套期工具展期或被另一项套期工具替换，且展期或替换是公司正式书面文件所载明套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

现金流量套期在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

(2) 该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

现金流量套期在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

(3) 预期交易预计不会发生（仅适用于现金流量套期）。

现金流量套期在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(4) 公司撤销了对套期关系的指定。

对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，按有关规定处理；

预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

12、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单个客户欠款余额达 2,500 万元（含）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款
	期末单个客户欠款余额在 1,000 万元（含）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如不存在减值，则按账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合类	组合名称	依据
组合 1	有合同纠纷组合	根据有无合同纠纷划分组合
组合 2	无合同纠纷组合	
组合 3	关联方组合	根据关联方进行组合
组合 4	融资租赁业务组合	根据融资租赁业务组合

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合类	组合名称	计提方法
组合 1	有合同纠纷组合	采用个别认定法：逐笔单独进行减值测试
组合 2	无合同纠纷组合	采用账龄分析法
组合 3	关联方组合	本公司对于关联方单位应收款项余额不计提坏账准备
组合 4	融资租赁业务组合	采用余额百分比法：对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，坏账准备计提比例按应收款项期末余额的 1% 计提

(2-1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

组合名称	账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无合同纠纷组合	1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
无合同纠纷组合	1 - 2 年	10%	10%
无合同纠纷组合	2 - 3 年	30%	30%
无合同纠纷组合	3 - 4 年	50%	50%
无合同纠纷组合	4 - 5 年	70%	70%
无合同纠纷组合	5 年以上	100%	100%

(2-2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
融资租赁业务组合	1%	1%

(2-3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
有合同纠纷组合	采用个别认定法，逐笔单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	逐笔单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品（库存商品）、处在生产过程中的半成品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、委托加工物资、委托代销商品、产成品（库存商品）等五大类。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货日常流转计价采用标准价计量，期末分摊差异。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货采用个别计价法确定发出货物的成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。公司产成品（整机）按单个存货项目计提存货跌价准备，其他存货按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

公司半成品盘点采用实地盘存制，其他存货盘点采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①采用成本法核算的长期股权投资：

a、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。对子公司的长期股权投资采用成本法核算，纳入合并财务报表的合并范围，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

b、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资：

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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。

公司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；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。公司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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

③长期股权投资的投资成本大于投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有的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。

④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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

A、确定对被投资单位具有共同控制的依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制，共同控制的实质是通过合同约定建立起来的、合营各方对合

营企业共有的控制。公司在确定对被投资单位是否具有共同控制时，考虑以下情况作为确定基础：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

B、确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。③与被投资单位之间发生重要交易。④向被投资单位派出管理人员。⑤向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、投资性房地产

本公司的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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧，记入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法：公司固定资产的折旧采用直线法分类计提，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-38 年	5	2.5-4.75
机器设备	10-13 年	5	7.5-9.5
办公设备	5 年	5	19
运输工具	8 年	5	11.875
其他设备	5 年	5	19

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，预计数与原先估计数有差异的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末对固定资产逐项进行检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁

开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(5) 其他说明

固定资产计价：公司成立时，国家投资入股的固定资产以评估值入账，新购入的固定资产以实际成本计价。固定资产的后续支出：如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

17、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。用于在建工程的借款利息按当期在建工程的实际成本分摊计入。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并停止利息资本化。

B、在建工程减值准备

公司期末对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

A、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。借款费用同时具备下列条件时，借款费用予以资本化：

- a 资产支出已经发生；
- b 借款费用已经发生；

c 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。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

B、资本化期间

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化期间不包括在内。

C、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

D、借款费用资本化金额确定

a 公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

b 公司为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产按取得时的实际成本计价。国家投资入股的土地使用权以评估值入账，新购入的土地使用权以实际购入的成本入账。本公司的无形资产采用直线法摊销，无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

C、公司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未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

D、公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定处理。

E、无形资产减值准备

公司期末对无形资产进行逐项检查，判断各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时，计提无形资产减值准备：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但

仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

F、公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、预计负债

A、若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

B、确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

C、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

22、收入

A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

其中：对按揭销售方式销售的商品，本公司在收到客户首付款、办理好银行按揭手续时确认收入。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得的货币性或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

本公司收到的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，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

A、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资

产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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)。

本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

B、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

C、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

25、融资租赁

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记

录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配。出租人采用实际利率法计算确认当期的融资收入。出租人至少于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、持有待售资产

(1) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错：否。

三、税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、17%、13%、6%、4%
营业税	应税收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	流转税额、出口货物免抵税额	1%、5%、7%
教育费附加	流转税额、出口货物免抵税额	3%、4%

注：a、本公司的其他税种按国家税法的规定计缴相应的税费。

b、本公司的海外子公司按所在地税法的规定计缴相应的税费。

c、国家税务总局公告 2012 年第 12 号公告，在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》、《产业结构调整指导目录（2011 年版）》、《外商投资产业指导目录（2007 年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008 年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。广西壮族自治区地方税务局 2011 年 2 号公告，从 2011 年 1 月 1 日起，区内原已享受西部大开发鼓励类企业所得税优惠政策的企业暂按 15% 的税率预缴企业所得税。故股份公司（母公司）、本公司的子公司柳州柳工挖掘机有限公司，暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

另外，除以下享受税收优惠的公司外，其余国内公司均按 25% 税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

本公司的子公司江苏柳工机械有限公司（证书号：GF201132001102）、安徽柳工起重机有限公司（证书号：GF201134000518）、柳工无锡路面机械有限公司（证书号：GR200932000631），天津柳工机械有限公司（证书号：GR201012000043）经认定为高新技术企业，按照《企业所得税法》可享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

柳工机械股份有限公司职业培训学校暂符合《企业所得税法》所称的小型微利企业按 20% 税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1-1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	法定代表人	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳工无锡路面机械有限公司	全资子公司	江苏江阴	有限责任公司	35,730	蓝先阳	制造、销售道路机械，道路养护机械；工程机械修理；工程机械租赁及工程机械配件销售	36,000	-	100%	100%	是	-	-	-
柳州柳工机械配件有限公司	全资子公司	广西柳州	有限责任公司	1,508	陈宏	工程机械及零配件、工矿设备及配件、汽车配件、五金、交电产品、电工器材、五金工具、机电成套设备、工装磨具、原辅材料、仪器仪表、轻工业品、润滑油的批发、零售及进出口业务，工程机械及零配件修理及售后服务	2,299	-	100%	100%	是	-	-	-
江苏柳工机械有限公司	控股子公司	江苏镇江	有限责任公司	8,700	赵京星	装载机、小型工程机械、路面机械及其零部件的制造、销售、服务、维修	8,051	-	92.59%	92.59%	是	1,365.49	-	-
柳工机械澳大利亚有限责任公司	全资子公司	澳大利亚	有限责任公司	100 澳元	黄兆华	工程机械及配件制造、销售，工程机械维修，机械设备租赁	909	-	100%	100%	是	-	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	全资子公司	广西柳州	有限责任公司	39,418	黄祥全	挖掘机等建筑工程机械产品及其配件的设计、制造、销售；相关技术的进出口业务；机电产品及零件、机电成套设备、工装模具、原辅材料、仪器仪表、轻工业品的进出口业务	39,418	-	100%	100%	是	-	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	法定代表人	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州柳工叉车有限公司	全资子公司	广西柳州	有限责任公司	21,000	黄敏	叉车、工程机械产品及其配件设计、制造、销售	21,000	-	100%	100%	是	-	-	-
柳工印度有限公司	全资子公司	印度	有限责任公司	12.5 亿印度卢比	俞传芬	从事土石方机械产品、工程机械产品、半组装机械和配件的进出口、生产，市场推销和研发	2,300 万美元	-	100%	100%	是	-	-	-
天津柳工机械有限公司	全资子公司	天津	有限责任公司	45,200	贡英建	主营工程机械及配件的研发、制造、销售及相关服务；机械设备的租赁；企业自产机电产品、成套设备及相关技术出口；企业科研所需原辅材料，机械设备、仪器仪表、备品备件、零部件的批发、零售、进出口；国际贸易及以上相关咨询服务	45,200	-	100%	100%	是	-	-	-
柳工北美有限公司	全资子公司	美国	有限责任公司	480 万美元	黄兆华	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁、服务和培训	880 万美元	-	100%	100%	是	-	-	-
柳工香港投资有限公司	全资子公司	香港	有股本的私人公司	11,345 万港元	王晓华	从事土石方机械产品、工程机械产品、半组装机械和配件的进出口、生产，市场推销和研发；从事工程机械融资租赁，开展投资业务	4,109 万美元 391 万欧元	-	100%	100%	是	-	-	-
中恒国际租赁有限公司	间接全资子公司	北京	有限责任公司	13,408 万美元	王超	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保	直接 9,354 万美元 间接 4,054 万美元 合计 13,408 万美元	-	股司持股 69.76%； 柳工香港投资有限公司持股 30.24%	直接 69.76%； 间接 30.24%； 合计 100%	是	-	-	-
柳州柳工液压件有限公司	全资子公司	广西柳州	有限责任公司	20,000	谢萍	液压件的研发、制造、销售、技术转让及服务；进出口贸易	35,000	-	100%	100%	是	-	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	法定代表人	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳工拉美有限公司	间接全资子公司	巴西	有限责任公司	520 万美元	Fernando Mascarenhas	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	直接 514.8 万美元; 间接 5.2 万美元; 合计 520 万美元	-	直接 99%; 间接 1%; 合计 100%	直接 99%; 间接 1%; 合计 100%	是	-	-	-
柳工欧洲有限公司	间接全资子公司	荷兰	有限责任公司	200 万欧元	黄祥全	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	间接: 185 万欧元 合计: 185 万欧元	-	直接 0%; 间接 100%; 合计 100%	直接 0%; 间接 100%; 合计 100%	是	-	-	-
柳工荷兰控股公司	间接全资子公司	荷兰	合作社	无	王晓华	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	直接 6,085 美元; 2 万欧元; 间接 199 万欧元 合计 6,085 万美元, 201 万欧元	-	直接 87%; 间接 13%; 合计 100%	直接 87%; 间接 13%; 合计 100%	是	-	-	-
柳工常州挖掘机有限公司	全资子公司	江苏常州	有限责任公司	53,000	黄祥全	挖掘机、建筑工程机械设备及其配件的设计、制造、销售、售后服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	53,000	-	100%	100%	是	-	-	-
柳工机械亚太有限公司	全资子公司	新加坡	有限责任公司	100 万美元	俞传芬	工程机械产品销售及服务	100 万美元	--	100%	100%	是	-	-	-
柳工机械中东有限公司	全资子公司	阿联酋	有限责任公司	255 万美元	李于宁	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	255 万美元	-	100%	100%	是	-	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	法定代表人	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳工机械南非有限公司	全资子公司	南非	有限责任公司	0.0145 万美元	黄建兵	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	250 万美元	-	100%	100%	是	-	-	-
广西中信国际物流有限公司	相对控股子公司	广西柳州	有限责任公司	5,000	王晓华	道路普通货物运输, 大型物件运输, 综合货运站, 国内与国际货物代理业务、物流仓储、装卸服务、工程机械及零配件销售与包装服务, 机械设备租赁, 物流信息咨询, 企业策划	1750	-	35%	35%	是	3,275.34	-	-
柳工墨西哥有限公司	间接全资子公司	墨西哥	有限责任公司	20 万美元	Fernando Mascarenhas	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	间接 20 万美元 合计 20 万美元	-	直接 0%; 间接 100%; 合计 100%	直接 0%; 间接 100%; 合计 100%	是	-	-	-
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	甘肃兰州	有限责任公司	500	王鹏飞	工程机械整机、配件的销售, 维修 (不含特种设备)、租赁以及技术咨询服务 (国家禁止及需取得专项许可的除外)	间接 500 合计 500	-	直接 0%; 间接 100%; 合计 100%	直接 0%; 间接 100%; 合计 100%	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	法人代表	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

子公司全称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	法人代表	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海柳工叉车有限公司	全资子公司	上海	有限责任公司	5,000	陈列	生产叉车、工程机械；销售叉车、工程机械、汽车、叉车零配件；汽车、叉车修理，日用百货、建陶材料、五金交电	4,543	-	100%	100%	是	-	-	-
柳工机械股份有限公司职业培训学校	下属非企业法人	广西柳州	民办非企业单位	50	吴荫登	机械冷热加工及检验；计量、理化检验与维修、工程机械维修；机械动力设备运行及维修；表面处理工；起重装卸机械操作工；土石方机械操作工	78	-	100%	100%	是	-	-	-

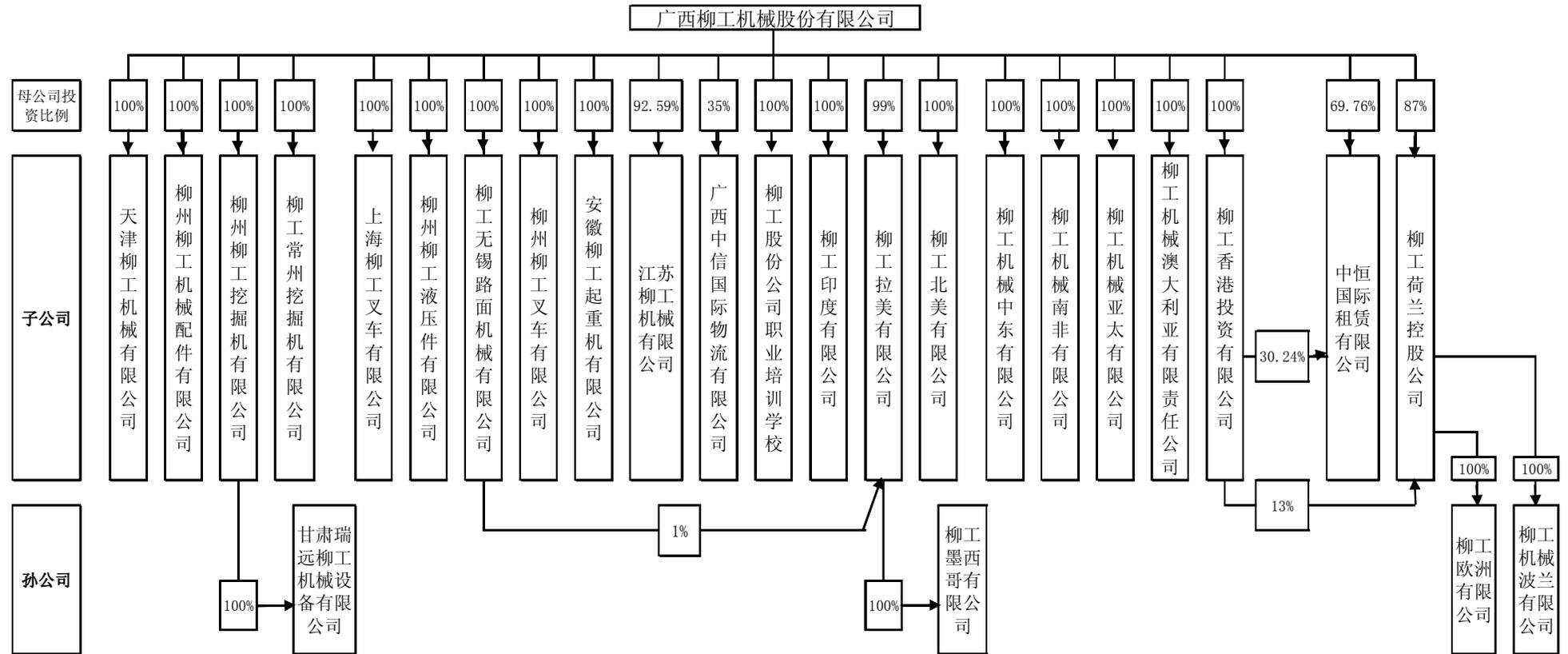
(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	法人代表	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽柳工起重机械有限公司	全资子公司	安徽蚌埠	有限责任公司	54,824	李于宁	主营汽车起重机、履带式起重机、轮式装载机、化工机械、水利机械、环保设备、非标设备、建筑机械制造、安装及工程机械配件及维修	62,244	-	100%	100%	是	-	-	-
柳工机械(波兰)有限责任公司	间接全资子公司	波兰	有限责任公司	80,000 兹罗提	罗国兵	制造金属工具及其配件部件；金属处理及喷涂；一般发动系统生产；制造采矿及挖掘建筑机械；销售采矿、建筑及土木工程机械	间接 18,070 万兹罗提 750 万美元 合计 18,070		直接 0%； 间接 100%； 合计	直接 0%； 间接 100%；	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	法人代表	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
							万兹罗提 750 万美元		100%	合计 100%				

广西柳工机械股份有限公司投资关系图



1-2、对合营企业投资和联营企业投资

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末实际出资额	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
无													
二、联营企业													
柳州采埃孚机械有限公司	有限责任公司	柳州	王晓华	车辆、商用车辆，机械设备及船舶用变速箱、驱动桥及其零部件的生产、销售、维修服务	3,103 万欧元	49%	49%	6,211	41,668.12	5,523.08	36,165.04	20,666.44	5,691.81
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	有限责任公司	重庆	沈荣光	销售、租赁建筑工程机械及配件、普通机械；工程机械技术服务、咨询服务；废旧机电产品进出口、回收；建筑工程机械产品制造、维修等	3,000 万元	20%	20%	600	4,916.92	2,057.92	2,859.00	-	-70.16
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	合资公司	中东	Hamid Reza Afrasiabi	制造、进口工程机械、采矿机械、农业机械及上述机械的配件。	1 万美元	40%	40%	0.4 万美元	-	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	股份有限公司	北京	崔勇	制造 SGA3722 矿用自卸汽车；汽车装饰；工程机械设备设计、制造。	8600 万元	42%	42%	6,800	13,555.23	5,035.80	8,519.43	1,762.16	-270.86

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

1-3、对其他企业投资

其他长期股权投资：中地海外汉盛（北京）贸易有限责任公司，本公司持股比例（表决权比例）10%，以成本法核算该项长期股权投资。

1、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1-1) 本公司于 2012 年 01 月 30 日召开第六届第十八次（临时）会议，审议通过《关于签署收购波兰 HSW 工程机械业务单元项目最终协议并执行收购的议案》。至此，公司关于收购波兰 HSW 公司工程机械业务单元项目圆满完成。2012 年 1 月 31 日收购双方在波兰华沙签订《最终收购合同》(FEAA)。该公司自 2012 年 1 月 31 日起纳入合并财务报表范围。

(1-2) 本公司于 2012 年 03 月 23 日召开第六届第二十二次会议，会议决议（柳工股董字(2012)第 8-7 号）：同意柳州柳工挖掘机有限公司在甘肃投资 500 万元人民币（注册资金），成立全资子公司——甘肃瑞远柳工机械设备有限公司；同意聘任王鹏飞先生为甘肃瑞远柳工机械设备有限公司法定代表人兼执行董事。该公司自成立之日起纳入合并财务报表范围。

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司之境外经营子公司资产负债表中的资产和负债项目的年末折算汇率如下：

外币	汇率
美元 USD	1: 6.3249
澳元 AUD	1: 6.3474
欧元 EUR	1: 7.7810
印度卢比 INR	1: 0.1120
巴西里尔 BRL	1: 3.0622
日元 JPY	1: 0.0797
阿联酋迪拉姆 DHS	1: 1.7301
南非兰特 RAND	1: 0.7788
新加坡币 SGD	1: 5.0222
波兰兹罗提 PLN	1: 1.8375

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表项目按合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	351,885.24	-	-	159,028.35
人民币 RMB	-	-	17,425.37	-	-	14,746.19
美元 USD	22,503.24	6.3249	142,330.74	1,049.80	6.3009	6,614.68
印度卢比 INR	378,041.16	0.1120	42,340.61	199,711.16	0.1183	23,625.83
巴西里尔 BRL	21,720.51	3.0622	66,512.56	30,344.64	3.3568	101,860.89
澳元 AUD	-	-	-	411.20	6.4093	2,635.50
阿联酋迪拉姆 DHS	47,481.19	1.7301	82,147.21	4,508.00	1.7300	7,798.84
新加坡元 SGD	224.75	5.0222	1,128.75	357.20	4.8892	1,746.42
银行存款：	-	-	3,967,647,814.66	-	-	3,096,529,034.74
人民币 RMB	-	-	3,768,982,460.16	-	-	2,779,685,048.98
美元 USD	5,714,958.80	6.3249	36,146,542.91	7,207,241.68	6.3009	45,412,109.12
欧元 EUR	1,828,491.48	7.7810	14,227,492.19	1,342,426.15	8.1625	10,957,553.44
日元 JPY	197,705.90	0.0797	15,757.16	718,416.52	0.0811	58,263.58
印度卢比 INR	363,824,033.04	0.1120	40,748,291.70	313,107,980.30	0.1183	37,040,674.07
巴西里尔 BRL	2,050,202.34	3.0622	6,278,129.60	1,095,089.90	3.3568	3,675,997.77
澳元 AUD	1,044,931.46	6.3474	6,632,597.95	1,283,799.13	6.4093	8,228,253.77
阿联酋迪拉姆 DHS	1,463,286.93	1.7301	2,531,632.71	2,589,791.47	1.7300	4,480,339.24
南非兰特 RAND	8,041,780.38	0.7788	6,262,938.56	12,030,570.99	0.7790	9,371,814.80
新加坡元 SGD	241,097.95	5.0222	1,210,842.14	1,300,344.47	4.8892	6,357,644.18
波兰兹罗提 PLN	46,046,873.24	1.8375	84,611,129.58	104,690,000.00	1.8269	191,261,335.79

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资金：	-	-	48,586,273.94	-	-	71,444,539.33
人民币	-	-	48,586,273.94	-	-	71,444,539.33
合计	-	-	4,016,585,973.84	-	-	3,168,132,602.42

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

本公司的其他货币资金期末余额中，有 48,586,273.94 元为按揭保证金存款等使用受到限制的款项，已从现金及现金等价物中剔除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	375,159,303.88	521,094,637.03
合计	375,159,303.88	521,094,637.03

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 1,720,433,004.55 元，其中金额最大的前五名情况如下：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
济南柳工永安机械设备有限公司	2012 年 1 月 4 日至 2012 年 6 月 26 日	2012 年 7 月 4 日至 2012 年 12 月 26 日	87,813,350.00	--
四川同创工程机械有限公司	2012 年 1 月 11 日至 2012 年 5 月 30 日	2012 年 7 月 11 日至 2012 年 11 月 30 日	82,790,200.25	--
内蒙古中城柳工机械销售服务有限公司	2012 年 1 月 16 日至 2012 年 5 月 31 日	2012 年 7 月 8 日至 2012 年 11 月 30 日	77,100,000.00	--
河南郑柳工程机械有限公司	2012 年 1 月 5 日至 2012 年 5 月 29 日	2012 年 7 月 5 日至 2012 年 11 月 29 日	75,128,536.47	--
贵州柳工机械设备有限公司	2012 年 1 月 13 日至 2012 年 6 月 27 日	2012 年 7 月 13 日至 2012 年 12 月 27 日	60,000,000.00	--
合计	--	--	382,832,086.72	--

(4) 截止 2012 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期的银行承兑汇票为 73,133,524.69 元，且均为无追索权。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	983,882,932.06	36.40%	49,194,146.60	5.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 有合同纠纷组合	1,211,011.39	0.04%	1,211,011.39	100.00%
组合 2 无合同纠纷组合	1,704,759,819.30	63.08%	111,746,354.14	6.55%
组合 3 关联方组合	12,770,301.87	0.47%	-	-
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	1,718,741,132.56	63.60%	112,957,365.53	6.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,702,624,064.62	100.00%	162,151,512.13	6.00%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	946,628,993.69	39.41%	47,331,449.69	5.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 有合同纠纷组合	5,839,597.47	0.24%	5,839,597.47	100.00%
组合 2 无合同纠纷组合	1,439,840,402.67	59.95%	83,965,538.74	5.83%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 3 关联方组合	9,584,346.93	0.40%	-	-
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	1,455,264,347.07	60.59%	89,805,136.21	6.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,401,893,340.76	100.00%	137,136,585.90	5.71%

应收账款种类的说明：

详见财务报表附注，二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“12、应收款项”项说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,461,152,307.43	97.89%	73,057,615.42	1,381,057,095.93	95.92%	69,052,854.83
1 至 2 年	197,968,240.89	1.08%	19,796,824.09	29,818,878.93	2.07%	2,981,887.89
2 至 3 年	28,757,675.68	0.69%	8,627,302.70	16,323,952.71	1.13%	4,897,185.81
3 至 4 年	9,949,214.17	0.30%	4,974,607.09	9,960,202.98	0.69%	4,980,101.49
4 至 5 年	5,474,587.63	0.01%	3,832,211.34	2,089,211.32	0.15%	1,462,447.92
5 年以上	1,457,793.50	0.03%	1,457,793.50	591,060.80	0.04%	591,060.80
合计	1,704,759,819.30	100.00%	111,746,354.14	1,439,840,402.67	100.00%	83,965,538.74

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
有合同纠纷组合	1,211,011.39	1,211,011.39
合计	1,211,011.39	1,211,011.39

期末采用单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无	-	-	-	--
合计	-	-	-	--

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计				--

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				
合计			--	--

(4) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。公司本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 说明本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

公司无此情况。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
公司 1	货款	1,426,950.00	货款纠纷已胜诉但无法执行, 欠款无法收回	否
公司 2	货款	1,220,000.00	货款纠纷已胜诉但无法执行, 欠款无法收回	否
公司 3	货款	1,205,192.00	货款纠纷已胜诉但无法执行, 欠款无法收回	否
公司 4	货款	300,000.00	货款纠纷已胜诉但无法执行, 欠款无法收回	否
公司 5	货款	289,500.00	货款纠纷已胜诉但无法执行, 欠款无法收回	否
其他金额在十万元以下的款项小计	其他	20,541.34	无法收回	否
合计		4,462,183.34	--	

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

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
SHENGYUAN COMPANY LIMITED	非关联方	75,042,151.87	半年以内	2.78%
青岛柳工永安建设机械有限公司	非关联方	73,801,730.00	半年以内	2.73%
HAFAR MACHINE CO.	非关联方	72,823,276.60	半年以内	2.69%
安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司	非关联方	71,431,040.95	半年以内	2.64%
广西千里通机械设备有限公司	非关联方	69,809,883.29	半年以内	2.58%
合计	--	362,908,082.71	--	13.42%

(9) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
柳州欧维姆机械股份有限公司	母公司的子公司	5,745,749.11	0.21%
柳州采埃孚机械有限公司	本公司的参股公司	5,200,271.24	0.19%
广西柳工高级润滑油有限公司	母公司的子公司	1,824,281.52	0.07%
合计	--	12,770,301.87	0.47%

(10) 终止确认的应收款项情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		
合计		

(11) 本公司无以应收款项为标的进行证券化的情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	101,377,278.70	50.78%	10,137,727.87	10.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 有合同纠纷组合	-	-	-	-
组合 2 无合同纠纷组合	98,244,909.02	49.22%	4,986,690.41	5.08%
组合 3 关联方组合	-	-	-	-
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	98,244,909.02	49.22%	4,986,690.41	5.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	199,622,187.72	100.00%	15,124,418.28	7.58%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	126,159,570.05	71.08%	10,808,078.51	8.57%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 有合同纠纷组合	-	-	-	-
组合 2 无合同纠纷组合	51,006,324.29	28.74%	2,782,912.37	5.46%

组合 3 关联方组合	-	-	-	-
组合 4 融资租赁业务组合	322,299.65	0.18%	3,223.00	1.00%
组合小计	51,328,623.94	28.92%	2,786,135.37	5.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	177,488,193.99	100.00%	13,594,213.88	7.66%

注：填写组合名称。账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款金额计算。

其他应收款种类的说明：

详见财务报表附注，二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“12、应收款项”项说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	94,570,690.53	96.26%	4,478,274.30	48,727,584.74	95.53%	2,436,279.22
1 至 2 年	3,126,811.19	3.18%	312,681.12	1,839,807.57	3.61%	183,980.76
2 至 3 年	498,084.02	0.51%	149,425.21	392,308.70	0.77%	117,692.61
3 至 4 年	6,027.00	0.01%	3,013.50	3,327.00	0.01%	1,663.50
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	43,296.28	0.04%	43,296.28	43,296.28	0.08%	43,296.28
合计	98,244,909.02	100.00%	4,986,690.41	51,006,324.29	100.00%	2,782,912.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
------	------	---------	------

无	-	-	-
合计	-	-	-

注：填写具体组合名称。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计				--

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
暂借款	101,377,278.70	10,137,727.87	10.00%	江苏省武进高新技术产业开发区管理委员会财政分局暂借款，公司经单独测试不存在减值，按账龄计提坏账
合计	101,377,278.70	10,137,727.87	10.00%	--

(4) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款项。本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 本报告期因确定无法收回、实际核销的非关联其他应收款 22,788.14 元。

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

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本公司本期末金额较大的其他应收款项为江苏省武进高新技术产业开发区管理委员会财政分局暂借款及补偿款，金额合计为：101,377,278.70 元。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

江苏省武进高新技术产业开 发区管理委员会财政分局	非关联方	101,377,278.70	一至两年	50.78%
新设合营公司前期筹建款	非关联方	5,998,889.86	半年以内	3.01%
整机运费	非关联方	4,186,335.40	半年以内	2.10%
广西电网公司柳州供电局	非关联方	2,966,150.57	一至两年	1.49%
待抵扣进项税	非关联方	1,412,195.73	半年以内	0.71%
合计	--	115,940,850.26	--	58.08%

(9) 其他应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
柳州采埃孚机械有限公司	本公司的参股公司	5,204.68	0.003%
柳州欧维姆机械股份有限 公司	母公司的子公司	5,000,000.00	2.505%
合计	---	5,005,204.68	2.508%

(10) 终止确认的其他应收款项情

单位：元 币种：人民币

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无	-	-
合计	-	-

(11) 本公司无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	117,655,432.92	93.26%	433,025,340.93	95.62%
1 至 2 年	8,444,285.22	6.69%	19,215,373.53	4.24%
2 至 3 年	46,375.27	0.04%	1,497.50	0.00%
3 年以上	6,947.50	0.01%	605,450.00	0.14%
合计	126,153,040.91	100.00%	452,847,661.96	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
日本丸红株式会社	非关联方	28,928,466.50	半年以内	预付材料款
柳州市禾田商贸有限公司	非关联方	22,633,918.56	半年以内	预付钢材款
中华人民共和国常州海关驻武进办事处	非关联方	11,617,917.19	半年以内	预付关税及增值税
深圳市中洋联合物流有限公司	非关联方	10,000,000.00	半年以内	预付材料款
上海宝动机电科技有限公司	非关联方	9,871,564.01	半年以内	预付材料款
合计	---	83,051,866.26	---	---

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	888,231,298.85	9,150,123.79	879,081,175.06	839,777,280.44	11,350,864.88	828,426,415.56
半成品	1,194,235,009.87	13,123,686.92	1,181,111,322.95	1,384,412,094.26	15,351,317.36	1,369,060,776.90
库存商品	3,401,629,849.40	68,676,625.28	3,332,953,224.12	2,833,506,408.30	5,380,375.85	2,828,126,032.45
委托加工物资	5,823,886.49	-	5,823,886.49	-	-	-
委托代销商品	-	-	-	-	-	-
合计	5,489,920,044.61	90,950,435.99	5,398,969,608.62	5,057,695,783.00	32,082,558.09	5,025,613,224.91

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	收购增加	本期减少		期末账面余额
				转回	转销	
原材料	11,350,864.88	9,973,179.39	-	19,275.50	12,154,644.98	9,150,123.79
半成品	15,351,317.36	11,696,121.36	-	132,712.44	13,791,039.36	13,123,686.92
库存商品	5,380,375.85	5,090,012.17	60,104,045.35	317,063.44	1,580,744.65	68,676,625.28
合计	32,082,558.09	26,759,312.92	60,104,045.35	469,051.38	27,526,428.99	90,950,435.99

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额比例
原材料	成本高于可变现净值的差额计提	预计重估售价提高	0.00%
半成品	成本高于可变现净值的差额计提	预计重估售价提高	0.01%
库存商品	成本高于可变现净值的差额计提	预计重估售价提高	0.01%
委托加工物资	成本高于可变现净值的差额计提	-	-
委托代销商品	成本高于可变现净值的差额计提	-	-

7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
租赁公司一年内到期的长期应收款	3,982,470,284.02	4,101,364,630.98
摊销期限在一年以内的保险费和装修费及采暖建设费	983,462.10	1,389,027.57
合计	3,983,453,746.12	4,102,753,658.55

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税待抵扣金额	277,900,007.18	343,223,901.19
社会福利基金等	5,714,411.70	-
合计	283,614,418.88	343,223,901.19

注：根据《企业会计准则解释第 5 号（征求意见稿）》，增值税待抵扣金额根据其期末余额性质在本项目列示，期初数按要求进行了重述。

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
“江阴长江大桥”债券	150,500.00	150,500.00
合计	150,500.00	150,500.00

说明：公司持有至到期投资 15.05 万元，是控股子公司“柳工无锡路面机械有限公司”持有的“江阴长江大桥”债券，到期日为 2023 年 5 月 7 日。

(2) 公司本期内无出售但尚未到期的持有至到期投资。

10、长期应收款

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
融资租赁	3,563,009,335.71	3,227,195,458.68
其中：未实现融资收益	585,633,238.34	589,591,789.40
分期收款销售商品	-	-
分期收款提供劳务	-	-
其他	1,689,352.07	-
合计	3,564,698,687.78	3,227,195,458.68

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
柳州采埃孚机械有限公司	49%	49%	41,668.12	5,523.08	36,165.04	20,666.44	5,691.81
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	20%	20%	4,916.92	2,057.92	2,859.00	-	-70.16
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	40%	40%	-	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	42%	42%	13,555.23	5,035.80	8,519.43	1,762.16	-270.86

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

无

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
柳州采埃孚机械有限公司	权益法	62,110,123.64	184,284,888.00	-9,822,974.48	174,461,913.52	49%	49%	无	-	-	36,085,864.29
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	5,858,322.30	-140,323.89	5,717,998.41	20%	20%	无	-	-	-
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	权益法	26,396.00	26,396.00	-	26,396.00	40%	40%	无	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	权益法	68,000,000.01	63,548,787.71	-2,069,937.21	61,478,850.50	42%	42%	无	-	-	-
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	成本法	13,829,500.00	13,829,500.00	-	13,829,500.00	10%	10%	无	-	-	-
合计		149,966,019.65	267,547,894.01	-12,033,235.58	255,514,658.43	---	---	---	-	-	36,085,864.29

(2) 公司本报告期向投资企业转移资金的能力未受到限制。

13、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,580,308.97	-	-	3,580,308.97
1.房屋、建筑物	3,580,308.97	-	-	3,580,308.97
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	900,179.97	76,414.38	-	976,594.35
1.房屋、建筑物	900,179.97	76,414.38	-	976,594.35
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	2,680,129.00	-	-	2,603,714.62
1.房屋、建筑物	2,680,129.00	-	-	2,603,714.62
2.土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	2,680,129.00	-	-	2,603,714.62
1.房屋、建筑物	2,680,129.00	-	-	2,603,714.62
2.土地使用权	-	-	-	-

本期折旧和摊销额 76,414.38 元。

投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

(2) 公司本报告期内无按公允价值计量的投资性房地产。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,036,771,595.00	371,272,718.65		16,950,278.70	3,391,094,034.95
其中：房屋及建筑物	1,361,033,175.67	245,554,021.02		3,198,955.01	1,603,388,241.68
机器设备	1,338,753,144.93	92,589,683.19		8,683,961.28	1,422,658,866.84
运输设备	90,994,483.69	8,335,483.73		1,941,238.89	97,388,728.53
办公设备	80,697,916.77	8,845,073.63		1,931,750.47	87,611,239.93
其他设备	165,292,873.94	15,948,457.08		1,194,373.05	180,046,957.97
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	858,154,614.20	12,095,309.81	100,451,425.18	6,836,824.14	963,864,525.05
其中：房屋及建筑物	231,625,351.09	2,454,701.33	16,715,454.22	1,499,840.14	249,295,666.50
机器设备	493,102,970.00	3,930,812.12	53,846,323.64	1,604,174.77	549,275,930.99
运输设备	41,808,829.09	2,570,660.25	4,895,315.33	1,113,784.94	48,161,019.73
办公设备	31,342,835.71	3,139,136.11	7,281,115.58	1,522,842.84	40,240,244.56
其他设备	60,274,628.31	-	17,713,216.41	1,096,181.45	76,891,663.27
三、固定资产账面净值合计	2,178,616,980.80	--		--	2,427,229,509.90
其中：房屋及建筑物	1,129,407,824.58	--		--	1,354,092,575.18
机器设备	845,650,174.93	--		--	873,382,935.85
运输设备	49,185,654.60	--		--	49,227,708.80
办公设备	49,355,081.06	--		--	47,370,995.37
其他设备	105,018,245.63	--		--	103,155,294.70
四、减值准备合计	-	--		--	--

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物	-	--	--	--
机器设备	-	--	--	--
运输设备	-	--	--	--
办公设备	-	--	--	--
其他设备	-	--	--	--
五、固定资产账面价值合计	2,178,616,980.80	--	--	2,427,229,509.90
其中：房屋及建筑物	1,129,407,824.58	--	--	1,354,092,575.18
机器设备	845,650,174.93	--	--	873,382,935.85
运输设备	49,185,654.60	--	--	49,227,708.80
办公设备	49,355,081.06	--	--	47,370,995.37
其他设备	105,018,245.63	--	--	103,155,294.70

本期折旧额 100,451,425.18 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 212,332,628.86 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
无	-	-	-	-	

15、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	723,645,566.97	727,038.38	722,918,528.59	429,198,457.94	727,038.38	428,471,419.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
年产 10000 台工程机械项目	1,583,660,000	91,996,400.35	61,686,569.48	25,467,407.75	-	44.82%	44.82%	-	-	-	募集资金	128,215,562.08
大吨位汽车、履带起重机项目	811,530,000	3,516,359.27	12,359,442.44	5,624,560.67	-	74.20%	74.20%	-	-	-	募集资金	10,251,241.04
工程机械液压元件研发制造基地项目	1,106,716,671	100,707,273.15	138,996,066.88	120,831,882.86	-	32.96%	32.96%	2,551,141.57	921,680.39	-	募集资金	118,871,457.17
柳工北部工程机械研发制造基地项目	913,850,000	35,171,079.93	36,422,040.26	7,399.74	-	79.16%	79.16%	3,379,392.99	-	-	募集资金	71,585,720.45
柳工大型装载机研发制造基地项目	938,430,000	59,392,130.77	66,685,243.25	16,239.30	-	46.96%	46.96%	-	-	-	非募集资金	126,061,134.72
其他	-	137,688,176.09	190,630,375.58	60,385,138.54	-	-	-	-	-	-	自筹	267,933,413.13
合计	5,354,186,671	428,471,419.56	506,779,737.89	212,332,628.86	-	-	-	5,930,534.56	921,680.39	-	--	722,918,528.59

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
液压油缸、阀装配线	727,038.38	-	-	727,038.38	验收不合格，整改无效
合计	727,038.38	-	-	727,038.38	--

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	789,774,451.30	117,551,058.25		907,325,509.55
1.土地使用权	765,729,676.60	10,133,647.68		775,863,324.28
2.管理软件	24,044,774.70	107,417,410.57		131,462,185.27
二、累计摊销合计	59,335,145.26	33,321,323.36		92,656,468.62
1.土地使用权	37,957,927.32	8,473,705.67		46,431,632.99
2.管理软件	21,377,217.94	24,847,617.69	-	46,224,835.63
三、无形资产账面净值合计	730,439,306.04	-	-	814,669,040.93
1.土地使用权	727,771,749.28	-	-	729,431,691.29
2.管理软件	2,667,556.76	-	-	85,237,349.64
四、减值准备合计	-	-	-	-
1.土地使用权	-	-	-	-
2.管理软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	730,439,306.04	-	-	814,669,040.93
1.土地使用权	727,771,749.28	-	-	729,431,691.29
2.管理软件	2,667,556.76	-	-	85,237,349.64

本期摊销额 33,321,323.36 元。

(2) 公司本报告期内开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
融资租赁系统开发	800,000.00	-	-	-	800,000.00
合计	800,000.00	-	-	-	800,000.00

17、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江苏柳工机械有限公司追加投资形成	258,570.48	-	-	258,570.48	-
合计	258,570.48	-	-	258,570.48	-

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

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，确认商誉的减值损失。

经过测试，未发现公司本期商誉存在减值迹象，故未计提减值准备。

18、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
采暖建设费	645,490.88	1,891,394.96	1,191,635.33		1,345,250.51	--

装修费	1,606,775.58	220,494.39	206,391.51		1,620,878.46	--
新产品开发等		16,740,955.61			16,740,955.61	--
合计	2,252,266.46	18,852,844.96	1,398,026.84	-	19,707,084.58	--

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项及存货减值损失	54,143,523.39	44,547,912.38
预提费用	130,825,273.32	120,780,458.56
应付职工薪酬	1,543,989.14	483,989.14
递延收益	27,195,149.76	20,236,025.71
固定资产/在建工程	131,568.54	109,055.75
无形资产	88,685.63	78,889.76
可抵扣/未弥补亏损	22,863,256.39	19,025,755.72
预计负债	8,682,103.91	8,563,516.31
小 计	245,473,550.08	213,825,603.33
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
长期股权投资	15,286,243.56	14,091,228.90
小计	15,286,243.56	14,091,228.90

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
长期股权投资	101,908,290.40
小计	101,908,290.40

项目	金额
可抵扣差异项目:	
应收款项及存货减值损失	279,765,424.98
预提费用	820,443,489.91
应付职工薪酬	7,466,594.27
递延收益	112,778,930.44
固定资产/在建工程	817,089.52
无形资产	354,742.52
可抵扣/未弥补亏损	122,911,110.72
预计负债	57,880,692.72
小计	1,402,418,075.08

20、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少		期末账面余额
		本期计提	收购增加	价值回升转回	其他转销	
一、坏账准备	150,730,799.78	31,542,286.36	11,018,034.03	-	16,015,189.76	177,275,930.41
二、存货跌价准备	32,082,558.09	26,759,312.92	60,104,045.35	469,051.38	27,526,428.99	90,950,435.99
三、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、在建工程减值准备	727,038.38	-	-	-	-	727,038.38
五、长期应收款减值准	32,581,545.30	13,351,934.31	-	-	2,183,972.52	43,749,507.09
六、一年内到期的非流	41,427,925.56	8,608,871.17	-	-	1,136,809.24	48,899,987.49
七、长期股权投资减值	20,173,364.09	-	-	-	-	20,173,364.09
合计	277,723,231.20	80,262,404.76	71,122,079.38	469,051.38	46,862,400.51	381,776,263.45

21、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
押汇	74,150,015.75	89,881,945.13

项目	期末数	期初数
担保借款	2,641,852,238.38	1,998,119,040.48
信用借款	200,000,000.00	1,139,105,942.70
保理借款	790,339,111.93	-
合计	3,706,341,366.06	3,227,106,928.31

(2) 公司本报告期无已到期未偿还短期借款。

22、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,346,468,731.40	1,210,296,689.75
合计	1,346,468,731.40	1,210,296,689.75

23、应付账款

(1) 单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,069,923,802.81	2,313,006,933.76
1 至 2 年	14,692,573.68	2,921,210.30
2 至 3 年	6,255,356.00	1,816,933.17
3 年以上	1,786,500.33	1,725,245.71
合计	2,092,658,232.82	2,319,470,322.94

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

公司账龄超过 1 年的应付账款 22,734,430.01 元，主要是应付尚未结算的货款等。

24、预收款项

(1) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
1 年以内	171,879,064.81	167,953,578.67
1 至 2 年	2,250,393.04	2,268,075.44
2 至 3 年	1,944,049.12	3,779,525.85
3 年以上	6,802,965.85	5,560,170.28
合计	182,876,472.82	179,561,350.24

(2) 公司本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 公司账龄超过 1 年的大额预收款项 10,997,408.01 元，主要是预收客户预付款。

25、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,863,178.85	393,217,056.80	390,482,011.55	13,598,224.10
二、职工福利费	1,623,108.22	31,000,323.29	22,867,814.26	9,755,617.25
三、社会保险费	1,430,999.10	84,807,408.20	85,998,151.48	240,255.82
四、住房公积金及住房补贴	1,347.51	27,574,458.28	27,217,664.50	358,141.29
五、工会经费和职工教育经费	950,291.56	6,470,656.56	6,398,044.32	1,022,903.80
六、其他	309,405.34	1,860,746.41	1,960,615.67	209,536.08
合计	15,178,330.58	544,930,649.54	534,924,301.78	25,184,678.34

(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

(2) 解除劳动关系给予补偿 1,631,362.03 元。

(3) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

公司应付职工薪酬 13,598,224.10 元，预计发放时间为 2012 年 9 月 30 日之前。

26、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
增值税	3,016,807.52	54,178,546.61
营业税	2,005,425.94	1,678,038.73
城市维护建设税	122,403.97	6,060,749.21
企业所得税	4,057,890.38	1,794,763.24
个人所得税	2,092,581.07	1,298,526.64
防洪保安费	1,993,484.38	1,900,348.90
教育费附加	472,064.74	4,682,093.22
三项基金	428,141.81	511,115.99
房产税	1,392,239.76	1,073,952.71
土地使用税	-1,459,545.83	3,976,517.79
印花税	793,942.38	372,603.25
其他税	2,093,270.85	228,311.55
合计	17,008,706.97	77,755,567.84

27、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	126,183,467.73	51,400,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	6,642,209.93	-
短期借款应付利息	3,797,746.70	404,262.49
应付贷款利息	-	-
合计	136,623,424.36	51,804,262.49

28、其他应付款

(1) 账龄分析

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,959,100,046.60	1,890,798,836.71
1 至 2 年	7,256,521.57	2,893,184.96

2 至 3 年	1,094,588.31	719,482.63
3 年以上	2,763,626.53	2,203,806.59
合计	1,970,214,783.01	1,896,615,310.89

(2) 本报告期其他应付款中其他应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款详见附注六、6

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为经销商及供应商保证金。

(4) 金额较大的其他应付款主要是全资子公司“中恒国际租赁有限公司”的融资租赁业务客户保证金，金额为 1,051,100,742.35 元。

29、一年内到期的非流动负债

本公司本期末一年内到期的非流动负债 931,864,678.71 元，是全资子公司“中恒国际租赁有限公司”的一年内到期的长期借款。

30、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
将于一年内转入损益的递延收益	46,467,667.97	48,927,950.27
其他	233,727.24	-
合计	46,701,395.21	48,927,950.27

其他流动负债说明：

该项目反映本公司预计一年内将转入利润表的递延收益金额，具体明细项目和金额包含在附注“31、其他非流动负债”项下列示。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	885,737,870.00	797,033,965.00
担保借款	291,100,000.00	421,550,000.00

保理借款	78,993,592.56	544,651,936.77
合计	1,255,831,462.56	1,763,235,901.77

说明：全资子公司“中恒国际租赁有限公司”的一年内到期的长期借款 931,864,678.71 元在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行	2011-12-2	2013-12-2	人民币	4.76%	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
国家开发银行	2012-1-11	2017-1-10	美元	6 个月美元 LIBOR+400BP	30,000,000.00	189,513,000.00	-	-
进出口银行	2011-9-6	2013-9-6	人民币	5.48%	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
交银国信	2011-12-15	2013-8-15	人民币	6.85%	-	150,000,000.00	-	200,000,000.00
中海信托	2011-6-10	2014-4-18	人民币	6.40%	-	142,000,000.00	-	159,000,000.00
合计	---	---	---	---	30,000,000.00	981,513,000.00	-	859,000,000.00

32、应付债券

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
一期品种一	100 元/张	2011 年 7 月 20 日	5 年	3 亿	7,200,000.00	8,100,000.00	-	15,300,000.00	298,514,682.64
一期品种二	100 元/张	2011 年 7 月 20 日	7 年	17 亿	44,200,000.00	49,725,000.00	-	93,925,000.00	1,691,011,663.55
二期	100 元/张	2012 年 3 月 14 日	5 年	13 亿		20,170,967.74	-	20,170,967.74	1,292,238,692.71

期末应付债券余额 328,176.50 万元，为本公司 2011 年 7 月 20 日发行面值共 20 亿元的一期公司债券，其中一期品种一发行 3 亿元，期限 5 年，债券票面利率 5.40%；一期品种二发行 17 亿元，期限 7 年，债券票面利率 5.85%；2012 年 3 月 14 日发行面值 13 亿元二期公司债券，期限 5 年，二期公司债券票面利率 5.20%。发行费用共计 2,025.75 万元，计入应付债券成本并以实际利率法摊销调整。

33、长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付 HSW 公司款	211,321,341.13	-
租赁应付款	1,760,536.59	1,146,535.87
合计	213,081,877.72	1,146,535.87

34、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
安徽柳工职工安置费	3,253,761.65	-	128,448.84	3,125,312.81	--
合计	3,253,761.65	-	128,448.84	3,125,312.81	--

35、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
远期外汇合约事项	57,090,108.73	541,408.52	-	57,631,517.25
波兰公司应付职工费用等		44,077,068.36	-	44,077,068.36
合计	57,090,108.73	44,618,476.88	-	101,708,585.61

36、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
将于一年以上期限转入损益的递延收益	304,348,683.67	305,139,932.13
合计	304,348,683.67	305,139,932.13

公司本期末政府补助共计 389,228,710.56 元。其中：与收益相关的政府补助 38,412,358.92 元，计入“营业外收入—政府补助利得”；与资产相关的政府补助余额 350,816,351.64 元，计入“递延收益”：其中，预计一年内将转入利润表的为 46,467,667.97 元，在资产负债表中的“其他流动负债”项目列示。

37、股本

截止：2012 年 6 月 30 日

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减(+、-)					本报告期变动后	
	股份数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股份数	比例
一、有限售条件股份	150,015,904	13.332%	-	-	-	-135,000,000	-135,000,000	15,015,904	1.334%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	30,000,000	2.666%	-	-	-	-15,000,000	-15,000,000	15,000,000	1.333%
3、境内非国有法人持股	32,500,002	2.888%	-	-	-	-32,500,002	-32,500,002	-	-
4、境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8、高管股份	15,904	0.001%	-	-	-	-	-	15,904	0.001%
9、基金、产品及其他	87,499,998	7.776%	-	-	-	-87,499,998	-87,499,998	-	-
二、无限售条件股份	975,226,232	86.668%	-	-	-	135,000,000	135,000,000	1,110,226,232	98.666%
1、人民币普通股	975,226,232	86.668%	-	-	-	135,000,000	135,000,000	1,110,226,232	98.666%
三、股份总数	1,125,242,136	100.00%	-	-	-	-	-	1,125,242,136	100.00%

股本变动情况说明：公司 2010 年非公开发行股票除广西柳工集团有限公司外的 7 家特定投资者持有的 13,500 万股于 2012 年 2 月 6 日解除限售。

38、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,510,459,864.82	-	-	3,510,459,864.82
其他资本公积	14,224,920.62	-	-	14,224,920.62
合计	3,524,684,785.44	-	-	3,524,684,785.44

39、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	706,058,386.53	-	-	706,058,386.53
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	706,058,386.53	-	-	706,058,386.53

40、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	4,000,920,967.19	--
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后 年初未分配利润	4,000,920,967.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,031,945.68	--
减：提取法定盈余公积	-	--
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	--
应付普通股股利	337,572,640.80	每 10 股派 3.00 元现金
转作股本的普通股股利	-	--
加：新增同一控制下企业合并影响数	-	--
期末未分配利润	3,973,380,272.07	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

本公司无上述情况。

41、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,369,954,544.17	10,764,305,240.29
其他业务收入	23,242,955.72	26,233,304.77
营业成本	6,173,138,797.93	8,642,332,907.84

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程机械行业	7,369,954,544.17	6,156,482,938.45	10,764,305,240.29	8,614,969,560.92
合计	7,369,954,544.17	6,156,482,938.45	10,764,305,240.29	8,614,969,560.92

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土石方机械	5,425,093,108.82	4,512,653,475.15	8,317,965,169.62	6,611,099,758.09
其他工程机械及配件等	1,663,929,694.91	1,511,713,578.40	2,174,194,065.63	1,957,879,871.63
融资租赁业务	280,931,740.44	132,115,884.90	272,146,005.04	45,989,931.20
合计	7,369,954,544.17	6,156,482,938.45	10,764,305,240.29	8,614,969,560.92

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	5,882,163,625.17	4,877,305,503.45	9,795,412,143.52	7,839,306,045.59
国外【注】	1,487,790,919.00	1,279,177,435.00	968,893,096.77	775,663,515.33
合计	7,369,954,544.17	6,156,482,938.45	10,764,305,240.29	8,614,969,560.92

【注】：本期统计口径发生变化，国外业务包含代理出口；另本期新增波兰公司，相应增加国外销售收入及成本。

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
SHENGYUAN COMPANY LIMITED	182,363,929.25	2.47%
济南柳工永安机械设备有限公司	170,328,802.39	2.31%
广西千里通机械设备有限公司	166,291,111.00	2.26%
中航国际煤炭物流有限公司	158,333,619.40	2.15%
四川同创工程机械有限公司	156,996,239.54	2.13%
合计	834,313,701.58	11.32%

营业收入的说明：根据公司业务特点，本期将运输业务调整为公司主营业务，相应调整上年同期数据。

42、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	8,727,841.47	7,765,877.63	1%-7%
教育费附加	6,328,581.97	5,886,939.98	3%、4%
基金规费	422,864.03	472,753.80	0.5%
营业税	11,179,843.89	12,794,991.31	5%
合计	26,659,131.36	26,920,562.72	--

43、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
营销业务费用	187,058,717.97	237,700,805.77
运杂费	18,600,006.43	17,133,898.85
其他销售费用	167,398,760.65	140,893,318.29
合计	373,057,485.05	395,728,022.91

44、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	201,247,635.76	183,936,285.73
修理费	16,529,781.64	23,704,598.01
审计咨询费	10,217,693.88	16,201,124.03
其他管理费用	157,365,882.57	176,062,892.42
合计	385,360,993.85	399,904,900.19

45、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	140,576,676.40	40,526,780.50
减：利息收入	53,713,074.91	39,272,664.52
汇兑净损失	-15,023,453.42	11,514,857.97
金融机构手续费	5,678,760.25	4,352,913.49
其他财务费用	1,367,923.75	563,253.95
合计	78,886,832.07	17,685,141.39

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,450,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	24,052,628.71	30,004,809.55

持有至到期投资取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	24,052,628.71	31,454,809.55

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中地海外汉盛（北京）贸易 有限责任公司	-	1,450,000.00	--
合计	-	1,450,000.00	---

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州采埃孚机械有限公司	26,262,889.81	29,936,627.73	
柳工重庆西南工程机械再制造 有限公司	-140,323.89	68,181.82	参股公司本期亏损
北京首钢重型汽车制造股份有 限公司	-2,069,937.21	-	参股公司本期亏损
合计	24,052,628.71	30,004,809.55	---

本期本公司投资收益汇回无重大限制。

47、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,923,559.06	58,333,740.90
二、存货跌价损失	160,484.95	-3,391,352.20
三、固定资产减值损失	-	-
四、在建工程减值损失	-	-
五、长期应收款减值损失	11,167,961.79	12,057,705.86
六、一年内到期的非流动资产减值损失	7,472,061.93	13,366,158.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	37,724,067.73	80,366,253.47

48、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,683,247.03	1,369,130.37	2,683,247.03
其中：固定资产处置利得	2,683,247.03	1,369,130.37	2,683,247.03
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助利得	38,412,358.92	17,734,309.21	38,412,358.92
其他营业外收入	2,961,926.41	3,987,451.96	2,961,926.41
合计	44,057,532.36	23,090,891.54	44,057,532.36

49、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	206,124.11	423,426.22	206,124.11
其中：固定资产处置损失	206,124.11	423,426.22	206,124.11
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	100,000.00	400,000.00	100,000.00
其他营业外支出	874,206.72	147,823.04	874,206.72
合计	1,180,330.83	971,249.26	1,180,330.83

50、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	95,379,960.61	237,173,716.94
递延所得税调整	-20,364,256.58	-56,222,337.99
合计	75,015,704.03	180,951,378.95

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

51-1 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

(1)基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2)稀释每股收益参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

51-2 公司基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	310,031,945.68	1,083,888,183.64
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	36,445,621.30	18,801,695.94
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	273,586,324.38	1,065,086,487.70
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	-	-
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	P1=P0+V	273,586,324.38	1,083,888,183.64

整			
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	273,586,324.38	1,065,086,487.70
期初股份总数	$S0$	1,125,242,136.00	750,161,424.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S1$	-	375,080,712.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S_i	-	-
报告期因回购等减少股份数	S_j	-	-
报告期缩股数	S_k	-	-
报告期月份数	$M0$	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M_i	-	1
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M_j	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	$X1$	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		-	-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		-	-
回购承诺履行而增加的普通股加权数		-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.28	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.24	0.95
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.28	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.24	0.95

52、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

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

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-2,748,432.04	1,577,539.06
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-2,748,432.04	1,577,539.06
5.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-2,748,432.04	1,577,539.06

53、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	31,951,364.74	39,500,217.12
拨款收入	43,241,230.00	46,313,345.80
暂收款及与经营有关的收入	117,432,787.94	18,413,425.70
合计	192,625,382.68	104,226,988.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	238,708,167.88	239,001,880.57
往来款项支出	19,388,120.11	37,026,338.49
合计	258,096,287.99	276,028,219.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
母公司保证金	45,301,421.88	-
合计	45,301,421.88	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
母公司保证金等	27,582,580.23	6,513,071.95
合计	27,582,580.23	6,513,071.95

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行股份承销费、融资费	-	33,100,000.00
支付公司债顾问费、评级费	30,000.00	280,000.00
支付非公开发行股份顾问费、验资费	-	144,800.00
合计	30,000.00	33,524,800.00

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	310,284,318.11	1,088,167,558.01
加：资产减值准备	37,724,067.73	81,241,097.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,527,839.56	93,807,621.51
无形资产摊销	33,321,323.36	7,948,281.84
长期待摊费用摊销	1,803,592.22	965,591.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-8,522,883.58	-6,694,914.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,045,760.66	5,749,210.21

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	12,056,271.41
财务费用（收益以“-”号填列）	140,413,279.74	38,507,587.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,052,628.71	-31,454,809.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,647,946.75	-58,255,219.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,195,014.66	2,471,337.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,594,332.93	-868,674,624.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	203,935,699.07	-3,100,832,158.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	699,557,132.09	1,425,137,433.12
其他	-	-5,834,287.25
少数股东本期收益	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,325,990,235.23	-1,315,694,023.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,967,999,699.90	2,955,418,273.61
减：现金的期初余额	3,101,766,450.67	4,860,005,318.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	866,233,249.23	-1,904,587,044.45

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	3,967,999,699.90	3,101,766,450.67
其中：库存现金	351,885.24	159,028.35
可随时用于支付的银行存款	3,967,647,814.66	3,096,529,034.74
可随时用于支付的其他货币资金	-	5,078,387.58

项目	期末数	期初数
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,967,999,699.90	3,101,766,450.67

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

单位：元 币种：人民币

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	4,016,585,973.84
减：使用受到限制的存款	48,586,273.94
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	3,967,999,699.90
减：期初现金及现金等价物余额	3,101,766,450.67
现金及现金等价物净增加（减少）额	866,233,249.23

55、所有者权益变动表项目注释

本公司股东权益变动表中其他项目系境外经营外币折算差额。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广西柳工集团有限公司	本公司的母公司	国有独资	广西柳州	王晓华	投资与资产管理，工程机械等相关技术的开发、咨询服务和租赁业务	56,348 万元	34.98 %	34.98%	广西壮族自治区国有资产管理委员会	19860811-7

广西柳工集团有限公司前身为柳州工程机械企业集团公司，由广西壮族自治区柳州市人民政府以柳政函（1989）3 号文批准于 1989 年 2 月 24 日成立。持有（企）45020000019513 号企业法人营业执照。1996 年 12 月 25 日由广西壮族自治区柳州市国有资产管理局以柳国资字（1996）33 号授权经营市钢圈厂、市链条总厂、市标准件总厂、柳州起重运输机械总公司以及广西柳工机械股份有限公司的国有资产。1999 年经广西壮

族自治区柳州市人民政府办公室柳政办函[1999]28 号批复更名为广西柳工集团有限公司。2002 年以来新成立广西柳工置业投资有限公司、扬州柳工建筑机械有限公司和柳工铸铁件有限公司等全资子公司；国资委授权管理柳州肉类联合加工厂。至报告期末，集团共拥有 14 家控股子公司。注册资本：人民币伍亿陆仟叁佰肆拾捌万元。是国家重点联系的首批 300 家国有大型企业集团之一。连续多年入选中国制造业 500 强。

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
柳工无锡路面机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏江阴	蓝先阳	35,730 万元	100%	100%	14221623-7
柳州柳工机械配件有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	陈宏	1,508 万元	100%	100%	97318162-9
江苏柳工机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏镇江	赵京星	8,700 万元	92.59%	92.59%	75508090-X
柳工机械澳大利亚有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	澳大利亚	黄兆华	100 澳元	100%	100%	GX361301-X
柳州柳工挖掘机有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	黄祥全	39,418 万元	100%	100%	78520448-3
柳州柳工叉车有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	黄敏	21,000 万元	100%	100%	66482787-9
柳工（印度）有限公司	全资子公司	有限责任公司	印度新德里	俞传芬	12.5 亿元 印度卢比	100%	100%	GX361302-8
安徽柳工起重机有限公司	全资子公司	有限责任公司	安徽蚌埠	李于宁	54,824 万元	100%	100%	71399023-5
天津柳工机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津市	贡英建	45,200 万元	100%	100%	67149907-6
柳工（北美）有限公司	全资子公司	有限责任公司	美国德克萨斯州休斯敦市	黄兆华	480 万美元	100%	100%	GXJW8802-2
柳工（香港）投资有限公司	全资子公司	有股本的私人公司	香港	王晓华	11,345 万港元	100%	100%	GXJW8804-9
上海柳工叉车有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市	陈列	5,000 万元	100%	100%	13430000-9
中恒国际租赁有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	北京市	王超	13,408 万美元	69.76%	100%	71788364-8
柳工机械股份有限公司职业培训学校	下属非企业法人	民办非企业单位	广西柳州	吴荫登	50 万元	100%	100%	75651449-0
柳州柳工液压件有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	谢萍	20,000 万元	100%	100%	69763283-2

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
柳工 (拉美) 有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	巴西	Fernando Mascaerhas	520 万美元	100%	100%	GXLG85306
柳工 (欧洲) 有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	荷兰	黄祥全	200 万欧元	0%	100%	GXLG5402
柳工荷兰控股公司	全资子公司	合作社	荷兰	王晓华	无	1%	100%	无
柳工常州挖掘机有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏常州	黄祥全	53,000 万元	100%	100%	55581946-6
柳工机械亚太有限公司	全资子公司	有限责任公司	新加坡	俞传芬	100 万美元	100%	100%	201022365G
柳工机械南非有限公司	全资子公司	有限责任公司	南非	黄建兵	0.0145 万美元	100%	100%	无
柳工机械中东有限公司	全资子公司	有限责任公司	阿联酋	李于宁	255 万美元	100%	100%	无
广西中信国际物流有限公司	相对控股子公司	有限责任公司	广西柳州	王晓华	5,000 万元	35%	35%	55225004-0
柳工墨西哥有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	墨西哥	Fernando Mascaerhas	20 万美元	0%	100%	无
柳工机械 (波兰) 有限责任公司	间接全资子公司	有限责任公司	波兰	罗国兵	80,000 兹罗提	0%	100%	无
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	甘肃兰州	王鹏飞	500	0%	100%	无

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
柳州采埃孚机械有限公司	有限责任公司	广西柳州	王晓华	车辆、商用车辆，机械设备及船舶用变速箱、驱动桥及其零部件的生产、销售、维修服务	3,103 万欧元	49%	49%	本公司的参股公司	61934992-7
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	有限责任公司	重庆市	沈荣光	销售、租赁建筑工程机械及配件、普通机械；工程机械技术服务、咨询服务；废旧机电产品进出口、回收；建筑工程机械产品制造、维修等	3,000 万元	20%	20%	本公司的参股公司	69929874-3
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	合资公司	中东	Hamid Reza Afrasiabi	制造、进口工程机械、采矿机械、农业机械及上述机械的配件。	1 万美元	40%	40%	本公司的参股公司	无
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	股份有限公司	北京	崔勇	制造 SGA3722 矿用自卸汽车；汽车装饰；工程机械设备设计、制造。	8,600 万元	42%	42%	本公司的参股公司	63439803-0

4、本企业有经营往来的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
柳州柳工铸铁件有限公司	本公司母公司的子公司	73761913-1
扬州柳工建设机械有限公司	本公司母公司的子公司	74680950-0
广西柳工高级润滑油有限公司	本公司母公司的子公司	68010990-6
上海鸿得利重工股份有限公司	本公司母公司的子公司	13372386X
柳州柳工人力资源服务公司	本公司母公司的托管企业	19861356-5
柳州柳工综合件厂	本公司母公司的托管企业	70875717-2
上海金泰工程机械有限公司	本公司母公司的子公司	742132029

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	专用变速箱、驱动桥	参照产品生产成本及国际市场价格，由供需双方商定	11,579	1.09%	13,037	0.77%
柳州柳工机械综合件厂	前中梁、右后支撑等及配套劳务	根据市场价格，由供需双方商定	1,997	0.19%	14,705	0.86%
广西柳工集团有限公司	前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等	根据市场价格，由供需双方商定	7,531	0.71%	-	-
柳州柳工铸铁件有限公司	配重等铸件	根据市场价格，由供需双方商定	14	0.00%	3,584	0.21%
扬州柳工建设机械有限公司	搅拌车、搅拌站整机	根据市场价格，由供需双方商定	360	0.07%	232	0.01%
广西柳工高级润滑油有限公司	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格，由供需双方商定	19,814	1.87%	29,576	1.74%
柳州柳工人力资源服务公司	协议工劳务	根据市场价格，由供需双方商定	9,607	0.90%	11,966	0.70%

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海鸿得利重工股份有限公司	泵车、搅拌站、拖泵、搅拌车整机	根据市场价格, 由供需双方商定	2,186	0.21%	856	0.05%
上海金泰工程机械有限公司	桩工机械整机	根据市场价格, 由供需双方商定	2,925	0.28%	-	-
合计			56,013		73,956	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	铸件、毛坯件预处理及零部件热处理、桥箱机加工	根据市场价格, 由供需双方商定	2,497	0.29%	2,418	0.19%
柳州柳工铸铁件有限公司	废钢	根据市场价格, 由供需双方商定			200	0.02%
柳州柳工综合件厂	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	132	0.01%	1,893	0.15%
广西柳工集团有限公司	磅料等	根据市场价格, 由供需双方商定	166	0.02%	-	-
广西柳工高级润滑油有限公司	运输服务	根据市场价格, 由供需双方商定	511	0.06%	-	-
柳州欧维姆机械股份有限公司	运输服务	根据市场价格, 由供需双方商定	575	0.07%	-	-
合计			3,881		4,511	

(3) 关联担保情况说明

本报告期本公司无合并范围外的关联担保情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	柳州采埃孚机械有限公司	5,200,271.24	-	9,584,346.93	-
应收账款	广西柳工高级润滑油有限公司	1,824,281.52	-	-	-
应收账款	柳州欧维姆机械股份有限公司	5,745,749.11	-	-	-
其他应收款	柳州采埃孚机械有限公司	5,204.68	-	-	-
其他应收款	柳州欧维姆机械股份有限公司	5,000,000.00	-	-	-

(2) 上市公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	柳州采埃孚机械有限公司	28,949,523.07	23,107,181.78
应付账款	广西柳工高级润滑油有限公司	24,501,938.39	33,258,212.24
应付账款	扬州柳工建设机械有限公司	2,386,389.90	382,389.90
应付账款	柳州柳工铸铁件有限公司	299,065.29	294,056.24
应付账款	柳州柳工机械综合件厂	-	34,753,892.69
应付账款	广西柳工集团有限公司	13,742,463.07	-
应付账款	上海鸿得利重工股份有限公司	3,845,300.50	-
应付账款	上海金泰工程机械有限公司	13,370,000.00	-
其他应付款	广西柳工集团有限公司	14,633.09	3,566,257.29
其他应付款	扬州柳工建设机械有限公司	1,000,000.00	500,000.00
其他应付款	上海鸿得利重工股份有限公司	7,800,000.00	5,000,000.00
其他应付款	柳州柳工人力资源服务公司	-	986.48

七、或有事项

1、本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销

商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后经经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定帐户。截至 2012 年 6 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 61,567.11 万元，其中光大银行 30,940.97 万元，交通银行 9,751.14 万元，中国银行 0 元，其他银行 20,875.00 万元。目前本期尚未发生回购事项。

2、根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续 3 个月未能按时、足额归还银行贷款本息，或贷款最后到期仍未能足额归还本息，或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。截至 2012 年 6 月 30 日，该协议项下贷款余额 18,484.82 万元。其中光大银行 11,250.77 万元，中国银行 4,816.13 万元，交通银行 2,362.29 万元，其他银行 55.63 万元。其中光大银行存在逾期本金 535.04 万元，尚未达到合同回购条件；中国银行存在逾期本息 137 万，本公司已全额回购，并将代垫和回购的客户逾期按揭余额转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备。

3、截止 2012 年 6 月 30 日，公司未结清的信用证及保函余额如下：

一、信用证余额

申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	1,015,020.00	204,949.52	38,607,990.00	-
柳州柳工液压件有限公司	-	52,713.00	30,640,000.00	-
柳州柳工挖掘机有限公司	2,296,826.00	-	1,047,995,050.00	-
柳工常州挖掘机有限公司	-	-	270,815,800.00	-

二、保函余额

申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	5,202,854.70	126,000.00	-	27,118,114.72
柳州柳工液压件有限公司	-	-	-	15,000,000.00
柳州柳工挖掘机有限公司	-	-	-	4,550,000.00
柳工常州挖掘机有限公司	-	-	-	1,816,617.63

4、公司已于 2012 年 3 月 27 日披露 2012-23 号“柳工重大诉讼事项公告”。2012 年 3 月 23 日，本公司收到广州市中级人民法院的受理花旗银行（中国）有限公司广州分行诉本公司普通外汇远期买卖交易纠纷一案的法律文书。该案尚未开庭审理，正按相关法律程序进行。至本报告期末，该重大诉讼事项未有其他进展。

八、承诺事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

1、企业合并

1.1 本公司于 2012 年 01 月 30 日召开第六届第十八次（临时）会议，审议通过《关于签署收购波兰 HSW 工程机械业务单元项目最终协议并执行收购的议案》。至此，公司关于收购波兰 HSW 公司工程机械业务单元项目圆满完成。2012 年 1 月 31 日收购双方在波兰华沙签订《最终收购合同》（FEAA）。

1.2 本公司于 2012 年 03 月 23 日召开第六届第二十二次会议。会议决议（柳工股董字(2012)第 8-7 号）：同意柳州柳工挖掘机有限公司在甘肃投资 500 万元人民币（注册资金），成立全资子公司——甘肃瑞远柳工机械设备有限公司。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	473,319,772.88	24.82%	23,665,988.65	5.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 有合同纠纷组合	470,432.74	0.02%	470,432.74	100.00%
组合 2 无合同纠纷组合	779,719,456.00	40.88%	52,241,259.98	6.70%
组合 3 关联方组合	653,609,237.96	34.27%	-	-
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	1,433,799,126.70	75.18%	52,711,692.72	3.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,907,118,899.58	100.00%	76,377,681.37	4.00%

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	582,112,218.17	25.45%	29,105,610.92	5.00%
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1 有合同纠纷组合	4,931,190.23	0.21%	4,931,190.23	100.00%
组合 2 无合同纠纷组合	793,006,612.31	34.67%	49,953,435.02	6.30%
组合 3 关联方组合	907,564,599.66	39.67%	-	-
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	1,705,502,402.20	74.55%	54,884,625.25	3.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,287,614,620.37	100.00%	83,990,236.17	3.67%

应收账款种类的说明：

详见财务报表附注，二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“12、应收款项”项说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	712,017,386.54	91.32%	35,600,869.32	749,503,206.16	94.51%	37,475,160.30
1 至 2 年	39,226,654.62	5.03%	3,922,665.46	17,652,455.34	2.22%	1,765,245.53
2 至 3 年	13,885,241.05	1.78%	4,165,572.32	14,089,089.89	1.78%	4,226,726.97
3 至 4 年	8,996,432.36	1.15%	4,498,216.18	9,426,590.60	1.19%	4,713,295.30
4 至 5 年	5,132,682.43	0.66%	3,592,877.70	1,874,211.32	0.24%	1,311,947.92
5 年以上	461,059.00	0.06%	461,059.00	461,059.00	0.06%	461,059.00
合计	779,719,456.00	100.00%	52,241,259.98	793,006,612.31	100.00%	49,953,435.02

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款的情况。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款的情况：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
有合同纠纷组合	470,432.74	470,432.74
合计	470,432.74	470,432.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				
合计				--

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计				--

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
无				
合计			--	--

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
公司 1	货款	1,426,950.00	货款纠纷已起诉但无法执行，货款无法收回	否
公司 2	货款	1,220,000.00	货款纠纷已起诉但无法执行，货款无法收回	否
公司 3	货款	1,205,192.00	货款纠纷已起诉但无法执行，货款无法收回	否
公司 4	货款	300,000.00	货款纠纷已起诉但无法执行，货款无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
公司 5	货款	289,500.00	货款纠纷已起诉但无法执行，货款无法收回	否
其他金额在十万元以下的款项小计	其他	20,000.00	无法收回	否
合计		4,461,642.00	--	

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

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
SHENGYUAN COMPANY LIMITED	非关联方	75,042,151.87	半年以内	3.93%
HAFAR MACHINE CO.	非关联方	72,823,276.60	1 年以内	3.82%
柳州市汤礼吏进出口贸易有限公司	非关联方	67,934,672.94	1 年以内	3.56%
锡林浩特市金鑫工程机械有限责任公司	非关联方	62,773,100.00	1 年以内	3.29%
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	非关联方	49,935,833.74	1 年以内	2.73%
合计	--	328,509,035.15	--	17.95%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
柳州采埃孚机械有限公司	本公司的参股公司	5,191,160.64	0.27%
合计	--	5,191,160.64	0.27%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 有合同纠纷组合	-	-	-	-
组合 2 无合同纠纷组合	31,450,639.30	1.11%	1,693,310.88	5.38%
组合 3 关联方组合	2,794,874,792.67	98.89%	-	-
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	2,826,325,431.97	100.00%	1,693,310.88	0.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	2,826,325,431.97	100.00%	1,693,310.88	0.06%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 有合同纠纷组合	-	-	-	-
组合 2 无合同纠纷组合	29,632,739.75	0.90%	1,649,977.84	5.57%
组合 3 关联方组合	3,247,716,977.49	99.10%	-	-
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	3,277,349,717.24	100.00%	1,649,977.84	0.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	3,277,349,717.24	100.00%	1,649,977.84	0.05%

其他应收款种类的说明：

详见财务报表附注，二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“12、应收款项”项说明。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款的情况：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	30,039,424.49	94.58%	1,501,971.22	27,763,625.46	93.69%	1,388,181.27
1 至 2 年	1,160,123.96	3.65%	116,012.40	1,494,688.59	5.05%	149,468.86
2 至 3 年	562,265.85	1.77%	75,327.26	374,425.70	1.26%	112,327.71
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	31,761,814.30	100.00%	1,693,310.88	29,632,739.75	100.00%	1,649,977.84

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				
合计				--

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				
合计			--	--

(4) 本报告期因确定无法收回、实际核销的非关联其他应收款 22,788.14 元。

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

(6) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
新设合营公司前期筹建款	非关联方	5,998,889.86	半年以内	0.21%
展会费（梁远芳）	非关联方	1,365,351.38	半年以内	0.05%
差旅费（覃贵融）	非关联方	1,225,991.94	半年以内	0.04%
广东恒亿达柳工机械设备有限公司	非关联方	1,000,000.00	半年以内	0.04%
保证金（廖媛媛）	非关联方	825,232.20	半年以内	0.03%
合计	--	10,415,465.38	--	0.37%

(8) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
柳州采埃孚机械有限公司	本公司参股公司	5,204.68	0.0002%
合计	--	5,204.68	0.0002%

 (9) 不符合终止确认条件的其他应收款的转移金额为 0.00 元。

(10) 本公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
柳工机械澳大利亚有限责任公司	成本法	9,092,801.04	9,092,801.04	-	9,092,801.04	100.00%	100%	-	-	-	-
安徽柳工起重机有限公司	成本法	622,435,252.60	602,261,888.51	-	602,261,888.51	100%	100%	-	20,173,364.09	-	-
柳工无锡路面机械有限公司	成本法	359,998,892.90	359,998,892.90	-	359,998,892.90	100%	100%	-	-	-	-
柳州柳工机械配件有限公司	成本法	22,986,022.16	22,986,022.16	-	22,986,022.16	100%	100%	-	-	-	-
江苏柳工机械有限公司	成本法	80,514,988.29	80,514,988.29	-	80,514,988.29	92.59%	92.59%	-	-	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	成本法	394,184,717.79	394,184,717.79	-	394,184,717.79	100%	100%	-	-	-	-
柳州柳工叉车有限公司	成本法	210,000,000.00	160,000,000.00	50,000,000.00	210,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
柳工（印度）有限公司	成本法	157,884,650.00	157,884,650.00	-	157,884,650.00	100%	100%	-	-	-	-
柳工（北美）有限公司	成本法	58,458,300.00	33,189,100.00	25,269,200.00	58,458,300.00	100%	100%	-	-	-	-
天津柳工机械有限公司	成本法	452,000,000.00	452,000,000.00	-	452,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
上海柳工叉车有限公司	成本法	41,111,484.73	21,111,484.73	20,000,000.00	41,111,484.73	100%	100%	-	-	-	-
柳工（香港）投资有限公司	成本法	318,650,035.30	314,391,335.30	4,258,700.00	318,650,035.30	100%	100%	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中恒国际租赁有限公司	成本法	620,799,204.71	620,799,204.71	-	620,799,204.71	69.76%	100%	-	-	-	-
柳工机械股份有限公司职业培训学校	成本法	768,561.30	768,561.30	-	768,561.30	100%	100%	-	-	-	-
柳州柳工液压件有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00	-	350,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
柳工(拉美)有限公司	成本法	33,910,026.00	21,401,772.00	12,508,254.00	33,910,026.00	100%	100%	-	-	-	-
柳工荷兰控股公司	成本法	385,756,314.00	196,588,314.00	189,168,000.00	385,756,314.00	87%	100%	-	-	-	-
柳工机械(亚太)有限公司	成本法	6,682,300.00	6,682,300.00	-	6,682,300.00	100%	100%	-	-	-	-
柳工机械南非有限公司	成本法	16,490,000.00	16,490,000.00	-	16,490,000.00	100%	100%	-	-	-	-
柳工机械中东有限公司	成本法	16,446,895.00	16,446,895.00	-	16,446,895.00	100%	100%	-	-	-	-
柳工常州挖掘机有限公司	成本法	530,000,000.00	530,000,000.00	-	530,000,000.00	100%	100%	-	-	-	-
广西中信国际物流有限公司	成本法	17,500,000.00	3,500,000.00	14,000,000.00	17,500,000.00	35%	35%	-	-	-	2,281,887.60
柳州采埃孚机械有限公司	权益法	62,110,123.64	184,284,888.00	-9,822,974.48	174,461,913.52	49%	49%	-	-	-	36,085,864.29
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	权益法	26,396.00	26,396.00	-	26,396.00	40%	40%	-	-	-	-
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	5,858,322.30	-140,323.89	5,717,998.41	20%	20%	-	-	-	-
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	成本法	13,829,500.00	13,829,500.00	-	13,829,500.00	10%	10%	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	权益法	68,000,000.01	63,548,787.71	-2,069,937.21	61,478,850.50	42%	42%	-	-	-	-
合计	-	4,855,636,465.47	4,637,840,821.74	303,170,918.42	4,941,011,740.16	-	-		20,173,364.09	-	38,367,751.89

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,772,892,641.15	10,329,885,553.86
其他业务收入	9,381,153.24	3,778,482.50
营业成本	4,189,586,915.94	8,614,967,450.40

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程机械行业	4,772,892,641.15	4,181,072,258.44	10,329,885,553.86	8,611,204,267.90
合计	4,772,892,641.15	4,181,072,258.44	10,329,885,553.86	8,611,204,267.90

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土石方机械	4,207,820,802.62	3,581,305,502.08	8,740,052,680.97	7,145,800,782.13
其他工程机械及配件等	565,071,838.53	599,766,756.36	1,589,832,872.89	1,465,403,485.77
合计	4,772,892,641.15	4,181,072,258.44	10,329,885,553.86	8,611,204,267.90

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	3,443,985,090.15	3,036,037,265.44	9,360,992,457.09	7,835,540,752.57
国外	1,328,907,551.00	1,145,034,993.00	968,893,096.77	775,663,515.33
合计	4,772,892,641.15	4,181,072,258.44	10,329,885,553.86	8,611,204,267.90

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
SHENGYUAN COMPANY LIMITED	182,363,929.25	3.82%
济南柳工永安机械设备有限公司	158,732,901.50	3.33%
四川同创工程机械有限公司	156,996,239.54	3.29%
河南郑柳工程机械有限公司	141,549,406.45	2.97%
内蒙古中城柳工机械销售服务有限公司	123,336,154.13	2.58%
合计	762,978,630.87	15.99%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,281,887.60	1,450,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	24,052,628.71	30,004,809.55
合计	26,334,516.31	31,454,809.55

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西中信国际物流有限公司	2,281,887.60		子公司本期分红
中地海外汉盛（北京）贸易有限责任公司		1,450,000.00	
合计	2,281,887.60	1,450,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
柳州采埃孚机械有限公司	26,262,889.81	29,936,627.73	
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	-140,323.89	68,181.82	参股公司本期亏损
北京首钢重型汽车制造股份有	-2,069,937.21	-	参股公司本期亏损

限公司			
合计	24,052,628.71	30,004,809.55	---

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	246,730,982.50	776,505,093.48
加：资产减值准备	-3,548,213.90	57,656,260.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,830,485.09	43,582,088.99
无形资产摊销	4,439,778.04	3,115,220.13
长期待摊费用摊销	405,565.38	405,565.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,879,507.15	-6,863,854.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,462,954.73	5,660,850.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	12,056,271.41
财务费用（收益以“-”号填列）	126,841,318.81	20,323,705.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,334,516.31	-31,454,809.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,880,140.09	-39,786,104.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,195,014.66	1,884,299.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-128,333,905.37	-347,884,936.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	487,972,838.34	-1,299,645,288.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-146,082,090.05	568,696,269.26
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	627,580,844.86	-235,749,368.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,889,238,494.74	2,085,595,760.51
减：现金的期初余额	1,759,283,115.23	4,418,371,777.35
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,129,955,379.51	-2,332,776,016.84

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,477,122.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,412,358.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,987,719.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-6,431,580.23	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	36,445,621.30	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91%	0.24	0.24

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	期末金额	期初金额	增减幅度	变动原因说明
预付账款	126,153,040.91	452,847,661.96	-72.14%	主要是本期预付工程款减少
在建工程	722,918,528.59	428,471,419.56	68.72%	主要是本期在建工程项目增加
应交税费	17,008,706.97	77,755,567.84	-78.13%	本期末应缴增值税减少
应付利息	136,623,424.36	51,804,262.49	163.73%	上年 7 月发行公司债 20 亿，本期新增发行公司债 13 亿，应付利息相应增加
一年内到期的非流动负债	931,864,678.71	592,619,311.95	57.25%	公司融资租赁业务一年内到期的长期借款增加

资产负债表项目	期末金额	期初金额	增减幅度	变动原因说明
应付债券	3,281,765,038.90	1,988,762,133.32	65.02%	本期新增发行公司债 13 亿
长期应付款	213,081,877.72	1,146,535.87	18484.84%	主要是本期收购新增柳工波兰公司而增加的应付其原母公司的款项
预计负债	101,708,585.61	57,090,108.73	78.15%	主要是本期收购新增柳工波兰公司而增加的应付职工相关费用等
少数股东权益	46,408,298.25	26,777,507.81	73.31%	中信物流子公司吸收少数股东投资 2,600 万元

(2) 利润表项目

单位：元 币种：人民币

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
营业收入	7,393,197,499.89	10,790,538,545.06	-31.48%	销量下降
财务费用	78,886,832.07	17,685,141.39	346.06%	上年 7 月发行公司债 20 亿，本期新增发行公司债 13 亿，利息支出相应增加
资产减值损失	37,724,067.73	80,366,253.47	-53.06%	应收款项比年初增量低于上年同期增量，坏账准备同比相应减少
营业外收入	44,057,532.36	23,090,891.54	90.80%	政府补助利得增加
所得税费用	75,015,704.03	180,951,378.95	-58.54%	利润总额下降
归属于母公司所有者的净利润	310,031,945.68	1,083,888,183.64	-71.40%	利润总额下降

(3) 现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	1,325,990,235.23	-1,315,694,023.56	不适用	上期营运资金增量高于本期以及租赁公司经营性净现金流增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	50,892,085.94	-91,307,602.68	不适用	发行二期公司债 13 亿元

 法定代表人： 王晓华 主管会计工作负责人： 黄建兵 会计机构负责人： 刘传捷

九、备查文件目录

备查文件目录
(一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
(二) 载有公司法定代表人、财务负责人、财务部部长签名并盖章的财务报告文本；
(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
(四) 公司章程文本；
(五) 其他有关资料。

广西柳工机械股份有限公司董事会

董事长：王晓华

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 25 日