



广西柳工机械股份有限公司

2013 年半年度报告

2013.08

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司全体董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第八节 财务报告.....	38
第九节 备查文件目录.....	154

释义

释义项	指	释义内容
柳工、公司、本公司、股份公司	指	广西柳工机械股份有限公司
柳工集团、集团公司	指	本公司相对控股股东广西柳工集团有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	柳 工	股票代码	000528
变更后的股票简称(如有)	-		
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		
公司的中文简称(如有)	-		
公司的外文名称(如有)	Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写(如有)	-		
公司的法定代表人	王晓华先生		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

(1) 2013 年 06 月 27 日公司董事会第六届三十二次(临时)会议同意聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)【该所实际是公司 2012 年度原聘请的审计机构国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)，于 2013 年 6 月更名】，为公司 2013 年度财务及内部控制审计机构，年度审计费总额为 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）。以上费用包括与审计业务有关的一切费用，如差旅费、函证费、快递费等。该议案已经董事会预算与审计委员会审议批准，且独立董事对该议案出具了无异议的意见。该项议案尚须报公司 2013 年第一次临时股东大会审议。

(2) 公司保荐机构中银国际证券有限责任公司对本公司的持续督导期间已于 2012 年 12 月 31 日期满。

(3) 公司未聘请财务顾问。

第三节 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入 (元)	6,636,582,501.10	7,393,197,499.89	-10.23%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	261,139,309.02	310,031,945.68	-15.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	236,702,417.45	273,838,696.81	-13.56%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-540,167,708.50	1,325,990,235.23	不适用
基本每股收益 (元/股)	0.23	0.28	-17.86%
稀释每股收益 (元/股)	0.23	0.28	-17.86%
加权平均净资产收益率 (%)	2.78%	3.29%	-0.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减 (%)
总资产 (元)	22,151,433,398.92	22,583,924,812.36	-1.92%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	9,234,793,162.13	9,295,269,531.38	-0.65%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、境内外会计准则下会计数据差异

公司不存在此种情形。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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）	2,394,743.68	
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）	24,743,837.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,610,702.85	
减：所得税影响额	4,312,392.63	
合计	24,436,891.57	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

（一）宏观经济及行业运行情况

根据政府公布的数据与权威机构的分析，2013 年上半年，全球经济增长缓慢，美、日等发达经济体经济增速明显小于预期；欧洲仍受困于债务危机，衰退情况比预期严重；新兴经济体经济增长普遍放缓；中国经济增幅放缓程度超预期，人民币升值，工程机械下游行业投资增速未见明显好转，市场需求持续低迷，行业出现竞争激烈、产能过剩、存货与二手机过多、以及信用销售状况不良等现象，导致企业应收账款风险加大，经营现金流短缺。据行业报表统计及市场销售的信息，上半年工程机械行业销量跌幅较上年跌幅收窄，且二季度比一季度销量下跌趋势减缓，部分产品转为向正增长，呈弱势复苏态势。

（二）公司上半年经营回顾

面对日趋严峻的经济形势和复杂多变的市场形势，公司积极采取了各项应对措施，不断

加强内部管理，积极开拓国内外市场，确保经营运行稳健发展。

1、提升渠道管理能力。公司成立国内经销商渠道管理委员会，强化渠道管理对客户开发的基础性作用，持续完善渠道评价标准，引导经销商提升经营管理能力。公司继续巩固与完善强大的国内外营销网络，主要产品装载机在中大吨位产品上保持着领先优势，市场占有率稳居前列；挖掘机在 30 吨以上的机型也取得有效进展，销量增长优于行业平均水平；压路机销量快速增长，高于行业平均水平 50 个百分点以上，市场占有率大幅提升，排名升至行业前三位；起重机和平地机均有良好市场表现，增长水平均优于行业。

2、积极开拓国际市场。通过导入满足不同排放标准的产品，不断拓展海外中高端市场，如装载机、挖掘机等导入欧美高端成熟市场，D 系列 III 阶段小型挖掘机和 A 系列挖掘装载机全面进入海外市场。同时根据公司战略规划，分阶段导入配置康明斯合资公司发动机的产品，实现了对起重机和矿用车等产品的布局和试销。成功对柳工北美子公司进行组织整合与优化，使其实现盈利，并形成良好的发展态势。公司海外市场业绩表现突出，据工程机械工业协会统计，今年上半年，装载机、挖掘机、推土机、压路机和平地机等 5 款主要产品行业出口整体下滑，但公司海外销量逆势增长。

3、加强品牌宣传。积极参加国内外行业展会，如德国 BAUMA2013 工程机械展、俄罗斯 CTT 展、土耳其工程机械展、巴西 CEMEAT 展等展会。特别是在德国 BAUMA2013 工程机械展上，公司展出 28 台系列产品，包含旗下 Dressta 品牌大型推土机，携手世界合作伙伴康明斯、采埃孚同台展出，并举行联合新闻发布会。国内外主流媒体的宣传，提高了公司品牌在国际上的关注度和知名度。

4、快速提升产品及核心零部件的竞争力。深入推进和完善产品研发流程，使新产品更贴近市场，完成装载机、挖掘机、压路机等 6 个机型的产品发布。其中，最具代表性的是具有高效、节能、环保、舒适等四大特点的 E 系列（第五代）挖掘机，如中大型挖掘机 936E、970E 等，以及节能环保的 CLG 856 天然气装载机，针对沙漠特殊工况开发的 CLG355A 滑移装载机等。通过与关键供方进行合作开发，成功研制出新型驱动桥和专为中马力装载机配套的发动机，提升公司在核心零部件领域的竞争力。

5、提高产品质量。通过不断提升制造技术，完善工艺流程，夯实质量体系基础管理工作，利用 2012 年顾客满意度测评结果，推动各产品进行质量改进，产品质量提升效果显著。如针对顾客聚焦的各项特性与要求，公司对各供方及内部制造进行强有力的检查与整改，稳步提升了产品质量。

6、提升财务管控能力。持续实施稳健的财务管控措施，严格执行董事会关于加强风险资

产管理的决议，实时、定期监控风险资产，梳理并规范采购、销售信用政策，制订多种策略，控制现金流和防范资金风险，提高资产的利用效率。通过研发、工艺、采购、生产、财务等业务模块对成本费用实施动态监控，预警公司业务的生产成本和采购成本情况，分析影响因素并完善成本核算，成本费用控制取得显著成效。如公司产品毛利率较去年同期明显改善。

进一步梳理财务管理流程制度，建立财务管理模块风险数据库，并通过制订与完善相应的流程制度进行管控，全面覆盖公司关键流程与运营的风险控制。

7、提高员工效率。以绩效为导向，关注业务和重点工作完成情况，季度对关键 KPI 指标完成情况进行检查和反馈，并鼓励各业务单元根据自身特点，制订与 KPI 更加紧密相连的激励方案，在市场低迷时做好运营计划与人力资源匹配，共同提高效率，实施效果显著。

二、主营业务分析

1、概述：

本报告期，公司销售各类主机超过2.3万台，同比下降6.40%，其中海外销量同比上升22%；实现营业收入66.37亿元，同比降低10.23%，其中海外销售收入（含代理）约20亿元，同比增长34.40%；净利润2.61亿元，同比降低15.77%。

2、主要财务数据同比变动情况

(1) 报告期内公司利润表构成、现金流量表构成、研发投入等项目的同比变动情况及原因

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	6,636,582,501.10	7,393,197,499.89	-10.23%	销量下降
营业成本	5,279,585,263.69	6,173,138,797.93	-14.47%	销量及制造成本下降
销售费用	371,985,028.55	373,057,485.05	-0.29%	
管理费用	398,169,305.50	385,360,993.85	3.32%	
财务费用	138,182,474.72	78,886,832.07	75.17%	本期汇兑损失增加
所得税费用	82,354,224.00	75,015,704.03	9.78%	
研发投入	243,700,000.00	225,800,000.00	7.93%	公司加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-540,167,708.50	1,325,990,235.23	不适用	本期租赁业务归还银行贷款 16 亿元，经营性流出增加
投资活动产生的现金流量净额	-20,669,908.18	-513,280,755.15	-95.97%	上期收购波兰公司
筹资活动产生的现金流量	-169,212,444.29	50,892,085.94	不适用	上期发行公司债

净额				
现金及现金等价物净增加额	-747,119,541.98	866,233,249.23	不适用	本期归还银行借款增加
资产减值损失	115,046,226.96	37,724,067.73	204.97%	本期应收增大相应减值增加； 回购二手机跌价准备增加
投资收益	4,069,984.83	24,052,628.71	-83.08%	新增合营企业亏损所致

(2) 报告期内资产负债构成同比发生重大变动的说明

单位：元

资产负债表项目	期末金额	期初金额	增减幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	3,054,890,237.93	2,160,122,613.52	41.42	国际业务收款期长，销售占比上升应收增长；国内信用销售占比上升
在建工程	551,270,608.43	825,683,462.82	-33.23	本期在建工程转固交用
短期借款	944,207,843.61	2,193,365,375.16	-56.95	本期租赁业务减少，归还外部借款
应付票据	1,090,840,913.51	809,576,360.23	34.74	今年上半年较去年下半年采购量增加
应付账款	2,603,036,414.25	1,894,582,073.96	37.39	本年二季度较上年四季度采购量增加
一年内到期的非流动负债	759,406,281.23	1,551,433,320.41	-51.05	本期长期借款到期归还
长期借款	1,616,156,158.71	999,325,081.24	61.72	本期新增长期借款
递延所得税负债	4,821,831.05	9,622,138.24	-49.89	本期合营企业亏损

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司本报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

在 2012 年报中预计工程机械行业增速 10% 左右，而实际上 2013 年上半年行业需求呈下滑趋势。本报告期，公司实现营业收入 66.37 亿元，完成年度目标 48%。下半年，公司将继续全力推进内部管理变革，提高组织效率，力争实现年度目标。

三、主营业务构成情况

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	6,632,501,637.10	5,276,845,061.88	20.44%	-10.01%	-14.29%	3.97 个百分点
分产品						
土石方机械【注 1】	4,886,519,328.04	3,839,720,882.96	21.42%	-9.47%	-13.18%	3.36 个百分点
其他整机及配件等	1,518,854,158.31	1,355,977,422.68	10.72%	-10.19%	-15.33%	5.42 个百分点
融资租赁业务	227,128,150.75	81,146,756.24	64.27%	-19.15%	-38.58%	11.30 个百分点
分地区						
中国境内	5,032,906,627.41	3,961,427,534.16	21.29%	-18.71%	-22.91%	4.21 个百分点
中国境外【注 2】	1,599,595,009.69	1,315,417,527.72	17.77%	35.75%	29.21%	3.75 个百分点

【注 1】本期土石方机械数据统计口径发生变化，包含装载机、挖掘机、平地机、滑移装载机、挖掘装载机、推土机。

【注 2】本期中国境外数据统计口径发生变化，不包含代理出口。

四、核心竞争力分析

1、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。

2、产品研发及核心零部件方面：公司拥有先进的基础技术研发平台，与雄厚的研发力量，通过完善和深入实施行业领先的柳工研发流程，不断研发出技术先进且能满足全球客户需求的新产品。通过与国际高端零部件制造商合资合作或自主研发生产，有效地提升公司发动机、传动件、液压件等核心零部件研发和制造能力，不仅使柳工产品技术、性能达到行业领先水平，而且有效降低采购成本，大大缩短产品交货周期，提升公司响应市场的速度。

3、渠道能力方面：公司拥有遍布国内外的经销网点、办事处及大量的专业服务团队，确保公司营销与售后服务能够快速响应市场的需求。通过全面提升柳工国内经销商能力，实施经销渠道的专业化管理，以及持续推进专营公司的建设，使公司渠道能力保持着持续稳定的

发展。积极拓展海外市场，在亚太、欧洲、北美、拉美、中东和南非等区域设立海外子公司，销售服务区域覆盖全球大部分国家，并依托柳工印度、柳工波兰两家制造型子公司，实现国际化生产。

4、风险控制方面：公司持续打造风险管理平台，完善风险管理体系与内控管理体系。通过梳理研发、生产、采购、销售、售后等环节存在的风险点，建立和完善风险数据库，制定风险控制措施，有效控制相关环节存在的风险。制定与投资相关的流程制度，有效防控投资风险。通过内控合规建设，对风险进行分级管理，推动相关部门对合规缺陷进行整改完善。实施稳健的财务管控措施，监控风险资产，制订多种策略，提高资产的利用效率。

5、人力资源管理方面：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总体稳定，而且通过系统性的内培外训，员工队伍工作效率得到普遍提升，并善于运用方法和工具积极参与企业改善效益活动。公司不断吸引来自于世界各地的优秀人才加盟柳工，认同柳工核心价值观，形成多元文化，并为公司注入先进的管理理念和方法。通过继任者计划打造人才蓄水池，培养关键人才梯队，为公司长远发展奠定坚实的人力资源基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
1,550,000.00	0.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	驱动桥	50%
常州柳立置业有限公司	房地产*	40%

*注：该公司的成立主要为解决柳工东部地区员工住房建设与管理问题。

(2) 持有金融企业股权情况

报告期内公司未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

报告期内公司未进行证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

报告期内公司未发生委托理财、衍生品投资和委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

1) 2010 年非公开发行股票募集资金情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	296,660.52
报告期投入募集资金总额	32,425.94
已累计投入募集资金总额	298,804.62
报告期内变更用途的募集资金总额	29,116.52
累计变更用途的募集资金总额	73,550.09
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	24.79%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2010 年，公司通过非公开发行人民币普通股(A 股) 募集资金总额为 300,000 万元，扣除承销保荐费等发行费用人民币 3,339.48 万元后，实际募集资金净额为人民币 296,660.52 万元。</p> <p>本报告期内，使用募集资金金额为 32,425.94 万元，其中含变更用途后投入的募集资金本金 29,089.46 万元及部分利息净收入。</p> <p>截止 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金存储专户资金余额为 23.07 万元，存放方式为：专户存储。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 10000 台工程机械项目	是	90,000	53,000		53,144.12	100%	2015 年 12 月 31 日	-	-	是
大吨位汽车、履带起重机项目	是	35,000	34,315.2	3,309.42	34,782.8	101%	2014 年 12 月 31 日	-	-	是
柳工工程机械液压元件研发制造基地项目	是	45,000	29,652.79		29,712.15	100%	2015 年 12 月 31 日	-	-	是
柳工北部工程机械研发制造基地项目	是	45,000	26,000		26,012.39	100%	2013 年 12 月 31 日	-	-	是
中恒国际租赁有限公司增资项目	否	30,000	29,942.55		29,942.55	100%	-	2,511.22	是	否
补充流动资金	否	51,660.52	125,223.66	29,116.52	125,210.61	100%	-	-	-	否
承诺投资项目小计	--	296,660.52	298,134.2	32,425.94	298,804.62	--	--	2,511.22	--	--
合计	--	296,660.52	298,134.2	32,425.94	298,804.62	--	--	2,511.22	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	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，将造成投资浪费。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，及时变更剩余募集资金的投向，以提高募集资金使用效益。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>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。</p> <p>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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>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。</p> <p>目前，募集资金用于暂时补充流动资金的半年使用期限届满。公司已于 2013 年 4 月 22 日将上述 2.9 亿元归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>截止 2013 年 6 月 30 日，募集资金专户余额共计 23.07 万元。主要为各账户上期剩余的及本报告期内银行半年结息新增的专户利息。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	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

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额(1)	本报告期 实际投入 金额	截至期末实 际累计投入 金额(2)	截至期末投资 进度 (%)(3)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告 期实现 的效益	是否达 到预计 效益	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、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、中恒国际租赁有限公司增资项目	125,223.66	29,116.52	125,210.61	100%	-	-	-	否
合计	--	125,223.66	29,116.52	125,210.61	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	<p>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。</p> <p>公司董事会第六届三十次会议及 2012 年度股东大会审议通过了《关于变更 2010 年度部分募集资金用途及节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司拟将 2010 年非公开发行股票的募投项目“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”和“中恒国际租赁有限公司增资项目”部分募集资金共计 29,089.46 万元以及公司存放募集资金的两个主账户募集资金存款的净利息收入（截至 2012 年 12 月 31 日为 26.98 万元，最终利息净收入金额以销户时银行结算金额为准）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 2013 年 4 月 2 日、5 月 29 日分别公告，公告编号：2013-03、2013-14。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	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) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
<p>公司董事会于 2013 年 3 月 29 日召开第六届三十次会议，审议通过了《关于变更 2010 年度部分募集资金用途及节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司拟将 2010 年非公开发行股票的募投项目“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”和“中恒国际租赁有限公司增资项目”部分募集资金共计 29,089.46 万元以及公司存放募集资金的两个主账户募集资金存款的净利息收入（截至 2012 年 12 月 31 日为 26.98 万元，最终利息净收入金额以销户时银行结算金额为准）永久补充公司流动资金。</p>	2013 年 03 月 29 日	《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告（2012 年度）》 巨潮资讯网

2) 2011 和 2012 年公司债募集资金情况

单位：万元

募集资金总额	330,000
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	330,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	0
募集资金总体使用情况说明	
公司 2011 年和 2012 年共发行公司债 33 亿元人民币，截止本报告期募集资金已全部使用。 公司债具体情况请参见公司 2012 年年报。	

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柳州无锡路面机械有限公司	子公司	工程机械	压路机	35,730 万元	474,148,338.29	394,831,664.50	216,539,056.21	13,954,764.58	12,452,994.70
柳州柳工挖掘机有限公司	子公司	工程机械	挖掘机	92,218.47 万元	3,094,960,376.58	1,336,191,076.77	1,220,773,100.19	8,927,444.17	2,428,039.07
安徽柳工起重机有限公司	子公司	工程机械	起重机	54,823.5 万元	908,909,827.03	360,539,272.72	157,703,333.42	-47,312,303.79	-45,752,123.14
中恒国际租赁有限公司	子公司	工程机械	融资租赁	13,408 万美元	6,299,845,689.51	1,343,278,198.96	226,802,677.70	97,872,215.11	74,817,575.96
柳州采埃孚机械有限公司	参股公司	工程机械	变速箱、驱动桥	3,103 万欧元	410,934,498.14	337,782,657.41	166,779,894.98	41,228,562.26	33,006,810.47
柳工荷兰控股有限公司	子公司	工程机械	工程机械销售及售后服务	-	1,195,508,761.13	347,393,364.74	359,168,931.71	-46,479,230.39	-39,376,200.98

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告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	5,314.64	34,659.19	64.62%	-
合计	93,843.39	5,314.64	34,659.19	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本报告未经会计师事务所审计。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

本报告未经会计师事务所审计。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2013 年 6 月 13 日，公司发布 2012 年度权益分派实施公告。本公司 2012 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 1,125,242,136 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每

10 股派 2.25 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 2.375 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款⁹；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。).

【⁹注：根据先进先出的原则，以投资者证券账户为单位计算持股期限，持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.375 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.125 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司本报告期末进行利润分配或资本公积金转增股本。

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
2013 年 04 月 02 日	公司总部	电话沟通	机构	UBS、AGI、TRIVEST、SUMITOMO MITSUI、LUBOMAI TOUZI、HUA AN FUNDS、TONG HUA SH MANAGEMENT GROUP、SMC CHINA FUND、ALLIANZ、CAI TONG FUND、CREEK CAPITAL、CHINA MATCH FINANCE、HANG SENG、APS ASSETS MANAGEMENT、YING HUA JI JING、BROAD PEAK SINGAPORE、CHANG SHENG JI JIN、PENG ANN JI GUANG、CEPHEI CAPITAL 等 20 家的分析师	行业一季度发展形势、公司 2012 年报相关问题
2013 年 04 月 12 日	公司总部	电话沟通	机构	北京高华证券分析师	行业一季度发展形势、公司未来发展战略

报告期内，公司接到很多投资者咨询来电，但是因大部分电话咨询对方未提供身份信息，因此未进行登记。公司接受投资者调研、采访、与投资者进行沟通的过程中未进行选择信息披露。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

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

报告期内，公司制定了《内部问责制度》、《固定资产投资项目管理流程》等制度流程，同时制定了子公司“三会”管理的一系列制度，形成了较为完整的子公司管理体系，进一步规范了公司治理。

目前，本公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司仍将不断完善公司治理，进一步规范公司运作，促进公司稳定健康快速地发展，切实维护中小股东的利益。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
据花旗银行起诉状陈述, 本公司与其签署了《交易确认书》等一系列文件, 约定了美元/波兰兹罗提的普通外汇远期买卖交易事宜, 花旗银行与本公司就是否支付该外汇远期买卖合同项下欠款 8,969,098.96 美元 (折合人民币 57,090,108.73 元)。本案件起因详细情况请见公司 2012 年 2 月 29 日披露的“2012-10 号 柳工关于远期外汇交易事项的公告”。	5,695.16	是	管辖权诉讼已 完结; 实体诉讼 尚未确定开庭 日期。	管辖法院仍属 广州中级人民 法院	无	2012 年 03 月 27 日	2012-23 号 “柳工重大诉 讼事项公告”
金鑫公司与本公司存在买卖合同关系。金库福、陈秀英系金鑫公司的保证人。2012 年金鑫公司终止与本公司的合作, 并欠本公司货款。因经多次催收无果, 本公司为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 日广西柳州市柳南区人民法院正式受理此案。	3,411.83	否	诉讼中双方达 成和解	和解协议中对 方同意偿还 3400 万欠款	正在履行 和解协议		2012 年年报
安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司 (下称“安徽华柳”) 与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司 (下称“柳挖公司”) 自 2011 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新等 6 人系该买卖合同关系中安徽华柳的连带保证人。安徽华柳对柳挖公司欠款 54,058,879.10 元及应支付违约金合计 57,438,899.91 元, 因经多次催收均无果, 柳挖公司为保护自己的合法权益, 于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。	5,743.89	否	尚未开庭	无	无	2013 年 04 月 12 日	2013-08 号 柳 工关于柳挖公 司诉经销商安 徽华柳的重大 诉讼事项公告
安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司 (下称“安徽华柳”) 与本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司 (下称“中恒”) 自 2008 年 12 月	4,801.17	否	尚未开庭	无	无	2013 年 08 月 27 日	2013 年半年报

<p>22 日起存在融资租赁合作关系。双方的合同约定，安徽华柳、盛立新、姚定强、许安平、范照勇、张利和叶凤琦等七被告为安徽华柳向中恒推荐的客户提供担保责任。截至 2013 年 4 月 18 日，安徽华柳所推荐的 70 名客户对中恒逾期支付租金、罚息等共计 48,011,708.61 元，因经多次催收均无果，中恒为保护自己的合法权益，于 2013 年 5 月 13 日向北京顺义区法院提起诉讼。</p>							
---	--	--	--	--	--	--	--

三、媒体质疑情况

公司本报告期未发生媒体质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司本报告期未发生破产重整事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

公司本报告期未发生收购资产事项。

2、出售资产情况

公司本报告期未发生出售资产事项。

3、企业合并情况

(1) 2012 年08 月25 日经公司第六届第二十六次会议决议：同意公司在柳州市河西工业园区注册成立“柳工柳州传动件有限公司”，注册资本20,000万元。该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

(2) 2013年1月17日经广西中信国际物流有限公司第二届第一次董事会会议决议：同意公司在江苏设立子公司“广西中信国际物流无锡有限公司”，注册资本500万元，该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司本报告期未发生股权激励事项。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
柳州采埃孚有限公司	联营企业	采购	材料	市场价格	8,095	1.11%	根据合同约定
柳州采埃孚有限公司	联营企业	销售	材料	市场价格	1,887	0.24%	根据合同约定
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	联营企业	采购	整机	市场价格	0	0%	根据合同约定
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	采购	材料	市场价格	2,915	0.4%	根据合同约定
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	销售	提供服务	市场价格	23	0.03%	根据合同约定
扬州柳工建设机械有限公司	母公司的子公司	采购	材料、整机	市场价格	5,807	0.8%	根据合同约定
上海鸿得利重工股份有限公司	母公司的子公司	采购	整机	市场价格	1,348	0.18%	根据合同约定
上海金泰工程机械有限公司	母公司的子公司	采购;	整机	市场价格	31,386	4.3%	根据合同约定
上海金泰工程机械有限公司	母公司的子公司	销售	整材料、整机	市场价格	0	0%	根据合同约定
广西柳工集团有限公司	母公司	采购	材料	市场价格	6,946	0.95%	根据合同约定
广西柳工集团有限公司	母公司	销售	材料	市场价格	566	0.07%	根据合同约定
广西柳工高级润滑油有限公司	母公司的子公司	采购	材料	市场价格	7,710	1.06%	根据合同约定
广西柳工高级润滑油有限公司	母公司的子公司	销售	提供服务	市场价格	239	0.03%	根据合同约定
广西柳工奥兰空调有限公司	母公司的子公司	采购	材料	市场价格	1,160	0.16%	根据合同约定
江苏司能润滑科技有限公司	母公司的子公司	采购	材料	市场价格	9,337	1.28%	根据合同约定
柳州柳工人力资源服务公司	母公司的子公司	采购	接受劳务	市场价格	8,096	1.11%	根据合同约定
柳州欧维姆机械股份有限公司	母公司的子公司	销售	提供服务	市场价格	652	0.08%	根据合同约定
合计				--	86,167	--	--
大额销货退回的详细情况	无						
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 165,710 万元，截止至 6 月实际发生 82,800 万元，占预计金额的 50%；年初关联销售预计 9,342 万元，截止至 6 月实际发生 3,367 万元，占预计金额的 36%						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无较大差异						

2、资产收购、出售发生的关联交易

本报告期公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

3、共同对外投资的重大关联交易

本报告期公司无共同对外投资的重大关联交易事项。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来。

是 否

5、其他重大关联交易

公司本报告期未发生其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

公司本报告期未发生托管、承包、租赁事项。

2、担保情况

公司本报告期未发生对外担保，公司对子公司的担保情况如下。

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
中恒国际租赁有限公司	2013-4-2	400,000.00	2012-8-28	20,000.00	一般担保	两年	否	是
			2012-10-26	20,000.00	一般担保	一年	否	是
			2012-8-17	10,000.00	一般担保	一年	否	是
			2012-8-24	5,000.00	一般担保	一年	否	是
			2012-8-27	5,000.00	一般担保	一年	否	是
			2012-9-14	6,000.00	一般担保	一年	否	是
			2012-9-26	20,000.00	一般担保	一年	否	是
			2012-9-25	20,000.00	一般担保	两年	否	是
			2012-9-25	10,000.00	一般担保	两年	否	是
			2012-9-25	10,000.00	一般担保	两年	否	是
			2012-7-25	10,043.84	一般担保	三年	否	是
			2012-10-26	4,184.80	一般担保	三年	否	是
			2010-11-15	442.06	一般担保	三年	否	是
			2010-12-2	1,132.02	一般担保	三年	否	是
			2011-12-15	5,000.00	一般担保	两年	否	是
			2013-1-31	20,000.00	一般担保	两年	否	是
			2013-6-28	20,000.00	一般担保	两年	否	是
			2013-4-18	1,017.10	一般担保	六个月	否	是
			2013-5-10	3,306.05	一般担保	六个月	否	是
			2013-5-10	3,652.87	一般担保	六个月	否	是
2013-5-13	3,177.29	一般担保	六个月	否	是			

			2013-5-27	3,000.00	一般担保	六个月	否	是
			2013-5-30	288.92	一般担保	三个月	否	是
			2013-6-18	2,900.00	一般担保	六个月	否	是
			2013-6-18	2,827.55	一般担保	六个月	否	是
			2013-6-19	5,961.97	一般担保	六个月	否	是
			2013-6-19	125.44	一般担保	三个月	否	是
			2013-6-26	3,458.08	一般担保	六个月	否	是
			2013-6-27	505.25	一般担保	三个月	否	是
柳州柳工挖掘机有限公司	2013-4-2	60,000.00	-	-	-	-	-	是
广西康明斯工业动力有限公司	2013-4-2	17,000.00	-	-	-	-	-	是
柳州柳工叉车有限公司	2013-4-2	8,000.00	-	-	-	-	-	是
江苏柳工机械有限公司	2013-4-2	8,000.00	-	-	-	-	-	是
安徽柳工起重机有限公司	2013-4-2	6,000.00	-	-	-	-	-	是
柳工无锡路面机械有限公司	2013-4-2	2,000.00	-	-	-	-	-	是
柳工机械亚太有限公司	2013-4-2	\$1,320 (¥ 8,197)	-	-	-	-	-	是
柳工机械拉美有限公司	2013-4-2	\$150 (¥ 932)	2011-10-31	300.00	一般担保	一年	否	是
柳工北美有限公司	2013-4-2	\$2,000 (¥ 12,420)	-	-	-	-	-	是
柳工机械南非有限公司	2013-4-2	\$200 (¥ 1,242)	-	-	-	-	-	是
柳工欧洲有限公司	2013-4-2	\$100 (¥ 621)	-	-	-	-	-	是

柳工机械(波兰)有限责任公司	2013-4-2	\$4,500 (¥ 27,945)	2012-11-26	12,340.00	一般担保	一年	否	是
			2012-12-10	9,255.00	一般担保	一年	否	是
			2012-12-24	3,085.00	一般担保	一年	否	是
			2013-5-21	3,173.00	一般担保	一年	否	是
柳工印度有限公司	2013-4-2	\$1,500 (¥ 9,315)	-	-	-	-	-	是
柳工香港投资有限公司	2013-4-2	\$2,000 (¥ 12,420)	-	-	-	-	-	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			¥ 574,092	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		-97,721.27		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			¥ 574,092	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		245,176.24		
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)			¥ 574,092	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			-97,721.27	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			¥ 574,092	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			245,176.24	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				26.55%				
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)			217,023.24					
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)			217,023.24					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

采用复合方式担保的具体情况说明 (无)

3、其他重大合同

公司本报告期未发生其他重大合同事项。

4、其他重大交易

公司本报告期未发生其他重大交易事项。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

本报告期公司或持股5%以上股东未发生承诺事项，也无以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

本报告期公司未受到处罚，也未被要求整改。

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	15,015,904	1.3345%	0	0	0	0	0	15,015,904	1.3345%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	15,000,000	1.3330%	0	0	0	0	0	15,000,000	1.3330%
3、其他内资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	15,904	0.0014%	0	0	0	0	0	15,904	0.0014%
二、无限售条件股份	1,110,226,232	98.6655%	0	0	0	0	0	1,110,226,232	98.6655%
1、人民币普通股	1,110,226,232	98.6655%	0	0	0	0	0	1,110,226,232	98.6655%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	1,125,242,136	100%	0	0	0	0	0	1,125,242,136	100%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数									104,392
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	393,586,848			
光大证券股份有限公司	境内非国有法人	3.3%	37,128,191	-	0	37,128,191			
博时证基	其他	2.95%	33,141,575	-	0	33,141,575			
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			
华夏证基	其他	1.16%	13,033,214	-	0	13,033,214			
银华证基	其他	0.98%	11,064,033	-	0	11,064,033			
易方证基	其他	0.97%	10,969,623	-	0	10,969,623			
融通证基	其他	0.71%	8,015,220	-	0	8,015,220			
SUVA 瑞士国家工伤保险机构	境外法人	0.57%	6,392,779	-	0	6,392,779			
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) (参见注 3)	无								
上述股东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。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
广西柳工集团有限公司	393,586,848	人民币普通股	393,586,848						
光大证券股份有限公司	37,128,191	人民币普通股	37,128,191						
博时证基	33,141,575	人民币普通股	33,141,575						
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
华夏证基	13,033,214	人民币普通股	13,033,214
银华证基	11,064,033	人民币普通股	11,064,033
易方证基	10,969,623	人民币普通股	10,969,623
融通证基	8,015,220	人民币普通股	8,015,220
SUVA 瑞士国家工伤保险机构	6,392,779	人民币普通股	6,392,779
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) 公司前 10 名无限售流通股股东中，柳工集团与其他无限售流通股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）（参见注 4）	(1) 公司前 10 名无限售流通股股东中，柳工集团未参与融资融券业务； (2) 公司未知其他社会股东是否参与融资融券业务。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2012年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

本报告期公司董事、监事、高级管理人员未发生离职或解聘，具体可参见2012年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2013 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五/1	2,825,193,772.63	3,572,296,243.41
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五/2	528,704,927.55	452,397,148.65
应收账款	五/3	3,054,890,237.93	2,160,122,613.52
预付款项	五/5	77,260,767.73	89,451,620.28
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	五/6	328,767.12	-
应收股利		-	-
其他应收款	五/4	216,621,292.33	174,637,637.22
买入返售金融资产		-	-
存货	五/7	4,577,659,098.98	4,626,045,185.08
一年内到期的非流动资产	五/8	3,283,971,736.15	3,498,125,446.46
其他流动资产		-	-
流动资产合计		14,564,630,600.42	14,573,075,894.62
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	五/9	150,500.00	150,500.00
长期应收款	五/10	2,712,859,243.25	3,018,429,641.26
长期股权投资	五/12	430,437,595.18	446,923,267.12
投资性房地产	五/13	18,196.37	18,196.37
固定资产	五/14	2,791,196,371.92	2,622,031,198.38
在建工程	五/15	551,270,608.43	825,683,462.82
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五/16	791,581,333.99	812,829,219.57
开发支出		4,816,950.48	4,816,950.48
商誉		-	-
长期待摊费用	五/17	8,904,819.39	10,645,598.87
递延所得税资产	五/18	295,567,179.49	269,320,882.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,586,802,798.50	8,010,848,917.74
资产总计		22,151,433,398.92	22,583,924,812.36

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

合并资产负债表（续）

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2013 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	五/20	944,207,843.61	2,193,365,375.16
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	1,090,840,913.51	809,576,360.23
应付账款	五/22	2,603,036,414.25	1,894,582,073.96
预收款项	五/23	218,826,732.36	191,163,392.23
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	28,596,653.83	22,438,257.43
应交税费	五/25	-268,235,047.15	-313,848,153.13
应付利息	五/26	134,346,741.51	111,179,619.75
应付股利		-	-
其他应付款	五/27	1,840,359,330.64	1,824,470,244.97
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	759,406,281.23	1,551,433,320.41
其他流动负债	五/39	13,474,828.55	13,974,685.51
流动负债合计		7,364,860,692.34	8,298,335,176.52
非流动负债：			
长期借款	五/30	1,616,156,158.71	999,325,081.24
应付债券	五/31	3,284,962,111.49	3,283,348,630.62
长期应付款	五/32	137,888,225.24	175,961,940.56
专项应付款	五/33	2,871,414.45	2,995,193.21
预计负债	五/34	105,044,642.54	116,460,161.32
递延所得税负债	五/18	4,821,831.05	9,622,138.24
其他非流动负债	五/35	366,167,536.18	369,182,988.89
非流动负债合计		5,517,911,919.66	4,956,896,134.08
负债合计		12,882,772,612.00	13,255,231,310.60
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	3,520,611,275.08
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	3,921,532,552.80	3,941,703,777.78
外币报表折算差额		-38,651,188.28	1,653,955.99
归属于母公司所有者权益合计		9,234,793,162.13	9,295,269,531.38
少数股东权益		33,867,624.79	33,423,970.38
所有者权益合计		9,268,660,786.92	9,328,693,501.76
负债和所有者权益总计		22,151,433,398.92	22,583,924,812.36

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

合并利润表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,636,582,501.10	7,393,197,499.89
其中：营业收入	五/40	6,636,582,501.10	7,393,197,499.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,325,464,582.70	7,074,827,307.99
其中：营业成本	五/40	5,279,585,263.69	6,173,138,797.93
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	22,496,283.28	26,659,131.36
销售费用	五/42	371,985,028.55	373,057,485.05
管理费用	五/43	398,169,305.50	385,360,993.85
财务费用	五/44	138,182,474.72	78,886,832.07
资产减值损失	五/45	115,046,226.96	37,724,067.73
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	4,069,984.83	24,052,628.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,069,984.83	24,052,628.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		315,187,903.23	342,422,820.61
加：营业外收入	五/47	31,888,540.78	44,057,532.36
减：营业外支出	五/48	3,139,256.58	1,180,330.83
其中：非流动资产处置损失		631,819.49	206,124.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		343,937,187.43	385,300,022.14
减：所得税费用	五/49	82,354,224.00	75,015,704.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		261,582,963.43	310,284,318.11
归属于母公司所有者的净利润		261,139,309.02	310,031,945.68
少数股东损益		443,654.41	252,372.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五/50	0.23	0.28
（二）稀释每股收益	五/50	0.23	0.28
七、其他综合收益	五/51	-40,305,144.27	-2,748,432.04
八、综合收益总额		221,277,819.16	307,535,886.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		220,834,164.75	307,283,513.64
归属于少数股东的综合收益总额		443,654.41	252,372.43

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

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

合并现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司 编制日期：2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,116,471,423.97	12,823,631,344.22
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
收到的税费返还		165,998,427.18	126,298,095.91
收到其他与经营活动有关的现金	五/52	93,198,735.29	192,625,382.68
经营活动现金流入小计		7,375,668,586.44	13,142,554,822.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,858,138,945.80	10,764,830,366.79
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		544,588,479.81	534,924,301.78
支付的各项税费		189,526,061.66	258,713,631.02
支付其他与经营活动有关的现金	五/52	323,582,807.67	258,096,287.99
经营活动现金流出小计		7,915,836,294.94	11,816,564,587.58
经营活动产生的现金流量净额		-540,167,708.50	1,325,990,235.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		36,055,656.77	36,085,864.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,931,959.05	4,846,852.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五/52	-	45,301,421.88
投资活动现金流入小计		39,987,615.82	86,234,138.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,882,164.09	277,398,768.14
投资支付的现金		15,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,606,851.04	294,533,545.28
支付其他与投资活动有关的现金	五/52	7,668,508.87	27,582,580.23
投资活动现金流出小计		60,657,524.00	599,514,893.65
投资活动产生的现金流量净额		-20,669,908.18	-513,280,755.15
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		290,380,294.91	799,928,975.98
发行债券收到的现金		-	1,292,253,841.63
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		290,380,294.91	2,118,182,817.61
偿还债务支付的现金		74,988,824.03	1,666,123,610.43
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		384,603,915.17	401,137,121.24
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	-	30,000.00
筹资活动现金流出小计		459,592,739.20	2,067,290,731.67
筹资活动产生的现金流量净额		-169,212,444.29	50,892,085.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,069,481.01	2,631,683.21
五、现金及现金等价物净增加额		-747,119,541.98	866,233,249.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,547,629,804.89	3,101,766,450.67
六、期末现金及现金等价物余额	五/53	2,800,510,262.91	3,967,999,699.90

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

合并所有者权益变动表一

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (2013 年 6 月 30 日)									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,520,611,275.08	-	-	706,058,386.53	-	3,941,703,777.78	1,653,955.99	33,423,970.38	9,328,693,501.76
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	3,520,611,275.08	-	-	706,058,386.53	-	3,941,703,777.78	1,653,955.99	33,423,970.38	9,328,693,501.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-20,171,224.98	-40,305,144.27	443,654.41	-60,032,714.84
(一) 净利润							261,139,309.02		443,654.41	261,582,963.43
(二) 其他综合收益								-40,305,144.27		-40,305,144.27
上述 (一) 和 (二) 小计							261,139,309.02	-40,305,144.27	443,654.41	221,277,819.16
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-281,310,534.00			-281,310,534.00
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							-281,310,534.00			-281,310,534.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	1,125,242,136.00	3,520,611,275.08			706,058,386.53		3,921,532,552.80	-38,651,188.28	33,867,624.79	9,268,660,786.92

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

合并所有者权益变动表二

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额 (2012 年 12 月 31 日)									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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

母公司资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

编制日期：2013 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		2,412,652,025.09	2,579,817,104.85
交易性金融资产		-	-
应收票据		495,476,489.94	360,188,975.64
应收账款	十一/1	2,463,060,009.59	1,708,891,505.46
预付款项		16,174,256.34	36,489,999.84
应收利息		1,570,767.12	-
应收股利		23,327,896.92	23,327,896.92
其他应收款	十一/2	3,225,805,900.41	2,680,875,399.64
存货		1,875,790,020.88	1,922,299,079.20
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		10,513,857,366.29	9,311,889,961.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一/3	5,433,355,853.71	5,257,341,525.65
投资性房地产		-	-
固定资产		630,137,133.84	721,851,047.91
在建工程		237,157,933.53	431,247,156.32
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		219,854,326.82	220,272,763.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		120,160,840.11	115,734,337.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,640,666,088.01	6,746,446,830.80
资产总计		17,154,523,454.30	16,058,336,792.35

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

母公司资产负债表（续）

编制单位：广西柳工机械股份有限公司 编制日期：2013 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		814,326,000.00	708,588,360.23
应付账款		1,919,645,412.20	1,320,257,559.72
预收款项		49,767,905.11	65,710,498.47
应付职工薪酬		13,634,710.59	6,108,311.08
应交税费		1,914,580.50	-83,140,227.02
应付利息		129,395,967.72	105,370,967.74
应付股利		-	-
其他应付款		773,333,642.56	668,934,009.03
一年内到期的非流动负债		592,680,500.00	694,282,500.00
其他流动负债		3,852,284.99	3,852,284.99
流动负债合计		4,298,551,003.67	3,489,964,264.24
非流动负债：			
长期借款		482,271,650.00	188,565,000.00
应付债券		3,284,962,111.49	3,283,348,630.62
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		56,310,922.80	57,275,625.18
递延所得税负债		4,679,720.95	9,477,571.74
其他非流动负债		119,455,037.30	114,885,037.30
非流动负债合计		3,947,679,442.54	3,653,551,864.84
负债合计		8,246,230,446.21	7,143,516,129.08
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		3,605,977,188.28	3,611,017,188.28
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		3,514,991,744.43	3,516,479,399.61
所有者权益（或股东权益）合计		8,908,293,008.09	8,914,820,663.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,154,523,454.30	16,058,336,792.35

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

母公司利润表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司 编制日期：2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一/4	4,830,126,860.83	4,782,273,794.39
减：营业成本	十一/4	3,952,344,651.36	4,189,586,915.94
营业税金及附加		10,785,821.12	17,953,444.69
销售费用		284,082,618.84	148,869,608.22
管理费用		163,866,528.43	176,003,060.52
财务费用		54,229,440.00	3,134,343.16
资产减值损失		50,550,391.50	-3,548,213.90
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）	十一/5	4,069,984.83	26,334,516.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,069,984.83	24,052,628.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		318,337,394.41	276,609,152.07
加：营业外收入		13,564,339.53	10,863,779.62
减：营业外支出		1,119,145.71	703,746.53
其中：非流动资产处置损失		603,547.24	202,832.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		330,782,588.23	286,769,185.16
减：所得税费用		50,959,709.41	40,038,202.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,822,878.82	246,730,982.50
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		279,822,878.82	246,730,982.50

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

母公司现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司 编制日期：2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,053,879,533.66	4,432,979,406.38
收到的税费返还		123,047,870.27	119,956,550.10
收到其他与经营活动有关的现金		126,119,492.70	160,081,902.38
经营活动现金流入小计		3,303,046,896.63	4,713,017,858.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,521,381,279.62	3,400,123,460.03
支付给职工以及为职工支付的现金		224,865,917.24	267,274,259.94
支付的各项税费		47,712,712.45	120,050,194.23
支付其他与经营活动有关的现金		302,249,212.92	297,989,099.80
经营活动现金流出小计		3,096,209,122.23	4,085,437,014.00
经营活动产生的现金流量净额		206,837,774.40	627,580,844.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		36,055,656.77	38,367,751.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		263,688,506.22	5,462,954.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	45,301,421.88
投资活动现金流入小计		299,744,162.99	89,132,128.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-48,959,870.65	133,461,350.87
投资支付的现金		208,000,000.00	315,204,154.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,040,000.00	27,505,347.10
投资活动现金流出小计		164,080,129.35	476,170,851.97
投资活动产生的现金流量净额		135,664,033.64	-387,038,723.47
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		200,000,000.00	599,513,000.00
发行债券收到的现金		-	1,292,253,841.63
收到其他与筹资活动有关的现金		1,138,125,746.04	1,362,723,286.08
筹资活动现金流入小计		1,338,125,746.04	3,254,490,127.71
偿还债务支付的现金		3,089,800.00	1,200,485,465.90
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		371,160,595.13	385,347,561.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,464,598,781.19	780,030,000.00
筹资活动现金流出小计		1,838,849,176.32	2,365,863,027.22
筹资活动产生的现金流量净额		-500,723,430.28	888,627,100.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,960,528.72	786,157.63
五、现金及现金等价物净增加额		-167,182,150.96	1,129,955,379.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,053,879,533.66	1,759,283,115.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,886,697,382.70	2,889,238,494.74

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

母公司所有者权益变动表一

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (2013 年 6 月 30 日)							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,611,017,188.28	-	-	662,081,939.38	-	3,516,479,399.61	8,914,820,663.27
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	3,611,017,188.28	-	-	662,081,939.38	-	3,516,479,399.61	8,914,820,663.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-5,040,000.00					-1,487,655.18	-6,527,655.18
(一) 净利润							279,822,878.82	279,822,878.82
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							279,822,878.82	279,822,878.82
(三) 所有者投入和减少资本		-5,040,000.00						-5,040,000.00
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		-5,040,000.00						-5,040,000.00
(四) 利润分配							-281,310,534.00	-281,310,534.00
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							-281,310,534.00	-281,310,534.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)								
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,605,977,188.28			662,081,939.38		3,514,991,744.43	8,908,293,008.09

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

母公司所有者权益变动表二

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期金额 (2012 年 12 月 31 日)							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,574,013,406.44	-	-	662,081,939.38	-	3,158,019,085.17	8,519,356,566.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,125,242,136.00	3,574,013,406.44	-	-	662,081,939.38	-	3,158,019,085.17	8,519,356,566.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	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

广西柳工机械股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度

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 2013 年 6 月 30 日公司股本为 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

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

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

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项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	应收账款项计提比例 (%)	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

产的种类、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，在将来收到租金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	工程机械行业	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
江苏柳工机械有限公司	全资子公司	江苏镇江	工程机械行业	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	工程机械行业	92,218	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	工程机械行业	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	工程机械行业	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	工程机械行业	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	工程机械行业	24,800	叉车、工程机械产品及其配件设计、制造、销售	25,111
天津柳工机械有限公司	全资子公司	天津	工程机械行业	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	商业	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	全资子公司	广西柳州	工程机械	35,000	液压件的研发、制造、销售、技术转让	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
有限公司			行业		及服务；进出口贸易	
柳工柳州铸造有限公司	全资子公司	广西柳州	工程机械行业	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
柳工柳州传动件有限公司	全资子公司	广西柳州	工程机械行业	20,000	传动件研发、制造、销售、维修、技术转让和服务；进出口贸易。	20,000
江苏瑞凯资产管理有限公司	全资子公司	江苏常州	工程机械行业	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	工程机械行业	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	物流行业	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
广西中信国际物流无锡有限公司	相对控股子公司	无锡	物流行业	500	普通货运、货运配载, 国内与国际货物代理, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务	间接 175 合计 175
柳工印度有限公司	全资子公司	印度	工程机械行业	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	商业	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	工程机械行业	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	工程机械行业	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

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 美元
柳工荷兰控股公司	间接全资子公司	荷兰	商业	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	工程机械行业	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 合计：185 万欧元
柳工机械亚太有限公司	全资子公司	新加坡	工程机械行业	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	工程机械行业	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	工程机械行业	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	-	-
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	-	-
柳工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	-	-

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				
柳州柳工液压件有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工柳州铸造有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工柳州传动件有限公司	-	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	3,387	-
广西中信国际物流无锡有限公司	-	-	35	35	是	-	-
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	工程机械行业	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、叉车修理，日用百货、建陶材料、五金交电	间接 4,543 合计 4,543

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	教育行业	100	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	100
------------------	---------	------	------	-----	--	-----

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	工程机械行业	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	工程机械行业	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传动件有限公司

2012 年 08 月 25 日经公司第六届第二十六次会议决议：同意公司在柳州市河西工业园区注册成立“柳工柳州传动件有限公司”，注册资本 20,000 万元，由本公司出资。柳工柳州传动件有限公司经柳州市工商行政管理局批准于 2013 年 1 月 30 日成立，注册资本 20,000 万元，法定代表人为文武，经营范围：传动件研发、制造、销售、维修、技术转让和服务；进出口贸易。（法律、行政法规规定需经审批的经营项目，须办理审批后方可经营。）

③ 投资设立子公司广西中信国际物流无锡有限公司

2013 年 1 月 17 日经广西中信国际物流有限公司第二届第一次董事会会议决议：同意公司在江苏设立子公司“广西中信国际物流无锡有限公司”。广西中信国际物流无锡有限公司经无锡市惠山工商行政管理局批准于 2013 年 1 月 25 日成立，注册资本 500 万元，法定代表人为王晓华，经营范围：许可经营项目：普通货运（上述范围凭有效许可证件经营）。一般经营项目：货运配载，国内与国际货物代理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（上述范围涉及专项审批的，经批准后方可经营。）

(2) 不再纳入合并范围的情况：

2012 年 10 月 25 日召开第六届第二十七次董事会决议，审议通过《关于注销柳州柳工机械配件有限公司的议案》，同意注销柳州柳工机械配件有限公司，其资产、负债和人员并入本公司。该公司资产、负债及人员已于 2012 年 12 月 31 日并入本公司，该公司自 2013 年 1 月 1 日起不再纳入合并范围。

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
柳工柳州传动件有限公司	202,331,081.76	2,331,081.76
广西中信国际物流无锡有限公司	5,591,458.73	591,458.73

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	1:6.1787
澳元 AUD	1:5.7061
欧元 EUR	1:8.0536
印度卢比 INR	1:0.1031
巴西里尔 BRL	1:2.7500
日元 JPY	1:0.0626
阿联酋迪拉姆 DHS	1:1.6700
南非兰特 RAND	1:0.6181
新加坡币 SGD	1:4.8400
墨西哥比索 MXN	1:0.4741
波兰兹罗提 PLN	1:1.8500

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：	-	-	42,420.82	-	-	78,426.41
人民币 RMB	-	-	23,476.40	-	-	11,595.42
美元 USD	657.32	6.1787	4,061.41	549.80	6.2855	3,455.77
印度卢比 INR	144,355.09	0.1031	14,883.01	504,182.13	0.1136	57,275.09
阿联酋迪拉姆 DHS	-	-	-	2,977.73	1.6966	5,052.02
新加坡元 SGD	-	-	-	205.51	5.1000	1,048.11
银行存款：	-	-	2,799,870,911.93	-	-	3,547,551,378.48
人民币 RMB	-	-	2,690,069,931.40	-	-	3,230,530,246.90
美元 USD	4,952,510.42	6.1787	30,600,076.13	11,910,895.50	6.2855	74,865,933.68
欧元 EUR	601,104.13	8.0536	4,841,052.22	3,685,296.23	8.3176	30,652,819.92
日元 JPY	-	-	-	6,584.38	0.0730	480.66
印度卢比 INR	249,575,669.84	0.1031	25,731,251.56	298,072,556.78	0.1136	33,861,042.45
巴西里尔 BRL	1,736,466.90	2.7500	4,775,283.98	2,310,579.54	3.0400	7,024,161.80
澳元 AUD	-	-	-	30,229.66	6.5363	197,590.12
南非兰特 RAND	11,784,647.29	0.6181	7,284,090.49	9,399,937.18	0.7362	6,920,233.75
阿联酋迪拉姆 DHS	388,535.81	1.6700	648,854.80	562,020.56	1.6966	953,524.08
新加坡元 SGD	-	-	-	192,130.67	5.1000	979,866.42
波兰兹罗提 PLN	19,123,679.22	1.8500	35,378,806.56	80,310,687.48	2.0100	161,424,481.84
墨西哥比索 MXN	1,142,300.76	0.4741	541,564.79	290,775.13	0.4849	140,996.86
其他货币资金：	-	-	25,280,439.88	-	-	24,666,438.52
人民币	-	-	25,280,439.88	-	-	24,666,438.52
合计	-	-	2,825,193,772.63	-	-	3,572,296,243.41

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	528,704,927.55	452,397,148.65
商业承兑汇票	-	-
合计	528,704,927.55	452,397,148.65

(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 1,226,916,511.80 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	2013年1月30日至2013年6月19日	2013年7月30日至2013年12月19日	56,316,697.57	-
公司二	2013年3月26日至2013年6月19日	2013年7月26日至2013年12月18日	54,130,000.00	-
公司三	2013年1月14日至2013年5月17日	2013年7月14日至2013年11月17日	48,200,000.00	-
公司四	2013年1月23日至2013年6月9日	2013年7月23日至2013年12月9日	44,942,056.21	-
公司五	2013年2月5日至2013年6月28日	2013年8月5日至2013年12月28日	39,500,000.00	-
合计	-	-	243,088,753.78	

(4) 期末已贴现未到期的银行承兑票据金额为 7,665.31 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	1,409,011,458.89	42.64	104,611,688.41	7.42
组合 1 有合同纠纷组合	484,017.20	0.01	484,017.20	100.00
组合 2 无合同纠纷组合	1,840,261,392.39	55.69	123,946,057.62	6.74
组合 3 关联方组合	54,546,387.10	1.65	20,371,254.42	37.35
组合 4 融资租赁业务组合				
组合小计	1,895,291,796.69	57.36	144,801,329.24	7.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	3,304,303,255.58	100.00	249,413,017.65	7.55

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

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
单项金额重大并单独计提的应收账款	1,301,166,533.46	73,727,774.40	5.67	经单独测试不存在减值，按账龄计提坏账准备
客户一	40,436,572.87	15,290,410.45	37.81	预计未来现金流量现值低于其账面价值
客户二	67,408,352.56	15,593,503.56	23.13	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	1,409,011,458.89	104,611,688.41	7.42	--

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	1,623,292,540.43	88.21	81,164,627.02	1,388,803,880.39	87.65	69,440,194.03
1 至 2 年	152,936,313.28	8.31	15,293,631.32	150,814,336.51	9.52	15,081,433.65
2 至 3 年	41,901,366.40	2.28	12,570,409.92	20,796,803.86	1.31	6,239,041.16
3 至 4 年	11,438,503.22	0.62	5,719,251.61	12,602,492.59	0.80	6,301,246.30
4 至 5 年	4,981,771.02	0.27	3,487,239.71	8,737,857.73	0.55	6,116,500.41
5 年以上	5,710,898.04	0.31	5,710,898.04	2,669,949.97	0.17	2,669,949.97
合计	1,840,261,392.39	100.00	123,946,057.62	1,584,425,321.05	100.00	105,848,365.52

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	54,546,387.10	20,371,254.42	37.35%
合计	54,546,387.10	20,371,254.42	37.35%

本期关联方组合中含有柳工机械澳大利亚有限责任公司，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。

本期末不存在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
公司一	货款	1,813,447.11	货款无法收回	否
公司二	货款	7,342.00	货款无法收回	否
合计		1,820,789.11		

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况如下：

单位名称	期末余额	期初余额
广西柳工集团有限公司	6,487.20	-
合计	6,487.20	-

(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	90,092,108.11	一年以内	2.73
公司二	非关联方	88,140,254.66	半年以内	2.67
公司三	非关联方	68,696,729.49	半年以内	2.08
公司四	非关联方	59,970,976.68	半年以内	1.81
公司五	非关联方	58,803,078.30	半年以内	1.78
合计		365,703,147.24		11.07

(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	135,207,457.96	59.17	6,760,372.94	5.00
组合 1 有合同纠纷组合	-	-	-	-
组合 2 无合同纠纷组合	90,039,067.52	39.40	4,805,273.02	5.34
组合 3 关联方组合	3,251,587.81	1.42	311,175.00	9.57
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	93,290,655.33	40.83	5,116,448.02	5.48
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	228,498,113.29	100.00	11,876,820.96	5.20

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	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	4,558,633.11	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	-	-	-	-

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	184,265,134.27	100.00	9,627,497.05	5.22

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	135,207,457.96	6,760,372.94	5.00	经单独测试不存在减值，按账龄计提坏账准备
合计	135,207,457.96	6,760,372.94	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	86,200,474.40	95.73	4,310,023.72	72,391,927.32	94.03	3,619,596.37
1 至 2 年	3,512,665.84	3.90	351,266.58	3,906,346.53	5.07	390,634.65
2 至 3 年	203,172.32	0.23	60,951.70	644,610.20	0.84	193,383.06
3 至 4 年	79,431.68	0.09	39,715.84	1,057.70	0.00	528.85
4 至 5 年	27.00	0.00	18.90	27.00	0.00	18.90
5 年以上	43,296.28	0.05	43,296.28	43,296.28	0.06	43,296.28
合计	90,039,067.52	100.00	4,805,273.02	76,987,265.03	100.00	4,247,458.11

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	3,251,587.81	311,175.00	9.57
合计	3,251,587.81	311,175.00	9.57

本期关联方组合中含有柳工机械澳大利亚有限责任公司,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) 本报告期无无法收回、实际核销的非关联其他应收款。

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日,其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款情况如下:

单位名称	期末余额	期初余额
广西柳工集团有限公司	2,687,078.01	-
合计	2,687,078.01	-

(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	一年以内	44.37
公司 2	非关联方	19,292,493.62	半年以内	8.44
公司 3	非关联方	14,537,685.64	半年以内	6.36
公司 4	非关联方	3,850,808.45	半年以内	1.69
公司 5	非关联方	3,373,898.97	半年以内	1.48
合计		142,432,165.38		62.34

(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(%)
1 年以内	60,085,205.05	77.77	81,044,085.33	90.60
1 至 2 年	12,275,438.45	15.89	5,932,237.90	6.63
2 至 3 年	4,900,124.23	6.34	2,475,297.05	2.77
3 年以上	-	-	-	-
合计	77,260,767.73	100.00	89,451,620.28	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	本公司的供应商	17,500,000.00	一年以内	运费
公司二	本公司的供应商	13,898,606.15	半年以内	预付材料款
公司三	本公司的供应商	8,931,332.27	半年以内	预付材料款
公司四	本公司的供应商	2,712,025.16	半年以内	预付材料款
公司五	本公司的供应商	2,584,035.16	半年以内	预付材料款
合计		45,625,998.74		

(3) 截至 2013 年 6 月 30 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。

6、应收利息

项目	期末数	期初数
结构性存款应收利息	328,767.12	-
合计	328,767.12	-

7、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	565,447,130.25	16,869,245.27	548,577,884.98	660,440,001.21	20,050,934.76	640,389,066.45
半成品	1,265,594,368.31	48,523,035.97	1,217,071,332.34	1,438,935,273.02	31,071,481.81	1,407,863,791.21
库存商品	2,919,032,732.35	107,022,850.69	2,812,009,881.66	2,667,976,498.35	90,184,170.93	2,577,792,327.42
合计	4,750,074,230.91	172,415,131.93	4,577,659,098.98	4,767,351,772.58	141,306,587.50	4,626,045,185.08

(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	20,050,934.76	11,550,032.63	-	741,441.50	13,990,280.62	16,869,245.27
半成品	31,071,481.81	24,296,360.93	-	1,814,277.83	5,030,528.94	48,523,035.97
库存商品	90,184,170.93	35,350,984.86	-	3,829,522.11	14,682,782.99	107,022,850.69
合计	141,306,587.50	71,197,378.42	-	6,385,241.44	33,703,592.55	172,415,131.93

(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	预计重估售价提高	0.14%
半成品	成本高于可变现净值的差额计提	预计重估售价提高	0.15%
库存商品	成本高于可变现净值的差额计提	预计重估售价提高	0.14%

8、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	3,276,643,944.09	3,492,915,898.15
将于 1 年内摊销的保险费、装修费、采暖建设费及仪器仪表	7,327,792.06	5,029,548.31
合计	3,283,971,736.15	3,498,125,446.46

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 7,327,792.06 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。

9、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。

10、长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	5,989,503,187.34	6,511,345,539.41
其中：未实现融资收益	793,137,779.93	629,515,433.01
减：1 年内到期的长期应收款	3,276,643,944.09	3,492,915,898.15
合计	2,712,859,243.25	3,018,429,641.26

11、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	制造业	4 亿	50	50	59843407-2
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	有限责任公司	柳州	王晓华	制造业	1 亿	50	50	06174033-6

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	466,775,715.17	123,923,364.85	342,852,350.32	919,421.02	-19,213,148.99
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	14,962,231.25	-	14,962,231.25	-	-37,768.75

(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	制造业	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	制造业	3,000 万元	20	20	69929874-3
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	股份有限公司	北京	崔勇	制造业	8,600 万元	42	42	63439803-0
常州柳立置业有限公司	有限责任公司	常州	钱佩新	房地产	2,000 万元	40	40	06950855-8

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	410,934,498.14	73,151,840.73	337,782,657.41	166,779,894.98	33,006,810.47
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	132,396,159.18	104,039,589.46	28,356,569.72	-	-812,316.64
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	128,748,991.28	60,456,521.37	68,292,469.91	2,577,913.81	-8,203,107.95
常州柳立置业有限公司	86,308,771.21	66,310,000.00	19,998,771.21	-	-1,228.79

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。

12、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	185,728,514.33	-	9,601,385.78	176,127,128.55
采埃孚(柳州)驱动桥有限公司	权益法	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00
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	184,588,455.45	16,617,641.94	36,055,656.77	165,150,440.62
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	5,833,777.27	-	162,463.33	5,671,313.94
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	56,916,624.07	-	2,783,808.00	54,132,816.07
柳州常立置业有限公司	权益法	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00
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		365,466,019.65	446,923,267.12	32,117,641.94	48,603,313.88	430,437,595.18

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						

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
广西康明斯工业动力有限公司	50	50	-	-	-	-
采埃孚(柳州)驱动桥有限公司	50	50	-	-	-	-
2、对联营企业投资						
柳州采埃孚机械有限公司	49	49	-	-	-	36,055,656.77
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股份有限公司	40	40	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	42	42	-	-	-	-
常州柳立置业有限公司	40	40				
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	-	-	-	-
合计	-	-		-	-	36,055,656.77

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

13、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	265,720.26	-	-	-	-	265,720.26
1、房屋、建筑物	265,720.26	-	-	-	-	265,720.26
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-

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	
二、累计折旧和累计摊销合计	247,523.89	-	-	-	-	247,523.89
1、房屋、建筑物	247,523.89	-	-	-	-	247,523.89
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	18,196.37	-	-	-	-	18,196.37
1、房屋、建筑物	18,196.37	-	-	-	-	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	18,196.37	-	-	-	-	18,196.37
1、房屋、建筑物	18,196.37	-	-	-	-	18,196.37
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-

本期折旧和摊销 0.00 元。

投资性房地产本期减值准备计提 0.00 元。

14、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	汇率变动影响	期末余额
一、账面原值合计：	3,693,379,173.95	331,714,226.76	8,416,622.87	-23,576,579.54	3,993,100,198.30
其中：房屋及建筑物	1,752,977,368.20	172,344,294.46	548,807.86	-14,421,497.89	1,910,351,356.91
机器设备	1,550,164,204.75	110,494,239.27	3,273,070.64	-6,641,110.61	1,650,744,262.77
运输设备	103,625,740.21	4,167,898.24	1,317,358.84	-735,107.16	105,741,172.45
办公设备	93,577,691.32	1,779,340.65	751,619.10	-1,047,713.99	93,557,698.88
其他设备	193,034,169.47	42,928,454.14	2,525,766.43	-731,149.89	232,705,707.29

项目	年初余额	本期增加		本期减少	汇率变动影响	期末余额
		本期新增	本期计提			
	--			--		--
二、累计折旧合计:	1,071,347,975.57		139,139,695.15	6,004,105.73	-2,579,738.61	1,201,903,826.38
其中: 房屋及建筑物	281,774,562.56		43,055,913.70	148,914.26	-485,259.44	324,196,302.56
机器设备	599,504,162.08		66,182,468.74	2,320,967.59	-614,373.77	662,751,289.46
运输设备	51,968,081.77		5,380,828.38	1,227,854.87	-24,894.70	56,096,160.58
办公设备	47,054,281.99		7,670,687.51	645,321.93	-1,275,422.75	52,804,224.82
其他设备	91,046,887.17		16,849,796.82	1,661,047.08	-179,787.95	106,055,848.96
三、固定资产账面净值合计	2,622,031,198.38					2,791,196,371.92
其中: 房屋及建筑物	1,471,202,805.64					1,586,155,054.35
机器设备	950,660,042.67					987,992,973.31
运输设备	51,657,658.44					49,645,011.87
办公设备	46,523,409.33					40,753,474.06
其他设备	101,987,282.30					126,649,858.33
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	2,622,031,198.38					2,791,196,371.92
其中: 房屋及建筑物	1,471,202,805.64					1,586,155,054.35
机器设备	950,660,042.67					987,992,973.31
运输设备	51,657,658.44					49,645,011.87
办公设备	46,523,409.33					40,753,474.06
其他设备	101,987,282.30					126,649,858.33

本期折旧额 139,139,695.15 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 334,627,470.97 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。

15、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	551,270,608.43	-	551,270,608.43	826,410,501.20	727,038.38	825,683,462.82
合计	551,270,608.43	-	551,270,608.43	826,410,501.20	727,038.38	825,683,462.82

(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	50,524,696.70	10,964,764.60	25,578,977.07	0.00	48.47%	48.47%	-	-	-	募集资金及自有资金	35,910,484.23
大吨位汽车、履带起重机械项目	811,530,000	3,386,998.57	803,510.38	155,233.53	2,615.38	74.91%	74.91%	-	-	-	募集资金及自有资金	4,032,660.04
工程机械液压元件研发制造基地项目	1,106,716,671	106,202,843.94	21,793,878.66	64,373,079.93	7,596,749.13	39.64%	39.64%	218,600.60	218,600.60	-	募集资金及自有资金	56,026,893.54
柳工北部工程机械研发制造基地项目	913,850,000	72,616,196.68	10,688,004.01	45,442,643.77	0.00	83.39%	83.39%	3,379,392.99	3,379,392.99	-	募集资金及自有资金	37,861,556.92
柳工大型装载机研发制造基地项目	938,430,000	139,945,718.71	46,254,756.86	127,454,215.56	159.00	64.19%	64.19%	-	-	-	自筹	58,746,101.01
其他	-	453,007,008.22	78,133,823.49	71,623,321.11	100,824,597.91	-	-	-	-	-	自筹	358,692,912.69
合计	5,354,186,671	825,683,462.82	168,638,738.00	334,627,470.97	108,424,121.42	-	-	3,597,993.59	3,597,993.59	-	-	551,270,608.43

(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	-	

16、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	汇率变动影响	期末余额
一、账面原值合计	921,028,656.05	4,918,530.85	8,052,027.17	-14,119,982.20	903,775,177.53
1.土地使用权	776,656,138.96	9,555.00	588,359.85	-2,819,580.36	773,257,753.75
2.管理软件	32,865,818.14	4,899,391.59	7,463,667.32	-53,303.13	30,248,239.28
3.专利技术	111,506,698.95	9,584.25	-	-11,247,098.70	100,269,184.50
二、累计摊销合计	108,199,436.48	11,515,497.32	7,463,667.32	-57,422.94	112,193,843.54
1.土地使用权	53,747,289.41	8,378,552.58	-	-46,862.69	62,078,979.30
2.管理软件	26,340,077.06	2,436,210.22	7,463,667.32	-10,560.25	21,302,059.71
3.专利技术	28,112,070.01	700,734.52	-	-	28,812,804.53
三、无形资产账面净值合计	812,829,219.57				791,581,333.99
1.土地使用权	722,908,849.55	-	-	-	711,178,774.45
2.管理软件	6,525,741.08	2,463,181.37	-	-42,742.88	8,946,179.57
3.专利技术	83,394,628.94	-	-	-	71,456,379.97
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
1.土地使用权	-	-	-	-	-
2.管理软件	-	-	-	-	-
3.专利技术	-	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	812,829,219.57	-	-	-	791,581,333.99

1.土地使用权	722,908,849.55	-	-	-	711,178,774.45
2.管理软件	6,525,741.08	-	-	-	8,946,179.57
3.专利技术	83,394,628.94	-	-	-	71,456,379.97

本期摊销额 11,515,497.32 元。

(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) 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	4,816,950.48		-	-	4,816,950.48
合计	4,816,950.48		-	-	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 0.00%。

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%。

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	*645,490.88	-	322,745.52	322,745.36	-
装修费	1,434,885.88	588,078.00	1,526,383.86	-	496,580.02
保险费	-	-	-	-	-
新产品开发等	9,210,712.99	-	802,473.62	-	8,408,239.37
合计	11,291,089.75	588,078.00	2,651,603.00	322,745.36	8,904,819.39

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	81,530,941.23	67,406,192.22
预提费用	117,015,146.96	104,703,559.12
应付职工薪酬	699,736.29	1,569,364.83
递延收益	57,016,411.60	58,535,389.45
固定资产/在建工程	5,203.87	110,930.55
无形资产	98,693.45	101,015.42
可抵扣/未弥补亏损	16,617,306.16	16,124,486.39
预计负债	8,446,638.42	8,591,343.78
长期股权投资	2,249,764.33	2,249,764.33
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	11,887,337.18	9,928,836.78
小计	295,567,179.49	269,320,882.87
递延所得税负债：		
长期股权投资	4,679,720.95	9,477,571.74
固定资产	142,110.10	144,566.50
小计	4,821,831.05	9,622,138.24

(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	31,198,139.67
固定资产	947,400.67
小计	32,145,540.34

可抵扣差异项目	
应收款项及存货减值损失	457,151,207.88
预提费用	749,736,133.13
应付职工薪酬	4,287,908.90
递延收益	258,993,619.22
固定资产/在建工程	34,692.49
无形资产	394,773.80
可抵扣/未弥补亏损	104,342,780.37
预计负债	56,310,922.80
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	79,248,914.53
小计	1,720,469,758.63

19、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	192,469,199.85	71,060,270.28	-	2,239,631.52	261,289,838.61
存货跌价准备	141,306,587.50	71,197,378.42	6,385,241.44	33,703,592.55	172,415,131.93
在建工程减值准备	727,038.38	-	-	727,038.38	-
长期股权投资减值准备	29,266,165.13	-	-	-	29,266,165.13
长期应收款减值准备	47,500,271.14	272,151.28	-	-	47,772,422.42
一年内到期的非流动资产减值准备	53,275,963.38	-	52,494.54	-	53,223,468.84
合计	464,545,225.38	142,529,799.98	6,437,735.98	36,670,262.45	563,967,026.93

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
担保借款	944,207,843.61	1,623,167,386.09
信用借款	-	220,000,000.00
保理借款	-	345,451,179.47
合计	944,207,843.61	2,193,365,375.16

(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	1,090,840,913.51	809,576,360.23
合计	1,090,840,913.51	809,576,360.23

下一会计期间将到期的金额 1,090,840,913.51 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	2,549,988,775.90	1,875,291,142.13
1 至 2 年	45,981,850.56	15,599,978.93
2 至 3 年	5,232,412.28	2,114,212.33
3 年以上	1,833,375.51	1,576,740.57
合计	2,603,036,414.25	1,894,582,073.96

(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	17,784,089.85	19,094,882.40
合计	17,784,089.85	19,094,882.40

(3) 公司账龄超过 1 年的应付账款 53,047,638.35 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	208,676,178.07	181,737,113.86
1 至 2 年	4,163,080.77	1,819,785.61
2 至 3 年	1,346,988.76	1,096,107.91
3 年以上	4,640,484.76	6,510,384.85
合计	218,826,732.36	191,163,392.23

(2) 截至 2013 年 6 月 30 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 10,150,554.29 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	17,540,490.24	406,806,445.39	415,224,486.92	9,122,448.71
二、职工福利费	1,623,108.22	36,831,071.13	23,699,131.83	14,755,047.52
三、社会保险费	1,313,836.12	77,371,970.35	78,530,474.09	155,332.38
四、住房公积金	360,411.52	18,510,158.16	18,785,731.85	84,837.83

五、辞退福利	-	2,718,322.04	2,718,322.04	-
六、工会经费和职工教育经费	1,017,611.72	6,150,445.66	5,915,664.27	1,252,393.11
七、非货币性福利	-	602,720.88	602,720.88	-
八、其他	582,799.61	2,875,708.92	231,914.25	3,226,594.28
其中：现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	22,438,257.43	551,866,842.53	545,708,446.13	28,596,653.83

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 9,122,448.71 元，预计发放时间为 2013 年 8 月 31 日之前。

(3) 本报告期因解除劳动关系而发生的辞退福利为 2,718,322.04 元；

(4) 本期发生为职工提供的各项非货币性福利为 602,720.88 元。

25、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-342,984,512.05	-335,112,106.85
营业税	1,538,106.76	1,855,534.05
城市维护建设税	827,104.85	2,208,821.85
企业所得税	53,377,243.27	-4,476,551.70
个人所得税	4,227,793.62	2,863,333.26
防洪保安费	7,054,733.36	4,823,880.12
教育费附加	841,889.52	1,759,607.84
三项基金	406,392.14	615,233.26
房产税	2,339,674.33	1,497,302.16
土地使用税	2,580,683.85	3,233,889.39
印花税	1,264,638.57	678,096.96

项目	期末余额	年初余额
其他税	291,204.63	6,204,806.53
合计	-268,235,047.15	-313,848,153.13

26、应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	129,395,967.72	105,370,967.74
长期借款利息	4,950,773.79	5,808,652.01
合计	134,346,741.51	111,179,619.75

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	1,832,293,282.97	1,807,508,444.33
1 至 2 年	1,933,209.29	12,927,573.60
2 至 3 年	3,872,073.32	2,432,172.66
3 年以上	2,260,765.06	1,602,054.38
合计	1,840,359,330.64	1,824,470,244.97

(2) 截至 2013 年 6 月 30 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 931,373,241.59 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	759,406,281.23	1,551,433,320.41
合计	759,406,281.23	1,551,433,320.41

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	70,000,000.00	710,050,000.00
信用借款	592,680,500.00	694,282,500.00
保理借款	96,725,781.23	147,100,820.41
合计	759,406,281.23	1,551,433,320.41

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	13,474,828.55	13,974,685.51
合计	13,474,828.55	13,974,685.51

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	482,124,561.66	189,077,911.66
担保借款	1,080,000,000.00	718,000,000.00
保理借款	54,031,597.05	92,247,169.58
合计	1,616,156,158.71	999,325,081.24

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款	借款	币种	利率	期末余额	年初余额
------	----	----	----	----	------	------

	起始日	终止日		(%)	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	-	-
中国银行	2013-1-31	2015-1-30	人民币	4.60	-	200,000,000.00	-	-
中国银行	2013-6-28	2015-6-27	人民币	4.60	-	200,000,000.00	-	-
合计					-	115,000,000.00	-	350,000,000.00

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	8,100,000.00	-	15,300,000.00	298,851,464.35
一期品种二	100 元/张	2011.7.20	7 年	17 亿	44,200,000.00	49,725,000.00	-	93,925,000.00	1,692,288,031.48
二期	100 元/张	2012.3.14	5 年	13 亿	53,970,967.74	33,799,999.98	67,600,000.00	20,170,967.72	1,293,822,615.66

应付债券说明：期末应付债券余额 1,293,822,615.66 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	137,129,709.50	175,000,639.10
应付融资租赁保证金	758,515.74	961,301.46
合计	137,888,225.24	175,961,940.56

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	2,995,193.21	-	123,778.76	2,871,414.45	-
合计	2,995,193.21	-	123,778.76	2,871,414.45	-

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	57,275,625.18	-	964,702.38	56,310,922.80
波兰公司应付职工费用等	59,184,536.14	-	10,450,816.40	48,733,719.74
合计	116,460,161.32	-	11,415,518.78	105,044,642.54

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	366,167,536.18	369,182,988.89
合计	366,167,536.18	369,182,988.89

其他非流动负债说明：公司本期末政府补助共计 404,386,202.40 元。其中：与收益相关的政府补助 24,743,837.67 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 379,642,364.73 元，计入“递延收益”：其中，预计一年内将转入利润表的为 13,474,828.55 元，在资产负债表中的“其他流动负债”项目列示。

本期末计入递延收益的政府补助明细如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
技术改造专项资金	282,529,368.58	197,453,969.61
产业园建设项目资金	59,012,989.88	55,512,989.88
新产品开发资金	18,186,869.71	38,098,783.69
税收返还	3,009,789.70	4,520,000.00
其他	16,903,346.86	87,571,931.22
合计	379,642,364.73	383,157,674.40

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	10,151,410.26	-	-	10,151,410.26
合计	3,520,611,275.08	-	-	3,520,611,275.08

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	-	3,941,703,777.78	4,000,920,967.19
加：年初未分配利润调整数	-	-	-
本期年初未分配利润	-	3,941,703,777.78	4,000,920,967.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	-	261,139,309.02	278,355,451.39
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	每 10 股派 2.5 元现金	281,310,534.00	337,572,640.80
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		3,921,532,552.80	3,941,703,777.78

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	6,632,501,637.10	7,369,954,544.17
其他业务收入	4,080,864.00	23,242,955.72
营业收入合计	6,636,582,501.10	7,393,197,499.89
主营业务成本	5,276,845,061.88	6,156,482,938.45
其他业务成本	2,740,201.81	16,655,859.48
营业成本合计	5,279,585,263.69	6,173,138,797.93

(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	6,632,501,637.10	5,276,845,061.88	7,369,954,544.17	6,156,482,938.45
合计	6,632,501,637.10	5,276,845,061.88	7,369,954,544.17	6,173,138,797.93

(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 ^{【注 1】}	4,886,519,328.04	3,839,720,882.96	5,397,754,738.02	4,422,805,209.86
其他工程机械及配件等	1,518,854,158.31	1,355,977,422.68	1,691,268,065.71	1,601,561,843.69
融资租赁业务	227,128,150.75	81,146,756.24	280,931,740.44	132,115,884.90
合计	6,632,501,637.10	5,276,845,061.88	7,369,954,544.17	6,156,482,938.45

【注 1】本期土石方机械数据统计口径发生变化，包含装载机、挖掘机、平地机、滑移装载机、挖掘装载机、推土机，上期数相应调整。

(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	5,032,906,627.41	3,961,427,534.16	6,191,647,469.81	5,138,420,400.36
中国境外 ^{【注 2】}	1,599,595,009.69	1,315,417,527.72	1,178,307,074.36	1,018,062,538.09
合计	6,632,501,637.10	5,276,845,061.88	7,369,954,544.17	6,156,482,938.45

【注 2】本期中国境外数据统计口径发生变化，不包含代理出口，上期数相应调整。

(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	91,072,523.58	1.37
客户 2	79,102,087.96	1.19
客户 3	77,220,766.02	1.16
客户 4	45,003,589.75	0.68
客户 5	38,492,536.02	0.58
合计	330,891,503.33	4.98

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%	8,612,876.61	8,727,841.47
教育费附加	3%、4%	6,480,401.95	6,328,581.97
基金规费	0.5%	533,613.69	422,864.03
营业税	5%	6,868,827.31	11,179,843.89
堤围防护费	0.1%	563.72	-
合计		22,496,283.28	26,659,131.36

42、营业费用

项目	本期金额	上期金额
营销业务费用	141,260,866.58	187,058,717.97
运杂费	14,533,633.62	18,600,006.43
其他销售费用	216,190,528.35	167,398,760.65
合计	371,985,028.55	373,057,485.05

43、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	208,707,454.65	201,247,635.76
修理费	17,149,581.64	16,529,781.64
审计咨询费	2,361,812.62	10,217,693.88
其他管理费用	169,950,456.59	157,365,882.57
合计	398,169,305.50	385,360,993.85

44、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	122,371,012.42	140,576,676.40
减：利息收入	35,570,052.52	53,713,074.91
汇兑净损失	45,158,538.06	-15,023,453.42
金融机构手续费	4,132,017.00	5,678,760.25
其他财务费用	2,090,959.76	1,367,923.75
合计	138,182,474.72	78,886,832.07

45、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	69,572,273.44	18,923,559.06
二、存货跌价损失	45,254,296.78	160,484.95
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、长期应收款减值损失	272,151.28	11,167,961.79
五、一年内到期的非流动资产减值损失	-52,494.54	7,472,061.93

合计	115,046,226.96	37,724,067.73
----	----------------	---------------

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	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	4,069,984.83	24,052,628.71
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
合计	4,069,984.83	24,052,628.71

(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	-	-
合计	-	-

(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	16,617,641.94	26,262,889.81
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	-162,463.33	-140,323.89
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-2,783,808.00	-2,069,937.21
广西康明斯工业动力有限公司	-9,601,385.78	-
合计	4,069,984.83	24,052,628.71

(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	3,026,563.17	2,683,247.03
其中：固定资产处置利得	3,026,563.17	2,683,247.03
政府补助	24,743,837.67	38,412,358.92
其他营业外收入	4,118,139.94	2,961,926.41
合计	31,888,540.78	44,057,532.36

计入“营业外收入——政府补助”的明细如下表：

项目	本期金额
技术改造专项资金	8,209,106.55
新产品开发资金	3,707,221.94
税收返还	30,074.00
其他	12,797,435.18
合计	24,743,837.67

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	631,819.49	206,124.11
其中：固定资产处置损失	631,819.49	206,124.11
对外捐赠	366,530.60	100,000.00
其他营业外支出	2,140,906.49	874,206.72
合计	3,139,256.58	1,180,330.83

49、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	113,400,827.79	95,379,960.61
递延所得税费用	-31,046,603.79	-20,364,256.58
合计	82,354,224.00	75,015,704.03

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	261,139,309.02	310,031,945.68
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	24,436,891.57	36,445,621.30
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	236,702,417.45	273,586,324.38
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股东的净利润的影响	P4	-	-
年初股份总数	S0	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
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	-	-
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	-	-
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	0.23	0.28
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	0.21	0.24
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1 + P3)/X2	0.23	0.28

项目		本期金额	上期金额
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	$Y4=(P2 + P4)/X2$	0.21	0.24

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	-	-
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	-40,305,144.27	-2,748,432.04
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-40,305,144.27	-2,748,432.04
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
合计	-40,305,144.27	-2,748,432.04

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	34,873,807.46	31,951,364.74
拨款收入	22,199,483.52	43,241,230.00
暂收款	32,177,506.50	38,467,481.61
其他与经营活动有关的收入	3,947,937.81	78,965,306.33
合计	93,198,735.29	192,625,382.68

(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
费用性支出	296,197,133.12	238,708,167.88
往来款项支出	27,385,674.55	19,388,120.11
合计	323,582,807.67	258,096,287.99

(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
期限超过三个月的保证金	-	45,301,421.88
合计	-	45,301,421.88

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
母公司保证金		27,582,580.23
注销配件公司支出	7,668,508.87	
合计	7,668,508.87	27,582,580.23

(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顾问费、验资费	-	30,000.00
合计	-	30,000.00

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	261,582,963.43	310,284,318.11
加：资产减值准备	115,046,226.96	37,724,067.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,139,695.15	100,527,839.56
无形资产摊销	11,515,497.32	33,321,323.36
长期待摊费用摊销	2,651,603.00	1,803,592.22
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）	-2,316,393.25	-8,522,883.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-78,350.43	6,045,760.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	128,977,685.95	140,413,279.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,069,984.83	-24,052,628.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,246,296.62	-31,647,946.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,800,307.19	1,195,014.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,464,966.54	-144,594,332.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-564,875,182.42	203,935,699.07

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-640,159,832.11	699,557,132.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-540,167,708.50	1,325,990,235.23
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	2,800,510,262.91	3,967,999,699.90
减：现金的年初余额	3,547,629,804.89	3,101,766,450.67
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	-747,119,541.98	866,233,249.23

(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	25,606,851.04	294,533,545.28
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	-	-
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	-	-
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	2,800,510,262.91	3,967,999,699.90
其中：库存现金	42,420.82	78,426.41
可随时用于支付的银行存款	2,800,467,842.09	3,967,921,273.49
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	2,800,510,262.91	3,967,999,699.90

(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	2,825,193,772.63	4,016,585,973.84
减：使用受到限制的存款	24,683,509.72	48,586,273.94
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	2,800,510,262.91	3,967,999,699.90
减：年初现金及现金等价物余额	3,547,629,804.89	3,101,766,450.67
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-747,119,541.98	866,233,249.23

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

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
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	龚勋	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	李志辉	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	黄敏	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	商业
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	教育行业
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	黄祥全	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
柳工柳州传动件有限公司	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	物流行业
广西中信国际物流无锡有限公司	相对控股子公司	有限责任公司	江苏无锡	王晓华	物流行业
柳工印度有限公司	全资子公司	有限责任公司	印度	李东春	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	商业
柳工拉美有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	巴西	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
柳工墨西哥有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	墨西哥	黄兆华	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	商业
柳工欧洲有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	荷兰	罗国兵	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	曾光安	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	罗国兵	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	罗国兵	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
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	92,218	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	24,800	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	100	100	100	75651449-0

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳州柳工液压件有限公司	35,000	100	100	69763283-2
柳工柳州铸造有限公司	10,000	100	100	05273111-2
柳工柳州传动件有限公司	20,000	100	100	16172924-1
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
广西中信国际物流无锡有限公司	500	间接 35; 合计 35	间接 35; 合计 35	06183809-3
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
江苏司能润滑科技有限公司	本公司母公司的孙公司	59251872-6

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	8,095	1.11
广西康明斯工业动力有限公司	柴油机	根据市场价格，由供需双方商定	2,915	0.40
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	-	-
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	6,946	0.95
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	-	-
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	5,807	0.80

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 (%)
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	7,710	1.06
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	8,096	1.11
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	1,348	0.18
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	31,386	4.30
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	1,160	0.16
江苏司能润滑科技有限公司	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格, 由供需双方商定	9,337	1.28

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	11,579	1.09
广西康明斯工业动力有限公司	柴油机	根据市场价格, 由供需双方商定	-	-
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	1,997	0.19
广西柳工集团有限公司	前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等	根据市场价格, 由供需双方商定	7,531	0.71
柳州柳工铸铁件有限公司	配重等铸件	根据市场价格, 由供需双方商定	14	0.00
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	360	0.07
广西柳工高级润滑油有限公司	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格, 由供需双方商定	19,814	1.87
柳州柳工人力资源服务公司	协议工劳务	根据市场价格, 由供需双方商定	9,607	0.90
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	2,186	0.21
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	2,925	0.28
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	-	-
江苏司能润滑科技有限公司	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格, 由供需双方商定	-	-

(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	1,887	0.24
广西康明斯工业动力有限公司	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	23	0.03
柳州柳工综合件厂	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	-	-
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	566	0.07
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	239	0.03
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	652	0.08

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	2,497	0.29
广西康明斯工业动力有限公司	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定		
柳州柳工综合件厂	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	132	0.01
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	166	0.02
广西柳工高级润滑油有限公司	运输服务	根据市场价格, 由供需双方商定	511	0.06-
柳州欧维姆机械股份有限公司	运输服务	根据市场价格, 由供需双方商定	575	0.07

(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	10,970,380.93	-	6,783,804.48	-
应收账款	广西康明斯工业动力有限公司	229,835.07	-	9,080.84	-
应收账款	广西柳工集团有限公司	6,487.20	-	17,091.84	-
应收账款	柳州柳工铸铁件有限公司	27,802.41	-		
应收账款	广西柳工高级润滑油有限公司	2,029,283.63	-	3,579,923.57	-
应收账款	柳州欧维姆机械股份有限公司	2,098,960.97	-	15,521,585.73	-
其他应收款	柳州采埃孚机械有限公司	5,630.32	-	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	-
其他应收款	广西康明斯工业动力有限公司	237,354.61	-	-	-
其他应收款	广西柳工集团有限公司	2,687,078.01	-	-	-
其他应收款	柳州柳工铸铁件有限公司	10,349.87	-	-	-

(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	14,722,260.60	16,169,252.35
应付账款	广西康明斯工业动力有限公司	23,240,936.52	-
应付账款	广西柳工集团有限公司	17,784,089.85	19,094,882.40
应付账款	广西柳工高级润滑油有限公司	18,780,228.65	9,110,514.57
应付账款	扬州柳工建设机械有限公司	13,116,869.90	382,389.90
应付账款	上海鸿得利重工股份有限公司	13,766,904.36	4,606,193.99
应付账款	广西柳工奥兰空调有限公司	4,156,455.48	1,994,467.25
应付账款	上海金泰工程机械有限公司	13,370,000.00	15,620,000.00
其他应付款	柳州采埃孚机械有限公司	86,021.59	-

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	扬州柳工建设机械有限公司	1,575,823.05	1,000,000.00
其他应付款	上海鸿得利重工股份有限公司	-	8,000,000.00
其他应付款	山东柳工混凝土设备有限公司	8,000,000.00	-
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 2013 年 6 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 375,676,500 元，其中光大银行 197,916,500 元，交通银行 65,090,000 元，其他银行 112,670,000 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 2013 年 6 月 30 日，该协议项下贷款余额 67,836,730.89 元。其中光大银行 17,031,867.22 元，中国银行 44,132,878.41 元，交通银行 6,671,985.26 元，其他银行 3,865,000 元。

3、截止 2013 年 6 月 30 日，公司未结清的信用证及保函余额如下：

一、信用证余额

申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	8,209,507.00	4,262,369.00	28,740,000.00	-

柳州柳工挖掘机有限公司	4,020,176.00	-	1,001,006,814.00	-
-------------	--------------	---	------------------	---

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	10,179,276.93	-	-	203,130,000.00
柳州柳工挖掘机有限公司	-	-	-	3,830,000.00
柳工常州挖掘机有限公司	-	-	-	1,458,574.73

4、公司报告期内的重大诉讼事项。

(1) 据花旗银行起诉状陈述，本公司与其签署了《交易确认书》等一系列文件，约定了美元/波兰兹罗提的普通外汇远期买卖交易事宜，花旗银行与本公司就是否支付该外汇远期买卖合同项下欠款 57,090,108.73 元发生争议。本案件起因详细情况请见公司 2012 年 2 月 29 日披露的“2012-10 号 柳工关于远期外汇交易事项的公告”。

(2) 金鑫公司与本公司存在买卖合同关系。金库福、陈秀英系金鑫公司的保证人。2012 年金鑫公司终止与本公司的合作，并欠本公司货款。因经多次催收无果，本公司为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 日广西柳州市柳南区人民法院正式受理此案。

(3) 安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（下称“安徽华柳”）与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司（下称“柳挖公司”）自 2011 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新等 6 人系该买卖合同关系中安徽华柳的连带保证人。安徽华柳对柳挖公司欠款 54,058,879.10 元及应支付违约金合计 57,438,899.91 元，因经多次催收均无果，柳挖公司为保护自己的合法权益，于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。

(4) 安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（下称“安徽华柳”）与本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（下称“中恒”）自 2008 年 12 月 22 日起存在融资租赁合作关系。

双方的合同约定，安徽华柳、盛立新、姚定强、许安平、范照勇、张利和叶凤琦等七被告为安徽华柳向中恒推荐的客户提供担保责任。截至 2013 年 4 月 18 日，安徽华柳所推荐的 70 名客户对中恒逾期支付租金、罚息等共计 48,011,708.61 元，因经多次催收均无果，中恒为保护自己的合法权益，于 2013 年 5 月 13 日向北京顺义区法院提起诉讼。

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 37,000.00 万元、还款 47,466.00 万元；未发生商业汇票贴现；未发生重大销售退回事项。

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 08 月 25 日经公司第六届第二十六次会议决议：同意公司在柳州市河西工业园区注册成立“柳工柳州传动件有限公司”，注册资本 20,000 万元。该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

(2) 2013 年 1 月 17 日经广西中信国际物流有限公司第二届第一次董事会会议决议：同意公司在江苏设立子公司“广西中信国际物流无锡有限公司”，注册资本 500 万元，该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

2、其他

(1) 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。

(2) 根据公司章程规定，董事长在董事会的授权范围内决定（柳工股董字(2013)第 12 号）：同意全资子公司江苏瑞凯资产管理有限公司（简称“江苏瑞凯”）与常州恒屹实业投资有限公司合资成立“常州柳立置业有限公司”（最终名称以工商核准为准），合资公司注册资本为 2,000 万元，其中江苏瑞凯投资 800 万元，持有合资公司 40% 股权。

截至 2013 年 6 月 30 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	899,042,083.84	34.43	60,233,744.48	6.70
组合 1 有合同纠纷组合	484,017.20	0.02	484,017.20	100.00
组合 2 无合同纠纷组合	1,021,693,271.29	39.13	67,025,862.09	6.56
组合 3 关联方组合	689,955,515.45	26.42	20,371,254.42	2.95
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	1,712,132,803.94	65.57	87,881,133.71	5.13

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,611,174,887.78	100.00	148,114,878.19	5.67

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	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

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
单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	860,552,850.97	45,369,601.03	5.27	经单独测试不存在减值，按账龄计提坏账准备
客户一	38,489,232.87	14,864,143.45	38.62	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	899,042,083.84	60,233,744.48	6.70	--

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	956,618,508.82	93.63	47,830,925.44	824,243,274.66	93.34	41,212,163.73
1 至 2 年	34,916,940.47	3.42	3,491,694.05	29,848,226.96	3.38	2,984,822.70
2 至 3 年	12,127,585.12	1.19	3,638,275.54	7,695,728.25	0.87	2,308,718.48
3 至 4 年	8,991,244.02	0.88	4,495,622.01	11,182,219.53	1.27	5,591,109.77
4 至 5 年	4,898,826.02	0.48	3,429,178.21	8,469,619.33	0.96	5,928,733.53
5 年以上	4,140,166.84	0.40	4,140,166.84	1,577,832.17	0.18	1,577,832.17
合计	1,021,693,271.29	100.00	67,025,862.09	883,016,900.90	100.00	59,603,380.38

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	689,955,515.45	20,371,254.42
合计	689,955,515.45	20,371,254.42

本期关联方组合中含有柳工机械澳大利亚有限责任公司，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	1,813,447.11	货款无法收回	否
合计		1,813,447.11		

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日, 应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款情况如下:

单位名称	期末余额	期初余额
广西柳工集团有限公司	6,487.20	-
合计	6,487.20	-

(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	88,194,882.66	半年以内	3.58
公司二	非关联方	68,696,729.49	一年以内	2.79
公司三	非关联方	58,803,078.30	半年以内	2.39
公司四	非关联方	53,083,313.58	半年以内	2.16
公司五	非关联方	50,053,316.88	半年以内	2.03
合计		318,831,320.91		12.95

(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	8,842,892.12	0.36
广西康明斯工业动力有限公司	本公司的参股公司	7,700.14	0.0003
广西柳工集团有限公司	本公司的母公司	12,974.40	0.0005
柳州柳工铸铁件有限公司	本公司母公司的子公司	55,604.82	0.0023
合计		8,919,171.48	0.3631

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	35,002,141.13	1.08	1,871,585.29	5.35
组合 3 关联方组合	3,192,986,519.57	98.92	311,175.00	0.01
组合 4 融资租赁业务组合	-	-	-	-
组合小计	3,227,988,660.70	100.00	2,182,760.29	0.07
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	3,227,988,660.70	100.00	2,182,760.29	0.07

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	-	-	-	-
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

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	33,760,519.42	96.45	16,788,988.60	16,788,988.60	90.96	839,449.42
1 至 2 年	1,004,381.36	2.87	1,122,779.97	1,122,779.97	6.08	112,278.00
2 至 3 年	177,495.00	0.51	544,874.15	544,874.15	2.95	163,462.25
3 至 4 年	59,745.35	0.17	1,057.70	1,057.70	0.01	528.85
合计	35,002,141.13	100.00	18,457,700.42	18,457,700.42	100.00	1,115,718.52

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	2,663,844,592.74	311,175.00
合计	2,663,844,592.74	311,175.00

本期关联方组合中含有柳工机械澳大利亚有限责任公司，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) 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况如下：

单位名称	期末余额	期初余额
广西柳工集团有限公司	2,687,078.01	-
合计	2,687,078.01	-

(4) 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	2,487,112.24	一年以内	0.08

乙	非关联方	1,735,910.56	半年以内	0.05
丙	非关联方	1,257,978.60	半年以内	0.04
丁	非关联方	324,520.00	半年以内	0.01
戊	非关联方	574,893.40	半年以内	0.02
合计		6,380,414.80	--	0.20

(5) 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	5,630.32	0.0002
广西康明斯工业动力有限公司	本公司的参股公司	237,354.61	0.0074
广西柳工集团有限公司	本公司的母公司	2,687,078.01	0.0833
柳州柳工铸铁件有限公司	本公司母公司的子公司	10,349.87	0.0003
合计		2,940,412.81	0.0912

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	-	-	-	-
江苏柳工机械有限公司	成本法	97,514,988.29	97,514,988.29	-	-	97,514,988.29	100	100	-	-	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	成本法	924,184,717.79	924,184,717.79	-	-	924,184,717.79	100	100	-	-	-	-
柳州柳工叉车有限公司	成本法	251,111,484.73	251,111,484.73	-	-	251,111,484.73	100	100	-	-	-	-
安徽柳工起重机有限公司	成本法	622,435,252.60	602,261,888.51	-	-	602,261,888.51	100	100	-	20,173,364.09	-	-
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	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	35	35	-	-	-	-
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	1,268,561.30	768,561.30	500,000.00	-	1,268,561.30	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	-	-	-	-
柳工柳州铸造有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	100	100	-	-	-	-
柳工柳州传动件有限公司	成本法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100	100	-	-	-	-
江苏瑞凯资产管理有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	100	100	-	-	-	-
柳工(北美)有限公司	成本法	58,458,300.00	58,458,300.00	-	-	58,458,300.00	100	100	-	-	-	-
柳工(香港)投资有限	成本法	318,650,035.30	318,650,035.30	-	-	318,650,035.30	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
公司												
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	33,910,026.00	-	-	33,910,026.00	100	100	-	-	-	-
柳工荷兰控股公司	成本法	385,559,100.00	385,559,100.00	-	-	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	-	-	-	-
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		
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	185,728,514.33	-	9,601,385.78	176,127,128.55	50	50	-	-	-	-
采埃孚 (柳州) 驱动桥有限公司	权益法	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-	7,500,000.00	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	184,588,455.45	16,617,641.94	36,055,656.77	165,150,440.62	49	49	-	-	-	36,055,656.77
柳工重庆西南再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	5,833,777.27	-	162,463.33	5,671,313.94	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	权益法	68,000,000.01	56,916,624.07	-	2,783,808.00	54,132,816.07	42	42	-	-	-	-

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
造股份有限公司												
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	-	-	-	
合计		5,397,650,443.31	5,257,341,525.65	224,617,641.94	48,603,313.88	5,433,355,853.71				29,266,165.13	-	36,055,656.77

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	4,827,208,698.85	4,772,892,641.15
其他业务收入	2,918,161.98	9,381,153.24
营业收入合计	4,830,126,860.83	4,782,273,794.39
主营业务成本	3,950,574,325.59	4,181,072,258.44
其他业务成本	1,770,325.77	8,514,657.50
营业成本合计	3,952,344,651.36	4,189,586,915.94

(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	4,827,208,698.85	3,950,574,325.59	4,772,892,641.15	4,181,072,258.44
合计	4,827,208,698.85	3,950,574,325.59	4,772,892,641.15	4,181,072,258.44

(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	4,098,821,061.45	3,343,497,188.18	4,297,753,919.16	3,786,361,757.17
其他工程机械及配件	728,387,637.40	607,077,137.41	475,138,721.99	394,710,501.27
合计	4,827,208,698.85	3,950,574,325.59	4,772,892,641.15	4,181,072,258.44

(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	3,559,116,140.52	2,989,777,977.07	3,472,945,369.10	3,130,713,499.55
中国境外	1,268,092,558.33	960,796,348.52	1,299,947,272.05	1,050,358,758.89
合计	4,827,208,698.85	3,950,574,325.59	4,772,892,641.15	4,181,072,258.44

(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	151,397,265.70	3.14
客户二	142,047,791.40	2.94
客户三	141,495,756.10	2.93
客户四	137,183,307.20	2.84
客户五	128,893,555.10	2.67
合计	701,017,675.50	14.52

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	-	2,281,887.60
权益法核算的长期股权投资收益	4,069,984.83	24,052,628.71
合计	4,069,984.83	26,334,516.31

(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
广西中信国际物流有限公司	-	2,281,887.60
合计	-	2,281,887.60

(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	16,617,641.94	26,262,889.81
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	-162,463.33	-140,323.89
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-2,783,808.00	-2,069,937.21
广西康明斯工业动力有限公司	-9,601,385.78	-
合计	4,069,984.83	24,052,628.71

(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	279,822,878.82	246,730,982.50
加：资产减值准备	50,550,391.50	-3,548,213.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,247,456.02	47,830,485.09
无形资产摊销	4,587,142.71	4,439,778.04
长期待摊费用摊销	-	405,565.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,320,580.60	-8,879,507.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-101,165.33	5,462,954.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	119,726,298.65	126,841,318.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,069,984.83	-26,334,516.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,426,502.91	19,880,140.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,797,850.79	1,195,014.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,612,045.03	-128,333,905.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,121,141,525.90	487,972,838.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	821,149,172.03	-146,082,090.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,837,774.40	627,580,844.86
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,387,968,515.37	2,889,238,494.74
减：现金的年初余额	2,555,150,666.33	1,759,283,115.23
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	-167,182,150.96	1,129,955,379.51

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	2,394,743.68	2,477,122.92
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,743,837.67	38,412,358.92
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项 目	本期金额	上期金额
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	1,610,702.85	1,987,719.69
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	28,749,284.20	42,877,201.53
减：非经常性损益的所得税影响数	4,312,392.63	6,431,580.23
非经常性损益净额	24,436,891.57	36,445,621.30
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	24,436,891.57	36,445,621.30

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.21	0.21

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	261,139,309.02	310,031,945.68
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	24,436,891.57	36,445,621.30
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	236,702,417.45	273,586,324.38
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	9,295,269,531.38	9,315,721,413.95
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通	Ei	-	-

项目		本期金额	上期金额
股股东的净资产			
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	281,310,534.00	337,572,640.80
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	-	-
报告月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	9,234,793,162.13	9,285,432,286.79
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	9,378,954,096.89	9,414,475,279.99
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.78%	3.29%
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	$Y2=P2/E2$	2.52%	2.91%

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
应收账款	3,054,890,237.93	2,160,122,613.52	41.42	国际业务收款期长，销售占比上升应收增长；国内信用销售占比上升
在建工程	551,270,608.43	825,683,462.82	-33.23	本期在建工程转固交用
短期借款	944,207,843.61	2,193,365,375.16	-56.95	本期租赁业务减少，归还外部借款
应付票据	1,090,840,913.51	809,576,360.23	34.74	今年上半年较去年下半年采购量增加
应付账款	2,603,036,414.25	1,894,582,073.96	37.39	本年二季度较上年四季度采购量增加
一年内到期的非流动负债	759,406,281.23	1,551,433,320.41	-51.05	本期归还到期长期借款
长期借款	1,616,156,158.71	999,325,081.24	61.72	本期新增长期借款
递延所得税负债	4,821,831.05	9,622,138.24	-49.89	本期合营企业亏损

(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
财务费用	138,182,474.72	78,886,832.07	75.17	本期汇兑损失增加
资产减值损失	115,046,226.96	37,724,067.73	204.97	本期应收增大相应减值增加； 回购二手机跌价准备增加
投资收益	4,069,984.83	24,052,628.71	-83.08	新增合营企业亏损所致

(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	-540,167,708.50	1,325,990,235.23	不适用	为降低利息支出，本期租赁业务归还银行贷款 16 亿，经营性流出增加
投资活动产生的现金流量净额	-20,669,908.18	-513,280,755.15	-95.97	上期收购波兰公司
筹资活动产生的现金流量净额	-169,212,444.29	50,892,085.94	不适用	上期发行公司债

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经本公司第六届董事会第三十三次会议于 2013 年 8 月 24 日批准。

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 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**

二〇一三年八月二十四日