



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇一二年年度报告

二〇一三年三月

目录

目录	1
重要提示	2
第一章 释义及重大风险提示	3
第二章 公司基本情况简介	4
第三章 会计数据和财务指标摘要	6
第四章 董事会报告	7
第五章 重要事项	24
第六章 股份变动及股东情况	32
第七章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	37
第八章、公司治理	45
第九章、内部控制	50
第十章、财务报告	52
第十一章、备查文件目录	159

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整。

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

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刘传捷女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

经董事会审议的报告期利润分配预案：

董事会拟对公司 2012 年度实现的可供股东分配的利润，以 2012 年末总股本 1,125,242,136 股为基数，按每 10 股派 2.5 元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案尚须提交 2012 年年度股东大会审议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

第一章 释义及重大风险提示

一、 释义：

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、集团公司指本公司相对控股股东广西柳工集团有限公司。

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅第四章董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二章 公司基本情况简介

一、 公司信息

股票简称	柳 工	股票代码	000528
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西柳工机械股份有限公司		
公司的外文名称 (如有)	Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.		
公司的法定代表人	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的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、 注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代 码
--	--------	--------	-----------------	--------	------------

首次注册	1993 年 11 月 9 日	广西柳州市柳太路 1 号	(企) 4500001000866-1	450200520120092	19822914-1
报告期内注册	2012 年 2 月 22 日	广西柳州市柳太路 1 号	(企) 450200200019035	450201198229141	19822914-1
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	经过上市以来近 20 年的发展, 公司主营业务得到大幅度扩展。1993 年上市之初公司主要经营装载机的开发、生产、经营、维修、技术服务等。报告期内, 公司主营业务已扩展为装载机、挖掘机、起重机、压路机、叉车、平地机、推土机、铣刨机、摊铺机、滑移装载机、挖掘装载机等工程机械及配件的生产、销售, 以及融资租赁业务等。报告期内公司主营业务收入和利润主要来源于装载机、挖掘机、融资租赁等业务。				
历次控股股东的变更情况 (如有)	公司上市以来, 控股股东一直为广西柳工集团有限公司, 其持股比例由 1993 年的 75%, 经过多次变更为报告期末的 34.98%, 目前实际为公司的相对控股股东。				

五、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签名注册会计师	覃业庆、谢婧

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中银国际证券有限责任公司	北京市西城区金融街 28 号盈泰中心 2 座 15 层	陈鹏、 葛青 (2012 年 6 月 30 日前为江禹)	2011 年 1 月 21 日至 2012 年 12 月 31 日

第三章 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年 增减(%)	2010 年
营业收入 (元)	12,629,666,551.76	17,878,280,085.86	-29.36%	15,366,129,881.25
归属于上市公司股东的净利润 (元)	278,355,451.39	1,321,428,070.36	-78.94%	1,543,821,347.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	158,457,249.27	1,264,378,909.64	-87.47%	1,505,836,886.00
经营活动产生的现金流量净额 (元)	577,464,894.92	-2,019,761,769.34	-128.59%	686,538,759.39
基本每股收益 (元/股)	0.25	1.17	-78.63%	1.58
稀释每股收益 (元/股)	0.25	1.17	-78.63%	1.58
净资产收益率 (%)	3.01%	14.93%	-11.92%	32.36%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上 年末增减(%)	2010 年末
总资产 (元)	22,583,924,812.36	22,751,330,648.20	-0.74%	18,594,926,213.40
归属于上市公司股东的净资产 (归属于上市公司股东的所有者权益) (元)	9,295,269,531.38	9,315,721,413.95	-0.22%	8,442,881,736.08

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。

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	278,355,451.39	1,321,428,070.36	9,295,269,531.38	9,315,721,413.95

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。

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	278,355,451.39	1,321,428,070.36	9,295,269,531.38	9,315,721,413.95

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,584,685.66	6,381,691.45	-659,000.98	
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）	90,281,243.65	53,245,170.08	43,714,715.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,190,779.07	7,489,798.14	1,632,005.42	
所得税影响额	-21,158,506.26	-10,067,498.95	-6,703,259.00	
合计	119,898,202.12	57,049,160.72	37,984,461.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

第四章 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论和分析

2012 年国家宏观经济增速大幅放缓，下游需求明显萎缩，导致工程机械行业需求量大幅下滑，市场竞争呈白热化，各大厂商应收账款增大、库存增加、产能严重过剩。装载机、挖掘机、起重机和推土机等产品的国内市场行业同比下滑幅度均超 36%。

面对发展环境的多变性、艰巨性和复杂性，公司在研发、营销、质量、采购、成本与效率、人力资源等方面进行了改善，且成效日趋显著。虽然行业需求大幅下滑，公司 2012 年经营目标未完成，但公司财务状况相对较好，风险可控，核心产品装载机、挖掘机市场份额持续提高，海外业务快速发展，继续朝着国际化战略目标稳步推进。

2012 年，公司各类整机销量超过 4.2 万台，比上年下降 31%；实现营业收入 126.3 亿元，比上年下降 29.36%；实现净利润 2.78 亿元，比上年下降 78.94%。国际业务收入达到 36.64 亿元，比上年增长 28.43%，装载机、挖掘机行业出口占比均处行业前列。

报告期内，公司除了获得以上经营业绩以外，还获得了以下荣誉：

- 在 2012 年由《21 世纪经济报道》联合美国密西根大学 Ross 商学院举办的全球品牌峰会上获年度“中国最佳全球品牌高效并购”奖；
- 在美国消费者新闻与商业频道（CNBC）主办的第 11 届“亚洲最佳商业领袖奖”评选中，曾光安总裁获第 11 届“亚洲最佳商业领袖奖”提名；
- 全国创先争优表彰大会上，我公司党委获“全国创先争优先进基层党组织”荣誉；
- 柳工 CLG855N 型轮式装载机被《工程机械与维修》杂志评为“2011 中国工程机械年度产品 TOP50 技术创新金奖”；
- 荣获中国质量评价协会颁发的 2012 年全国售后服务先进单位；
- 柳工牌挖掘机产品被中国质量协会、全国用户委员会评为用户满意产品；
- 产品售后服务被中国质量协会、全国用户委员会评为用户满意服务；
- 荣获广西壮族自治区人民政府颁发的首届自治区主席质量奖；
- 产品方面：CLG856III 轮式装载机获得中国机械工业科学技术奖二等奖，CLG915D 液压挖掘机获得广西区新产品优秀成果奖一等奖。

二、 公司主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)
营业收入	12,629,666,551.76	17,878,280,085.86	-29.36%
营业成本	10,531,385,375.31	14,478,814,710.08	-27.26%
销售费用	696,690,844.61	763,845,580.09	-8.79%
管理费用	843,694,907.28	835,846,624.83	0.94%
财务费用	193,483,074.55	102,927,649.07	87.98%
投资收益	16,976,287.40	-11,042,525.07	不适用
营业外收入	144,451,130.62	72,921,610.25	98.09%
所得税费用	59,266,917.71	253,464,556.64	-76.62%
归属于母公司所有者的净利润	278,355,451.39	1,321,428,070.36	-78.94%

现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	577,464,894.92	-2,019,761,769.34	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-935,951,714.61	-1,041,138,270.97	-10.10
筹资活动产生的现金流量净额	804,109,632.23	1,319,683,985.55	-39.07

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	1,299,029,307.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	10.29%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	A	298,629,725.08	2.36%
2	B	296,168,313.44	2.35%
3	C	263,498,120.10	2.09%
4	D	226,164,794.08	1.79%
5	E	214,568,354.39	1.7%
合计	—	1,299,029,307.09	10.29%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
工程机械制造	原材料	9,491,034,066.22	90.12%	13,204,206,570.91	91.2%	-28.12%
工程机械	人工成本	401,788,376.61	3.82%	581,277,870.02	4.01%	-30.88%
工程机械	折旧	135,642,111.80	1.29%	104,515,479.09	0.72%	29.78%
工程机械	燃料动力	91,455,666.29	0.87%	115,969,230.23	0.8%	-21.14%
工程机械	其他制造费用	161,331,905.70	1.53%	330,727,063.98	2.28%	-51.22%
工程机械租赁	利息支出	250,133,248.69	2.38%	142,118,495.85	0.98%	76%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
土石方机械	原材料	6,577,525,713.51	62.46%	9,883,182,531.93	68.26%	-33.45%
土石方机械	人工成本	275,761,229.24	2.62%	466,532,426.55	3.22%	-40.89%
土石方机械	折旧	82,232,140.34	0.78%	72,929,206.91	0.5%	12.76%
土石方机械	燃料动力	55,294,025.40	0.53%	81,509,113.60	0.56%	-32.16%
土石方机械	其他制造费用	103,499,073.19	0.98%	240,237,387.46	1.66%	-56.92%
其他工程机械及配件	原材料	2,913,508,352.64	27.67%	3,321,024,038.98	22.94%	-12.27%
其他工程机械及配件	人工成本	126,027,147.40	1.2%	114,745,443.50	0.79%	9.83%
其他工程机械及配件	折旧	53,409,971.50	0.51%	31,586,272.20	0.22%	69.09%
其他工程机械及配件	燃料动力	36,161,640.90	0.34%	34,460,116.60	0.24%	4.94%
其他工程机械及配件	其他制造费用	57,832,832.50	0.55%	90,489,676.50	0.62%	-36.09%
融资租赁业务	利息支出	250,133,248.69	2.38%	142,118,495.85	0.98%	76%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	1,315,920,232.89
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	10.17%

公司前 5 名供应商资料

 适用 不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
1	潍柴动力股份有限公司	422,670,085.45	3.27%
2	柳州市禾田商贸有限公司	325,919,668.81	2.52%
3	风神轮胎股份有限公司	269,552,355.17	2.08%

4	广西柳工高级润滑油有限公司	219,875,051.86	1.7%
5	美国康明斯公司	204,418,422.94	1.58%
合计	——	1,315,920,232.89	10.17%

4、费用

利润表项目	本期金额(元)	上期金额(元)	增减幅度(%)	变动原因说明
财务费用	193,483,074.55	102,927,649.07	87.98	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

5、研发支出

报告期内，公司在技术研发上加大了力度，研发相关投入总计约 51,560 万元，占全年主营业务收入的 4.1%。

公司持续大力培养和多模式引进创新人才，凝聚了包括“国务院特殊津贴专家”、“中国青年科技奖”、“国家突出贡献中青年专家”在内的一批行业学科带头人，形成了包括跨国公司高管、技术和管理专家等外聘技术专家在内的核心研发团队。2012 年柳工还聘请华中科技大学校长、工程院院士李培根为国家土方机械工程技术研究中心技术委员会主任，院士工作站院士顾问。柳工创建行业内首创的柳工科学家体系，设立首席科学家，并聘请多位国内著名教授为柳工科学家。

2012 年，公司完成装载机、挖掘机、起重机等新产品项目 90 个。大力打造各产品线的明星产品，在产品研发过程中充分考虑市场的需求，各产品线事业部在新产品开发方面，投入了大量资源，大幅提升产品的技术水平和产品可靠性。

2012 年，公司完成零部件研发项目 37 个，与国际知名零部件供应商合作共同开发核心零部件，吸收先进的研发理念和思想，双方的研发人员共同研发适应国际市场的核心零部件，公司核心零部件的研发能力和技术水平大幅提升。

2012 年度共获得 108 项专利授权，其中 14 项发明专利、1 项软件著作权；完成 209 项新专利和 3 项新软件著作权申请；完成 4 项国家技术标准初稿编制，有 2 项柳工技术标准获批。

2012 年获科技奖 6 项，其中中国机械工业科学技术奖 1 项，广西技术发明奖 1 项，广西科技进步奖 1 项，广西新产品优秀成果奖 2 项。1 人获批全国“讲理想、比贡献”活动科技标兵称号。公司还获批国家工信部“国家技术创新示范企业”，“广西工程机械工程院”。

2012 年共承担国家科技项目 11 个，其中国家科技支撑计划 3 项，国家重点新产品 3 项，国家火炬计划 3 项，国家 863 计划 2 项；承担区级项目 26 项。完成新产品鉴定 13 项，其中包括 5 项农机新产品推广鉴定。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	21,406,474,321.38	25,852,653,206.14	-17.2%
经营活动现金流出小计	20,829,009,426.46	27,872,414,975.48	-25.27%
经营活动产生的现金流量净额	577,464,894.92	-2,019,761,769.34	-128.59%
投资活动现金流入小计	133,560,221.35	16,975,818.77	686.77%
投资活动现金流出小计	1,069,511,935.96	1,058,114,089.74	1.08%
投资活动产生的现金流量净额	-935,951,714.61	-1,041,138,270.97	-10.1%
筹资活动现金流入小计	2,351,210,140.43	3,872,376,617.85	-39.28%
筹资活动现金流出小计	1,547,100,508.20	2,552,692,632.30	-39.39%
筹资活动产生的现金流量净额	804,109,632.23	1,319,683,985.55	-39.07%
现金及现金等价物净增加额	445,863,354.22	-1,758,238,867.39	-125.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

 适用 不适用

单位：元

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	577,464,894.92	-2,019,761,769.34	不适用	本期营运资金下降
筹资活动产生的现金流量净额	804,109,632.23	1,319,683,985.55	-39.07	上期发行公司债 20 亿元

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

 适用 不适用

三、 公司报告期内主营业务收入和利润的构成情况：

单位：元

	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						
工程机械行业	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24	16.6%	-29.33%	-27.25%	-2.39%
分产品						

土石方机械	8,477,344,347.93	7,082,175,266.71	16.46%	-37.46%	-33.97%	-4.42%
其他工程机械及配件	3,583,933,913.74	3,187,376,131.84	11.06%	-3.82%	-11.27%	7.46%
融资租赁业务	552,648,283.39	250,133,248.69	54.74%	-2.29%	76%	-20.13%
分地区						
中国境内	9,459,721,368.01	7,984,604,353.30	15.59%	-39.87%	-37.61%	-3.05%
中国境外(不含代理出口)	3,154,205,177.05	2,535,080,293.94	19.63%	49.01%	52.66%	-1.92%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、 资产、负债情况分析

1、 资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	3,572,296,243.41	15.83%	3,168,132,602.42	13.93%	1.90%	期末结余资金增加
应收账款	2,160,122,613.52	9.56%	2,264,756,754.86	9.95%	-0.39%	严格控制信用销售
存货	4,626,045,185.08	20.58%	5,025,613,224.91	22.09%	-1.51%	公司储备存货减少
投资性房地产	18,196.37	0.00%	2,680,129.00	0.01%	-0.01%	本期处置投资性房地产
长期股权投资	446,923,267.12	1.98%	267,547,894.01	1.18%	0.80%	本期新增合营企业
固定资产	2,622,031,198.38	11.61%	2,178,616,980.80	9.58%	2.03%	新建投资项目交用
在建工程	825,683,462.82	3.66%	428,471,419.56	1.88%	1.78%	本期预付款项根据在建工程进度结转至此项

2、 负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	2,193,365,375.16	9.71%	3,227,106,928.31	14.18%	-4.47%	本期新增公司债 13 亿，归还银行贷款
长期借款	999,325,081.24	4.43%	1,763,235,901.77	7.75%	-3.32%	公司融资租赁业务一年内到期的长期借款增加

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、 核心竞争力分析

战略定位：公司始终致力于在价值链能力提升的基础上，倾力打造“卓越的品质”、“领先的效率”和“创新的文化”三大核心竞争力，积极拓展海外市场，进一步树立全球品牌形象。

产品方面：公司两大核心产业装载机和挖掘机已分别发展到领先行业的 H 系列（第八代）、E 系列（第五代），并已进军全球高端市场，促进公司市场份额得到不断提升；公司推土机业务，通过在收购的波兰 HSW 公司民用工程机械事业部先进的推土机技术的基础上，组建推土机研发、制造平台，以尽快有效地促进该项产业的快速发展。其他产品线如叉车、小型工程机械等，也在组织变革、管理改善的基础上，正在逐渐形成公司新的增长点。

核心零部件方面：公司通过与国际高端零部件制造商合资合作或自主研发生产，有效地提升了公司发动机、传动件、液压件、铸造等零部件研发和制造能力，同时不仅降低了配套成本，还大大缩短了采购周期，提升了公司响应市场的速度。

财务管理等内控方面：公司通过系统地加强内部控制，成本和费用得到有效控制，应收账款、存货及其他资产保持良好状况，经营性现金流明显优于行业企业。

企业凝聚力方面：公司通过贯彻“以人为本”的管理理念，不仅使关键核心人才及员工队伍保持了总体稳定，而且通过系统性外训内培，员工队伍战斗力得到普遍提升，为公司长远发展奠定了坚实的人力资源基础。

报告期内，公司的专利、非专利技术、土地使用权等没有重要变化。

六、 投资状况分析。

1. 公司报告期内未发生对外股权投资。
2. 公司报告期内未发生委托理财及衍生品投资。
3. 公司报告期内募集资金使用情况。

(1) 募集资金使用情况

表 1:

募集资金使用情况对照表 (2012 年度)

单位: 万元

项 目		金额或比例		项 目		金 额				
募集资金总额		296,660.52		本年度投入募集资金总额		66,706.26				
报告期内变更用途的募集资金总额		44,433.57		已累计投入募集资金总额		266,378.67				
累计变更用途的募集资金总额		44,433.57								
变更用途的募集资金总额比例		14.98%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺的投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至年末累计投入金额(2)	截至年末投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态的日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 10000 台工程机械项目	是	90,000.00	60,000.00	-	53,144.12	89%	2015-12-31	-	不适用	是
大吨位汽车、履带起重机项目	否	35,000.00	35,000.00	10,099.27	31,473.38	90%	2014-12-31	-	不适用	是
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	10,313.04	29,712.15	66%	2015-12-31	-	不适用	是
柳工北部工程机械研发制造基地项目	是	45,000.00	32,000.00	1,860.38	26,012.39	81%	2013-12-31	-	不适用	是
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%	-	3,994.86	是	否
补充流动资金	否	51,660.52	96,094.09	44,433.57	96,094.09	100%	-	-	不适用	否
合计	—	296,660.52	298,094.09	66,706.26	266,378.67	—	—	3,994.86	—	—
未达到计划进度或预计效益的情况和原因		不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明		由于世界经济形势的影响和国家宏观政策的变化, 工程机械行业市场新增需求显著下降, “年产 10000 台工程机械项目”、“大吨位汽车、履带起重机项目”、“柳工工程机械液压元件研发制造基地项目”、“柳工北部工程机械研发制造基地项目”涉及的市场环境发生重大变化, 如果继续按原规划增加投资, 将形成投资浪费。因此, 公司审时度势, 及时放缓固定资产投资速度, 致力于提高现有固定资产的经营质量和效率, 并将妥善研究剩余募集资金的投向, 以求提高募集资金使用效益。								
超募资金的金额、用途及使用进展情况		无								
募集资金投资项目实施地点变更情况		无								
募集资金投资项目实施		无								

方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2010 年 12 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资额 118,184.38 万元中，可使用募集资金置换的先期投入金额为 55,314.88 万元。2011 年 1 月 26 日，公司第六届董事会七次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。深圳市鹏城会计师事务所有限公司对上述情况进行了专项审核，并出具了深鹏所股专字[2011]0046 号《关于广西柳工机械股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》。同日，独立董事、监事会及保荐机构中银国际证券有限责任公司对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金出具了明确同意的专项意见。 截止 2011 年 12 月 31 日公司已完成使用募集资金置换先期投入 55,314.88 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2012 年 10 月 25 日，柳工第六届董事会二十七次会议审议通过了《关于公司 2010 年度非公开发行闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意以部分闲置募集资金共计 2.9 亿元用于暂时补充流动资金，期限为半年（自 2012 年 10 月 25 日至 2013 年 4 月 24 日）。独立董事、监事会、保荐机构均对此事项单独出具了明确同意的意见。 2.9 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，从董事会批准之日起实施，截止本报告期末尚未到期。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	2010 年 8 月 27 日，本公司与柳工香港投资有限公司签署《广西柳工机械股份有限公司与柳工香港投资有限公司关于中恒国际租赁有限公司增资协议》，约定：由本公司以货币方式单方向中恒国际增加出资 3 亿元（在变更登记时汇算成美元，汇率以缴纳出资当日中国人民银行公布的人民币兑美元的中间汇率为准），并根据中恒国际业务发展需要，一次或分多次投入，但全部出资应在 2011 年 12 月 31 日前缴足；柳工香港投资有限公司放弃本次对中恒国际按照出资比例增加投资的权利。 截止 2011 年 12 月 31 日，中恒国际租赁有限公司增资项目已完成，并因汇率折算节余 57.45 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	2.9 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金；其余尚未使用的募集资金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	无

注：“补充流动资金”项目的“调整后投资总额”含两个募集资金主账户截止 2012 年 6 月 30 日所生净利息 1,433.57 万元（详见下文“四、变更募集资金投资项目情况”）。

(2) 变更募集资金投资项目情况

表 2:

变更募集资金投资项目情况表（2012 年度）

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至年末实际累计投入金额(2)	截至年末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	年产 10000 台工程机械项目、柳工北部工程机械研发制造基地项目	96,094.09	44,433.57	96,094.09	100%	—	—	不适用	否
合计	—	96,094.09	44,433.57	96,094.09	—	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	考虑到宏观经济环境的变化，为优化资产结构，提高经营质量，公司及时做出战略调整，适当放缓固定资产投资速度。 经公司董事会第六届二十五次会议及 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2010 年非公开发行部分剩余募集资金用途变更的议案》，将“年产 10000 台工程机械项目”剩余资金 30,000 万元和“柳工北部工程机械研发制造基地项目”剩余资金 13,000 万元，以及截至 2012 年 6 月 30								

	日募集资金主账户的净利息收入 1,433.57 万元,合计 44,433.57 万元用于永久补充公司流动资金。独立董事、监事会、保荐机构对此事项分别出具了明确同意的意见。本事项已于 2012 年 7 月 28 日、8 月 25 日分别公告,公告编号:2012-46、2012-51。 2010 年公司利用募集资金永久补充流动资金 51,660.52 万元,加上此次变更后补充流动资金的 44,433.57 万元,补充流动资金总额共计 96,094.09 万元。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

4. 主要子公司、参股公司分析

公司名称	公司类型	持股比例 (%)	注册资本	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润 (元)
柳州柳工挖掘机有限公司	子公司	100	39,418 万元	2,580,277,073.18	1,360,039,014.44	2,239,827,827.45	42,687,816.60	39,321,206.26
中恒国际租赁有限公司	子公司	直接: 69.76 间接: 30.24 合计: 100	13,408 万美元	6,977,776,226.13	1,268,460,623.00	552,648,283.39	153,321,224.61	119,073,990.76
安徽柳工起重机械有限公司	子公司	100	54,824 万元	980,784,328.16	406,291,395.86	235,237,009.67	-161,273,963.37	-127,632,756.26
柳工机械(波兰)有限责任公司	子公司	直接: 0 间接: 100 合计: 100	1 亿兹罗提	1,117,838,269.24	399,964,998.45	567,364,220.94	-68,687,485.41	-14,259,890.25
柳州采埃孚机械有限公司	参股公司	49	3,103 万欧元	423,894,733.42	378,358,818.94	308,891,516.24	81,694,730.38	73,626,449.48

5. 非募集资金项目情况

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
柳工大型装载机研发制造基地	93,843.39	10,653.49	29,344.55	54.35%	-
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(其中建设投资 53,637 万元,建设期利息 359 万元,铺底流动资金 39,847 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。 目前项目主体厂房已完成建设,关键设备也陆续到位,开始联合调试,计划于 2013 年正式投产。					

6. 公司无控制的特殊目的主体。

七、 对公司未来发展的展望

1、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2013年是国家“十二五”规划持续推进的一年，且中央经济工作会议明确了2013年经济工作“稳中求进”的总基调，并把促进经济持续健康发展作为今年经济工作的首要任务，提出要在转变经济发展方式中，谋求更高质量的经济增长。预计2013年中国经济将温和回升，GDP增速将保持稳定。

伴随着2012年的深度调整，工程机械行业已渡过了最艰难的阶段。进入2013年，房地产仍将继续调控，但住建部会议表示，2013年保障房任务是基本建成470万套、新开工630万套。2013年全社会固定资产投资预期增长18%，低于2012年的20.3%的增速，且中央预算内投资拟安排4376亿元。2013年城轨项目的投资规模在2800亿元左右。且受新型城镇化建设及基建的拉动，以及随着铁路、公路、房地产、农田水利项目的开工，预计工程机械行业将迎来温和复苏的局面，增速在10%左右。

未来工程机械的发展趋势：在国家经济转型的大背景下，工程机械制造业转型势在必行，积极调整结构，转变方式，提高产品品质，提升品牌价值将是工程机械行业未来发展的重点，且行业的市场份额将不断向龙头企业集中。

2、公司未来的发展战略及新年度经营计划

(1) 公司未来的发展战略

立足自主创新，以装载机、挖掘机为核心，培育叉车、推土机等业务，形成提供工程机械全套解决方案的能力；加速发展融资租赁、服务配件和再制造等业务，形成提供综合性产品和服务的能力；立足中国，积极打造第二本土市场，最终在世界范围内形成系统布局和运作的的能力。

(2) 公司新年度经营计划

2013年经营目标：销售收入138亿元人民币。

公司2013年将采取以下主要措施：

全面持续贯彻落实公司“2010-2015年发展战略规划”：

通过进一步改善内部管理，提高组织效率，优化和固化公司主要管理流程，提高技术创

新能力、产品质量和售后服务质量，优化国内、国际的渠道能力，并加快核心零部件体系的建设，从而提升公司在价值链环节的综合能力，进而提高公司的竞争力和盈利能力。

3、公司未来发展面临的风险因素及对策

按重要性原则排序，本公司面临的主要风险因素及采取的对策如下：

(1) 行业增速继续放缓、产能过剩风险

受宏观经济政策的影响，未来工程机械行业的需求增长将会继续放缓，甚至有可能出现进一步下降，造成公司产能得不到有效释放，利用率下降，这对公司经营业绩的增长产生负面影响，投资回报率下降。

【风险对策】本公司将持续提升自身的技术研发能力、提高产品品牌影响度、发挥营销服务优势、加强成本控制和管理，进而提高公司的核心竞争力，巩固公司装载机业务的竞争优势，提高挖掘机的竞争能力。并加强叉车、推土机、路面机械和小型工程机械等战略性业务的有效协同发展，并且公司应注重提升产品质量、核心技术能力和产品稳定性。通过设计的模块化、标准化及精益生产管理，提高企业效益，进一步提高公司整体抵御风险的能力。大力开展二手设备、租赁、配件销售、增值服务等后市场业务。董事会及经理层密切关注宏观政策和行业动态，并对相关影响因素分析，为建立预防调整策略和方案提供依据。同时，公司加快对海外市场的投入，加快完善国际营销网络的布局，着重开拓重点区域、重点市场，将有力分散由单一市场带来的风险。

(2) 市场无序竞争冲击市场份额的风险

中国作为全球最大的工程机械市场，仍然是全球市场增长引擎。国际领先企业加大了对中国市场的投入，且占领高端市场；民营企业、新兴企业比较灵活，且对市场反应的速度较快，面对部分产品加速同质化，行业竞争模式不断升级，出现行业价格战、高风险的信用销售等无序竞争的局面。若公司不能有效应对，将面临不进则退，市场份额受到冲击的风险。

【风险对策】公司经过五十多年的发展，竞争优势主要表现在行业领先的国内外经销及服务网络、良好的品牌形象和品牌价值、优异的产品质量及性能、全系列产品线、先进的核心零部件制造能力等，同时公司将通过倾力打造三大核心竞争力树立柳工更具竞争能力的品牌形象，并且通过不断提升产品性能和售后服务等措施，以提升公司各产品的市场份额，同时要有效控制信用销售，以应对市场的无序竞争。

(3) 生产要素成本变动带来的市场风险

本公司生产产品所需的主要原材料为钢材，而原材料价格的变化同时将会影响工程机械配套件（如板焊件、铸件、锻件等）的价格，如果原材料及零部件采购价格上涨，以及人工成本的上升将对公司成本控制带来较大压力。

【风险对策】公司经过多年发展，在成本控制方面具有较多成功经验。公司将继续实施全面预算管理；通过事前反馈和库存管理等多种措施严格执行成本预算和费用控制；通过技术创新和管理创新提高材料的利用率和工艺水平；通过再制造业务能力的提升，以减少原材料等的采购成本；通过招标、加大与原材料采购商的业务关系等方式降低成本。通过持续推进人力资源方面的优化工作，进一步完善组织的责权体系和管控流程，明确激励和约束机制，实现责权利的对等统一，注重关键岗位的人才培养，完善薪酬绩效管理机制，从而逐步提高人员的效率。

八、 审计报告意见及会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正

（一）国富浩华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）公司会计政策、会计估计变更的原因及影响。

- 1、报告期内未发生会计政策变更事项。
- 2、本报告期末发生会计估计变更事项。
- 3、本报告期内未发生会计差错更正事项。

（三）公司合并报表范围发生变化的情况说明

（1）本期新纳入合并范围的子公司的情况：

A. 投资设立子公司柳工柳州铸造有限公司

经公司第六届董事会2012年4月25日第二十四次会议决议批准，公司在柳州市鹿寨县投资设立柳工柳州铸造有限公司。该公司于2012年8月27日注册成立、注册资本10,000万元，法定代表人为文武，经营范围：工程机械阀类、箱类、铁球桥壳类、变矩器类核心铸件的研发、销售及以上相关业务技术咨询，工程机械阀类、箱类、球铁桥壳类、变矩器类核心铸件制造项目筹建，从事货物及技术的进出口业务。

B. 投资设立子公司江苏瑞凯资产管理有限公司

经公司第六届董事会2012年8月25日第二十六次会议决议批准：公司在常州市武进投

资设立江苏瑞凯资产管理有限公司，该公司于2012年10月18日注册成立、注册资本4,000万元，法定代表人为王超，经营范围：资产经营管理服务，工程机械设备制造、加工、销售及维修服务；工程机械设备技术研发、技术培训、技术咨询服务；土石方工程、道路工程施工；非领证职业技能培训；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限制企业经营和禁止进出口的商品和技术除外。

C. 公司通过下属企业柳工机械（波兰）有限责任公司投资收购波兰HSW公司工程机械业务单元

公司董事会2012年01月30日第六届第十八次（临时）会议决议，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）。柳工机械（波兰）有限责任公司注册资本1亿波兰兹罗提，自2012年1月31日起纳入合并财务报表范围。

(2) 不再纳入合并范围的情况：

公司董事会2012年10月25日第六届二十七次会议决议，同意注销柳工机械澳大利亚有限责任公司，其原有业务由柳工机械亚太有限公司承接；授权经理层处理该公司注销相关事宜。该公司自2012年1月1日起不再纳入合并报表范围。

九、 利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号文）及广西证监局《关于强化回报股东意识完善分红机制的通知》（桂证监[2012]23号）的要求，公司结合自身发展需要，在保持稳健发展的前提下，进一步强化回报股东的意识，健全完善分红政策相关机制，对《公司章程》利润分配内容进行了细化，具体细化后的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，分配政策变更等四个方面。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。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工程机械行业上市公司前列。

(二) 公司近三年利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

1. 公司2012年利润分配预案:

公司 2012 年度实现净利润 278,355,451.39 元, 加上调整后年初未分配利润 4,000,920,967.19 元, 合计可供股东分配利润为 4,279,276,418.58 元, 减去已分配的公司 2011 年度(上年度) 现金股利 337,572,640.80 元后, 剩余未分配利润 3,941,707,777.78 元。

董事会拟对公司 2012 年度实现的可供股东分配的利润, 以 2012 年末总股本 1,125,242,136 股为基数, 按每 10 股派 2.5 元(含税) 送进行分配, 不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案尚未经 2012 年年度股东大会审议。

2. 公司2011年利润分配方案:

公司 2011 年度实现净利润 1,321,428,070.36 元, 公司按净利润 10% 的比例提取法定盈余公积金 97,195,066.46 元, 剩余利润 1,224,233,003.90 元, 加上年初未分配利润 3,151,768,675.29 元, 合计可供股东分配利润为 4,376,001,679.19 元, 减去已分配的公司 2010 年度现金股利 375,080,712.00 元后, 剩余未分配利润 4,000,920,967.19 元。公司对 2011 年度实现的可供股东分配的利润, 按每 10 股派 3 元现金(含税) 进行分配, 不进行资本公积金转增股本, 将派发现金红利 337,572,640.80 元。该利润分配方案经 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过后实施。

3. 公司2010年利润分配方案:

公司 2010 年度实现净利润 1,543,821,347.10 元, 公司按净利润 10% 的比例提取法定盈余公积金 132,546,430.99 元, 剩余利润 1,411,274,916.11 元, 加上年初未分配利润 1,935,542,186.38 元, 合计可供股东分配利润为 3,346,817,102.49 元, 减去已分配的公司 2009 年度现金股利 195,048,427.20 元后, 剩余未分配利润 3,151,768,675.29 元。董事会拟对公司 2010 年度实现的可供股东分配的利润, 以 2010 年末总股本 750,161,424 股为基数, 按每 10 股派 5 元(含税) 进行分配, 资本公积金按每 10 股转 5 股转增股本(共计派发现金红利 375,080,712 元, 资本公积转增股本 375,080,712 股)。该利润分配方案经 2011 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年年度股东大会通过后实施。

（三）公司最近三年利润分配情况

（单位：人民币元）

分红年度	现金分红金额(含税)(万元)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润(万元)	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)	利润分配方案(每10股派现或公积金每10股转增)
2012年	28,131.05	27,835.55	101.06%	派2.5元
2011年	33,757.26	132,142.81	25.55%	派3元
2010年	37,508.07	154,382.13	24.30%	派5元, 转增5股
最近三年累计现金分红金额占最近三年平均净利润的比例(%)				95.24%

十、公司积极履行社会责任的工作情况

公司已披露社会责任报告全文, 详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>)。

十一、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11月08日	公司总部	实地调研	机构	东兴证券、长盛基金、	公司总部公司产品情况、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09月21日	公司总部	实地调研	机构	国海证券、融通基金、中国建银投资公司	公司总部公司产品情况、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	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20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

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 03 月 27 日	公司总部	电话沟通	机构	中国国际金融有限公司分析师、博时基金分析师、易方达基金分析师、国泰君安分析师、申万证券研究所分析师	公司 2011 年报有关问题咨询
2012 年 02 月 29 日	公司总部	电话沟通	机构	嘉实基金分析师、易方达基金分析师	公司及行业基本面情况等
2012 年 02 月 03 日	公司总部	电话沟通	机构	香港 JF 资产管理分析师、韩国友利证券分析师	公司及行业基本面情况等
2012 年 02 月 02 日	公司总部	电话沟通	机构	美林证券分析师	公司及行业基本面情况、对未来展望等
2012 年 01 月 30 日	公司总部	电话沟通	机构	东兴证券分析师、平安创投分析师	公司及行业基本面情况、行业竞争态势、对未
2012 年 01 月 20 日	公司总部	电话沟通	机构	交银施罗德分析师、	公司及行业基本面情况等
2012 年 01 月 19 日	公司总部	实地调研	机构	嘉实基金分析师	公司基本面情况、对未来展望等
2012 年 01 月 18 日	公司总部	电话沟通	机构	博时基金经理、分析师	公司基本面情况、行业竞争态势、对未来展望等

第五章 重要事项

一、 公司报告期内的重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

1、 公司报告期内的重大诉讼事项。

公司于 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。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

2、 报告期后至本报告披露之间，本公司发生一起重大诉讼事项：

公司与内蒙古锡林浩特市金鑫工程机械有限责任公司（下称“金鑫公司”）、金库福和陈秀英欠款纠纷案。

金鑫公司系公司经销商。金库福、陈秀英系金鑫公司的保证人。2012 年金鑫公司退出公司经销渠道，并欠公司货款。因经多次催收无果，公司为了保护自己的合法权益，于 2013 年 1 月 24 日以 34,118,341.26 元的诉讼标的额向法院提起诉讼。2013 年 3 月 12 日公司收到收到广西柳州市柳南区人民法院发出的《受理案件通知书》，法院正式受理此案。本案虽已通过法院采取财产保全措施，但本次诉讼对本公司本期利润及期后利润影响金额仍无法准确判断。基于谨慎性原则考虑，截至 2012 年 12 月 31 日，公司已计提坏账准备 15,258,770.45 元。

3、公司报告期内未发生过媒体普遍质疑事项。

二、 公司报告期内未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

三、 公司报告期内未发生破产重整事项

四、 公司报告期内收购及出售重大资产、企业合并事项

1、 公司报告期内收购资产情况

公司董事会于 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，公司完成收购波兰 HSW 公司工程机械业务单元项目。（详见公司 2012 年 1 月 30 日在巨潮资讯网披露的《广西柳工机械股份有限公司关于波兰收购项目签署最终收购协议并执行交割的公告》）。2013 年 2 月份，根据资产盘点、对收购目标的财务报表的审计结果及双方确认，执行交易价格调整机制，收购主体广西柳工机械股份有限公司下属全资子公司柳工机械（波兰）有限责任公司调减对 HSW 股份公司负债 1,429.42 万兹罗提（折合约 2,858.84 万人民币）。

2、 公司报告期内未发生出售资产事项

3、 公司报告期内企业合并情况

2012 年 12 月 3 日公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过了《关于吸收合并全资子公司柳州柳工机械配件有限公司的议案》。公司对全资子公司柳州柳工机械配件有限公司实施整体吸收合并，其业务单元仍然保持不变。（具体内容详见公司 2012 年 11 月 17 日在巨潮资讯网公布的《关于吸收合并全资子公司柳州柳工机械配件有限公司的公告》。）

五、 公司截至目前尚未制定股权激励计划。

六、 公司报告期内实际发生的重大关联交易事项

(一) 2012 年度日常关联交易的基本情况

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司 2012 年 5 月 18 日召开的年度股东大会审议通过了关于预计公司 2012 年度日常关联交易的议案，公司报告期内实际发生的关联交易遵照股东大会审议通过的该项决议执行，除实际发生金额及占同类交易的比例为实际发生的数据以外，其他事项（如定价依据、交易价格、结算方式及对公司利润的影响等）与公司 2012 年 5 月 19 日在《中国证券报》及《证券时报》上披露的预计公司 2012 年度日常关联交易公告内容一致。

2、 公司全年实际发生的日常关联交易情况：

单位：万元

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	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
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	1、关联采购; 2、关联销售	1、采购: 专用变速箱、驱动桥; 2、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	采购: 18,537 销售: 4,014	采购: 1.22% 销售: 0.27%	报账后 45 天付款, 100%现汇
柳州柳工机械综合件厂	柳工集团的子公司	1、关联采购; 2、关联销售	1、采购: 前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等; 2、销售: 配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	采购: 1,997 销售: 132	采购: 0.13% 销售: 0.01%	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	母公司	1、关联采购; 2、关联销售	1、采购: 前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等; 2、销售: 配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	采购: 12,092 销售: 397	采购: 0.80% 销售: 0.03%	结算方式二
柳州柳工铸铁件有限公司	柳工集团的子公司	1、关联采购; 2、关联销售	1、采购: 配重等铸件; 2、销售: 废钢	根据市场价格, 由供需双方商定	采购: 14 销售: 26	采购: 0.001% 销售: 0.002%	结算方式二
扬州柳工建设机械有限公司	柳工集团的子公司	1、关联采购	1、采购: 搅拌车、搅拌站等	根据市场价格, 由供需双方商定	采购: 2,841	采购: 0.19%	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	柳工集团的子公司	1、关联采购; 2、关联销售	1、采购: 润滑油、脂、冷却液等; 2、销售: 运输服务	根据市场价格, 由供需双方商定	采购: 32,433 销售: 950	采购: 2.14% 销售: 0.06%	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	柳工集团的子公司	1、关联采购	1、协议工劳务	根据市场价格, 由供需双方商定	采购: 16,586	采购: 1.10%	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	柳工集团的子公司	1、关联采购	1、泵车、搅拌站、拖泵、搅拌车等	根据市场价格, 由供需双方商定	采购: 5,269	采购: 0.35%	结算方式三

上海金泰工程机械有限公司	柳工集团的子公司	1、关联采购； 2、关联销售	1、桩工机械等； 2、925 平台总成	根据市场价格，由供需双方商定	采购：16,449 销售：103	采购：1.09% 销售：0.01%	结算方式三
广西柳工奥兰空调有限公司	柳工集团的子公司	1、关联采购	1、空调、暖风机等	根据市场价格，由供需双方商定	采购：189	采购：0.01%	报账后 45 天付款，现汇、承兑汇票各 50%
柳州欧维姆机械股份有限公司	柳工集团的子公司	1、关联销售	运输服务	根据市场价格，由供需双方商定	销售：2,095	销售：0.14%	报账后 120 天付款，100%现汇
合计					114,124	采购： 7.03% 销售： 0.52%	
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（如有）			年初关联采购预计 151,888 万元，截止至 12 月实际发生 106,407 万元，占预计金额的 70%；年初关联销售预计 14,325 万元，截止至 12 月实际发生 7,717 万元，占预计金额的 54%				
交易价格与市场参考价格差异较大的原因			无较大差异				

说明：根据广西柳工机械股份有限公司关联交易管理办法的相关规定，对 2012 年全年日常关联交易预计数与实际数之间的差额作如下说明：

2012 年公司实际向关联方采购工程机械有关的各种零部件等交易额占年初预计采购交易额的 69%，实际向关联方销售工程机械有关的各种零部件、提供服务等交易额占年初预计采购交易额的 54%，均低于年初预计数，主要原因是公司主业受行业需求大幅下滑影响，实际采购量和销售量均出现较大下降所致。

（二）公司与关联方的债权、债务往来等事项

报告期内，公司与关联方无债权、债务往来事项。

七、 重大合同及履行情况

1、报告期内，公司没有托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的重大事项。

2、报告期内公司没有对外重大担保事项。

报告期内公司为控股子公司提供担保情况如下：

公司对子公司的担保情况								(单位：万元)	
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	一年	否	否	
柳工常州挖掘机有限公司	2012 年 3 月 27 日	30,000	-	-	一般担保	一年	否	否	
柳工无锡路面机械有限公司	2012 年 3 月 27 日	4,000	2012-02-03	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	2012-01-18	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	2012-01-12	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	2012-01-10	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	2009-09-27	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	2012-04-20	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)	2012-06-15	2,000 万美元 (¥ 12,700)	连带担保	一年	否	否
柳工机械(波兰)有限公司	2012 年 10 月 25 日	2000 万美元 (¥ 12,682)	2012.11-30	2,000 万美元 (¥ 13,300)	连带担保	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			1,098,882.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			-17,156.94
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			1,098,882.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			369,195.76
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)			1,098,882.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			-17,156.94
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			1,098,882.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			369,195.76
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				39.63%				
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)				327,287.96				
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)				327,287.96				
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				-				

注:

- 1) 报告期内对子公司担保实际发生额合计为全年担保净变动 (新增担保额-减少担保额)。
- 2) 波兰公司实际担保金额 133,000,000 是根据 2000 万美元的贷款本金和利息总额, 参照一年远期美元兑人民币的汇率折算得出。

3、报告期内公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	广西柳工集团有限公司	柳工集团拟在 2011 年 10 月 31 日起未来 12 个月内以自身名义在二级市场增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%。柳工集团承诺，在增持期间及法定期限内不减持公司股份。(详见公司 2011 年 11 月 2 日发布的 2011-50 号"广西柳工机械股份有限公司关于控股股东增持公司股份的公告")	2011 年 11 月 01 日	一年	履行完毕
	本公司	公司关于投资北部湾金融租赁有限公司的承诺 书。承诺事项： (1) 公司同意，在遵守国家有关法律、法规及监管部门有关规定，并经国家有关部委批准中恒租赁提前中止，且对北部湾公司的股权和经营拥有实际控制权的情况下，将中恒租赁的全部资产经法定程序注入北部湾公司，并将中恒租赁注销；在北部湾公司正式开业后，中恒租赁以北部湾公司的名义开展新业务。 (2) 接受中国银监部门及中国证券监管部门就公司及中恒租赁对本承诺的履行问题展开延伸检查。 (承诺事项详见公司 2012 年 4 月 12 日发布的 2012-31 号"广西柳工机械股份有限公司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")	2012 年 04 月 10 日	无	由于目前北部湾公司已经注册成立，且与本公司下属企业中恒国际租赁有限公司经营范围不发生同业竞争，因此有关审批部门不再要求公司注销中恒租赁公司，因此本公司该项承诺的前提条件已不存在，本公司已无需履行。

九、 聘任、解聘会计师事务所、保荐机构情况

1、聘任、解聘会计师事务所情况

2012 年 8 月 24 日公司召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司更换 2012 年度财务及内部控制审计机构的议案》，因深圳市鹏城会计师事务所有限公司与国富浩华会计师事务所合并，合并后鹏城所将对外统一使用国富浩华会计师事务所的名称，并改用国富浩华会计师事务所与我公司签订业务约定书。本公司更换国富浩华会计师事务所为公司 2012 年度财务、内部控制审计机构。2012 年度本公司支付其年度审计费为 132 万元人民币（其中年度财务审计费 92 万元，年度内部控制审计费 40 万元），差旅费等费用均由事务所自行承担。

国富浩华会计师事务所自 2012 年开始为公司提供审计服务。

2、聘任、解聘保荐机构情况

2010 年 8 月，公司向包括控股股东柳工集团在内的 8 名投资者非公开发行 100,000,000 股 A 股股票，中银国际证券有限责任公司作为此次公司非公开发行股票保荐人，并于 2011

年 1 月 21 日至 2012 年 12 月 31 日对公司履行持续督导职责。相关费用已于 2010 年支付。

十、 受监管部门稽查及处罚情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

报告期内公司未被中国证监会及其派出机构采取行政监管措施并提出限期整改要求的。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六章 股份变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股本变动情况表（截止：2012 年 12 月 31 日 数量单位：股）

	期初数		本报告期变动增减（+、-）					期末数	
	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	100.000%	-	-	-	-	-	1,125,242,136	100.000%

2、限售股份变动情况表（截止：2012 年 12 月 31 日 数量单位：股）

股东类型	年初 限售股数	本年解除限 售股数	本年增加 限售股数	年末 限售股数	限售原因	解除限售日期
国有法人持股	30,000,000	15,000,000	0	15,000,000	2010 年非公开发行	2014 年 1 月 24 日
境内非国有法人持股	32,500,002	32,500,002	0	0	2010 年非公开发行	2012 年 2 月 6 日
基金、产品及其他	87,499,998	87,499,998	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	-	-

*说明：国有法人持股中，国机财务有限责任公司所持 15,000,000 股已于 2012 年 2 月 2 日解除限售，其余广西柳工集团有限公司所持有 15,000,000 股解除限售时间为 2014 年 1 月 24 日。

3、债券发行与上市情况

(1) 报告期内，公司发行 13 亿元公司债券

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，上述已发行的公司债券没有变动。

(2) 2011 年，公司发行 20 亿元公司债券。报告期内，上述已发行的公司债券没有变动。具体详见公司 2011 年年报。

(3) 公司实施 2010 年度权益分派及资本公积金转增股本。具体详见公司 2011 年年报。

(4) 公司于 2010 年 12 月末非公开发行 A 股 10,000 万股（转增后 15,000 万股）。具体详见公司 2011 年年报。

(二) 股东情况介绍（截止 2012 年 12 月 31 日）

1、公司股东数量及持股情况（单位：股）

报告期股东总数		105,387		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			105,223	
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	378,562,664		
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	2.21%	24,835,669	-	0	24,835,669		
博时价值增长证券投资基金	境内非国有法人	1.69%	18,997,829	-	0	18,997,829		
上海昊益实业有限公司	境内非国有法人	1.56%	17,500,002	-	0	17,500,002	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	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	境内非国有法人	1.1%	12,324,060	-	0	12,324,060		
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	1%	11,251,918	-	0	11,251,918		
中国银行 - 嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.86%	9,727,899	-	0	9,727,899		
中国民生银行 - 银华深证 100 指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	8,273,353	-	0	8,273,353		
中国工商银行 - 博时第三产业成长股票证券投资基金	境内非国有法人	0.71%	7,999,799	-	0	7,999,799		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)					无			
上述股东关联关系或一致行动的说明					无			
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量 (注 4)		股份种类					
			股份种类	数量				
广西柳工集团有限公司	378,562,664		人民币普通股	378,562,664				
光大证券股份有限公司	24,835,669		人民币普通股	24,835,669				
博时价值增长证券投资基金	18,997,829		人民币普通股	18,997,829				
上海昊益实业有限公司	17,500,002		人民币普通股	17,500,002				
国机财务有限责任公司	15,000,000		人民币普通股	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	12,324,060		人民币普通股	12,324,060				
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	11,251,918		人民币普通股	11,251,918				

中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	9,727,899	人民币普通股	9,727,899
中国民生银行－银华深证 100 指数分级证券投资基金	8,273,353	人民币普通股	8,273,353
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	7,999,799	人民币普通股	7,999,799
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

2、公司控股股东广西柳工集团有限公司，为法人单位

法定代表人：王晓华。

成立日期：1989 年 2 月 24 日。

主要业务和产品：投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械、道路机械、建筑机械、机床、电工机械、农业机械、空压机等销售、相关技术的开发、咨询服务和租赁业务；工程机械配套及制造。[凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营。]

注册资本：56,348 万元。

股权结构：国有独资。

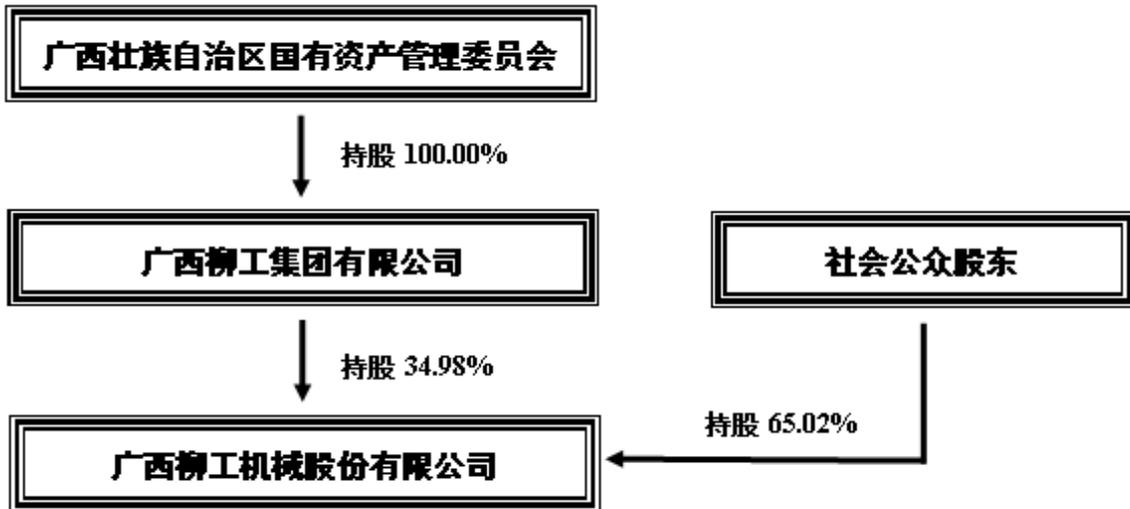
组织机构代码：19860811-7

截止 2012 年 12 月 31 日柳工集团总资产为 308 亿元，负债总额 194 亿元，2012 年度营业收入为 156 亿元，利润总额为 2.36 亿元(以上数据为快报数据)。未来发展战略：以主机制造业务为核心、生产性服务业务与核心零部件制造业务为两翼的发展方式发展，坚持“制造引领、服务推动、德广行远、顺势超越”的核心发展思路，从工程机械制造商向具有独特服务型制造模式的先进制造企业转变，成为国内领先、国际一流的装备制造集团。

报告期内控股股东柳工集团持有公司 393,562,664 股，持股比例为 34.98%。报告期内持股数量无变化。

3、公司的实际控制人为广西壮族自治区国有资产管理委员会

公司与实际控制人之间的产权和控制关系图如下：



第七章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况表

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	报告期内在公司领取薪酬总额(含税,单位:元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
王晓华	董事长	男	60	2010.02-2013.02	21,205	21,205	777,101	否
曾光安	副董事长、总裁	男	47	2010.02-2013.02	0	0	769,994	否
杨一川	董事	男	60	2010.02-2013.02	0	0	0	是
黄祥全	董事、副总裁	男	50	2010.02-2013.02	0	0	615,172	否
何世纪	外部董事	男	64	2010.02-2013.02	0	0	100,000	否
苏子孟	外部董事	男	52	2010.02-2013.02	0	0	100,000	否
冯宝珊	独立董事	女	61	2010.02-2013.02	0	0	100,000	否
李嘉明	独立董事	男	47	2010.02-2013.02	0	0	100,000	否
许文新	独立董事	男	53	2012.03-2013.02	0	0	77,273	否
王相民	监事会主席	男	54	2010.02-2013.02	621	621	559,513	否
蒋建芳	监事	女	50	2010.02-2013.02	790	790	0	是
李林辉	监事	男	41	2012.03-2013.02	0	0	516,659	否
谭佐州	职工代表监事	男	42	2010.02-2013.02	0	0	607,953	否
范立卫	职工代表监事	女	46	2010.02-2013.02	0	0	226,416	否
闭同葆	副总裁	男	55	2010.02-2013.02	0	0	617,795	否
黄敏	副总裁	男	50	2010.02-2013.02	0	0	642,921	否
李于宁	副总裁	男	47	2010.02-2013.02	0	0	520,658	否
俞传芬	副总裁	男	40	2010.02-2013.02	0	0	641,270	否
余亚军	副总裁	男	40	2011.02-2013.02	0	0	646,515	否
黄建兵	副总裁	男	41	2011.12-2013.02	0	0	625,501	否
黄海波	副总裁	男	42	2011.12-2013.02	0	0	667,562	否
王太平	副总裁	男	42	2012.12-2013.02	0	0	568,540	否
罗国兵	副总裁	男	42	2012.12-2013.02	0	0	638,974	否
王祖光	董事会秘书	男	59	2010.02-2013.02	0	0	449,261	否
合计					22,616	22,616	10,569,078	

说明：根据公司股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴方案及高管人员薪酬方案》，以上高管领取薪酬总额由年度个人基薪加年度绩效薪酬构成，其薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会根据绩效考核后发放，上述高管（含监事会主席，不含监事）因业绩原因 2012 年度绩效薪酬均为 0 元。在柳工集团兼职的公司董事长王晓华先生、监事会主席王相民先生的薪酬按广西国资委的文件规定的薪酬标准经考核后发放。

公司董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况

姓名	任控股股东广西柳工集团有限公司职务	任 期
王晓华	董事长、党委书记	1999年7月至今
杨一川	董事、总裁、党委副书记	2009年12月至今
何世纪	外部董事	2011年2月至今
王相民	董事、工会主席 党委副书记、纪委书记	2000年1月至今 2010年1月至今
蒋建芳	风险控制部副部长	2010年3月至今
范立卫	工会常务副主席	2010年5月至今

2、现任董事、监事、高级管理人员近五年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

董事长：王晓华 中共党员，研究生学历，高级经济师。1999年8月起任公司党委书记、董事长，柳工集团党委书记、董事长兼总裁（2001年9月起不再兼任柳工集团总裁）至今。2010年2月4日起续任公司第六届董事、董事长、党委书记。

2010年1月起兼任参股公司柳州采埃孚机械有限公司董事长。

与柳工集团及其关联方存在关联关系，持有本公司股票 21,205 股，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副董事长、总裁：曾光安 中共党员，研究生学历，高级工程师。1999年8月起任公司副董事长、总裁，1999年8月至2011年2月任柳工集团董事。2010年2月4日起续任公司第六届董事、副董事长、总裁。

2011年10月兼任公司持股 50% 的合资公司广西康明斯工业动力有限公司董事长。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

董事：杨一川 中共党员，大专学历，高级经济师。2009年12月30日任柳工集团董事、总裁、党委副书记。2010年2月4日起续任公司第六届董事。

与柳工集团及其关联方存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

董事、副总裁：黄祥全 中共党员，研究生学历，工程师。2007年2月任公司副总裁。2010年2月4日起任公司第六届董事、副总裁。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

外部董事：苏子孟 中共党员，研究生学历，高级经济师。2009 年 10 月至今任中国工程机械工业协会秘书长。2010 年 2 月 4 日起兼任公司第六届董事会外部董事。兼任鼎盛天工工程机械股份有限公司外部董事，中远航运股份有限公司独立董事，四川成都成工工程机械股份有限公司（非上市公司）独立董事，浙江美通筑路机械股份有限公司（非上市公司）独立董事，千里马工程机械集团股份有限公司（非上市公司）独立董事，厦门厦工机械股份有限公司独立董事，山推工程机械股份有限公司独立董事。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

外部董事：何世纪 中共党员，研究生学历，高级工程师。1999 年 6 月至 2009 年 12 月任柳州五菱汽车有限责任公司董事长、党委书记。2010 年 2 月 4 日起任公司第六届董事会外部董事。2011 年 2 月起兼任柳工集团外部董事。

与柳工集团及其关联方存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

独立董事：冯宝珊 研究生学历，高级工程师。2001 年 4 月至今在机械工业联合会任规划与市场部主任。公司第五届董事会独立董事。2010 年 2 月 4 日续任公司第六届董事会独立董事。兼任安徽合力股份有限公司独立董事及三一重工股份有限公司独立董事。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

独立董事：李嘉明 中共党员，技术经济及管理学博士，会计学教授。2009 年 10 月至 2011 年 12 月任重庆大学城市科技学院常务副院长，2012 年 1 月至今任重庆大学审计处处长。

2009 年 4 月起兼任重庆渝开发股份有限公司独立董事。2010 年 2 月 4 日起任公司第六届董事会独立董事。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

独立董事：许文新 中共党员，金融学博士。2004 年至今历任上海金融学院金融系主持工作的副主任、上海金融学院国际金融保险学院党总支书记、国际金融学院常务副院长、执

行院长。2006 年至今兼任复旦大学日本研究中心兼职研究员，2008 年至今兼任中国人民银行上海黄金交易所创新产品专家评审委员会委员，2011 年 6 月至今兼任浙江绍兴恒信银行独立董事。2012 年 3 月 23 日起任公司第六届董事会独立董事。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

监事会主席：王相民 中共党员，研究生学历。2000 年 10 月任公司董事、工会主席、柳工集团董事。现兼任柳工集团董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。2010 年 2 月 4 日起任公司第六届监事会主席，兼任公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

与柳工集团及其关联方存在关联关系，持有本公司股票 621 股，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

监事：蒋建芳 大专学历，会计师。2003 年 2 月兼任柳工集团资财部副部长。2010 年 3 月起任柳工集团风险控制部副部长，兼任潍柴动力股份有限公司监事。公司第五届监事会监事。2010 年 2 月 4 日起续任公司第六届监事会监事。

与柳工集团及其关联方存在关联关系，持有本公司股票 790 股，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

监事：李林辉 中共党员，研究生学历，助理研究员、律师、国际注册内部控制师。2006 年 11 月起任公司总法律顾问、法律事务部部长，2010 年 2 月起兼任董事会审计部部长，2011 年 12 月起兼任柳工集团有限公司总法律顾问。2011 年 2 月至今任公司总裁助理。2012 年 3 月 23 日起任公司第六届监事会监事。

与柳工集团有限公司及其关联方存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

职工监事：谭佐州 中共党员，研究生学历，工程师。2004 年 12 月起历任公司装载机结构件厂厂长、总装厂厂长、天津柳工机械有限公司总经理、公司装载机事业部副总经理、推土机事业部副总经理、公司路面机械事业部副总经理兼柳州柳工机械路面有限公司总经理。2010 年 2 月 2 日起兼任公司第六届监事会职工监事。2010 年 11 月起任公司总裁助理。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

职工监事：范立卫 中共党员，大学本科学历。2005 年 4 月任柳工集团工会副主席、公

司工会副主席；2010 年 5 月至今任柳工集团工会常务副主席、公司工会常务副主席。2010 年 2 月 2 日起兼任公司第六届监事会职工监事。

与柳工集团及其关联方存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：David Walton Beatenbough. (中文名：闭同葆) 籍贯美国，大学本科学历。2001 年起任 CNH（凯斯-纽荷兰）全球建筑设备运营部，亚太地区董事。2007 年 1 月任公司总裁助理。2007 年 12 月起任公司副总裁至今。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：黄敏 大学本科学历，中共党员，工程师。2003 年 7 月起任公司总裁助理；2007 年 12 月起任公司副总裁。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：李于宁 中共党员，大学本科学历，工程师。2008 年 1 月至今任公司起重机事业部总经理、安徽柳工起重机有限公司董事长、党委书记、总经理；2008 年 10 月任公司总裁助理。2010 年 2 月起任公司副总裁。

2012 年 12 月 11 日，因工作需要调往柳工集团有限公司任职，辞去公司副总裁及其他职务。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：俞传芬 中共党员，大学本科学历，工程师。2007 年 8 月起历任公司零部件事业部总经理、装载机事业部总经理。2010 年 2 月起任公司副总裁。

2010 年 1 月起兼任参股公司柳州采埃孚机械有限公司董事。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：余亚军 中共党员，大学本科学历，在读研究生，经济师。2008 年 2 月起历任国内营销事业部副总经理、国内营销事业部常务副总经理。2010 年 1 月至今任公司国内营销事业部总经理，2010 年 1 月任公司总裁助理。2011 年 2 月起任公司副总裁。

2011 年 9 月兼任参股公司北京首钢重型汽车制造股份有限公司董事。2011 年 10 月兼任

公司持股 50%的合资公司广西康明斯工业动力有限公司董事。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：黄建兵 中共党员，研究生学历，高级工程师。2007 年 8 月起历任装载机事业部总经理，技术研究院常务副院长。2010 年 3 月起任公司战略与投资总监兼战略发展部部长、总裁助理。2010 年 2 月兼任公司第六届监事会监事。2011 年 12 月起任公司副总裁兼财务负责人。

2011 年 9 月起兼任参股公司北京首钢重型汽车制造股份有限公司副董事长。2011 年 10 月起兼任公司持股 50%的合资公司广西康明斯工业动力有限公司董事。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：黄海波 中共党员，大学本科学历，工程师。2009 年 7 月起历任柳州柳工挖掘机有限公司总经理、柳工常州挖掘机有限公司总经理。2011 年 11 月起历任公司总裁助理、公司副总裁兼装载机事业部总经理。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：王太平 中共党员，研究生学历，工程师。2005 年起历任公司战略发展部部长、战略总监、总裁助理兼公司叉车事业部总经理、柳州柳工叉车有限公司总经理。2012 年 12 月起任公司副总裁。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

副总裁：罗国兵 中共党员，大学本科学历，助理工程师。2005 年任公司国际营销事业部副总经理。2011 年 2 月任公司总裁助理。2012 年 12 月起任公司副总裁。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

董事会秘书：王祖光 大专学历，经济师。1995 年 1 月至今任公司董事会秘书。

与柳工集团及其关联方不存在关联关系，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

3、公司董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

(1) 公司内部董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据为：公司岗位薪点工资制度及公司 2004 年度股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴方案及高管人员薪酬方案》。具体年度报酬情况见上述“基本情况表”。

(2) 公司独立董事津贴及其他待遇的决策程序、报酬确定依据同上述第 (1) 款。独立董事在公司不享受工资待遇，公司向每位独立董事发放年度独立董事津贴 10 万元（含税），独立董事出席公司有关会议以及按照《公司章程》行使职权所需费用在公司据实报销。

(3) 报告期内，公司董事杨一川先生、监事蒋建芳女士的薪酬由控股股东柳工集团发放；以上董事、监事不在公司领取津贴，由柳工集团支付。

4、公司董事、监事及高级管理人员聘任或解聘情况

聘任人员情况：

(1) 许文新：2012 年 3 月 23 日公司 2012 年第一次临时股东大会选举许文新先生为公司第六届董事会独立董事。

(2) 李林辉：2012 年 3 月 23 日公司 2012 年第一次临时股东大会选举李林辉先生为公司第六届监事会监事。

(3) 罗国兵、王太平：2012 年 12 月 21 日第六届董事会第二十九次（临时）会议聘任王太平先生、罗国兵先生为公司副总裁。

解聘人员情况：

李于宁：因工作需要，调往广西柳工集团有限公司任职，自 2012 年 12 月 11 日起辞去公司副总裁及其他职务。

5、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

(二) 员工情况

1、截止报告期末，公司员工情况如下：

(单位：人)

在职员工的人数	13,325
公司需承担费用的离退休职工人数	2,053

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,810
销售人员	897
技术人员	1,752
财务人员	316
行政人员	2,550
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	14
硕士	399
本科	3,190
大专	2,099
中技	4,018
高中及以下	3,605

注：退休员工费用为工资等各种补贴，2012 年度公司该项费用共计 **602** 万元。

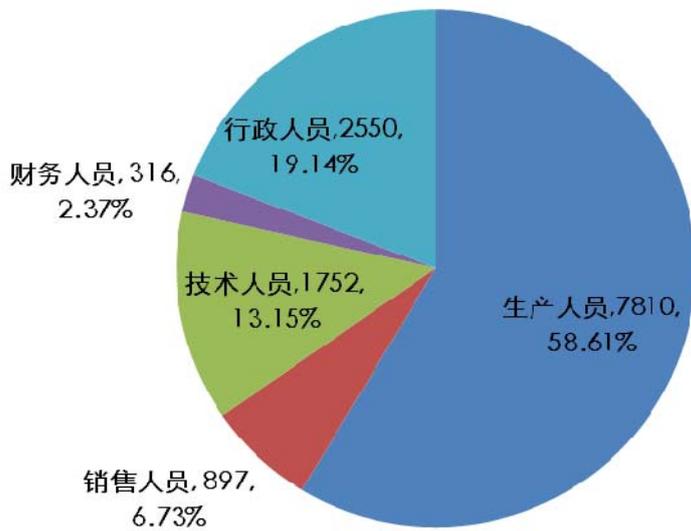
2、薪酬政策

公司制定了以岗位价值为基础、以个人能力和绩效管理为分配依据的薪酬政策。同岗同薪，岗位工资与考勤等挂钩；依据公司业绩、员工业绩、工作态度等方面的表现动态调整绩效工资。在考虑公司承受能力大小、利润和合理积累的情况下，合理执行薪酬政策，使员工与企业能够利益共享。此外，公司严格按照国家、省、市相关政策，员工享受“五险二金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

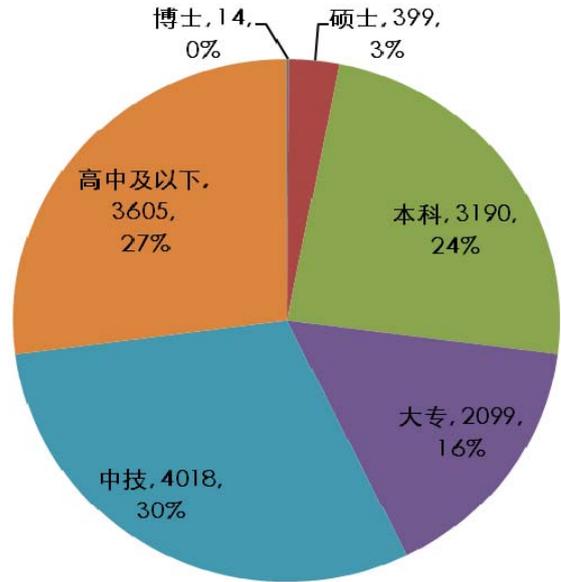
3、培训计划

通过继任者计划的实施，针对性的提高管理人员和专业技术人员的岗位胜任力；通过搭建柳工国际管理学院，提升培养与发展平台；通过创新并持续的班组长培训，提升一线班组的生产和管控能力；通过创建技能大师工作室带动更多的优秀员工成长成才，成为优秀的专业技能能手；通过与校企合作方式，为营销服务人员提升岗位操作技能；通过实施 LG-T 内训师项目，为公司提供高层次内训师团队以及课程开发团队。

4、专业构成统计图：(单位：人)



5、教育程度统计图：(单位：人)



第八章、公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况

1、 公司治理的基本状况

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、规章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，公司出台了《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》，规范公司各项重大业务活动的运作；公司修订了《公司章程》，根据相关监管规定细化公司的利润分配政策，维护公司股东利益；公司出台了《海外融资租赁业务监控流程》、《海外融资租赁业务审批流程》，加强了对海外子公司和国际业务的支持和管控；公司出台了《会计核算新业务评审流程》、《公司内部治理审批权限》、《年度内控审计流程》等有关内控管理制度，完善公司内部控制体系。

公司董事会及经理层在不断完善公司治理结构的基础上，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。与此同时公司加强了对海外子公司和国际业务的支持和管控。

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。

2、公司治理专项活动开展情况

(1) 加强资产管理

为了进一步加强对应收账款、其它应收款、预付账款、存货、固定资产及在建工程等资产的管理力度，公司董事会于 2012 年 2 月 23 日发布《关于重申加强资产管理的决定》。根据决定，公司自 2012 年二季度起应对相关资产管理落实责任人，并将资产管理的质量与责任人的绩效工资挂钩，同时鼓励员工积极追讨应收账款及预付账款，切实加强对资产的管理。

(2) 进行会计基础工作自查工作

根据中国证券监督管理委员会广西证监局桂证监字【2012】13 号《广西证监局关于开展财务会计基础工作自查自纠活动的通知》，公司财务部门严格对照《公司法》、《证券法》和《会计基础工作规范》等相关法律法规的要求，在公司内部开展财务会计基础工作自查自纠活动，制定《2012 年的会计基础工作自查报告及整改方案》并经公司第六届二十五次会议审议通过。公司根据该整改方案对公司财务会计基础工作进行整改，并于 2012 年 12 月 21 日完成整改，向广西证监局提交《财务会计基础工作整改方案的验收报告》。公司共完成财务会计人员队伍建立情况、规范运作情况和信息系统建设等 3 个方面的整改，经过整改，公司的财务会计基础工作得到进一步规范。

3、内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司严格按照法律、法规、规章、监管规定、《公司章程》和《内幕信息知情人管理制度》等制度的规定，开展信息披露工作，做到真实、准确、完整、及时地披露公司信息，避免内幕信息提前泄漏和内幕交易，确保投资者公平地获得公司信息。在公司定期报告披露前，发生对公司股价有重大影响的事件或其他重大事项时，均填写内幕信息知情人档案并及时上报监管部门，同时做好内幕信息的保密管理工作，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护公司与投资者的合法权益。公司未发生违规买卖本公司股票情况，未出现因内幕信息知情

人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

二、 报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、2011 年年度股东大会情况

召开时间：2012 年 5 月 18 日。

审议通过下列议案：(1)《公司 2011 年度董事会工作报告》；(2)《公司 2011 年度监事会工作报告》；(3)《公司 2011 年度利润分配方案》；(4)《公司 2011 年年度报告》；(5)《关于对预计公司 2012 年度日常关联交易事项进行调整的议案》；(6)《关于公司 2012 年度对中恒国际租赁有限公司提供金融机构综合融资授信担保的议案》；(7)《关于公司续聘 2012 年度财务及内部控制审计机构的议案》。

决议刊登的指定网站的查询索引：深交所巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>

决议刊登的披露日期：2012 年 5 月 19 日

2、本报告期临时股东大会情况

(1) 2012 年第一次临时股东大会

召开时间：2012 年 3 月 23 日

审议通过了以下议案：(1)《关于公司 2010 年度非公开发行闲置募集资金补充流动资金的议案》；(2)《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》；(3)《关于选举公司第六届监事会监事的议案》。

决议刊登的指定网站的查询索引：深交所巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>

决议刊登的披露日期：2012 年 3 月 24 日

(2) 2012 年第二次临时股东大会

召开时间：2012 年 8 月 24 日

审议通过了以下议案：(1)《关于修改<广西柳工机械股份有限公司章程>和<股东大会议事规则>的议案》；(2)《关于公司 2010 年非公开发行部分剩余募集资金用途变更的议案》；(3)《关于公司更换 2012 年度财务及内部控制审计机构的议案》。

决议刊登的指定网站的查询索引：深交所巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>

决议刊登的披露日期：2012 年 8 月 25 日

(3) 2012 年第三次临时股东大会

召开时间：2012 年 12 月 3 日

审议通过了《关于吸收合并全资子公司柳州柳工机械配件有限公司的议案》。

决议刊登的指定网站的查询索引：深交所巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>

决议刊登的披露日期：2012 年 12 月 4 日

三、 报告期内独立董事履行职责的情况

报告期内，公司独立董事均出席或因工作关系授权委托其他独立董事出席了各次董事会会议，积极参与公司重大决策，并能本着维护公司全体股东及公司整体利益的原则，切实履行公司章程及公司制定的独立董事制度所规定的独立董事职责。

独立董事就公司报告期内发生的闲置募集资金补充流动资金、使用募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金、关联交易、对外担保、聘请财务审计机构、聘任高管、内部控制评价、关联方占用资金情况等事项发表了独立意见，没有对公司有关事项提出异议的情况。

1. 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
冯宝珊	12	5	7	0	0	否
李嘉明	12	5	7	1	0	否
许文新	7	3	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

2. 独立董事履行职责的其他说明

独立董事作为董事会专门委员会委员，参与了专门委员会的工作。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、预算与审计委员会、薪酬与考核委员会 3 个专门委员会。本年度预算与审计委员会召开会议 4 次，就 2011 年度报告工作、续聘会计师事务所、财务自

查报告等事项进行了审议并作出决议。薪酬与考核委员会召开会议 2 次，会议主要讨论公司 2011 年度高管薪酬发放、高管薪酬议案的调整等事宜。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会未发现公司存在风险；对监督事项无异议。

六、 公司与控股股东的“五分开”情况

1、业务方面，控股股东柳工集团与公司的产业经营不存在同业竞争，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面相对独立，公司经理层等高级管理人员未在控股股东柳工集团担任除董事以外的重要职务，且均在公司领取薪酬。

3、资产方面，公司所使用的“柳工”系列商标为柳工集团拥有，根据公司与柳工集团签订的商标使用许可合同及商标使用许可补充合同，柳工集团许可公司在合同约定的商品上无偿使用“柳工”商标。同时，柳工集团允许公司将以上商标再许可给公司的控股子公司无偿使用。

除上述商标外，公司的其他资产已独立于控股股东。

4、机构方面，公司设立了独立于控股股东的健全的组织机构职能体系。

5、财务方面，公司设立了独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立帐户，独立纳税。

七、 同业竞争情况

报告期内大股东柳工集团与公司不存在同业竞争情况。

八、 对高管人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

在激励与约束机制方面，公司按照股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴方案及高管人员薪酬方案》，根据每年经营业绩的完成情况、个人职责的履行情况进行考评后按上述薪酬方案规定的方式兑现高管人员年度薪酬。为了实现公司的长远战略目标和市值管理战略目标，公司将根据建立现代企业制度的要求及股权分置改革方案中控股股东的承诺，尽快完善对管理层及核心员工的激励机制，促进公司更健康快速地发展。

第九章、内部控制

作为 2011 年内控自愿试点企业之一，公司将内部控制与风险管理作为“一把手”工程，组成了从领导层到执行层，多层次内部控制组织管理体系。公司已建立起完善的内部控制及风险管理体系，确立了决策、管理、执行、监督四层次的管理构架。

一、 内部控制规范体系建设情况

在内部控制合规的基础上，以内部控制工作五年规划为指导，公司持续推进内部控制建设，2012 年对相关管理模块流程制度进行持续优化，进一步健全和完善财务管理、物资管理、授权体系等管理模块。为提升公司流程制度执行率，公司内控部门加大对流程执行情况的检查力度，开展对公司财务、IT、采购、销售、技改、人力等九大重要业务模块流程制度执行率检查，并将执行率结果纳入各业务部门 KPI 指标考核；同时开展重要流程制度发布后的培训与宣贯工作，使公司员工及时了解、掌握并执行变更后的流程制度，准确高效开展相关业务。

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等上市公司监管要求，公司已建立起一套完善的财务报告内部控制体系，并颁布《年报信息披露重大差错责任追究制度》加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度。为进一步完善、优化财务管理流程制度体系，有效防范流程层面的风险，2012 年公司实施《财务流程制度优化项目》，对财务管理相关流程制度进一步实施优化，重新完善原有财务管理风险数据库，重新梳理和调整原有财务管理流程制度框架，从核算管理、财务管理、授权体系及系统综合四方面搭建一级管理框架，下设 12 项二级管理框架，并对部分流程制度进行了修订与完善。

二、 董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

三、 建立财务报告内部控制的依据

公司以《公司法》、《会计法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定作为建立财务报告内部控制的依据。

四、 内部控制自我评价

公司已经根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价，并出具内部控制自我评价报告。该报告表明，自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重要缺陷和重大缺陷；报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的的目标，不存在重大缺陷。

本公司聘请的国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见审计报告。

五、 内控缺陷及整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司采取了相应的整改措施并取得显著的成效。公司将根据战略发展的需要、业务范围、风险承受度等对内部控制体系进行持续的优化与完善，并加强内控的检查、评价与整改跟踪，切实保障公司各项内控制度流程设计与执行有效。

六、 年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步完善公司内部控制体系，提高公司年报信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司制定了《广西柳工机械股份有限公司年报信息重大差错责任追究制度》，并于 2011 年 8 月 25 日，第六届董事会第十二次会

议（临时）审议通过该制度详细规范了公司年报重大差错的认定和责任追究程序，责任追究的形式及种类等。报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第九章、财务报告

公司财务报告经国富浩华会计师事务所审计后出具了无保留意见的审计报告。

第一节 审计报告

审计报告

国浩审字[2012]第 822A0007 号

广西柳工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西柳工机械股份有限公司（以下简称广西柳工公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广西柳工公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西柳工公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一三年三月二十九日

覃业庆

中国注册会计师

谢 婧

合并资产负债表

编制日期：2012 年 12 月 31 日

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	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,572,296,243.41	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	452,397,148.65	521,094,637.03
应收账款	五、3	2,160,122,613.52	2,264,756,754.86
预付款项	五、5	89,451,620.28	452,847,661.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	174,637,637.22	163,893,980.11
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	4,626,045,185.08	5,025,613,224.91
一年内到期的非流动资产	五、7	3,498,125,446.46	4,102,753,658.55
其他流动资产		-	-
流动资产合计		14,573,075,894.62	15,699,092,519.84
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资	五、8	150,500.00	150,500.00
长期应收款	五、9	3,018,429,641.26	3,227,195,458.68
长期股权投资	五、11	446,923,267.12	267,547,894.01
投资性房地产	五、12	18,196.37	2,680,129.00
固定资产	五、13	2,622,031,198.38	2,178,616,980.80
在建工程	五、14	825,683,462.82	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、15	812,829,219.57	730,439,306.04
开发支出	五、15	4,816,950.48	800,000.00
商誉	五、16	-	258,570.48
长期待摊费用	五、17	10,645,598.87	2,252,266.46
递延所得税资产	五、18	269,320,882.87	213,825,603.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,010,848,917.74	7,052,238,128.36
资产总计		22,583,924,812.36	22,751,330,648.20

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）

编制日期：2012 年 12 月 31 日

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	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	2,193,365,375.16	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、21	809,576,360.23	1,210,296,689.75
应付账款	五、22	1,894,582,073.96	2,319,470,322.94
预收款项	五、23	191,163,392.23	179,561,350.24
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、24	22,438,257.43	15,178,330.58
应交税费	五、25	-313,848,153.13	-265,468,333.35
应付利息	五、26	111,179,619.75	51,804,262.49
应付股利		-	-
其他应付款	五、27	1,824,470,244.97	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		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	五、28	1,551,433,320.41	592,619,311.95
其他流动负债	五、29	13,974,685.51	48,927,950.27
流动负债合计		8,298,335,176.52	9,276,112,124.07
非流动负债：			
长期借款	五、30	999,325,081.24	1,763,235,901.77
应付债券	五、31	3,283,348,630.62	1,988,762,133.32
长期应付款	五、32	175,961,940.56	1,146,535.87
专项应付款	五、33	2,995,193.21	3,253,761.65
预计负债	五、34	116,460,161.32	57,090,108.73
递延所得税负债	五、18	9,622,138.24	14,091,228.90
其他非流动负债	五、35	369,182,988.89	305,139,932.13
非流动负债合计		4,956,896,134.08	4,132,719,602.37
负债合计		13,255,231,310.60	13,408,831,726.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、36	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
资本公积	五、37	3,520,611,275.08	3,524,684,785.44
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、38	706,058,386.53	706,058,386.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、39	3,941,703,777.78	4,000,920,967.19
外币报表折算差额		1,653,955.99	-41,184,861.21
归属于母公司所有者权益合计		9,295,269,531.38	9,315,721,413.95
少数股东权益		33,423,970.38	26,777,507.81
所有者权益合计		9,328,693,501.76	9,342,498,921.76
负债和所有者权益总计		22,583,924,812.36	22,751,330,648.20

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

编制年度：2012 年度

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,629,666,551.76	17,878,280,085.86
其中：营业收入	五、40	12,629,666,551.76	17,878,280,085.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,449,624,073.76	16,354,856,638.20
其中：营业成本	五、40	10,531,385,375.31	14,478,814,710.08
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、41	59,295,693.30	79,896,664.97
销售费用	五、42	696,690,844.61	763,845,580.09
管理费用	五、43	843,694,907.28	835,846,624.83
财务费用	五、44	193,483,074.55	102,927,649.07
资产减值损失	五、45	125,074,178.71	93,525,409.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	16,976,287.40	-11,042,525.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,461,237.40	43,079,523.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,018,765.40	1,512,380,922.59
加：营业外收入	五、47	144,451,130.62	72,921,610.25
减：营业外支出	五、48	3,394,422.24	5,804,950.58
其中：非流动资产处置损失		213,330.37	3,414,673.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		338,075,473.78	1,579,497,582.26
减：所得税费用	五、49	59,266,917.71	253,464,556.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,808,556.07	1,326,033,025.62
归属于母公司所有者的净利润		278,355,451.39	1,321,428,070.36
少数股东损益		453,104.68	4,604,955.26
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、50	0.25	1.17
（二）稀释每股收益	五、50	0.25	1.17
七、其他综合收益	五、51	42,838,817.20	-37,879,089.75
八、综合收益总额		321,647,373.27	1,288,153,935.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		321,194,268.59	1,283,548,980.61
归属于少数股东的综合收益总额		453,104.68	4,604,955.26

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 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

合并现金流量表

编制年度：2012 年度

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	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		20,875,445,969.02	25,526,036,375.65
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		277,335,805.04	122,428,675.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、52 (1)	253,692,547.32	204,188,155.05
经营活动现金流入小计		21,406,474,321.38	25,852,653,206.14
购买商品、接受劳务支付的现金		18,833,494,182.71	25,491,313,157.60
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,014,623,208.94	973,523,358.27
支付的各项税费		398,804,211.87	805,852,869.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、52 (2)	582,087,822.94	601,725,590.08
经营活动现金流出小计		20,829,009,426.46	27,872,414,975.48
经营活动产生的现金流量净额		577,464,894.92	-2,019,761,769.34
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		37,600,914.29	2,968,060.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,422,080.89	13,382,958.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	124,800.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、52 (3)	80,537,226.17	500,000.00
投资活动现金流入小计		133,560,221.35	16,975,818.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		510,930,813.66	980,135,856.08
投资支付的现金		217,000,000.00	71,369,396.24
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、52 (4)	47,047,577.02	6,608,837.42
投资活动现金流出小计		1,069,511,935.96	1,058,114,089.74
投资活动产生的现金流量净额		-935,951,714.61	-1,041,138,270.97
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		1,032,956,298.80	1,884,293,784.85
发行债券收到的现金		1,292,253,841.63	1,988,082,833.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,351,210,140.43	3,872,376,617.85
偿还债务支付的现金		998,935,819.35	2,078,921,221.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		548,134,688.85	440,246,611.05
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、52 (5)	30,000.00	33,524,800.00
筹资活动现金流出小计		1,547,100,508.20	2,552,692,632.30
筹资活动产生的现金流量净额		804,109,632.23	1,319,683,985.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		240,541.68	-17,022,812.63
五、现金及现金等价物净增加额		445,863,354.22	-1,758,238,867.39
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		3,547,629,804.89	3,101,766,450.67

 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

编制年度：2012 年度

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									
	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）	-	-4,073,510.36	-	-	-	-	-59,217,189.41	42,838,817.20	6,646,462.57	-13,805,420.00
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	278,355,451.39	-	453,104.68	278,808,556.07
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	42,838,817.20	-	42,838,817.20
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	278,355,451.39	42,838,817.20	453,104.68	321,647,373.27
（三）所有者投入和减少资本	-	-4,073,510.36	-	-	-	-	-	-	12,814,939.88	8,741,429.52
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	-	-4,073,510.36	-	-	-	-	-	-	-13,185,060.12	-17,258,570.48
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,520,611,275.08	-	-	706,058,386.53	-	3,941,703,777.78	1,653,955.99	33,423,970.38	9,328,693,501.76

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

合并所有者权益变动表

编制年度：2012 年度

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	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

母公司资产负债表

编制日期：2012 年 12 月 31 日

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	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,579,817,104.85	1,825,613,462.69
交易性金融资产		-	-
应收票据		360,188,975.64	511,912,736.03
应收账款	十三、1	1,708,891,505.46	2,203,624,384.20
预付款项		36,489,999.84	133,757,010.11
应收利息		-	-
应收股利		23,327,896.92	-
其他应收款	十三、2	2,680,875,399.64	3,275,699,739.40
存货		1,922,299,079.20	2,152,675,421.15
一年内到期的非流动资产		-	743,536.53
其他流动资产		-	-
流动资产合计		9,311,889,961.55	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	十三、3	5,257,341,525.65	4,637,840,821.74
投资性房地产		-	-
固定资产		721,851,047.91	731,419,411.99
在建工程		431,247,156.32	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		220,272,763.72	221,788,047.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		115,734,337.20	126,739,628.67
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,746,446,830.80	5,822,714,101.44
资产总计		16,058,336,792.35	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）

编制日期：2012 年 12 月 31 日

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	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	990,351,922.32
交易性金融负债		-	-
应付票据		708,588,360.23	1,017,070,000.00
应付账款		1,320,257,559.72	1,599,392,658.34
预收款项		65,710,498.47	54,603,002.60
应付职工薪酬		6,108,311.08	6,809,762.60
应交税费		-83,140,227.02	49,918,179.85
应付利息		105,370,967.74	51,402,548.60
应付股利		-	-
其他应付款		668,934,009.03	818,720,561.90
一年内到期的非流动负债		694,282,500.00	-
其他流动负债		3,852,284.99	2,696,180.46
流动负债合计		3,489,964,264.24	4,590,964,816.67
非流动负债：			
长期借款		188,565,000.00	694,513,500.00
应付债券		3,283,348,630.62	1,988,762,133.32
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		57,275,625.18	57,090,108.73
递延所得税负债		9,477,571.74	14,091,228.90
其他非流动负债		114,885,037.30	61,962,036.94
非流动负债合计		3,653,551,864.84	2,816,419,007.89
负债合计		7,143,516,129.08	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		3,611,017,188.28	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		3,516,479,399.61	3,158,019,085.17
所有者权益（或股东权益）合计		8,914,820,663.27	8,519,356,566.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,058,336,792.35	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

母公司利润表

编制年度：2012 年度

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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	8,268,347,481.55	16,727,426,721.70
减：营业成本	十三、4	7,137,618,582.58	14,187,303,238.77
营业税金及附加		41,155,143.90	52,504,433.71
销售费用		355,784,113.52	959,513,227.21
管理费用		371,113,688.77	432,411,443.30
财务费用		8,935,191.11	-49,030,273.25
资产减值损失		45,927,557.33	17,309,686.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	398,812,668.83	-11,060,585.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,461,237.40	43,079,523.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		706,625,873.17	1,116,354,380.82
加：营业外收入		33,977,700.22	29,161,797.37
减：营业外支出		2,778,375.18	5,065,697.90
其中：非流动资产处置损失		202,832.33	2,972,144.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		737,825,198.21	1,140,450,480.29
减：所得税费用		41,792,242.97	168,499,815.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		696,032,955.24	971,950,664.65
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		696,032,955.24	971,950,664.65

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

编制年度：2012 年度

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	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		7,473,932,222.47	13,458,057,559.19
收到的税费返还		172,429,029.09	118,094,540.66
收到其他与经营活动有关的现金		350,909,058.90	239,368,422.37
经营活动现金流入小计		7,997,270,310.46	13,815,520,522.22
购买商品、接受劳务支付的现金		6,072,925,790.85	13,461,843,874.98
支付给职工以及为职工支付的现金		482,854,185.00	646,440,579.22
支付的各项税费		164,387,512.03	476,388,706.99
支付其他与经营活动有关的现金		639,711,329.06	851,800,577.32
经营活动现金流出小计		7,359,878,816.94	15,436,473,738.51
经营活动产生的现金流量净额		637,391,493.52	-1,620,953,216.29
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		289,867,751.89	2,950,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,898,888.82	53,309,497.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,482,923.62	-
收到其他与投资活动有关的现金		80,501,421.88	500,000.00
投资活动现金流入小计		471,750,986.21	56,759,497.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,934,837.08	395,908,173.89
投资支付的现金		672,204,154.00	1,930,781,314.18
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		38,805,347.10	6,608,837.42
投资活动现金流出小计		901,944,338.18	2,333,298,325.49
投资活动产生的现金流量净额		-430,193,351.97	-2,276,538,827.81
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	2,472,167,415.75
发行债券收到的现金		1,292,253,841.63	1,988,082,833.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,643,723,286.08	3,771,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,535,490,127.71	8,231,250,248.75
偿还债务支付的现金		1,400,485,465.90	1,661,549,567.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		526,207,743.14	424,909,903.73
支付其他与筹资活动有关的现金		4,012,530,000.00	4,900,524,800.00
筹资活动现金流出小计		5,939,223,209.04	6,986,984,270.92
筹资活动产生的现金流量净额		596,266,918.67	1,244,265,977.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,597,509.12	-5,862,595.85
五、现金及现金等价物净增加额		795,867,551.10	-2,659,088,662.12
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		2,555,150,666.33	1,759,283,115.23

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

编制年度：2012 年度

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							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	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）	-	37,003,781.84	-	-	-	-	358,460,314.44	395,464,096.28
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	696,032,955.24	696,032,955.24
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	696,032,955.24	696,032,955.24
（三）所有者投入和减少资本	-	37,003,781.84	-	-	-	-	-	37,003,781.84
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	-	37,003,781.84	-	-	-	-	-	37,003,781.84
（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	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,611,017,188.28	-	-	662,081,939.38	-	3,516,479,399.61	8,914,820,663.27

 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

编制年度：2012 年度

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	上年同期金额							
	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	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	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
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 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

1、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。

2、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 12 月末公司股本为 1,125,242,136 元。

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

本公司财务报表系以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用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

(1) 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。

(2) 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) 合并范围的确定原则

①合并财务报表原则

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。

②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，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。

③子公司会计政策

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

不适用。

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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作为经营活动的现金流量：

① 向金融机构或非金融机构拆借资金。

② 融资租赁所收到的现金。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 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，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：

①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。

②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。

③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。

(2) 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、负债及损益类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：

① 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。

② 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：

①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。

②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：

①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；

②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：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③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；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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；
- ⑦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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨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：

- ①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；
- ②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；
- ③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

(1) 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。

(2) 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套期有效性能够可靠地计量。

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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 公司的套期保值业务会计核算方法

①公允价值套期

A、基本要求

a 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。

b 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。

B、被套期项目利得或损失的具体处理要求

a 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。

b 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。

c 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。

d 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。

②现金流量套期

A、基本要求

a 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。

b 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。

c 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》。

B、套期工具利得或损失的后续处理要求

a、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。

b、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。

c、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。

③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：

A、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。

B、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。

(6) 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) 投资成本确定

①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：

a、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。

b、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。

c、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。

d、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。

②、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的会计政策及会计期间不一致的，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

①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。

②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。

16、在建工程

(1) 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。

(2) 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：a、在建工程长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工，b、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。

17、借款费用

(1) 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：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 借款费用资本化金额确定

①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。

②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。

18、无形资产

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

19、长期待摊费用

(1) 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。

(2) 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。

20、预计负债

(1) 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：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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：

- ①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；
- ②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。

(3) 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。

21、收入

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

22、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。

23、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。

(1) 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：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

(2) 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：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 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：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

24、经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期

内确认的收益金额。

25、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：①是本公司已经就处置该固定资产作出决议；②是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；③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。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

28、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。

29、前期差错更正

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、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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：（1）本公司的其他税种按国家税法的规定计缴相应的税费。

（2）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。

（3）国家税务总局公告 2012 年第 12 号，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。故股份公司（母公司）（高新技术企业，证书号：GF201145000031）、本公司的子公司柳州柳工挖掘机有限公司（高新技术企业，证书号：GR201045000008）、广西中信国际物流有限公司，暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

另外，除以下可享受税收优惠的公司外，其余公司均按 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，有效期至 2012 年 9 月 11 日，据苏高企协[2012]22 号文件，复审已通过。新的证书待下发）、柳州柳工叉车有限公司（证书号：GR201045000054）、天津柳工机械有限公司（证书号：GR201012000043）、柳工常州挖掘机有限公司（证书号：GR201232000196）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。

四、企业合并及合并财务报表

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	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际出资额
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	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
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	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
江苏柳工机械有限公司	全资子公司	江苏镇江	有限责任公司	8,700	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	9,751
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	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	92,418
柳工常州挖掘机有限公司	间接全资子公司	江苏常州	有限责任公司	53,000	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	间接 53,000 合计 53,000
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	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	间接 500 合计 500
四川瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	四川	有限责任公司	500	工程机械及零配件销售、维修、租赁及技术咨询服务。	间接 500 合计 500
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	叉车、工程机械产品及其配件设计、制造、销售	24,111
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	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
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	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
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	35,000	液压件的研发、制造、销售、技术转让及服务；进出口贸易	35,000

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
柳工柳州铸造有限公司	全资子公司	广西柳州	有限责任公司	10,000	工程机械阀类、箱类、球铁桥壳类、变矩器类核心铸件的研发、销售及以上相关业务技术咨询, 工程机械阀类、箱类、球铁桥壳类、变矩器类核心铸件制造项目筹建, 从事货物及技术的进口出口业务。	10,000
江苏瑞凯资产管理有限公司	全资子公司	江苏常州	有限责任公司	4,000	资产经营管理服务, 工程机械设备制造、加工、销售及维修服务; 工程机械设备技术研发、技术培训、技术咨询服务; 土石方工程、道路工程施工; 非领证职业技术培训; 自营和代理各类商品及数据的进出口业务。	4,000
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	内蒙古	有限责任公司	500	农业机械、通用设备、商用车、通用部件、五金、交电、仪器仪表、橡胶制品、工程设备、租赁、建筑工程机械销售及售后服务	间接 500 合计 500
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	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	1,750
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	工程机械及配件制造、销售, 工程机械维修, 机械设备租赁	909
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	从事土石方机械产品、工程机械产品、半组装机和配件的进出口、生产, 市场推销和研发	2,300 万美元
柳工北美有限公司	全资子公司	美国	有限责任公司	280 万美元	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
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	从事土石方机械产品、工程机械产品、半组装机和配件的进出口、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 441 万欧元
柳工拉美有限公司	间接全资子公司	巴西	有限责任公司	320 万美元	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
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	5 万比索	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
柳工荷兰控股公司	间接全资子公司	荷兰	合作社	无	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
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	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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
						合计: 185 万欧元
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	工程机械产品销售及服务	100 万美元
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	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
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	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

接上表

子公司全称	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
		直接持股	间接持股				
柳工无锡路面机械有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳州柳工机械配件有限公司	-	100	-	100	是	-	-
江苏柳工机械有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳州常州挖掘机有限公司	-	-	100	100	是	-	-
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	-	-	100	100	是	-	-
四川瑞远柳工机械设备有限公司	-	-	100	100	是	-	-
柳州柳工叉车有限公司	-	100	-	100	是	-	-
天津柳工机械有限公司	-	100	-	100	是	-	-
中恒国际租赁有限公司	-	69.76	30.24	100	是	-	-
柳州柳工液压件有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳州柳州铸造有限公司	-	100	-	100	是	-	-
江苏瑞凯资产管理有限公司	-	100	-	100	是	-	-
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	-	-	100	100	是	-	-
广西中信国际物流有限公司	-	35	-	35	是	3,342.40	-
柳工机械澳大利亚有限责任公司	-	100	-	100	否	-	-
柳工印度有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工北美有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工香港投资有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工拉美有限公司	-	99	1	100	是	-	-
柳工墨西哥有限公司	-	-	100	100	是	-	-
柳工荷兰控股公司	-	87	13	100	是	-	-
柳工欧洲有限公司	-	-	100	100	是	-	-
柳工机械亚太有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工机械中东有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工机械南非有限公司	-	100	-	100	是	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
上海柳工叉车有限公司	间接全资子公司	上海	有限责任公司	5,000	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、	间接 4,543 合计 4,543

					叉车修理, 日用百货、建陶材料、五金交电	
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	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

接上表

子公司全称	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
		直接持股	间接持股				
上海柳工叉车有限公司	-	-	100	100	是	-	-
柳工机械股份有限公司职业培训学校	-	100	-	100	是	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
安徽柳工起重机有限公司	全资子公司	安徽蚌埠	有限责任公司	54,824	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
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	1 亿兹罗提	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 万兹罗提 750 万美元

接上表

子公司全称	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
		直接持股	间接持股				
安徽柳工起重机有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工机械 (波兰) 有限责任公司	-	-	100	100	是	-	-

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本期新纳入合并范围的子公司的情况:

① 投资设立子公司柳工柳州铸造有限公司

2012 年 4 月 25 日经公司第六届董事会第二十四次会议决议: 公司拟投资设立柳工柳州铸造有限公司 (简称“柳工铸造公司”), 注册资本 10,000 万元, 由本公司出资。柳工铸造公司

经鹿寨县工商行政管理局批准于 2012 年 8 月 27 日成立、注册资本 10,000 万元，法定代表人为文武，经营范围：工程机械阀类、箱类、铁球桥壳类、变矩器类核心铸件的研发、销售及以上相关业务技术咨询，工程机械阀类、箱类、球铁桥壳类、变矩器类核心铸件制造项目筹建（此项目筹建期限至 2013 年 02 月 27 日止，筹建期间不得从事经营活动），从事货物及技术的进出口业务。

②投资设立子公司江苏瑞凯资产管理有限公司

2012 年 8 月 25 日经公司第六届董事会第二十六次会议决议：公司拟投资设立江苏瑞凯资产管理有限公司（简称“江苏瑞凯公司”），注册资本 4,000 万元，由本公司出资。江苏瑞远公司经常州市武进工商行政管理局批准于 2012 年 10 月 18 日成立、注册资本 4,000 万元，法定代表人为王超，经营范围：资产经营管理服务，工程机械设备制造、加工、销售及维修服务；工程机械设备技术研发、技术培训、技术咨询服务；土石方工程、道路工程施工；非领证职业技能培训；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限制企业经营和禁止进出口的商品和技术除外。

③投资设立子公司甘肃瑞远柳工机械设备有限公司

2012 年 3 月 23 日经公司第六届董事会第二十二次会议决议：公司拟投资设立甘肃瑞远柳工机械设备有限公司（简称“甘肃瑞远公司”），注册资本 500 万元，由本公司控股子公司柳州柳工挖掘机有限公司（简称“柳挖公司”）出资。甘肃瑞远公司经兰州工商行政管理局七里河分局批准于 2012 年 4 月 20 日成立、注册资本 500 万元，法定代表人为王鹏飞，经营范围：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）。

④投资设立子公司四川瑞远柳工机械设备有限公司

2012 年 7 月 26 日经公司第六届董事会第二十五次会议决议：公司拟投资设立四川瑞远柳工机械设备有限公司（简称“四川瑞远公司”），注册资本 500 万元，由本公司控股子公司柳州柳工挖掘机有限公司（简称“柳挖公司”）出资。四川瑞远公司经成都市双流工商行政管理局批准于 2012 年 9 月 12 日成立、注册资本 500 万元，法定代表人为叶焯，经营范围：工程机械及零配件销售、维修、租赁及技术咨询服务。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项

目凭证许可或批准文件经营)。

⑤投资设立子公司内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司

2012 年 8 月 25 日经公司第六届董事会第二十六次会议决议：公司拟投资设立内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司（简称“内蒙古瑞诚公司”），注册资本 500 万元，由本公司控股子公司江苏瑞凯资产管理有限公司（简称“江苏瑞凯公司”）出资。内蒙古瑞诚公司经锡林郭勒盟工商行政管理局经济开发区分局批准于 2012 年 12 月 3 日成立、注册资本 500 万元，法定代表人为黄征宇，经营范围：农业机械、通用设备、商用车、通用部件、五金、交电、仪表仪器、橡胶制品、工程设备、租赁、建筑工程销售及售后服务。（法律、行政法规、国务院规定应经许可的、未获许可不得生产经营）

⑥投资收购柳工机械（波兰）有限责任公司

2012 年 01 月 30 日经第六届第十八次（临时）会议决议，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）。该公司注册资本 1 亿兹罗提，自 2012 年 1 月 31 日起纳入合并财务报表范围。

(2) 不再纳入合并范围的情况：

2012 年 10 月 25 日经第六届二十七次董事会决议，审议通过《关于注销柳工机械澳大利亚有限责任公司的议案》。同意注销柳工机械澳大利亚有限责任公司，其原有业务归柳工机械亚太有限公司管理；授权经理层处理该公司注销相关事宜。该公司自 2012 年 1 月 1 日起不再纳入合并报表范围。

3、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
柳工柳州铸造有限公司	99,394,026.96	-605,973.04
江苏瑞凯资产管理有限公司	39,816,879.58	-183,120.42
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	249,740.30	-4,750,259.70

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
四川瑞远柳工机械设备有限公司	1,176,842.56	-3,823,157.44
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	3,497,064.01	-1,502,935.99
柳工机械（波兰）有限责任公司	399,964,998.45	-14,259,890.25

(2) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	处置当年年初至处置日的净利润
柳工机械澳大利亚有限责任公司	不适用	不适用

4、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: 6.2855
澳元 AUD	1: 6.5363
欧元 EUR	1: 8.3176
印度卢比 INR	1: 0.1136
巴西里尔 BRL	1: 3.0400
日元 JPY	1: 0.0730
阿联酋迪拉姆 DHS	1: 1.6966
南非兰特 RAND	1: 0.7362
新加坡币 SGD	1: 5.1000
墨西哥比索 MXN	1: 04849
波兰兹罗提 PLN	1: 2.0100

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

项目	期末余额			年初余额		
	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：	-	-	78,426.41	-	-	159,028.35
人民币 RMB	-	-	11,595.42	-	-	14,746.19
美元 USD	549.80	6.2855	3,455.77	1,049.80	6.3009	6,614.68
印度卢比 INR	504,182.13	0.1136	57,275.09	199,711.16	0.1183	23,625.83

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
巴西里尔 BRL	-	3.0400	-	30,344.64	3.3568	101,860.89
澳元 AUD	-	-	-	411.2	6.4093	2,635.50
阿联酋迪拉姆 DHS	2,977.73	1.6966	5,052.02	4,508.00	1.73	7,798.84
新加坡元 SGD	205.51	5.1000	1,048.11	357.2	4.8892	1,746.42
银行存款:	-	-	3,547,551,378.48	-	-	3,096,529,034.74
人民币 RMB	-	-	3,230,530,246.90	-	-	2,779,685,048.98
美元 USD	11,910,895.50	6.2855	74,865,933.68	7,207,241.68	6.3009	45,412,109.12
欧元 EUR	3,685,296.23	8.3176	30,652,819.92	1,342,426.15	8.1625	10,957,553.44
日元 JPY	6,584.38	0.0730	480.66	718,416.52	0.0811	58,263.58
印度卢比 INR	298,072,556.78	0.1136	33,861,042.45	313,107,980.30	0.1183	37,040,674.07
巴西里尔 BRL	2,310,579.54	3.0400	7,024,161.80	1,095,089.90	3.3568	3,675,997.77
澳元 AUD	30,229.66	6.5363	197,590.12	1,283,799.13	6.4093	8,228,253.77
南非兰特 RAND	9,399,937.18	0.7362	6,920,233.75	12,030,570.99	0.779	9,371,814.80
阿联酋迪拉姆 DHS	562,020.56	1.6966	953,524.08	2,589,791.47	1.73	4,480,339.24
新加坡元 SGD	192,130.67	5.1000	979,866.42	1,300,344.47	4.8892	6,357,644.18
波兰兹罗提 PLN	80,310,687.48	2.0100	161,424,481.84	104,690,000.00	1.8269	191,261,335.79
墨西哥比索 MXN	290,775.13	0.4849	140,996.86	-	-	-
其他货币资金:	-	-	24,666,438.52	-	-	71,444,539.33
人民币	-	-	24,666,438.52	-	-	71,444,539.33
合计	-	-	3,572,296,243.41	-	-	3,168,132,602.42

货币资金说明:

期末其他货币资金主要系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

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	452,397,148.65	521,094,637.03
商业承兑汇票	-	-
合计	452,397,148.65	521,094,637.03

- (1) 期末公司无已质押的应收票据的情况。
- (2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。
- (3) 本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 1,207,722,012.23 元，前五名情况如

下:

出票单位或序号	出票日期	到期日	金额	备注
公司一	2012年7月4日至 2012年12月26日	2013年1月1日至 2013年6月26日	68,742,000.00	-
公司二	2012年7月3日至 2012年12月17日	2013年1月3日至 2013年6月17日	58,870,000.00	-
公司三	2012年7月13日 至2012年12月18 日	2013年1月13日 至2013年6月18 日	52,255,474.00	-
公司四	2012年7月17日 至2012年12月20 日	2013年1月17日 至2013年6月20 日	48,003,000.00	-
公司五	2012年7月6日至 2012年12月17日	2013年1月6日至 2013年6月17日	44,100,000.00	-
合计	-	-	271,970,474.00	

(4) 期末已贴现未到期的商业承兑票据金额为 9,200 万元。

(5) 期末无逾期应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	692,664,866.72	29.56	55,843,077.66	8.06
组合 1 有合同纠纷组合	779,005.20	0.03	779,005.20	100.00
组合 2 无合同纠纷组合	1,584,425,321.05	67.62	105,848,365.52	6.68
组合 3 关联方组合	65,095,123.35	2.78	20,371,254.42	31.29
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	1,650,299,449.60	70.44	126,998,625.14	7.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款		-	-	-
合计	2,342,964,316.32	100.00	182,841,702.80	7.80

续上表

种类	年初余额			
	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	946,628,993.69	39.41	47,331,449.69	5.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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
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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
余额 2,500 万元（含）以上的货款	692,664,866.72	55,843,077.66	8.06	预计未来现金流量现值低于其账面价值

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	1,388,803,880.39	87.65	69,440,194.03	1,381,057,095.93	95.92	69,052,854.83
1 至 2 年	150,814,336.51	9.52	15,081,433.65	29,818,878.93	2.07	2,981,887.89
2 至 3 年	20,796,803.86	1.31	6,239,041.16	16,323,952.71	1.13	4,897,185.81
3 至 4 年	12,602,492.59	0.80	6,301,246.30	9,960,202.98	0.69	4,980,101.49
4 至 5 年	8,737,857.73	0.55	6,116,500.41	2,089,211.32	0.15	1,462,447.92
5 年以上	2,669,949.97	0.17	2,669,949.97	591,060.80	0.04	591,060.80
合计	1,584,425,321.05	100.00	105,848,365.52	1,439,840,402.67	100.00	83,965,538.74

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	65,095,123.35	20,371,254.42	31.29
合计	65,095,123.35	20,371,254.42	31.29

本期关联方组合中含有澳大利亚子公司，因其进入清算整顿程序未纳入合并范围，母公司对其关联应收账款账面余额为 39,183,636.89 元，按照个别认定法计提减值 20,371,254.42 元。

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

单位名称或序号	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
其他	货款	1,127,848.93	货款无法收回	否
合计		4,979,990.93		

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称或序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
公司一	非关联方	79,693,263.40	一年以内	3.40
公司二	非关联方	62,578,927.29	一年以内	2.67
公司三	非关联方	50,286,708.37	一年以内	2.15
公司四	非关联方	48,511,264.76	一年以内	2.07
公司五	非关联方	42,185,546.88	一年以内	1.80
合计		283,255,710.70		12.09

(6) 应收关联方账款情况详见附注七、6。

(7) 无终止确认的应收账款情况

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额	
	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	55.02	5,068,863.94	5.00
组合 1 有合同纠纷组合	-	-	-	-
组合 2 无合同纠纷组合	76,987,265.03	41.78	4,247,458.11	5.52
组合 3 关联方组合	5,900,590.54	3.20	311,175.00	5.27
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	82,887,855.57	44.98	4,247,458.11	5.12
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	184,265,134.27	100.00	9,627,497.05	5.22

续上页

种类	年初余额			
	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
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

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。

期末单项金额并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
余额 1,000 万元 (含) 以上的往来款	101,377,278.70	5,068,863.94	5.00	-
合计	101,377,278.70	5,068,863.94	5.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		年初余额	
	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	72,391,927.32	94.03	3,619,596.37	48,727,584.74	95.53	2,436,279.22
1 至 2 年	3,906,346.53	5.07	390,634.65	1,839,807.57	3.61	183,980.76
2 至 3 年	644,610.20	0.84	193,383.06	392,308.70	0.77	117,692.61
3 至 4 年	1,057.70	0.00	528.85	3,327.00	0.01	1,663.50
4 至 5 年	27.00	0.00	18.90	-	-	-
5 年以上	43,296.28	0.06	43,296.28	43,296.28	0.08	43,296.28
合计	76,987,265.03	100.00	4,247,458.11	51,006,324.29	100.00	2,782,912.37

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,900,590.54	311,175.00	5.27
合计	5,900,590.54	311,175.00	5.27

本期关联方组合中含有澳大利亚子公司，因其进入清算整顿程序未纳入合并范围，母公司对其关联其他应收款账面余额为 311,175.00 元，按照个别认定法计提减值 311,175.00 元。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

(3) 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。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称或序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
公司 1	非关联方	101,377,278.70	半年以内	55.02
公司 2	非关联方	3,732,636.22	半年以内	2.03
公司 3	非关联方	2,349,275.62	半年以内	1.27
公司 4	非关联方	1,700,000.00	半年以内	0.92
公司 5	非关联方	1,521,522.11	半年以内	0.83
合计		110,680,712.65		60.07

(6) 其他应收关联方账款情况详见附注七、6

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	81,044,085.33	90.60	433,025,340.93	95.62
1 至 2 年	5,932,237.90	6.63	19,215,373.53	4.24
2 至 3 年	2,475,297.05	2.77	1,497.50	0.00
3 年以上	-	-	605,450.00	0.14
合计	89,451,620.28	100.00	452,847,661.96	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称或序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司一	本公司供应商	17,500,000.00	一年以内	运费
公司二	本公司供应商	15,839,067.18	半年以内	预付材料款
公司三	非关联方	8,393,888.21	一年以内	预付关税
公司四	本公司供应商	8,336,255.00	半年以内	预付材料款
公司五	本公司供应商	6,102,744.92	半年以内	预付材料款
合计		56,171,955.31		

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 预付款项的说明: 截至 2012 年 12 月 31 日, 预付账款较期初数大幅减少, 原因为预付项目工程款根据项目进度结转至在建工程。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	660,440,001.21	20,050,934.76	640,389,066.45	839,777,280.44	11,350,864.88	828,426,415.56
半 成 品	1,438,935,273.02	31,071,481.81	1,407,863,791.21	1,384,412,094.26	15,351,317.36	1,369,060,776.90
库 存 商 品	2,667,976,498.35	90,184,170.93	2,577,792,327.42	2,833,506,408.30	5,380,375.85	2,828,126,032.45
合计	4,767,351,772.58	141,306,587.50	4,626,045,185.08	5,057,695,783.00	32,082,558.09	5,025,613,224.91

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	并购增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
原材料	11,350,864.88	26,421,910.26	-	-	17,721,840.38	20,050,934.76
半成品	15,351,317.36	44,231,677.74	-	-	28,511,513.29	31,071,481.81
库存商品	5,380,375.85	37,205,128.07	50,980,397.82	-	3,381,730.81	90,184,170.93
合计	32,082,558.09	107,858,716.07	50,980,397.82	-	49,615,084.48	141,306,587.50

注：并购增加为本公司非同一控制合并波兰子公司，对该公司存货按照成本与公允价值的差异计提。

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值的差额计提	-	-
半成品	成本高于可变现净值的差额计提	-	-
库存商品	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

项目	期末数	期初数
租赁公司一年内到期的长期应收款	3,492,915,898.15	4,101,364,630.98
将于 1 年内摊销的保险费、装修费、采暖建设费及仪器仪表	5,029,548.31	1,389,027.57
合计	3,498,125,446.46	4,102,753,658.55

说明：公司一年内到期的非流动资产主要反映的是全资子公司“中恒国际租赁有限公司”一年内到期的融资租赁“长期应收款”；另有 5,029,548.31 元为将于一年内摊销的母公司保险费、天津柳工采暖建设费及波兰公司仪表仪器等，在该项目列示。

8、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额	年初余额
“江阴长江大桥”债券	150,500.00	150,500.00
合计	150,500.00	150,500.00

持有至到期投资的说明：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。

9、长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	6,511,345,539.41	7,328,560,089.66
其中：未实现融资收益	629,515,433.01	589,591,789.40
减：1 年内到期的长期应收款	3,492,915,898.15	4,101,364,630.98
合计	3,018,429,641.26	3,227,195,458.68

10、对合营企业和联营企业投资

(1) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
广西康明斯工业动力有限公司	有限责任公司	柳州	曾光安	有限责任公司	4 亿	50	50	59843407-2

接上表：

被投资单位名称	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
广西康明斯工业动力有限公司	421,697,565.59	50,230,900.05	371,466,665.54	-	-28,533,334.47

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
柳州采埃孚机械有限公司	有限责任公司	柳州	王晓华	有限责任公司	3,103 万欧元	49	49	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	沈荣光	有限责任公司	3,000 万元	20	20	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	有限责任公司	1 万美元	40	40	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	有限责任公司	8,600 万元	42	42	63439803-0

接上表：

被投资单位名称	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
柳州采埃孚机械有限公司	423,894,733.42	45,535,914.48	378,358,818.94	308,891,516.24	73,626,449.48
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	59,852,548.28	30,683,661.92	29,168,886.36	-	-122,725.14
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	-	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	138,337,966.93	61,842,389.07	76,495,577.86	38,015,152.56	-11,407,265.44

对合营企业和联营企业投资说明：

① 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、会计估计不存在的重大差异。

② 根据广西康明斯工业动力有限公司章程，本公司与康明斯（中国）投资有限公司具有共同控制，主要表现在：A、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。B、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。C、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。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对合营企业投资						
广西康明斯工业动力有限公司	权益法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	14,271,485.67	185,728,514.33
2、对联营企业投资						
柳州采埃孚机械有限公司	权益法	62,110,123.64	184,284,888.00	303,567.45	-	184,588,455.45
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	-	24,545.03	5,833,777.27
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
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	-	6,632,163.64	56,916,624.07
3、其他长期股权投资						
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
合计		349,966,019.65	267,547,894.01	200,303,567.45	20,928,194.34	446,923,267.12

接上表

被投资单位	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
1、对合营企业投资						
广西康明斯工业动力有限公司	50	50	-	-	-	-
2、对联营企业投资						
柳州采埃孚机械有限公司	49	49	-	-	-	36,085,864.29
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	20	20	-	-	-	-
柳工哈法舍拉子机械	40	40	-	-	-	-

被投资单位	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
股份有限公司						
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	42	42	-	-	-	-
3、其他长期股权投资						
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	10	10	-	-	-	1,500,000.00
合计	-	-		-	-	37,585,864.29

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日至无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用或存货转入	处置	转为自用	
一、账面原值合计	3,580,308.97	-	-	3,314,588.71	-	265,720.26
1、房屋、建筑物	3,580,308.97	-	-	3,314,588.71	-	265,720.26
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	900,179.97	101,885.84	-	754,541.92	-	247,523.89
1、房屋、建筑物	900,179.97	101,885.84	-	754,541.92	-	247,523.89
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	2,680,129.00					18,196.37
1、房屋、建筑物	2,680,129.00					18,196.37
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					18,196.37
1、房屋、建筑物	2,680,129.00					18,196.37
2、土地使用权	-					-

本期折旧和摊销 101,885.84 元。

投资性房地产本期减值准备计提 0.00 元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	3,036,771,595.00	782,763,950.73		126,156,371.78	3,693,379,173.95
其中: 房屋及建筑物	1,361,033,175.67	422,442,307.49		30,498,114.96	1,752,977,368.20
机器设备	1,338,753,144.93	286,228,636.79		74,817,576.97	1,550,164,204.75
运输设备	90,994,483.69	21,966,776.08		9,335,519.56	103,625,740.21
办公设备	80,697,916.77	18,584,533.37		5,704,758.82	93,577,691.32
其他设备	165,292,873.94	33,541,697.00		5,800,401.47	193,034,169.47
	--	本期新增	本期计提	--	--
二、累计折旧合计:	858,154,614.20	12,394,793.97	240,828,761.79	40,030,194.39	1,071,347,975.57
其中: 房屋及建筑物	231,625,351.09	2,454,701.33	71,949,659.20	24,255,149.06	281,774,562.56
机器设备	493,102,970.00	4,194,031.70	108,214,483.21	6,007,322.83	599,504,162.08
运输设备	41,808,829.09	2,590,630.16	11,472,598.69	3,903,976.17	51,968,081.77
办公设备	31,342,835.71	3,152,329.55	15,962,812.04	3,403,695.31	47,054,281.99
其他设备	60,274,628.31	3,101.23	33,229,208.65	2,460,051.02	91,046,887.17
三、固定资产账面净值合计	2,178,616,980.80				2,622,031,198.38
其中: 房屋及建筑物	1,129,407,824.58				1,471,202,805.64
机器设备	845,650,174.93				950,660,042.67
运输设备	49,185,654.60				51,657,658.44
办公设备	49,355,081.06				46,523,409.33
其他设备	105,018,245.63				101,987,282.30
四、减值准备合计	-				-
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				2,622,031,198.38
其中: 房屋及建筑物	1,129,407,824.58				1,471,202,805.64
机器设备	845,650,174.93				950,660,042.67
运输设备	49,185,654.60				51,657,658.44
办公设备	49,355,081.06				46,523,409.33
其他设备	105,018,245.63				101,987,282.30

本期折旧额 253,223,555.76 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 502,165,504.10 元。

(2) 本公司期末无重大的闲置不用的固定资产。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无持有待售的固定资产；无未办妥产权证书的固定资产。

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	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	826,410,501.20	727,038.38	825,683,462.82	429,198,457.94	727,038.38	428,471,419.56
合计	826,410,501.20	727,038.38	825,683,462.82	429,198,457.94	727,038.38	428,471,419.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	35,202,303.19	76,674,006.84	-	46.53	55.52	-	-	-	募集资金及自有资金	50,524,696.70
大吨位汽车、履带起重机项目	811,530,000	3,516,359.27	16,226,762.27	16,356,122.97	-	74.82	89.14	-	-	-	募集资金及自有资金	3,386,998.57
工程机械液压元件研发制造基地项目	1,106,716,671	100,707,273.15	189,386,677.18	183,891,106.39	-	38.00	33.21	2,551,141.57	921,680.39	-	募集资金及自有资金	106,202,843.94
柳工北部工程机械研发制造基地项目	913,850,000	35,171,079.93	59,355,507.45	21,910,390.70	-	82.36	83.05	3,379,392.99	-	-	募集资金及自有资金	72,616,196.68
柳工大型装载机研发制造基地项目	938,430,000	59,392,130.77	103,072,517.92	22,518,929.98	-	54.35	35.96	-	-	-	自筹	139,945,718.71
其他	-	137,688,176.09	496,133,779.35	180,814,947.22	-	-	-	-	-	-	自筹	453,007,008.22
合计	5,354,186,671	428,471,419.56	899,377,547.36	502,165,504.10	-	-	-	5,930,534.56	921,680.39	-		825,683,462.82

(3) 在建工程减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

在建工程说明：本期在建工程大幅增加，为预付的工程项目款项根据工程项目进度结转所致。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	789,774,451.30	132,253,661.49	999,456.74	921,028,656.05
1.土地使用权	765,729,676.60	11,919,461.79	992,999.43	776,656,138.96
2.管理软件	24,044,774.70	120,334,199.70	6,457.31	144,372,517.09
二、累计摊销合计	59,335,145.26	49,759,533.65	895,242.43	108,199,436.48
1.土地使用权	37,957,927.32	16,684,488.24	895,126.15	53,747,289.41
2.管理软件	21,377,217.94	33,075,045.41	116.28	54,452,147.07
三、无形资产账面净值合计	730,439,306.04			812,829,219.57
1.土地使用权	727,771,749.28			722,908,849.55
2.管理软件	2,667,556.76			89,920,370.02
四、减值准备合计	-	-	-	-
1.土地使用权	-	-	-	-
2.管理软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	730,439,306.04			812,829,219.57
1.土地使用权	727,771,749.28			722,908,849.55
2.管理软件	2,667,556.76			89,920,370.02

本期摊销额 49,759,533.65 。

(2) 无形资产说明:

①期末不存在无形资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

②期末不存在尚未达到可使用状态的无形资产。

③期末无形资产原值大幅增加原因为非同一控制下并购波兰子公司所致。

(3) 开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
融资租赁系统开发	800,000.00	4,016,950.48	-	-	4,816,950.48
合计	800,000.00	4,016,950.48	-	-	4,816,950.48

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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，发现公司本期商誉不存在减值迹象，故未确认商誉减值损失。

商誉说明：本期商誉的减少为公司收购江苏柳工机械有限公司少数股权所致。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
采暖建设费	1,290,981.92	-	645,491.04		*645,490.88
装修费	1,606,775.58	259,895.35	431,785.05	-	1,434,885.88
保险费	743,536.53	-	743,536.53	-	-
新产品开发等	-	9,210,712.99	-	-	9,210,712.99
合计	3,641,294.03	259,895.35	1,820,812.62	-	11,291,089.75

长期待摊费用说明：采暖建设费*项剩余摊销期限不足一年，在一年内到期流动负债内列示。

18、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

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收款项及存货减值损失	67,406,192.22	44,547,912.38
预提费用	104,703,559.12	120,780,458.56
应付职工薪酬	1,569,364.83	483,989.14
递延收益	58,535,389.45	20,236,025.71
固定资产/在建工程	110,930.55	109,055.75
无形资产	101,015.42	78,889.76
可抵扣/未弥补亏损	16,124,486.39	19,025,755.72
预计负债	8,591,343.78	8,563,516.31
长期股权投资	2,249,764.33	-
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	9,928,836.78	-
小计	269,320,882.87	213,825,603.33
递延所得税负债：		
长期股权投资	9,477,571.74	14,091,228.90
固定资产	144,566.50	-
小计	9,622,138.24	14,091,228.90

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
长期股权投资	63,183,811.60
固定资产	578,266.00
小计	63,762,077.60

可抵扣差异项目	
应收款项及存货减值损失	367,218,399.33
预提费用	683,075,660.29
应付职工薪酬	7,593,685.03
递延收益	258,729,010.42
固定资产/在建工程	739,537.00
无形资产	404,061.68
可抵扣/未弥补亏损	103,917,757.15
预计负债	57,275,625.20
长期股权投资	9,968,805.51
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	66,192,245.20
小计	1,555,114,786.81

19、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	并购增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
坏账准备	150,730,799.78	75,345,468.92	6,335,426.17		39,942,495.02	192,469,199.85
存货跌价准备	32,082,558.09	107,858,716.07	50,980,397.82		49,615,084.48	141,306,587.50
在建工程减值准备	727,038.38	-	-	-	-	727,038.38
长期股权投资减值准备	20,173,364.09	9,092,801.04	-	-	-	29,266,165.13
长期应收款减值准备	32,581,545.30	19,725,187.83	-	-	4,806,461.99	47,500,271.14
一年内到期的非流动资产减值准备	41,427,925.56	15,597,193.20	-	-	3,749,155.38	53,275,963.38
合计	277,723,231.20	227,619,367.06	57,315,823.99	-	98,113,196.87	464,545,225.38

资产减值明细情况的说明：

并购增加为本公司非同一控制下合并波兰子公司，对该公司存货及应收往来按照成本与公允价值的差异计提。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
押汇	4,746,809.60	89,881,945.13
担保借款	1,623,167,386.09	1,998,119,040.48
信用借款	220,000,000.00	1,139,105,942.70
保理借款	345,451,179.47	-
合计	2,193,365,375.16	3,227,106,928.31

(2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款；

21、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	--
银行承兑汇票	809,576,360.23	1,210,296,689.75
合计	809,576,360.23	1,210,296,689.75

下一会计期间将到期的金额 809,576,360.23 元。

22、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,875,291,142.13	2,313,006,933.76
1 至 2 年	15,599,978.93	2,921,210.30
2 至 3 年	2,114,212.33	1,816,933.17
3 年以上	1,576,740.57	1,725,245.71
合计	1,894,582,073.96	2,319,470,322.94

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

单位名称	期末余额	年初余额
广西柳工集团有限公司	19,094,882.40	-
合计	19,094,882.40	-

(3) 公司账龄超过 1 年的应付账款 19,290,931.83 元，主要是应付尚未结算的货款等。

23、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	181,737,113.86	167,953,578.67
1 至 2 年	1,819,785.61	2,268,075.44

2 至 3 年	1,096,107.91	3,779,525.85
3 年以上	6,510,384.85	5,560,170.28
合计	191,163,392.23	179,561,350.24

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 公司账龄超过 1 年的大额预收款项 9,426,278.37 元，主要是预收国外客户货款。

24、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,863,178.85	718,272,724.75	711,595,413.36	17,540,490.24
二、职工福利费	1,623,108.22	69,954,947.52	69,954,947.52	1,623,108.22
三、社会保险费	1,430,999.10	163,958,753.56	164,075,916.54	1,313,836.12
四、住房公积金	1,347.51	52,660,719.44	52,301,655.43	360,411.52
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	950,291.56	14,208,213.08	14,140,892.92	1,017,611.72
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、其他	309,405.34	2,827,777.44	2,554,383.17	582,799.61
其中：现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	15,178,330.58	1,021,883,135.79	1,014,623,208.94	22,438,257.43

应付职工薪酬说明：

(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：公司应付职工薪金 17,540,490.24 元，预计发放时间为 2013 年 4 月 30 日之前。

(3) 本年度未发生辞退福利；

(4) 本期未发生为职工提供的各项非货币性福利。

25、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-335,112,106.85	-289,045,354.58
营业税	1,855,534.05	1,678,038.73
城市维护建设税	2,208,821.85	6,060,749.21
企业所得税	-4,476,551.70	1,794,763.24
个人所得税	2,863,333.26	1,298,526.64
防洪保安费	4,823,880.12	1,900,348.90

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	1,759,607.84	4,682,093.22
三项基金	615,233.26	511,115.99
房产税	1,497,302.16	1,073,952.71
土地使用税	3,233,889.39	3,976,517.79
印花税	678,096.96	372,603.25
其他税	6,204,806.53	228,311.55
合计	-313,848,153.13	-265,468,333.35

26、应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	105,370,967.74	51,400,000.00
短期借款利息	-	404,262.49
长期借款利息	5,808,652.01	-
合计	111,179,619.75	51,804,262.49

27、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,807,508,444.33	1,890,798,836.71
1 至 2 年	12,927,573.60	2,893,184.96
2 至 3 年	2,432,172.66	719,482.63
3 年以上	1,602,054.38	2,203,806.59
合计	1,824,470,244.97	1,896,615,310.89

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(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 998,929,748.02 元。

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,551,433,320.41	592,619,311.95
合计	1,551,433,320.41	592,619,311.95

一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

担保借款	710,050,000.00	332,800,000.00
信用借款	694,282,500.00	-
保理借款	147,100,820.41	259,819,311.95
合计	1,551,433,320.41	592,619,311.95

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

29、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内转入损益的递延收益	13,974,685.51	48,927,950.27
合计	13,974,685.51	48,927,950.27

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	189,077,911.66	797,033,965.00
担保借款	718,000,000.00	421,550,000.00
保理借款	92,247,169.58	544,651,936.77
合计	999,325,081.24	1,763,235,901.77

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					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	4.20	-	350,000,000.00	-	350,000,000.00
中国银行	2012-8-28	2014-8-28	人民币	4.60	-	200,000,000.00	-	-
工商银行	2012-9-25	2014-9-24	人民币	5.535	-	200,000,000.00	-	-
国家开发银行	2012-1-11	2017-1-10	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	4.92	-	150,000,000.00	-	150,000,000.00
合计					30,000,000.00	1,089,513,000.00	-	500,000,000.00

31、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	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	2011.7.20	5 年	3 亿	7,200,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00	7,200,000.00	298,682,581.02
一期品种二	100 元/张	2011.7.20	7 年	17 亿	44,200,000.00	99,450,000.00	99,450,000.00	44,200,000.00	1,691,647,848.12
二期	100 元/张	2012.3.14	5 年	13 亿	-	53,970,967.74	-	53,970,967.74	1,293,018,201.48

应付债券说明：期末应付债券余额 328,334.86 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。

32、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付 HSW 公司款	175,000,639.10	-
应付融资租赁保证金	961,301.46	1,146,535.87
合计	175,961,940.56	1,146,535.87

长期应付款说明：本期非同一控制下合并柳工波兰子公司而增加的应付其原母公司的款项。

33、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
安徽柳工职工安置费	3,253,761.65	-	258,568.44	2,995,193.21	-
合计	3,253,761.65	-	258,568.44	2,995,193.21	-

34、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
远期外汇合约事项	57,090,108.73	185,516.45	-	57,275,625.18
波兰公司应付职工费用等	-	59,184,536.14	-	59,184,536.14
合计	57,090,108.73	59,370,052.59	-	116,460,161.32

35、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
将于一年以上期限转入损益的递延收益	369,182,988.89	305,139,932.13
合计	369,182,988.89	305,139,932.13

其他非流动负债说明：公司本期末政府补助共计 473,438,918.05 元。其中：与收益相关的政府补助 90,281,243.65 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 383,157,674.40 元，计入“递延收益”：其中，预计一年内将转入利润表的为 13,974,685.51 元，在资产负债表中的“其他流动负债”项目列示。

36、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减 (+、-)	期末数
------	-----	--------------	-----

	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
股份总数	1,125,242,136	100.000%	-	-	-	-	-	1,125,242,136	100.000%

37、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,510,459,864.82	-	-	3,510,459,864.82
其他资本公积	14,224,920.62	-	4,073,510.36	10,151,410.26
合计	3,524,684,785.44	-	4,073,510.36	3,520,611,275.08

(2) 资本公积变动说明

公司报告期内以增资方式收购子公司江苏柳工少数股东股权减少资本公积 4,073,510.36 元。

38、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	706,058,386.53	-	-	706,058,386.53

39、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	-	4,000,920,967.19	3,151,768,675.29
加：年初未分配利润调整数	-	-	-
本期年初未分配利润	-	4,000,920,967.19	3,151,768,675.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-	278,355,451.39	1,321,428,070.36
减：提取法定盈余公积	-	-	97,195,066.46
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	每 10 股派 3.00 元现金	337,572,640.80	375,080,712.00
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		3,941,703,777.78	4,000,920,967.19

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

主营业务收入	12,613,926,545.06	17,847,818,003.54
其他业务收入	15,740,006.70	30,462,082.32
营业收入合计	12,629,666,551.76	17,878,280,085.86
主营业务成本	10,519,684,647.24	14,459,307,412.55
其他业务成本	11,700,728.07	19,507,297.53
营业成本合计	10,531,385,375.31	14,478,814,710.08

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24	17,847,818,003.54	14,459,307,412.55
合计	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24	17,847,818,003.54	14,459,307,412.55

(3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	8,477,344,347.93	7,082,175,266.71	13,555,835,266.48	10,724,883,368.92
其他工程机械及配件等	3,583,933,913.74	3,187,376,131.84	3,726,354,659.94	3,592,305,547.78
融资租赁业务	552,648,283.39	250,133,248.69	565,628,077.12	142,118,495.85
合计	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24	17,847,818,003.54	14,459,307,412.55

(4) 主营业务（分地区）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	9,459,721,368.01	7,984,604,353.30	15,731,042,368.39	12,798,749,238.02
中国境外	3,154,205,177.05	2,535,080,293.94	2,116,775,635.15	1,660,558,174.53
合计	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24	17,847,818,003.54	14,459,307,412.55

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	298,629,725.08	2.36
客户 2	296,168,313.44	2.35
客户 3	263,498,120.10	2.09
客户 4	226,164,794.08	1.79

客户 5	214,568,354.39	1.70
合计	1,299,029,307.09	10.29

41、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1%-7%	21,263,336.86	31,364,787.54
教育费附加	3%、4%	15,205,364.02	22,738,257.58
基金规费	0.5%	741,423.76	815,934.42
营业税	5%	21,947,159.11	24,910,523.02
堤围防护费	0.1%	138,409.55	67,162.41
合计		59,295,693.30	79,896,664.97

42、营业费用

项目	本期金额	上期金额
营销业务费用	225,435,715.03	353,765,482.23
运杂费	53,782,952.81	21,924,228.76
其他销售费用	417,472,176.77	388,155,869.10
合计	696,690,844.61	763,845,580.09

43、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	399,370,313.81	351,013,111.51
修理费	45,823,564.44	68,277,441.14
审计咨询费	26,369,425.64	25,490,203.31
其他管理费用	372,131,603.39	391,065,868.87
合计	843,694,907.28	835,846,624.83

44、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	272,830,350.31	115,663,834.41
减：利息收入	92,799,267.33	71,973,314.73
汇兑净损失	2,290,378.15	46,479,589.79
金融机构手续费	7,032,517.29	10,426,057.12
其他财务费用	4,129,096.13	2,331,482.48

合计	193,483,074.55	102,927,649.07
----	----------------	----------------

45、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	24,388,002.64	54,174,329.08
二、存货跌价损失	64,826,611.37	-10,367,880.50
三、长期股权投资减值损失	9,092,801.04	20,173,364.09
四、长期应收款减值损失	14,918,725.84	13,246,700.28
五、一年内到期的非流动资产减值损失	11,848,037.82	16,298,896.21
合计	125,074,178.71	93,525,409.16

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	2,950,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,461,237.40	43,079,523.66
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	15,050.00	18,060.00
远期外汇事项损失	-	-57,090,108.73
合计	16,976,287.40	-11,042,525.07

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
中地海外汉盛（北京）贸易有限责任公司	1,500,000.00	2,950,000.00
合计	1,500,000.00	2,950,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
柳州采埃孚机械有限公司	36,389,431.74	47,792,431.29
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	-24,545.03	-261,695.33
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-6,632,163.64	-4,451,212.30
广西康明斯工业动力有限公司	-14,271,485.67	-
合计	15,461,237.40	43,079,523.66

(4) 投资收益说明：本公司本期不存在投资收益汇回重大限制。

47、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	6,798,016.03	9,796,364.53
其中：固定资产处置利得	6,798,016.03	9,796,364.53
政府补助	90,281,243.65	53,245,170.08
收购波兰公司产生的价差	40,784,447.76	-
其他营业外收入	6,587,423.18	9,880,075.64
合计	144,451,130.62	72,921,610.25

营业外收入说明：本期营业外收入大幅增加主要系公司非同一控制下合并波兰公司收购价格与公允价格产生的价差。

48、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	213,330.37	3,414,673.08
其中：固定资产处置损失	213,330.37	3,414,673.08
对外捐赠	2,181,228.65	1,709,212.26
其他营业外支出	999,863.22	681,065.24
合计	3,394,422.24	5,804,950.58

49、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	108,721,407.63	313,299,535.78
递延所得税费用	-49,454,489.92	-59,834,979.14
合计	59,266,917.71	253,464,556.64

50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	278,355,451.39	1,321,428,070.36
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	119,898,202.12	57,049,160.72
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	158,457,249.27	1,264,378,909.64
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股	P4	-	-

项目		本期金额	上期金额
股东的净利润的影响			
年初股份总数	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	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	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	$Y1=P1/S$	0.25	1.17
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	$Y2=P2/S$	0.14	1.12
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3= (P1 + P3) / X2$	0.25	1.17
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	$Y4= (P2 + P4) / X2$	0.14	1.12

51、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
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	42,838,817.20	-37,879,089.75
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	42,838,817.20	-37,879,089.75
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	42,838,817.20	-37,879,089.75

52、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

项目	本期金额	上期金额
利息收入	91,292,074.52	59,629,902.93
拨款收入	121,421,221.83	87,168,725.57
暂收款	31,620,024.66	53,319,639.50
其他与经营活动有关的收入	9,359,226.31	4,069,887.05
合计	253,692,547.32	204,188,155.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

运输费	20,359,718.83	21,469,023.35
差旅费	91,862,340.56	90,477,539.46
展览费	46,430,767.77	43,536,855.16
修理费	38,984,185.46	62,898,799.22
广告宣传费	23,552,833.10	47,246,018.00
咨询等费	23,645,842.15	30,871,598.53
办公费	37,424,665.65	32,497,666.43
三包费	76,784,716.64	42,044,299.82
其他与经营活动有关的支出	223,042,752.78	230,683,790.11
合计	582,087,822.94	601,725,590.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期限超过三个月的按揭保证金	80,537,226.17	500,000.00
合计	80,537,226.17	500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	47,047,577.02	6,608,837.42
合计	47,047,577.02	6,608,837.42

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	278,808,556.07	1,326,033,025.62
加：资产减值准备	125,074,178.71	95,015,125.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,828,761.79	198,530,125.35
无形资产摊销	49,759,533.65	18,881,446.08
长期待摊费用摊销	1,820,812.62	2,042,475.37
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)	-7,065,534.22	-60,271,849.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	480,848.56	53,890,157.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	284,519,695.98	117,082,599.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,976,287.40	11,042,525.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-55,495,279.54	-71,316,550.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,469,090.66	3,435,923.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	358,604,036.60	-1,011,548,871.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,075,186,161.80	-1,182,319,888.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,753,611,499.04	-1,520,258,014.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	577,464,894.92	-2,019,761,769.34
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	3,547,629,804.89	3,101,766,450.67
减：现金的年初余额	3,101,766,450.67	4,860,005,318.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	445,863,354.22	-1,758,238,867.39

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	124,800.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	124,800.00
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,547,629,804.89	3,101,766,450.67
其中：库存现金	78,426.41	159,028.35
可随时用于支付的银行存款	3,547,551,378.48	3,096,529,034.74

可随时用于支付的其他货币资金	-	5,078,387.58
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	3,547,629,804.89	3,101,766,450.67

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	3,572,296,243.41	3,168,132,602.42
减：使用受到限制的存款	24,666,438.52	66,366,151.75
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	3,547,629,804.89	3,101,766,450.67
减：年初现金及现金等价物余额	3,101,766,450.67	4,860,005,318.06
现金及现金等价物净增加/（减少）额	445,863,354.22	-1,758,238,867.39

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广西柳工集团有限公司	控股股东	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

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广西柳工集团有限公司	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

本公司母公司情况说明：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）450200000019513 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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
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	工程机械行业
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	工程机械行业
江苏柳工机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏镇江	赵京星	工程机械行业
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	工程机械行业
柳工常州挖掘机有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	江苏常州	黄祥全	工程机械行业
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	工程机械行业
四川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	四川	叶桦	工程机械行业
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	工程机械行业
上海柳工叉车有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	上海	陈列	工程机械行业
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	工程机械行业
天津柳工机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	贡英建	工程机械行业
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	王超	工程机械行业
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	工程机械行业
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	工程机械行业
柳工柳州铸造有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	文武	工程机械行业
江苏瑞凯资产管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏常州	王超	工程机械行业
内蒙古瑞恒柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	内蒙古	黄征宇	工程机械行业
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	工程机械行业
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	工程机械行业

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
柳工印度有限公司	全资子公司	有限责任公司	印度	俞传芬	工程机械行业
柳工北美有限公司	全资子公司	有限责任公司	美国	黄兆华	工程机械行业
柳工香港投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	王晓华	工程机械行业
柳工拉美有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	巴西	Fernand o Mascare nhas	工程机械行业
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	Fernand o Mascare nhas	工程机械行业
柳工荷兰控股公司	间接全资子公司	合作社	荷兰	王晓华	工程机械行业
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	工程机械行业
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	谭佐州	工程机械行业
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	工程机械行业
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	工程机械行业
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	工程机械行业

接上表

子公司全称	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	35,730	100	100	14221623-7
柳州柳工机械配件有限公司	1,508	100	100	97318162-9
江苏柳工机械有限公司	8,700	100	100	75508090-X
柳州柳工挖掘机有限公司	39,418	100	100	78520448-3
柳工常州挖掘机有限公司	53,000	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	55581946-6
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	500	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	59550733-6
四川瑞远柳工机械设备有限公司	500	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	05253811-x
柳州柳工叉车有限公司	21,000	100	100	66482787-9
上海柳工叉车有限公司	5,000	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	13430000-9
安徽柳工起重机有限公司	54,824	100	100	71399023-5
天津柳工机械有限公司	45,200	100	100	67149907-6
中恒国际租赁有限公司	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	71788364-8
柳工机械股份有限公司职业培 训 学校	50	100	100	75651449-0
柳州柳工液压件有限公司	35,000	100	100	69763283-2

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳工柳州铸造有限公司	10,000	100	100	05273111-2
江苏瑞凯资产管理有限公司	4,000	100	100	05520634-8
内蒙古瑞恒柳工机械设备有限公司	500	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	05781566-5
广西中信国际物流有限公司	5,000	35	35	55225004-0
柳工机械澳大利亚有限责任公司	100 澳元	100	100	GX361301-X
柳工印度有限公司	12.5 亿卢比	100	100	GX361302-8
柳工北美有限公司	280 万美元	100	100	GXJW8802-2
柳工香港投资有限公司	11,345 万港元	100	100	GXJW8804-9
柳工拉美有限公司	320 万美元	直接 99; 间接 1 合计 100	直接 99; 间接 1 合计 100	GXLG85306
柳工墨西哥有限公司	5 万比索	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	无
柳工荷兰控股公司	无	直接 87; 间接 13; 合计 100	直接 87; 间接 13; 合计 100	无
柳工欧洲有限公司	200 万 欧元	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	GXLG5402
柳工机械（波兰）有限责任公司	1 亿兹罗提	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	无
柳工机械亚太有限公司	100 万美元	100	100	无
柳工机械中东有限公司	255 万美元	100	100	无
柳工机械南非有限公司	0.0145 万美元	100	100	无

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营企业情况见附注五、14（1），本公司的联营企业情况见附注五、14（2）。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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	13372386-X
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	74213202-9
广西柳工奥兰空调有限公司	本公司母公司的子公司	57684828-2
柳州欧维姆机械股份有限公司	本公司母公司的子公司	19859687-3

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	本期金额	
			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	18,537.02	1.2244
柳州柳工机械综合件厂	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	1,996.73	0.1319
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	12,091.91	0.7987
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	13.72	0.0009
扬州柳工建设机械有限公司	搅拌车、搅拌站等	根据市场价格，由供需双方商定	2,841.40	0.1877
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	32,433.20	2.1422
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	16,585.98	1.0955
上海鸿得利重工股份有限公司	泵车、搅拌站、拖泵、搅拌车等	根据市场价格，由供需双方商定	5,268.71	0.3480
上海金泰工程机械有限公司	桩工机械等	根据市场价格，由供需双方商定	16,448.50	1.0864
广西柳工奥兰空调有限公司	空调、暖风机等	根据市场价格，由供需双方商定	189.45	0.0125

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			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	24,265.68	0.86
柳州柳工机械综合件厂	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	23,232.30	0.83
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	-	-
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	4,207.67	0.15
扬州柳工建设机械有限公司	搅拌车、搅拌站等	根据市场价格，由供需双方商定	295.61	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	48,779.27	1.74

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	19,348.45	0.69
上海鸿得利重工股份有限公司	泵车、搅拌站、拖泵、搅拌车等	根据市场价格, 由供需双方商定	4,032.58	0.14
上海金泰工程机械有限公司	桩工机械等	根据市场价格, 由供需双方商定	-	-
广西柳工奥兰空调有限公司	空调、暖风机等	根据市场价格, 由供需双方商定	-	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			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等	根据市场价格, 由供需双方商定	4,014.48	0.27
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	26.13	0.002
柳州柳工综合件厂	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	131.58	0.01
广西柳工集团有限公司	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	396.56	0.03
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	949.75	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	2,095.12	0.14
上海金泰工程机械有限公司	925 平台总成	根据市场价格, 由供需双方商定	103.31	0.01

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			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等	根据市场价格, 由供需双方商定	5,510.19	0.26
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	261.54	0.01
柳州柳工综合件厂	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	2,440.21	0.12
广西柳工集团有限公司	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	-	-
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	-	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	-	-
上海金泰工程机械有限公司	925 平台总成	根据市场价格, 由供需双方商定	-	-

(3) 关联担保情况

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

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		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	6,783,804.48	-	9,584,346.93	-
应收账款	广西康明斯工业动力有限公司	9,080.84	-	-	-
应收账款	广西柳工集团有限公司	17,091.84	-	-	-
应收账款	广西柳工高级润滑油有限公司	3,579,923.57	-	-	-
应收账款	柳州欧维姆机械股份有限公司	15,521,585.73	-	-	-
其他应收款	柳州采埃孚机械有限公司	589,415.54	-	-	-
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

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	柳州采埃孚机械有限公司	16,169,252.35	23,107,181.78
应付账款	广西柳工集团有限公司	19,094,882.40	-
应付账款	广西柳工高级润滑油有限公司	9,110,514.57	33,258,212.24
应付账款	扬州柳工建设机械有限公司	382,389.90	382,389.90
应付账款	柳州柳工铸铁件有限公司	-	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	上海鸿得利重工股份有限公司	4,606,193.99	-
应付账款	广西柳工奥兰空调有限公司	1,994,467.25	-
应付账款	上海金泰工程机械有限公司	15,620,000.00	-

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广西柳工集团有限公司	-	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	8,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	柳州柳工人力资源服务公司	-	986.48
其他应付款	上海金泰工程机械有限公司	5,000,000.00	

九、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 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 44,774.95 万元，其中光大银行 24,149.67 万元，交通银行 6,558.00 万元，其他银行 14,067.28 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 12 月 31 日，该协议项下贷款余额 9,913.05 元。其中光大银行 5,240.90 元，中国银行 2,971.56 元，交通银行 1,164.80 元，其他银行 535.80 元。截止 2012 年 12 月 31 日，本公司已代垫和回购客户逾期按揭款 198 万元，转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备。

3、截止 2012 年 12 月 31 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	352,560.00	438,374.00	10,640,000.00	-
柳州柳工挖掘机有限公司	1,298,976.00	-	248,726,229.00	-
柳工常州挖掘机有限公司	-	-	55,180,200.00	-
柳州柳工液压件有限公司	-	52,713.00	-	-

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	5,249,189.90	126,000.00	-	257,844,326.82
柳州柳工挖掘机有限公司	-	-	-	7,480,000.00

4、公司报告期内的重大诉讼事项。

公司于 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。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

十、承诺事项

本公司无应披露未披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后至报告批准报出日，公司新增贷款 20,000.00 万元、还款 63,352.87 万元；未发生商业汇票贴现；未发生重大销售退回事项。

2、资产负债表日后利润分配情况说明：本公司 2012 年年末未分配利润分配预案为：以 2012 年度末总股本 1,125,242,136 股为基数，董事会拟对公司 2012 年度实现的可供股东分配利润按每 10 股派 2.5 元（含税）进行分配。

3、其他

(1) 公司债付息情况：公司于 2013 年 3 月 14 日支付“12 柳工债（共发行 1,300 万张，每张面值 100 元，年利率 5.2%）”2012 年 3 月 14 日至 2013 年 3 月 13 日的利息共计 6,760 万元（详见公司 2013 年 3 月 8 日披露的 2013-01 号 柳工“12 柳工债”2013 年付息公告）。

(2) 公司与内蒙古锡林浩特市金鑫工程机械有限责任公司（下称“金鑫公司”）、金库福和陈秀英欠款纠纷案。金鑫公司系公司经销商，金库福、陈秀英系金鑫公司的保证人。2012 年金鑫公司退出公司经销渠道，并欠公司货款。因经多次催收无果，公司为了保护自己的合法权益，于 2013 年 1 月 24 日以 3,411.83 万元的诉讼标的额向法院提起诉讼。2013 年 3 月 12 日公司收到广西柳州市柳南区人民法院发出的《受理案件通知书》，法院正式受理此案。本案

虽已通过法院采取财产保全措施，但本次诉讼对本公司本期利润及期后利润影响金额仍无法准确判断。基于谨慎性原则考虑，截至 2012 年 12 月 31 日，公司已按照个别认定法计提坏账准备 1,525.88 万元。

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、企业合并

(1) 2012 年 4 月 25 日经公司第六届董事会第二十四次会议决议：同意投资设立柳工柳州铸造有限公司，注册资本 10,000 万元，由本公司出资；

(2) 2012 年 8 月 25 日经公司第六届董事会第二十六次会议决议：同意投资设立江苏瑞凯资产管理有限公司，注册资本 4,000 万元，由本公司出资；投资设立子公司内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司，注册资本 500 万元，由本公司控股子公司江苏瑞凯资产管理有限公司出资。

(3) 2012 年 3 月 23 日经公司第六届董事会第二十二次会议决议：同意投资设立甘肃瑞远柳工机械设备有限公司，注册资本 500 万元，由本公司控股子公司柳州柳工挖掘机有限公司出资。

(4) 2012 年 7 月 26 日经公司第六届董事会第二十五次会议决议：同意投资设立四川瑞远柳工机械设备有限公司，注册资本 500 万元，由本公司控股子公司柳州柳工挖掘机有限公司出资。

(5) 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)，收购价格为 27,182 万元兹罗提。

2、其他

(1) 2012 年 7 月 26 日经第六届二十五次董事会决议，审计通过《关于与柳工集团合资

成立昆山投资公司的议案》。公司与广西柳工集团有限公司签署合资协议，共同出资 18,000 万元人民币(注册资本一次出资到位)设立“昆山合创投资有限公司”(公司名称以工商注册为准)，其中柳工集团出资 9,180 万元，占该投资公司股份的 51%，本公司出资 8,820 万元，占其股份的 49%。

(2) 2012 年 8 月 27 日经第六届二十六次董事会决议，审议通过《关于与采埃孚合资设立工程机械驱动桥公司的议案》。同意与采埃孚(中国)投资有限公司签署合资合同，设立“采埃孚(柳州)驱动桥有限公司”(暂定名)，注册资本为 1.0 亿元人民币，柳工与采埃孚各出资 5,000 万元人民币，各占 50%股权。

(3) 2012 年 10 月 25 日经第六届二十七次董事会决议，审议通过《关于将公司传动件事业部资产整体转让给传动件公司的议案》，同意将公司下属传动件事业部资产(除土地和厂房)、人员整体转让给柳工柳州传动件有限公司(以下简称“传动件公司”)，董事会已于 8 月 25 日六届二十六次会议批准成立)，转让价格为传动件事业部目前预计的资产总额 31,418.57 万元，负债总额 9,439.69 万元(最终数据以实际交易日账面价值为准)；原有土地和厂房由传动件公司向本公司租赁使用。

(4) 2012 年 10 月 25 日经第六届二十七次董事会决议，审议通过《关于注销柳工机械澳大利亚有限责任公司的议案》。同意注销柳工机械澳大利亚有限责任公司，其原有业务归柳工机械亚太有限公司管理；授权经理层处理该公司注销相关事宜。

(5) 2012 年 10 月 25 日经第六届二十七次董事会决议，审议通过《关于设立柳工欧洲工业设计中心的议案》。同意由公司下属企业柳工欧洲有限公司在英国投资 30,000 英镑设立“柳工欧洲工业设计中心”；通过《关于公司投资建设柳工全球研发中心项目的议案》，同意公司在柳工国际工业园区投资建设“柳工全球研发中心”项目，该总投资 27,040 万元，其中 2012 年投资 335 万元，2013 年投资 12,672 万元，2014 年投资 12,939 万元，2015 年投资 1,094 万元。

(6) 2012 年 11 月 16 日经第六届二十八次董事会决议，审议通过《关于吸收合并全资子公司柳州柳工机械配件有限公司的议案》，该议案并于本年 12 月 3 日第三次临时股东大会审议通过(公告编号 2012-68)。同意(配件公司分红后)注销配件公司，其资产、负债和人员并入本公司。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、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

种类	期末余额			
	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	372,317,922.02	20.42	33,616,118.75	9.03
组合 1 有合同纠纷组合	484,017.20	0.03	484,017.20	100.00
组合 2 无合同纠纷组合	883,016,900.90	48.44	59,603,380.38	6.75
组合 3 关联方组合	567,147,436.09	31.11	20,371,254.42	3.59
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	1,450,648,354.19	79.58	80,458,652.00	5.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,822,966,276.21	100.00	114,074,770.75	6.26

续上页

种类	年初余额			
	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
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“11、应收款项”项说明。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大的应收账款	372,317,922.02	33,616,118.75	9.03	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	372,317,922.02	33,616,118.75	9.03	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	824,243,274.66	93.34	41,212,163.73	749,503,206.16	94.51	37,475,160.30
1 至 2 年	29,848,226.96	3.38	2,984,822.70	17,652,455.34	2.22	1,765,245.53
2 至 3 年	7,695,728.25	0.87	2,308,718.48	14,089,089.89	1.78	4,226,726.97
3 至 4 年	11,182,219.53	1.27	5,591,109.77	9,426,590.60	1.19	4,713,295.30
4 至 5 年	8,469,619.33	0.96	5,928,733.53	1,874,211.32	0.24	1,311,947.92
5 年以上	1,577,832.17	0.18	1,577,832.17	461,059.00	0.06	461,059.00
合计	883,016,900.90	100.00	59,603,380.38	793,006,612.31	100.00	49,953,435.02

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	567,147,436.09	20,371,254.42
合计	567,147,436.09	20,371,254.42

本期关联方组合中含有澳大利亚子公司，因其进入清算整顿程序未纳入合并范围，母公司对其关联应收账款账面余额为 39,183,636.89 元，按照个别认定法计提减值 20,371,254.42 元。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

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
其他	货款	1,127,848.93	货款无法收回	否
合计		4,979,990.93		

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司一	非关联方	50,286,708.37	一年以内	2.76
公司二	非关联方	48,511,264.76	两年以内	2.66
公司三	非关联方	39,817,445.68	一年以内	2.18
公司四	非关联方	37,056,004.28	半年以内	2.03
公司五	非关联方	32,979,637.05	一年以内	1.81
合计		208,651,060.14		11.45%

(6) 应收关联方账款情况

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	6,782,835.48	0.37
合计		6,782,835.48	0.37

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	-	-	-	-
组合 1 有合同纠纷组合	-	-	-	-
组合 2 无合同纠纷组合	18,457,700.42	0.69	1,115,718.52	5.94
组合 3 关联方组合	2,663,844,592.74	99.31	311,175.00	0.01
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	2,682,302,293.16	100.00	1,426,893.52	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	2,682,302,293.16	100.00	1,426,893.52	0.05

续上页

种类	年初余额			
	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	-	-	-	-

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	16,788,988.60	90.96	839,449.42	27,763,625.46	93.69	1,388,181.27
1 至 2 年	1,122,779.97	6.08	112,278.00	1,494,688.59	5.05	149,468.86
2 至 3 年	544,874.15	2.95	163,462.25	374,425.70	1.26	112,327.71
3 至 4 年	1,057.70	0.01	528.85	-	-	-
合计	18,457,700.42	100.00	1,115,718.52	29,632,739.75	100.00	1,649,977.84

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	2,682,302,293.16	311,175.00
合计	2,682,302,293.16	311,175.00

本期关联方组合中含有澳大利亚子公司，因其进入清算整顿程序未纳入合并范围，母公司对其关联其他应收款账面余额为 311,175.00 元，按照个别认定法计提减值 311,175.00 元。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

(3) 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。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
------	--------	----	----	----------------

甲	非关联方	2,349,275.62	半年以内	0.09
乙	非关联方	910,000.00	半年以内	0.03
丙	非关联方	564,893.40	半年以内	0.02
丁	非关联方	560,146.10	半年以内	0.02
戊	非关联方	280,689.75	半年以内	0.01
合计		4,665,004.87		0.17

(6) 应收关联方账款情况

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	589,415.54	0.02
合计		589,415.54	0.02

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
1、对子公司投资												
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	-	-	-	100,000,000.00
柳州柳工机械配件有限公司	成本法	-	22,986,022.16	-	22,986,022.16	-	100	100	-	-	-	256,241,646.91
江苏柳工机械有限公司	成本法	97,514,988.29	80,514,988.29	17,000,000.00	-	97,514,988.29	100	100	-	-	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	成本法	924,184,717.79	394,184,717.79	530,000,000.00	-	924,184,717.79	100	100	-	-	-	-
柳州柳工叉车有限公司	成本法	251,111,484.73	160,000,000.00	91,111,484.73	-	251,111,484.73	100	100	-	-	-	-
上海柳工叉车有限公司	成本法	0.00	21,111,484.73	20,000,000.00	41,111,484.73	-	100	100	-	-	-	-
安徽柳工起重机械有限公司	成本法	622,435,252.60	602,261,888.51	-	-	602,261,888.51	100	100	-	20,173,364.09	-	-
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	-	-	-	-
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
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	100	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	-	-	-	-
柳工常州挖掘机有限公司	成本法	0.00	530,000,000.00	-	530,000,000.00	0.00	100	100	-	-	-	23,327,896.92
柳工柳州铸造有限公司	成本法	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100	100	-	-	-	-
江苏瑞凯资产管理有	成本法	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	100	100	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
限公司												
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	100	-	9,092,801.04	-	-
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 (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	385,559,100.00	196,391,100.00	189,168,000.00	-	385,559,100.00	100	100	-	-	-	-
柳工 (欧洲) 有限公司	成本法	197,214.00	197,214.00	-	-	197,214.00	100	100	-	-	-	-
柳工 (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 (南非) 有限公司	成本法	16,490,000.00	16,490,000.00	-	-	16,490,000.00	100	100	-	-	-	-
柳工机械亚太有限公司	成本法	6,682,300.00	6,682,300.00	-	-	6,682,300.00	100	100	-	-	-	-
2、对合营企业投资												
广西康明斯工业动力有限公司	权益法	200,000,000.00		200,000,000.00	14,271,485.67	185,728,514.33	50	50	-	-	-	-
3、对联营企业投资												
柳州采埃孚机械有限公司	权益法	62,110,123.64	184,284,888.00	303,567.45		184,588,455.45	49	49	-	-	-	36,085,864.29
柳工重庆西南再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	5,858,322.30	-	24,545.03	5,833,777.27	20	20	-	-	-	-
柳工 Haffar 合资公司	权益法	26,396.00	26,396.00	-	-	26,396.00	40	40	-	-	-	-
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	-	6,632,163.64	56,916,624.07	42	42	-	-	-	-
4、其他长期股权投资												
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	-	-	-	1,500,000.00
合计		5,189,650,443.31	4,637,840,821.74	1,243,619,206.18	624,118,502.27	5,257,341,525.65				29,266,165.13	-	419,437,295.72

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,256,503,402.46	16,718,738,158.41
其他业务收入	11,844,079.09	8,688,563.29
营业收入合计	8,268,347,481.55	16,727,426,721.70
主营业务成本	7,128,285,261.23	14,178,652,451.54
其他业务成本	9,333,321.35	8,650,787.23
营业成本合计	7,137,618,582.58	14,187,303,238.77

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	8,256,503,402.46	7,128,285,261.23	16,718,738,158.41	14,178,652,451.54
合计	8,256,503,402.46	7,128,285,261.23	16,718,738,158.41	14,178,652,451.54

(3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	6,990,778,008.10	5,976,647,078.03	14,086,543,174.36	11,736,531,670.93
其他工程机械及配件	1,265,725,394.36	1,151,638,183.20	2,632,194,984.05	2,442,120,780.61
合计	8,256,503,402.46	7,128,285,261.23	16,718,738,158.41	14,178,652,451.54

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	5,699,302,550.15	5,082,637,693.92	14,572,440,216.95	12,549,983,050.25
中国境外	2,557,200,852.31	2,045,647,567.31	2,146,297,941.46	1,628,669,401.29
合计	8,256,503,402.46	7,128,285,261.23	16,718,738,158.41	14,178,652,451.54

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	279,485,759.55	3.38
客户二	271,447,400.29	3.28
客户三	263,498,120.10	3.19

客户四	214,568,354.39	2.60
客户五	208,970,606.06	2.53
合计	1,237,970,240.39	14.98

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	383,351,431.43	2,950,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,461,237.40	43,079,523.66
远期外汇合约事项损失	-	-57,090,108.73
合计	398,812,668.83	-11,060,585.07

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
柳工常州挖掘机有限公司	23,327,896.92	-
柳工无锡路面机械有限公司	100,000,000.00	-
柳州柳工机械配件有限公司	256,241,646.91	-
广西中信国际物流有限公司	2,281,887.60	-
中地海外汉盛（北京）贸易有限公司	1,500,000.00	2,950,000.00
合计	383,351,431.43	2,950,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
柳州采埃孚机械有限公司	36,389,431.74	47,792,431.29
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	-24,545.03	-261,695.33
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-6,632,163.64	-4,451,212.30
广西康明斯工业动力有限公司	-14,271,485.67	-
合计	15,461,237.40	43,079,523.66

(4) 投资收益说明：本公司期末不存在投资收益汇回重大限制。

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	696,032,955.24	971,950,664.65
加：资产减值准备	45,927,557.33	17,309,686.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,787,620.11	90,497,463.93
无形资产摊销	9,204,141.81	7,839,490.51
长期待摊费用摊销	743,536.53	811,130.76
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)	-3,810,575.18	-59,221,910.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-97,634.08	53,309,497.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	251,910,627.89	102,144,156.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-398,812,668.83	11,060,585.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,005,291.47	-19,988,618.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,613,657.16	3,435,923.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	219,732,345.79	756,154,914.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	521,069,700.73	-1,116,106,966.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-807,687,748.13	-2,440,149,233.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	637,391,493.52	-1,620,953,216.29
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	2,555,150,666.33	1,759,283,115.23
减：现金的年初余额	1,759,283,115.23	4,418,371,777.35
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	795,867,551.10	-2,659,088,662.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,555,150,666.33	1,759,283,115.23
其中：库存现金	1,263.12	220.40

可随时用于支付的银行存款	2,555,149,403.21	1,759,282,894.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2,555,150,666.33	1,759,283,115.23

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	2,579,817,104.85	1,825,613,462.69
减：使用受到限制的存款	24,666,438.52	66,330,347.46
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	2,555,150,666.33	1,759,283,115.23
减：年初现金及现金等价物余额	1,759,283,115.23	4,418,371,777.35
现金及现金等价物净增加/（减少）额	795,867,551.10	-2,659,088,662.12

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	6,584,685.66	6,381,691.45
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）	90,281,243.65	53,245,170.08
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项 目	本期金额	上期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,190,779.07	7,489,798.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	141,056,708.38	67,116,659.67
减：非经常性损益的所得税影响数	21,158,506.26	10,067,498.95
非经常性损益净额	119,898,202.12	57,049,160.72
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	119,898,202.12	57,049,160.72

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	3.01	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	0.14	0.14

净资产收益率计算过程：

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	278,355,451.39	1,321,428,070.36
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	119,898,202.12	57,049,160.72
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	158,457,249.27	1,264,378,909.64
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	9,315,721,413.95	8,442,881,736.08
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	-	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	337,572,640.80	375,080,712.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-4,073,510.36	-33,244,800.00

项目		本期金额	上期金额
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	4	11
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	9,295,269,531.38	9,315,721,413.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	9,295,623,929.06	8,852,337,796.98
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	3.01%	14.93%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	1.71%	14.28%

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
预付款项	89,451,620.28	452,847,661.96	-80.25	本期根据工程进度结转至在建工程
长期股权投资	446,923,267.12	267,547,894.01	67.04	本期新增合营企业
在建工程	825,683,462.82	428,471,419.56	92.70	本期预付款项根据在建工程进度结转至此项
长期待摊费用	10,645,598.87	2,252,266.46	372.66	主要是本期收购新增柳工波兰公司而增加的长期待摊费用
短期借款	2,193,365,375.16	3,227,106,928.31	-32.03	本期新增公司债 13 亿, 归还银行贷款
应付票据	809,576,360.23	1,210,296,689.75	-33.11	因采购量减少而下降
应付职工薪酬	22,438,257.43	15,178,330.58	47.83	未结算的应付工资增加
应付利息	111,179,619.75	51,804,262.49	114.61	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	1,551,433,320.41	592,619,311.95	161.79	公司融资租赁业务一年内到期的长期借款增加
其他流动负债	13,974,685.51	48,927,950.27	-71.44	本期将在一年内结转至损益的递延收益减少
长期借款	999,325,081.24	1,763,235,901.77	-43.32	本期一年内到期的长期借款增加
应付债券	3,283,348,630.62	1,988,762,133.32	65.10	本期新增发行公司债 13 亿
长期应付款	175,961,940.56	1,146,535.87	15247.27	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	116,460,161.32	57,090,108.73	103.99	主要是本期收购新增柳工波兰公司而增加的应付职工费用等
外币报表折算差额	1,653,955.99	-41,184,861.21	-104.02	汇率变动影响

(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
-------	------	------	----------	--------

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)	变动原因说明
财务费用	193,483,074.55	102,927,649.07	87.98	上年 7 月发行公司债 20 亿, 本期 3 月新增发行公司债 13 亿, 利息支出相应增加
投资收益	16,976,287.40	-11,042,525.07	不适用	本期参股公司采埃孚公司盈利, 上期远期外汇合约损失
营业外收入	144,451,130.62	72,921,610.25	98.09	本期合并波兰公司产生收购价差及政府补助利得增加
所得税费用	59,266,917.71	253,464,556.64	-76.62	利润总额下降
归属于母公司所有者的净利润	278,355,451.39	1,321,428,070.36	-78.94	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	577,464,894.92	-2,019,761,769.34	不适用	本期营运资产下降
筹资活动产生的现金流量净额	804,109,632.23	1,319,683,985.55	-39.07	上期发行公司债 20 亿元

十五、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三十次会议于 2013 年 3 月 29 日批准。

第十一章、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、公司财务负责人、财务部负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广西柳工机械股份有限公司董事会

公司法定代表人： **王晓华**

二〇一三年三月二十九日