



**广西柳工机械股份有限公司**

**Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.**

# **二〇一三年年度报告**

**二〇一四年三月**

# 目录

第一节 重要提示、释义、重大风险提示 .....	3
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 .....	9
第五节 重要事项 .....	33
第六节 股份变动及股东情况 .....	42
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	47
第八节 公司治理 .....	57
第九节 内部控制 .....	61
第十节 财务报告 .....	63
第十一节 备查文件目录 .....	198

## 第一节 重要提示、释义、重大风险提示

### 一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
苏子孟	董事	工作原因	何世纪

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人曾光安先生、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

董事会拟对公司 2013 年度实现的可供股东分配的利润，以 2013 年末总股本 1,125,242,136 股为基数，按每 10 股派 2.5 元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案尚须提交公司 2013 年年度股东大会审议。

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

## 二、释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
柳工、公司、本公司、股份公司	指	广西柳工机械股份有限公司
柳工集团、集团公司	指	广西柳工集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
广西国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	广西柳工机械股份有限公司董事会
股东大会	指	广西柳工机械股份有限公司股东大会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、2013 年度	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
广西康明斯	指	本公司与康明斯合资公司广西康明斯工业动力有限公司
期初	指	2013 年 1 月 1 日
期末	指	2013 年 12 月 31 日

## 三、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅“第四节董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

股票简称	柳 工	股票代码	000528
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西柳工机械股份有限公司		
公司的中文简称	柳工		
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）	LIUGONG		
公司的法定代表人	曾光安先生		
注册地址	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号		
注册地址的邮政编码	545007		
办公地址	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号		
办公地址的邮政编码	545007		
公司网址	<a href="http://www.liugong.com">http://www.liugong.com</a>		
电子信箱	stock@liugong.com		

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

#### 四、 注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 11 月 09 日	广西柳州市柳太路 1 号	(企) 4500001000866-1	450200520120092	19822914-1
报告期末注册	2012 年 02 月 22 日	广西柳州市柳太路 1 号	(企) 450200200019035	450201198229141	19822914-1
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	经过上市以来 20 年的发展, 公司主营业务得到大幅度扩展。1993 年上市之初公司主要经营装载机的开发、生产、经营、维修、技术服务等, 销售面向的市场仅限国内。2013 年公司主营业务已扩展为装载机、挖掘机、起重机、压路机、叉车、平地机、推土机、铣刨机、摊铺机、滑移装载机、挖掘装载机、矿用卡车等工程机械及配件的生产、销售, 以及融资租赁业务等, 产品销售面向全球 130 多个国家和地区, 海外销售收入 (含代理出口) 占比达到 30% 以上。				
历次控股股东的变更情况 (如有)	公司上市以来控股股东未发生过变更, 一直为广西柳工集团有限公司, 其持股比例由 1993 年的 75%, 经过多次变更为报告期末的 34.98%, 目前实际为公司的相对控股股东。				

#### 五、 其他有关资料

##### 1、公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	覃业庆、谢婧

##### 2、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

##### 3、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 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

1、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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减 (%)	2011 年
营业收入 (元)	12,584,687,456.76	12,629,666,551.76	-0.36%	17,878,280,085.86
归属于上市公司股东的净利润 (元)	335,168,528.25	278,355,451.39	20.41%	1,321,428,070.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	253,926,936.17	158,457,249.27	60.25%	1,264,378,909.64
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,083,445,163.59	577,464,894.92	87.62%	-2,019,761,769.34
基本每股收益 (元/股)	0.2979	0.2474	20.41%	1.1743
稀释每股收益 (元/股)	0.2979	0.2474	20.41%	1.1743
加权平均净资产收益率 (%)	3.60%	3.01%	0.59%	14.93%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末 增减(%)	2011 年末
总资产 (元)	22,179,900,317.30	22,583,924,812.36	-1.79%	22,751,330,648.20
归属于上市公司股东的净资产 (元)	9,334,074,112.20	9,295,269,531.38	0.42%	9,315,721,413.95

2、截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本 (股)	1,125,242,136
---------------------	---------------

3、公司报告期末至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

用最新股本计算的基本每股收益 (元/股)	0.2979
----------------------	--------

4、是否存在公司债

是  否

5、公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是  否  不适用

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	335,168,528.25	278,355,451.39	9,334,074,112.20	9,295,269,531.38

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	335,168,528.25	278,355,451.39	9,334,074,112.20	9,295,269,531.38

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,453,897.51	6,584,685.66	6,381,691.45
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）	101,120,339.78	90,281,243.65	53,245,170.08
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		40,784,447.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	911,901.35	3,406,331.31	7,489,798.14
减：所得税影响额	14,336,751.54	21,158,506.26	10,067,498.95
合计	81,241,592.08	119,898,202.12	57,049,160.72

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

#### 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论和分析

##### 1、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，总体上看，2013年世界经济总体呈低速复苏态势，发达经济体出现了一些积极迹象，美国量化宽松（QE3）政策退出预期增强加大了世界经济走势的变数，国际市场的竞争加剧。中国经济虽然增速有所放缓，但仍保持相对稳健的步伐。工程机械行业受限于行业下游投资规模萎缩等因素，市场需求持续低迷，仍处于周期性调整当中；出口业务也受到了汇率波动、生产因素成本上升带来的影响。据2013年的行业报表统计及市场销售信息，相比2012年形势，全行业呈逐季好转态势，部分产品已逐步走出低谷实现正增长。

##### 2、公司全年经营回顾

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。**公司在国内经销商渠道管理委员会的指导下，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，海外市场方面持续对海外经销进行评估，对经销商实行分级管理，淘汰落后者，优化有潜力者。关注全球营销网点的建设与培养，全年完成20多家新经销商的开发。国内市场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25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，市场占有率大幅提升，排名升至行业前4位；起重机和平地机均有良好市场表现，增长速度均优于行业平均水平。

**(2) 积极开拓国际市场。**顺利向国际市场导入了满足不同排放标准的15款新产品，覆盖装载机、挖掘机、平地机和小型机等4条产品线，不断拓展海外中高端市场，如E系列挖掘机和A系列挖掘装载机全面进入海外市场。同时根据公司战略需求，分阶段导入配置广西康明斯生产的发动机产品，成功对柳工北美子公司进行组织整合与优化，实现盈利与有效发展。

公司海外市场表现业绩突出，海外市场销量同比增长15%，主导产品装载机在行业海外市场销量同比下滑的情况下，逆势增长19%，叉车海外市场销量同比增长50%。公司产品海外市场占有率同比得到提升。

**(3) 加强品牌宣传。**积极参与国内外有影响力的工程机械行业展会，持续扩大柳工品牌在国内外的影响力。参加展会包括德国BAUMA展、俄罗斯CTT展、印度BCIndia、巴西CEMEAT展、沙特工程机械展、中国BICES展等，特别是在德国BAUMA2013展上，公司展出了包括旗下锐斯塔（Dressta）品牌大型推土机在内的28台系列产品，并携手世界合作伙伴康明斯、采埃孚同台展出，举行联合新闻发布会。同时公司通过举行“服务神州万里行”、“直通极限-首届全国土方机械操作技能大赛”等活动，利用行业网站、新媒体互动等多种方式，不断提高柳工品牌在国际及国内市场知名度，同时也展现出柳工在全球工程机械行业的实力。

**(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16个机型的产品发布。其中，最具代表性的是具有高效、节能、易操控、耐用、舒适、易维护、环保、可靠八大特点的E系列（第五代）挖掘机。公司组织供应商参加“接龙计划”培训活动，宣传公司质量文化和精益制造理念，积极推动供应商开展六西格玛改进项目，不断提升供应商零部件的质量水平和成本竞争力。

**(5) 提高产品质量。**公司将“卓越品质”视为企业的核心竞争力，始终坚持质量第一的原则，将质量管理贯穿至产品生命周期全过程，以“基于数据与事实的量化质量管理模式”，优化质量管理、过程控制及产品质量改进，为生产客户信赖的优质产品提供有效的保障机制。报告期内，公司重新对质量管理体系进行策划，确定了质量体系推进、组织能力建设、计量检测能力提升、质量绩效及奖惩制度建设、过程能力提升、质量信息管理系统、持续改进体系建设、质量文化建设八个方面构成“系统化、流程化、标准化、科学化”柳工质量管理平台。公司通过对产品质量改进项目实施全生命周期管理，2013年大部分产品线的顾客满意度、用户感知产品质量、用户感知服务质量三个指标同比稳中有升，尤其在国内市场，装载机产品在上述三项指标中持续三年有明显提升。

**(6) 提升财务管控能力。**报告期内，公司通过消化库存，降低风险资产，优化应收账款管理，经营性现金流为近三年最好。同时，公司建立完善一整套监控、汇报、决策机制，加强了外汇风险管控。通过推广资金池管理模式，大幅提高资金集中度，降低资金流动性风险，提升资金利用效率及收益。

**(7) 提高员工效率。**公司以绩效为导向，关注业务和重点工作完成情况，每季度对关键

KPI 指标进行考核和反馈，并鼓励各业务单元根据自身特点，制订与KPI 更加紧密的方案，以绩效管理驱动效率。在市场持续低迷时，公司重点做好运营计划与人力资源匹配，通过控制管理和辅助人员的数量、优化人员结构；通过人才盘点，识别重要人才并给予相应待遇；同时，以灵活的薪酬政策吸引国内外行业知名的技术专家、管理人才加盟柳工。2013年在销售收入同比基本持平的情况下，人工效率提高了8.9%，实施效果显著。

**(8) 不足之处与改进措施。**2013年，因经济放缓，工程建设相关行业开工不足，部分客户因业务收入下降与资金不足，导致行业信用销售中的各类违约逾期还款量增加，因此增大了公司销售回款及租赁整机回购的风险；少数经销商在快速增长中缺乏有效的信用管理手段，导致运营困难与拖欠货款，造成了相关法律诉讼。公司为合理评估与正确计量资产价值，根据公司的会计政策、实际情况与个别测试，依据谨慎性原则对相应风险资产增大了减值计提。

为改善上述不足，公司通过计划调整，快速响应市场变化，控制存货与应收账款上升幅度，并采取优化营销渠道、加强二手机处理、完善经销商信用体系等措施，有效地控制了整体信用销售风险，确保了未来业务的正常健康发展。

报告期内，公司除了取得以上经营成果以外，还获得了以下主要荣誉：

- 荣获“2013最佳企业公众形象奖”，成为行业中唯一获此殊荣的企业；
- 荣获“首届中国质量奖提名奖”；
- 荣获中国质量协会评选的“装载机用户满意产品”和“用户满意企业”；
- 荣获“国家级两化深度融合示范企业”；
- 荣获商务部评选的“最具竞争力出口企业50强”；
- 荣获工信部评选的“工业企业质量标杆”；
- 荣获《WTO经济导刊》评选的“金蜜蜂·客户至上奖”；
- 荣获“全国五四红旗团委”；
- 荣获“2013 装备中国创新先锋榜-创新榜样奖”；
- 公司董事长曾光安先生荣获商务部评选的“十大商务风云人物”。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

#### (1) 资产负债表项目

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
在建工程	324,452,800.25	825,683,462.82	-60.70	本期在建工程转固
短期借款	769,218,915.40	2,193,365,375.16	-64.93	本期租赁业务减少, 归还外部借款同比增加
应付票据	1,303,211,271.28	809,576,360.23	60.97	本期票据签发量增加
一年内到期的非流动负债	683,722,980.27	1,551,433,320.41	-55.93	本期归还长期借款
长期借款	1,969,726,202.04	999,325,081.24	97.11	本期续贷长期借款
递延所得税负债	4,432,870.81	9,622,138.24	-53.93	本期合营企业亏损
外币报表折算差额	-13,399,457.44	1,653,955.99	不适用	汇率变动影响

## (2) 利润表项目

单位：元

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)	变动原因说明
资产减值损失	339,949,393.63	125,074,178.71	171.80	应收账款上升及租赁设备回购, 减值准备增加
投资收益	5,972,570.35	16,976,287.40	-64.82	主要为新增合营企业亏损所致
所得税费用	91,072,782.25	59,266,917.71	53.67	由于亏损弥补的不确定性, 部分企业未确认负项所得税费用

(3) 现金流量表项目变动情况详见下文“6、现金流”。

(4) 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内, 公司通过持续推进经营计划重点举措, 实现销售收入125.8亿元, 与上年度基本持平, 完成年度目标(138亿元)的91.09%。公司销售收入未达到经营计划目标的主要原因是国内宏观经济和投资增速放缓, 工程机械行业持续调整, 行业需求依然低迷。但是公司现金流控制较好, 毛利率同比提升超过4个百分点, 净利润同比增长20.41%。

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

适用  不适用

## 2、收入

(1) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

(单位：台)

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
工程机械行业	销售量	43,615	42,343	3.00%
	生产量	42,929	40,065	7.15%
	库存量	9,151	9,837	-6.97%

说明：公司上述产品的产量、销量和存货涵盖装载机、挖掘机、起重机、压路机、叉车、平地机、推土机、铣刨机、摊铺机、滑移装载机、挖掘装载机等工程机械。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 2、公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	632,818,033.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	5.05%

## 3、公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	A	166,995,800.69	1.33%
2	B	154,874,722.52	1.24%
3	C	110,660,386.14	0.88%
4	D	103,719,035.09	0.83%
5	E	96,568,088.84	0.77%
合计	--	632,818,033.28	5.05%

### 3、成本

#### (1) 主要成本情况

##### 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		本期金额 较上年同期 变动比例 (%)
		金额	占营业成 本比重 (%)	金额	占营业 成本比 重 (%)	
工程机械	原材料	9,104,623,839.99	92.99%	9,491,034,066.22	92.31%	-4.1%
工程机械	人工成本	352,483,036.03	3.60%	401,788,376.61	3.91%	-12.3%
工程机械	折旧	138,055,855.78	1.41%	135,642,111.80	1.32%	1.8%
工程机械	燃料动力	78,538,368.12	0.80%	91,455,666.29	0.89%	-14.1%
工程机械	其他制造费用	117,494,345.34	1.20%	161,331,905.70	1.57%	-27.2%

##### 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		本期金额 较上年同期 变动比例 (%)
		金额	占营业成本 比重 (%)	金额	占营业 成本比 重 (%)	
土石方机械	原材料	6,529,698,409.16	93.70%	6,572,191,147.27	92.71%	-0.65%
土石方机械	人工成本	243,905,490.20	3.50%	275,761,229.24	3.89%	-11.55%
土石方机械	折旧	84,077,831.94	1.21%	82,232,140.34	1.16%	2.24%
土石方机械	燃料动力	44,843,641.46	0.64%	55,294,025.40	0.78%	-18.90%
土石方机械	其他制造费用	66,202,918.77	0.95%	103,499,073.19	1.46%	-36.04%
其他工程机械 及配件	原材料	2,574,925,430.83	91.23%	2,918,842,918.95	91.43%	-11.78%
其他工程机械 及配件	人工成本	108,577,545.83	3.85%	126,027,147.37	3.95%	-13.85%
其他工程机械 及配件	折旧	53,978,023.84	1.91%	53,409,971.46	1.67%	1.06%
其他工程机械 及配件	燃料动力	33,694,726.66	1.19%	36,161,640.89	1.13%	-6.82%
其他工程机械 及配件	其他制造费用	51,291,426.57	1.82%	57,832,832.51	1.81%	-11.31%

#### (2) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	1,310,830,821.99
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	10.77%

### (3) 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
1	A	380,860,000.00	3.13%
2	B	351,724,310.31	2.89%
3	C	276,484,339.46	2.27%
4	D	160,907,829.25	1.32%
5	E	140,854,342.97	1.16%
合计	--	1,310,830,821.99	10.77%

## 4、费用

报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税费用等财务数据同比变动均未超过 30%，具体请见本报告“第十节 财务报告”。

## 5、研发支出

面对工程机械行业的市场形势，公司在报告期内重新调整了技术与产品创新战略，以“产品结构调整带动产业升级、使柳工由大到强”的思路开展技术与产品创新，开发系列新产品，与国际先进的零部件供应商合作研发零部件，联合各方开展节能减排、绿色制造技术研究，为产品的系列化开发提供先进的技术和零部件配套，开发过程中更加关注质量、成本和创新，在加速产品更新换代的同时提升产品开发的市場契合度，持续提升企业核心竞争力。报告期内，研发相关投入总计约 50,820 万元，占全年主营业务收入的 4.03%。

### (1) 全新拓展的新产品开发：

在新产品开发方面，根据公司未来 5 年产品研发战略目标，公司在报告期内开展各产品的系列化开发。2013 年，公司 13 种产品上百个型号的产品研发均按照市场导向及面向深度试验的 LDP 流程（柳工产品开发流程）进行，在 LDP 流程的指引下，公司在报告期内共发布新产品 16 个，在研产品 64 款。完成装载机 H 系列产品和挖掘机 E 系列等部分产品的上市，持续完成 15 条产品线的更新换代。

### (2) 逐步实现公司核心零部件自主研发：

在核心零部件方面，根据公司产品与技术发展目标，柳工在自主研发的同时，与采埃孚、康明斯等国际知名零部件供应商共同开发核心零部件。在关键零部件开发方面，公司自主设计并发布了2款液压阀新产品，高压卸荷阀，复合敏感流量放大阀，提高整机操控舒适性。在与关键供方联合研发方面，广西康明斯针对装载机和挖掘机的需求分别生产的L9.3升发动机和QSB7发动机，采埃孚柳州驱动桥有限公司生产的AP3000驱动桥先后下线，上述发动机凭借良好的技术和市场匹配度，迅速形成批量化生产，服务整个行业。

### (3) 关键共性技术研究获得突破：

在关键共性技术方面，完成公司未来5年的技术发展路线图，围绕节能减排、绿色制造开展关键技术研究，满足公司面向全球的系列化产品开发的不同技术需求。

### (4) 持续推进研发人才的培养与引进：

在研发人才培养与引进方面，公司持续大力培养和多模式引进创新人才，打造支撑柳工国际化发展的世界级人才队伍。内培外引并举，完善并发布研发人员能力地图与学习地图，有针对性的培养研发人员快速成长，提升研发能力。通过与“985”高校共建研究生班、委培博士、依托博士后工作站，成立了广西院士工作站，聘任柳工科学家，吸引博士等高层次人才加盟柳工等。柳工凝聚了包括“国务院特殊津贴专家”在内的一批行业学科带头人，形成了包括跨国公司高管、技术和管理专家等外聘技术专家在内的核心研发团队。

### (5) 持续领先的科技创新成果：

通过良好的产品发展战略引导，国际化的人才引进机制、国际先进的产品研发流程，以及行业内强有力地研发资源利用机制，公司在科技创新成果方面获得国家 and 行业的高度认可。

为了实现专利倍增计划，2013年，公司积极推进专利申请和专利人才培养工作，公司2013年申请专利126件，授权136件专利。2013年，持续推进国家土方工程技术研究中心的建设工作，“国家火炬计划重点高新技术企业”复评通过。科技奖项方面，获批奖项11项，其中自治区级7项，行业级2项。获“中国机械工业科学技术奖”共2项。新增承担国家科技项目3项，其中国家863项目1项，国家战略性创新产品1项。

## 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	17,541,752,686.82	21,406,474,321.38	-18.05%
经营活动现金流出小计	16,458,307,523.23	20,829,009,426.46	-20.98%
经营活动产生的现金流量净额	1,083,445,163.59	577,464,894.92	87.62%
投资活动现金流入小计	61,099,863.68	133,560,221.35	-54.25%
投资活动现金流出小计	362,719,062.54	1,069,511,935.96	-66.09%
投资活动产生的现金流量净额	-301,619,198.86	-935,951,714.61	67.77%
筹资活动现金流入小计	1,370,314,799.24	2,351,210,140.43	-41.72%
筹资活动现金流出小计	1,495,014,064.48	1,547,100,508.20	-3.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-124,699,265.24	804,109,632.23	-115.51%
现金及现金等价物净增加额	628,987,342.40	445,863,354.22	41.07%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

 适用  不适用

单位：元

现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	1,083,445,163.59	577,464,894.92	87.62	盈利增加及营运资金使用改善
投资活动产生的现金流量净额	-301,619,198.86	-935,951,714.61	67.77	上期收购波兰 HSW 公司工程机械业务单元
筹资活动产生的现金流量净额	-124,699,265.24	804,109,632.23	不适用	上期发行公司债

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

 适用  不适用

## 三、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	12,512,856,463.01	9,913,706,018.67	20.77%	-0.8%	-5.76%	4.17%
分产品						
土石方机械 <sup>【注1】</sup>	8,846,778,224.07	6,968,728,291.53	21.23%	-1.52%	-5.48%	3.3%
其他工程机械及配件等	3,221,747,563.87	2,822,467,153.73	12.39%	4.67%	-2.57%	6.51%
融资租赁业务	444,330,675.07	122,510,573.41	72.43%	-19.6%	-51.02%	17.69%
分地区						
中国境内 <sup>【注2】</sup>	10,072,192,796.89	7,868,770,981.29	21.88%	-0.69%	-6.51%	4.86%
中国境外	2,440,663,666.12	2,044,935,037.38	16.21%	-1.24%	-2.76%	1.3%

【注 1】本期土石方机械数据统计口径发生变化，包括装载机、挖掘机、平地机、滑移装载机、两头忙、推土机，上期数据相应调整。

【注 2】本期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。

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

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	4,276,730,693.60	19.28%	3,572,296,243.41	15.82%	3.46%	
应收账款	2,786,900,926.38	12.56%	2,160,122,613.52	9.56%	3%	
存货	4,086,649,341.15	18.43%	4,626,045,185.08	20.48%	-2.05%	
长期股权投资	452,327,130.70	2.04%	446,923,267.12	1.98%	0.06%	
固定资产	3,078,386,290.64	13.88%	2,622,031,198.38	11.61%	2.27%	
在建工程	324,452,800.25	1.46%	825,683,462.82	3.66%	-2.2%	本期在建工程转固

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	769,218,915.40	3.47%	2,193,365,375.16	9.71%	-6.24%	本期租赁业务减少，归还外部借款同比增加
长期借款	1,969,726,202.04	8.88%	999,325,081.24	4.42%	4.46%	本期续贷长期借款

## 3、以公允价值计量的资产和负债

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

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。

**1、产品研发及核心零部件优势：**公司拥有先进的基础技术研发平台与雄厚的研发力量，通过完善和深入实行业领先的研发流程，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。

**2、销售渠道能力优势：**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。

**3、品牌优势与企业文化：**公司坚持自主品牌、产业报国的坚定信念，经过半个多世纪的开拓创新，由一个装载机生产厂，已逐渐发展成为一个多产品线的现代企业，并成为中国工程机械行业唯一获得：“CCTV-60 年 60 品牌”、“全国质量奖”、中共中央组织部和国务

院国资委联合授予“四好班子”荣誉、“2013 最佳企业公众形象奖”等诸多殊荣的上市公司，形成了柳工独特的品牌优势。通过卓越产品与服务品质的打造，导入了国际先进的管理技术，与世界一流企业合资生产关键零部件，公司塑造了具有优良口碑的世界级品牌，强化了柳工在中国工程机械设备制造商的领先地位，使“柳工”的系列产品与服务逐步成为中高端客户的首选。公司坚持继承和发扬凝聚了 55 年的优秀企业文化传统，通过深入、系统的企业文化建设，构建起以使命、愿景和核心价值观为核心、完备的企业文化体系。公司员工中形成“致力于为客户提供卓越产品和服务”的强烈使命感，“客户导向、品质成就未来，以人为本、合作创造价值”的核心价值观，并深植到经营管理各个环节。公司致力于成为卓越的企业公民——提供绿色产品，保护环境，降低能耗；勇担社会责任，热衷公益事业，努力回报社会，促进社会和谐发展。同时，柳工企业文化快速向全球各个经营单位传播，建立具有国际水准的全球跨文化管理机制，柳工“共筑美好家园”等优秀文化理念得到全球员工及广大客户、经销商的一致认同，形成具有独特优势的企业文化，吸引了世界各地优秀员工的加盟，成为推动柳工国际化发展的重要动力。

## 六、投资状况分析

### 1、公司报告期内发生的对外股权投资。

#### (1) 对外股权投资情况

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（%）
40,500,000.00	217,000,000.00	-81.34%
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	驱动桥及零部件的生产和销售	50%
广西威翔机械有限公司	工程机械、工业车辆用薄板件及散热系统的研发、设计、销售及售后服务	50%
常州柳立置业有限公司	面向当地员工提供福利性住房	40%

(2) 公司报告期内持有未持有金融企业股权。

(3) 公司报告期内未进行证券投资。

(4) 公司报告期内未持有其他上市公司股权。持有其他上市公司股权

适用  不适用

## 2、公司报告期内未发生委托理财及衍生品投资。

## 3、公司报告期内募集资金使用情况。

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	296,660.52
报告期投入募集资金总额	32,449.05
已累计投入募集资金总额	298,827.72
报告期内变更用途的募集资金总额	29,129.59
累计变更用途的募集资金总额	73,563.16
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	24.8%

#### 募集资金总体使用情况说明

2010年,公司通过非公开发行人民币普通股(A股)募集资金总额为300,000万元,扣除承销保荐费等发行费用人民币3,339.48万元后,实际募集资金净额为人民币296,660.52万元。截至2013年12月31日,存放于募集资金存储专户的存款产生利息净收入(扣除银行手续费)共计2,167.20万元。本报告期内,使用募集资金金额为32,449.05万元。截止本报告期末,累计使用募集资金金额为298,827.72万元(含募专户利息净收入),所有募集资金已使用完毕;已对募集资金存储专户完成销户。

### (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	4.8	53,148.91	100%	2013年12月31日	-	不适用	是
大吨位汽车、履带起重机项目	是	35,000	34,315.2	3,310.39	34,783.77	101%	2013年12月31日	-	不适用	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	0.21	29,712.36	100%	2013年12月31日	-	不适用	是
柳工北部工程机械研发制造基地项目	是	45,000	26,000	4.06	26,016.44	100%	2013年12月31日	-	不适用	是

中恒国际租赁有限公司增资项目	否	30,000	29,942.55	0	29,942.55	100%	-	3,971.86	是	否
补充流动资金	否	51,660.52	125,223.68	29,129.59	125,223.68	100%	-	6,639.53	是	否
承诺投资项目小计	--	296,660.52	298,134.21	32,449.05	298,827.72	--	--	10,611.4	--	--
超募资金投向 (不适用)										
合计	--	296,660.52	298,134.21	32,449.05	298,827.72	--	--	10,611.4	--	--
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。“本年度实现的效益”与预计收益进行对比的项目说明：“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”等 4 个项目的发行预计收益为：项目生命周期的财务内部收益率 (FIRR)，由于项目实际运营时间未达其生命周期，故而这 4 个项目不适用“本年度实现的效益”与预计收益进行对比。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于世界经济形势的影响和国家宏观政策的变化，工程机械行业市场新增需求显著下降，“年产 10000 台工程机械项目”、“大吨位汽车、履带起重机项目”、“柳工工程机械液压元件研发制造基地项目”、“柳工北部工程机械研发制造基地项目”涉及的市场环境发生重大变化，如果继续按原规划增加投资，将形成投资浪费。因此，公司审时度势，及时放缓固定资产投资速度，致力于提高现有固定资产的经营质量和效率，及时变更剩余募集资金的投向，以求提高募集资金使用效益。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
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	适用。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。									
闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用。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。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。									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	已全部使用完毕
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	125,223.68	29,129.59	125,223.68	100%	-	6,639.53	是	否
合计	--	125,223.68	29,129.59	125,223.68	--	--	6,639.53	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	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 2013 年 12 月 31 日为 1,473.69 万元）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。以前年度的变更事项请参见 2012 年 7 月 28 日、8 月 25 日发布的编号为 2012-46、2012-51 的公告（公告网站：巨潮资讯网）。								
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	不适用								

#### 4、主要子公司、参股公司分析

##### (1) 主要子公司情况

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
柳州柳工挖掘机有限公司	子公司	工程机械制造行业	挖掘机	922,184,700	2,501,534,878.08	1,304,701,003.44	1,939,206,292.43	-68,508,164.15	-55,701,666.57
柳工常州挖掘机有限公司	子公司	工程机械制造行业	挖掘机	530,000,000	879,379,418.69	617,368,774.79	728,535,852.03	71,600,019.48	89,793,145.27
安徽柳工起重机有限公司	子公司	工程机械制造行业	起重机	548,235,000	799,244,608.36	279,703,812.13	283,660,649.27	-135,789,607.74	-126,587,583.73
天津柳工机械有限公司	子公司	工程机械制造行业	压路机	452,000,000	694,115,781.27	342,776,819.29	208,372,780.44	-64,932,251.97	-63,640,422.00
中恒国际租赁有限公司	子公司	商业	工程机械融资租赁服务	134,080,000 美元	5,714,323,345.16	1,344,291,934.27	441,355,793.02	99,163,935.33	75,831,311.27

##### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
柳工柳州传动件有限公司	为配合向价值链两端延伸的公司发展战略，推动核心零部件业务市场化	新成立	由于其规模小，目前对公司整体生产和业绩影响不大。
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	营销渠道整合，完善区域渠道建设	同上	业务量小，对公司业绩影响很小。
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	同上	同上	同上。
广西中信国际物流无锡有限公司	主要为实现东部物流基地专线物流的功能	同上	同上。

#### 3、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	9,959	39,303	72.79%	4,971
合计	93,843	9,959	39,303	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	无				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	无				

## 七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 八、公司无控制的特殊目的主体。

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2014年中国宏观经济在外部环境轻度改善、内部大改革全面展开、经济政策定位与选择等多重力量作用下，GDP增速呈现“底部波动”、“轻度回缓”的态势，政府工作报告确定为7.5%，将继续保持在经济运行的合理区间内。

随着国家稳增长政策对工程机械行业发展的影响将逐渐显现，2014年工程机械行业将逐步走上稳定发展的道路。实际上，近年来我国高铁、公路、铁路、城市轨道交通、城镇化建设、高标准农田建设等领域利好消息不断，为工程机械需求提供了一定支撑。据中国工程机械工业协会预测2014行业销售将保持平稳增长，增幅8%左右。

### （二）公司未来的发展战略及新年度经营计划

#### 1、公司未来的发展战略

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

#### 2、公司新年度经营计划

全面持续贯彻落实公司发展战略规划，通过人力资源优化、绩效体系改革以及人才培养，提高组织的效率，加快技术创新能力，使新产品批量换代上市。加快提升核心零部件的盈利能力，提高产品质量、服务质量，并通过后市场业务等各环节的优化，不断提升国内、国际渠道能力，从而提高柳工产品的市场份额。通过内部管控和优化公司主要管理流程，提升公司在价值链环节的综合能力，进而提高公司的竞争力和盈利能力。公司2014年计划实现140亿元的销售目标。

### 3、公司未来发展面临的风险因素及对策

按重要性原则排序，本公司面临的主要风险因素及采取的对策如下：

#### (1) 行业增速继续放缓、产能过剩风险

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

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

#### (2) 市场无序竞争冲击市场份额的风险

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

**【风险对策】**公司经过五十多年的发展，竞争优势主要表现在行业领先的国内外经销及服务网络、良好的品牌形象和品牌价值、优异的产品质量及性能、全系列产品线、先进的核心零部件制造能力等。同时公司将继续通过倾力打造核心竞争力树立柳工更具竞争能力的品

牌形象；通过不断提升产品性能和售后服务等措施，提升公司各产品的市场份额；通过有效控制信用销售，以应对市场的无序竞争。

### (3) 生产要素成本变动带来的市场风险

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

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

## 十、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

适用  不适用

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

## 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

### 1、本期新纳入合并范围的子公司的情况：

#### (1) 投资设立子公司柳工柳州传动件有限公司

2012 年08月25日公司董事会在第六届第二十六次会议上审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）

(2) 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日广西中信国际物流有限公司第二届董事会在第一次会议上审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）

(3) 投资设立子公司辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司

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17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”）与关宏强、张有江合资成立“辽宁瑞诚柳工机械设备销售有限公司”（简称“辽宁瑞诚”）（最终名称以工商核准为准），该合资公司注册资本为1,000万元，其中江苏瑞凯投资550万元，持有该合资公司55%股权。辽宁瑞诚经辽阳县工商行政管理局批准于2013年9月5日成立，注册资本1,000万元，法定代表人为朱定伟，经营范围：工程机械整机及其配件，二手机械设备、农业机械、五金、橡胶制品、润滑油销售；工程机械设备租赁；工程机械维修（不含法律法规禁止及许可经营的项目）。

(4) 投资设立子公司安徽瑞远柳工机械设备有限公司

2013年10月25日公司第六届董事会在第三十五次会议上审议同意江苏瑞凯资产管理有限公司投资300万元人民币在安徽合肥投资成立其全资子公司安徽瑞远柳工机械设备有限公司。安徽瑞远柳工机械设备有限公司经合肥市工商行政管理局批准于2013年12月6日成立，注册资本300万元，法定代表人牡丹，经营范围：工程机械设备收购、维修（不含特种设备）、技术咨询服务；工程机械设备及配件、润滑油销售。

**2、不再纳入合并范围的情况：**

2012年10月25日公司第六届董事会在第二十七次会议上审议通过《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。

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

### (一) 报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发【2012】37号文)及广西证监局《关于强化回报股东意识完善分红机制的通知》(桂证监[2012]23号)的要求,2012年公司结合自身发展需要,在保持稳健发展的前提下,进一步强化回报股东的意识,健全完善分红政策相关机制,对《公司章程》利润分配内容进行了细化,具体细化后的利润分配政策包括公司利润分配政策的基本原则,具体政策,审议程序,分配政策变更等四个方面。其中公司具体分配政策为:公司每年以现金方式分配的利润,不少于公司合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十;公司最近三年以现金方式累计分配的利润,应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

上市公司现金分红是实现投资者投资回报的重要形式,公司为了保护投资者的权利,一向严格依照《公司章程》中有关利润分配政策的规定,总是以远高于该项政策底线的比率提出分配方案,在报经公司股东大会批准后予以实施。自2001年以来,公司每年都进行了现金分红,且多年来公司利润分配派现金额占当年实现的可供股东分配利润的比例位居工程机械行业上市公司前列。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是。《公司章程》明确地规定了公司的利润分配和现金分红政策,公司利润分配方案须经股东大会普通决议通过,公司调整或变更利润分配政策的方案须经股东大会特别决议通过。
分红标准和比例是否明确和清晰:	是。《公司章程》规定了明确和清晰的利润分配和现金分红标准和比例。具体如下:公司每年以现金方式分配的利润,不少于公司合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十;公司最近三年以现金方式累计分配的利润,应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。
相关的决策程序和机制是否完备:	是。《公司章程》规定了完备的利润分配决策程序和机制,同时公司严格遵照该决策程序和机制执行: 公司利润分配方案的审议程序:1、公司董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事应当就利润分配方案发表明确意见。利润分配方案形成专项决议后提交股东大会审议。2、公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下,不采取现金方式分红或者拟定的现金分红比例未达到公司章程规定的标准的,股东大会审议利润分配方案时,公司为股东提供网络投票方式。3、公司不进行现金分红时,董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明,经独立董事发表意见后提交股东大会审议,并在公司指定媒体上予以披露。4、公司利润分配政策的

	变更：如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是。《公司章程》规定，公司独立董事需对公司利润分配方案发表独立意见，独立董事严格执行该项规定。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是。《公司章程》规定股东大会在审议利润分配政策调整或变更，以及公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，不采取现金方式分红或者拟定的现金分红比例未达到章程规定的比例两项事项时，提供网络投票形式，保护中小股东的合法权益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是。《公司章程》规定：（1）公司利润分配政策的变更：如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。（2）公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

## （二）公司近 3 年的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

### 1、公司2013年利润分配预案：

公司2013年度实现净利润335,168,528.25元，加上调整后年初未分配利润3,941,703,777.78元，合计可供股东分配利润为4,276,872,306.03元，减去已分配的公司2012年度（上年度）现金股利281,310,534.00元后，剩余未分配利润3,995,561,772.03元。董事会拟对公司2013年度实现的可供股东分配的利润，以2013年末总股本1,125,242,136.00股为基数，按每10股派2.5元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案尚须经公司2013年年度股东大会审议。

### 2、公司2012年利润分配方案：

公司 2012 年度实现净利润 278,355,451.39 元，加上调整后年初未分配利润 4,000,920,967.19 元，合计可供股东分配利润为 4,279,276,418.58 元，减去已分配的公司 2011 年度（上年度）现金股利 337,572,640.80 元后，剩余未分配利润 3,941,707,777.78 元。公司对 2012 年度实现的可供股东分配的利润，以 2012 年末总股本 1,125,242,136 股为基数，按每 10 股派 2.50 元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本，派发现金红利 281,310,534.00

元。该利润分配方案经 2013 年 5 月 28 日召开的公司 2012 年年度股东大会审议通过。2013 年 6 月 14 日，公司发布《柳工 2012 年度权益分派实施公告》，实施 2012 年度权益分派方案。

### 3、公司2011年利润分配方案：

公司 2011 年度实现净利润 1,321,428,070.36 元，公司按净利润 10%的比例提取法定盈余公积金 97,195,066.46 元，剩余利润 1,224,233,003.90 元，加上年初未分配利润 3,151,768,675.29 元，合计可供股东分配利润为 4,376,001,679.19 元，减去已分配的公司 2010 年度现金股利 375,080,712.00 元后， 剩余未分配利润 4,000,920,967.19 元。公司对 2011 年度实现的可供股东分配的利润，按每 10 股派 3 元现金（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本，派发现金红利 337,572,640.80 元。该利润分配方案经 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过。2012 年 6 月 7 日，公司发布《柳工 2011 年度权益分派实施公告》，实施 2011 年度权益分派方案。

#### （三）公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	281,310,534.00	335,168,528.25	83.93%
2012 年	281,310,534.00	278,355,451.39	101.06%
2011 年	337,572,640.80	1,321,428,070.36	25.55%

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

本报告期内的利润分配请见上述“十四公司利润分配及分红派息情况”，公司不进行公积金转增股本。

## 十六、社会责任情况

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

1、上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

2、上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

3、报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十七、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
2013-04-02	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 家调研机构的分析师	行业一季度发展形势、公司 2012 年报相关问题
2013-04-12	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
2013-12-30	公司总部	实地调研	机构	长江证券；华安基金；万家基金；广发证券；易方达基金；招商证券；嘉实基金等 7 家调研机构的分析师	行业以及公司未来的发展趋势；国家宏观政策对公司的影响；公司的竞争优势等。

说明：

(1) 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。

(2) 报告期内，公司在深交所互动易上回答投资者提问 297 条，涉及公司股价情况以及对公司提振市场信心措施的建议、公司经营业绩情况、国家宏观环境/政策对公司的影响、公司新业务/平台的开发情况、大股东/高管增持以及股权激励的建议等。（深交所互动易平台网址 <http://irm.cninfo.com.cn/szse/> 输入公司代码“000528”后即可查看投资者提问以及公司的回答。）

(3) 报告期内，公司收到较多投资者发来的电子邮件，主要关注公司的发展情况、公司股价等问题，公司均一一进行回复和解答。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项及媒体质疑事项

#### 1、重大诉讼事项

√ 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 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”。	5,695.16	是	2013 年 10 月 23 日开庭	法院尚未做出判决	无	2012-3-27	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 34,752,924.46 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	调解结案, 被告应偿还对本公司的欠款 34,752,924.46 元	截止报告期末已执行回款 1,710 万元	2013 年 04 月 02 日	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	5,743.89	否	案件由柳江县人民法院移送至柳州市中级人民法院审理。目前尚未开庭审理。	法院尚未做出判决	无	2013 年 04 月 13 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

法权益，于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。							
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。	4,801.17	否	尚未开庭	法院尚未做出判决	无	2013 年 08 月 27 日	2013 年半年报
江苏建宸柳工机械有限公司（以下简称“江苏建宸”）与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司（以下简称“柳挖公司”）自 2008 年 12 月 22 日起存在买卖合同关系、孙斌、梅银芳、张利等系该买卖合同关系中江苏建宸的连带保证人。截止 2013 年 7 月 31 日江苏建宸对柳挖公司欠款 34,548,418.87 元，违约金达 2,061,401.08 元，两项共计 36,609,819.95 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 9 月 17 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。	3,660.98	否	尚未开庭	法院尚未做出判决	无	2013 年 10 月 27 日	2013 年第三季度报告第三节重要事项

## 2、公司报告期内未发生过媒体普遍质疑事项。

## 二、公司报告期内未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

## 三、公司报告期内未发生破产重整事项

## 四、资产交易事项

### 1、公司报告期内未发生收购资产事项。

### 2、公司报告期内未发生出售资产事项。

### 3、公司报告期内发生的企业合并事项。

(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）

#### ②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）。

#### ③投资设立子公司辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司

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 17 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”）与关宏强、张有江合资成立“辽宁瑞诚柳工机械设备销售有限公司”（简称“辽宁瑞诚”）（最终名称以工商核准为准），该合资公司注册资本为 1,000 万元，其中江苏瑞凯投资 550 万元，持有该合资公司 55% 股权。辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司经辽阳县工商行政管理局域 2013 年 9 月 5 日成立，注册资本 1000 万元，法定代表人朱定伟，经营范围：工程机械整机及其配件，二手机械设别、农业机械、五金、橡胶制品、润滑油销售；工程机械设备租赁；工程机械维修（不含法律法规禁止及许可经营的项目）。

#### ④投资设立子公司安徽瑞远柳工机械设备有限公司

2013 年 10 月 25 日经第六届三十五次会议决议：同意江苏瑞凯资产管理有限公司投资 300 万元人民币在安徽合肥投资成立全资子公司安徽瑞远柳工机械设备有限公司。安徽瑞远柳工机械设备有限公司经合肥市工商行政管理局批准于 2013 年 12 月 6 日成立，注册资本 300 万

元，法定代表人牡丹，经营范围：工程机械设备收购、维修（不含特种设备）、技术咨询服务；工程机械设备及配件、润滑油销售。

(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。

## 五、公司截至目前尚未制定股权激励计划

## 六、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
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	采购	专用变速箱、驱动桥等	市场价格	16,506	1.7%	按合同约定
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	联营企业	采购	矿用卡车等	市场价格	0	0.18%	按合同约定
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	采购	柴油机	市场价格	20,559	1.55%	按合同约定
柳州柳工铸铁件有限公司	合营企业	采购	租赁土地费	市场价格	246	0.02%	按合同约定
扬州柳工建设机械有限公司	母公司的子公司	采购	搅拌机、搅拌站等	市场价格	7,607	0.67%	按合同约定
上海鸿得利重工股份有限公司	母公司的子公司	采购	泵车、搅拌站、拖泵、搅拌车等	市场价格	3,350	0.32%	按合同约定
上海金泰工程机械有限公司	母公司的子公司	采购	桩工机械等	市场价格	32,643	2.21%	按合同约定
广西柳工集团有限公司	母公司	采购	前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等	市场价格	13,095	0.99%	按合同约定
广西柳工高级润滑油有限公司	母公司的子公司	采购	润滑油、脂、冷却液等	市场价格	12,757	0.91%	按合同约定
广西柳工奥兰空调有限公司	母公司的子公司	采购	空调、暖风机等	市场价格	1,993	0.15%	按合同约定
江苏司能润滑科技有限公司	母公司的子公司	采购	润滑油、脂冷却液等	市场价格	19,910	1.78%	按合同约定
柳州柳工人力资源服务公司	母公司的子公司	采购	协议工劳务	市场价格	14,236	1.29%	按合同约定
柳州肉类联合加工厂	母公司的子公司	采购	肉类制品	市场价格	128	0.01%	按合同约定
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	销售	铸件、毛坯件预	市场价格	3,591	0.24%	按合同约定

			处理及零部件 热处理等				
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	销售	运输服务、配件	市场价格	231	0.01%	按合同约定
上海金泰工程机械有限公司	母公司的子公司	销售	挖机整机、配件	市场价格	4	0.02%	按合同约定
广西柳工集团有限公司	母公司	销售	配套件	市场价格	878	0.05%	按合同约定
广西柳工高级润滑油有限公司	母公司的子公司	销售	运输服务	市场价格	605	0.05%	按合同约定
柳州欧维姆机械股份有限公司	母公司的子公司	销售	运输服务	市场价格	654	0.11%	按合同约定
合计			--		148,994	--	--
大额销货退回的详细情况	无						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	<p>1、必要性、持续性： 公司关联交易事项均系日常生产经营过程发生的关联交易。由于公司位于我国西南地区，受交通条件限制、配套方产品质量及运输成本高的影响，公司自上市之前多年来选择了有良好合作关系和有质量保证的控股股东下属在本地的外协件加工或提供劳务的企业，为公司装载机等主机产品生产加工配套件或提供劳务，同时公司也向这些合作企业提供部分生产配套件的原材料等。预计将在未来较长时间内存在此类关联交易。</p> <p>2、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因： 受公司地理位置的影响，公司选择与关联方进行交易可保证公司生产配套的高效、正常进行和产品质量，确保公司高产期的产能大幅提升，降低采购成本和减少运费支出。</p>						
关联交易对上市公司独立性的影响	上述交易对公司独立性无影响。公司董事会在 2003 年度配股融资时已经作出并公告了关于减少关联交易的承诺。公司及控股股东将采取以下措施减少关联交易：扩大公司物资采购面；公司将适当扩大部分零部件的生产能力，减少向关联企业采购的数量。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	关联交易占公司同类交易的比例较低，对公司本期以及未来财务状况、经营成果影响较小，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2013 年公司年初关联采购预计 168,702 万元，2013 年全年实际发生 143,031 万元，占预计金额的 85%；销售预计 9,342 万元，2013 年全年实际发生 5,962 万元，占预计金额的 64%。						
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、公司报告期内未发生由资产收购、出售引起的关联交易

## 3、公司报告期内未发生由共同对外投资引起的重大关联交易

## 4、公司报告期内未发生关联债权债务往来

## 5、公司报告期内未发生其他重大关联交易

## 七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有托管、承包、租赁其他公司资产，也未发生其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内公司没有发生对外重大担保事项。

3、报告期内公司为控股子公司提供担保情况如下：

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	2013-04-02	¥ 400,000	2013-01-31	¥ 216,007	一般保证	二年	否	是
柳州柳工挖掘机有限公司	2013-04-02	¥ 60,000						
柳工常州挖掘机有限公司	2013-10-25	¥ 15,000						
广西康明斯工业动力有限公司	2013-04-02	¥ 17,000						
柳州柳工叉车有限公司	2013-04-02	¥ 8,000						
江苏柳工机械有限公司	2013-04-02	¥ 8,000						
安徽柳工起重机有限公司	2013-04-02	¥ 6,000						
柳工无锡路面机械有限公司	2013-04-02	¥ 2,000						
柳工机械亚太有限公司	2013-04-02	\$1,320 (¥ 8,197)	2013-04-01	\$600 (¥ 3,658)	一般保证	一年	否	是
柳工机械拉美有限公司	2013-04-02	\$150 (¥ 932)	2013-04-01	\$60 (¥ 366)	一般保证	一年	否	是
柳工北美有限公司	2013-04-02	\$2,000 (¥ 12,420)	2013-04-01	\$153 (¥ 933)	一般保证	一年	否	是
柳工机械南非有限公司	2013-04-02	\$200 (¥ 1,242)	2013-04-01					
柳工欧洲有限公司	2013-04-02	\$100 (¥ 621)	2013-04-01	\$100 (¥ 610)	一般保证	二年	否	是
柳工机械(波兰)有限责任公司	2013-04-02	\$4,500 (¥ 27,945)	2013-04-01	\$4,500 (¥ 27,436)	一般保证	一年	否	是
柳工印度有限公司	2013-04-02	\$1,500 (¥ 9,315)						
柳工香港投资有限公司	2013-04-02	\$2,000 (¥ 12,420)						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		¥ 589,092 (其中\$11,770)		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				-120,186
报告期末已审批的对子公司担保额度合计		¥ 589,092 (其中\$11,770)		报告期末对子公司实际		249,010 (其中\$5,413)		

(B3)		担保余额合计 (B4)	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			26.68%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
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)			244,986
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			244,986

说明:

(1) 因报告期末对子公司的担保余额较上一报告期末下降, 所以“报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)”为负数。

(2) 担保额度中的美元折人民币使用的是 2013 年度预算汇率 6.21, 实际担保金额中的美元折人民币使用的是 2013 年末实际汇率 6.0969。

4、报告期内公司无其他重大合同。

5、报告期内公司无其他重大交易

## 八、承诺事项履行情况

本公司、公司持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内未发生承诺事项; 也无前期发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

1、现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	132
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	覃业庆 谢 婧

2、当期是否改聘会计师事务所

是  否

3、是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

4、更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

5、对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

2013 年 12 月 30 日公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于聘请公司 2013 年度外部审计机构的议案》，同意聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）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。

6、聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

(1) 公司聘请的内部控制审计机构情况同上。

(2) 报告期内公司未聘请财务顾问或保荐人。

## 十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十一、处罚及整改情况

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

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

## 十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十三、其他重大事项的说明

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 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 374,735,800 元，其中光大银行 209,675,800 元，交通银行 34,640,000 元，其他银行 130,420,000 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 12 月 31 日，该协议项下贷款余额 47,962,500 元。其中光大银行 4,159,900 元，中国银行 41,353,900 元，其他银行 2,448,700 元。

### 3、报告期内发生的其他诉讼事项

(1) 柳工常州挖掘机有限公司（以下简称“柳工常挖”）与上海杰联建设工程有限公司（以下简称“上海杰联”）于 2010 年 7 月 17 日签订《建设工程施工合同》，由上海杰联承建柳工常挖的工程项目，后双方因工程竣工结算产生纠纷。柳工常挖于 2013 年 10 月 8 日收到原告上海杰联的起诉状，原告上海杰联要求柳工常挖支付工程款人民币 1,400 万元并承担逾期付款利息。该案于 2013 年 12 月 4 日在常州市中级人民法院开庭审理，法院尚未做出判决。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

(2) 甘肃桂柳柳工机械设备有限公司（以下简称“甘肃桂柳”）为本公司产品经销商，双方存在买卖合同关系，刘民、陈霈、陈志刚、芦建西、莫圣旭五人系买卖合同关系中甘肃桂柳的连带保证人。截止 2013 年 12 月 27 日甘肃桂柳尚欠本公司 25,701,975.15 元货款，因经多次催收无果，本公司于 2013 年 12 月 30 日向柳州市中级人民法院提起诉讼，柳州中院于 2014 年 1 月 14 日正式受理此案后将该案指定柳南区法院管辖。该案已完成财产保全工作，但尚未开庭审理。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

## 十四、公司子公司重要事项

报告期内公司的子公司发生的重要事项已包含在上述重大事项内容之中，无其他重大事项。

## 十五、公司发行公司债券的情况

报告期内公司未发行公司债券，公司前期发行公司债情况详见本报告“第六节 股份变动及股东情况 二、证券发行与上市情况”。

## 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	5,301	5,301	15,021,205	1.3349%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	15,000,000	1.3331%	0	0	0	0	0	15,000,000	1.3331%
3、其他内资持股	15,904	0.0014%	0	0	0	5,301	5,301	21,205	0.0019%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	15,904	0.0014%	0	0	0	5,301	5,301	21,205	0.0019%
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%
二、无限售条件股份	1,110,226,232	98.6655%	0	0	0	-5,301	-5,301	1,110,220,931	98.6651%
1、人民币普通股	1,110,226,232	98.6655%	0	0	0	-5,301	-5,301	1,110,220,931	98.6651%
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%

#### 1、股份变动的的原因

适用  不适用

公司有限售条件股份增加 5,301 股的原因：2013 年 12 月 30 日公司 2013 年第一次临时股东大会完成董事会换届选举，公司第六届董事会的董事长王晓华先生离任，根据深交所相关监管规定，高管离职后半年内不得转让公司股份，因此王晓华先生所持有的公司股份 21,205 股自 2013 年 12 月 30 日起半年内全部锁定；由于 2013 年初，王晓华先生持有的股票中已有 15,904 股依照监管规定为高管锁定股，因此此次变动情况为有限售条件股份增加 5,301 股。

#### 2、股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 3、股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 4、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

5、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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
<b>股票类</b>					
非公开发行 A 股	2010-12-21	30.00	100,000,000	2011 年 01 月 24 日	100,000,000
<b>可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类</b>					
公司债（11 柳工债）	2011-07-20	100.00	20,000,000	2011 年 08 月 26 日	20,000,000
公司债（12 柳工债）	2012-03-12	100.00	13,000,000	2012 年 04 月 26 日	13,000,000

### 2、前三年历次证券发行情况的说明

#### （1）2012年，公司发行13亿元公司债券

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

2013年3月8日，公司发布《柳工“12柳工债”2013年付息公告》，详见巨潮资讯网公司2013-01号公告。

2014年3月7日，公司发布《柳工“12柳工债”2014年付息公告》，详见巨潮资讯网公司2014-06号公告。

#### （2）2011年，公司发行20亿元公司债券

公司于2011年7月20日-7月22日以票面价值100元为单位发行公司债券，共募集资金20亿元（含发行费用1,200万元）。公司债券于2011年8月26日获准上市交易，起息日为2011年7月20日。本期债券品种一（3+2年期）票面利率为5.4%，简称为“11柳工01”，上市代码为“112032”；本期债券品种二（5+2年期），票面利率为5.85%，简称为“11柳工02”，上市代码为“112033”。

上述两种品种的债券计息方式和还本付息方式详见公司于2011年8月24日披露的《2011年广西柳工机械股份有限公司公司债券（第一期）上市公告书》。

2012年7月12日，公司发布《柳工2011年公司债券（第一期）2012年付息公告》，详见巨潮资讯网公司2012-43号公告。

2013年7月12日，公司发布《柳工“11柳工01”和“11柳工02” 2013年付息公告》，详见巨潮资讯网公司2013-19号公告。

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

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

### 3、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

### 4、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		105,271		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		108,256		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	0	15,000,000	378,562,664		
上海昊益实业有限公司	境内非国有法人	1.56%	17,500,002	0	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	0	15,000,000		
博时价值增长证券投资基金	其他	0.85%	9,542,252	0	0	9,542,252		
中国银河证券股份有限公司	其他	0.61%	6,885,538	0	0	6,885,538		

招商证券股份有限公司	其他	0.60%	6,796,381	0	0	6,796,381		
SUVA 瑞士国家工伤保 险机构 - 自有资金	其他	0.57%	6,392,779	0	0	6,392,779		
裕隆证券投资基金	其他	0.51%	5,710,864	0	0	5,710,864		
国信证券股份有限公司	其他	0.48%	5,408,748	0	0	5,408,748		
广发证券股份有限公司	其他	0.48%	5,389,864	0	0	5,389,864		
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。							
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>								
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	378,562,664	人民币普通股	378,562,664					
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					
博时价值增长证券投资基金	9,542,252	人民币普通股	9,542,252					
中国银河证券股份有限公司	6,885,538	人民币普通股	6,885,538					
招商证券股份有限公司客户	6,796,381	人民币普通股	6,796,381					
SUVA 瑞士国家工伤保险机构 - 自有资 金	6,392,779	人民币普通股	6,392,779					
裕隆证券投资基金	5,710,864	人民币普通股	5,710,864					
国信证券股份有限公司	5,408,748	人民币普通股	5,408,748					
广发证券股份有限公司	5,389,864	人民币普通股	5,389,864					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及 前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股 东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 前 10 名股东中, 柳工集团与其他股东之间无关联关系; (2) 公司未知其他社 会股东之间是否存在关联关系, 也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股 变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情 况说明 (如有) (参见注 4)	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

## 2、公司控股股东情况

公司控股股东为法人:

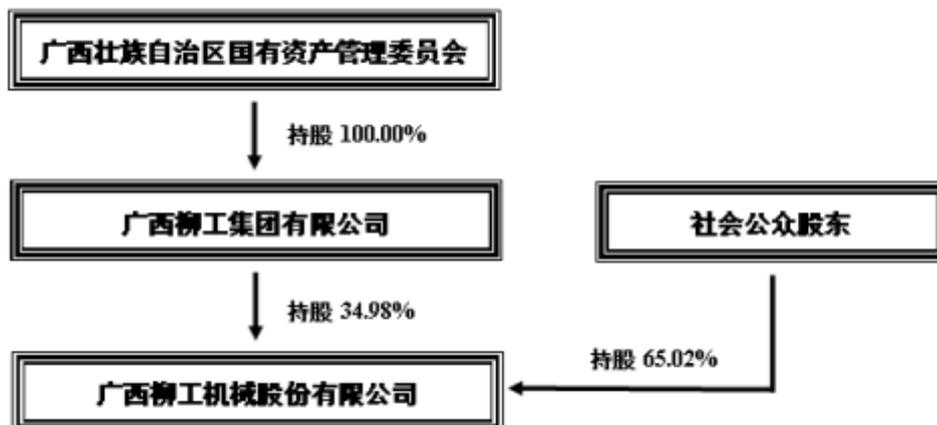
控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	注册资本	主要经营业务
广西柳工集团有限公司	王晓华	1989-02-24	19860811-7	56,348 万元	投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械、道路机械、建筑机械、机床、电工机械、农业机械、空压机等销售、相关技术的开发、咨询服务和租赁业务；工程机械配套及制造。[凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营。]
经营成果、财务状况、 现金流和未来发展策略 等	截止 2013 年 12 月 31 日柳工集团总资产为 316.2 亿元，负债总额 200.6 亿元，2013 年度营业收入为 159.8 亿元，利润总额为 4.3 亿元(以上数据为快报数据)。未来发展战略：以主机制造业务为核心、生产性服务业务与核心零部件制造业务为两翼的发展方式发展，坚持“制造引领、服务推动、德广行远、顺势超越”的核心发展思路，从工程机械制造商向具有独特服务型制造模式的先进制造企业转变，成为国内领先、国际一流的装备制造集团。				
控股股东报告期内控股 和参股的其他境内外上 市公司的股权情况	截止 2013 年 12 月 31 日：柳工集团：持有潍柴动力股份有限公司股票 17,243,712 股，持股比例为 0.86%；持有交通银行股份有限公司股票 1,991,754 股，持股比例为 0.03%。				

报告期内公司的控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

(1) 公司实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。报告期内公司的实际控制人未发生变更。

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、报告期内公司无其他持股在 10%以上的法人股东。

## 四、报告期内公司未发生股东及其一致行动人提出或实施股份增持计划

的情况

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
王晓华	第六届董事长	离任	男	61	2010-02	2013-12	21,205	0	0	21,205
王相民	监事会主席	现任	男	55	2013-12		621	0	0	621
蒋建芳	监事	现任	女	51	2013-12		790	0	0	790
合计	--	--	--	--	--	--	22,616			22,616

### 二、任职情况

#### 1、公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

**董事长：曾光安** 男，1965年4月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师。1999年8月至2013年12月任本公司副董事长、总裁（总裁任职至2013年11月止）。1999年8月至2011年2月任柳工集团董事，2013年11月起任柳工集团董事、总裁。2013年12月30日起任本公司第七届董事长。

为本公司相对控股股东柳工集团董事、总裁，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票60,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**副董事长、总裁：俞传芬** 男，1972年9月出生，中共党员，大学本科学历，工程师。2008年10月起曾任本公司装载机事业部总经理兼总装厂厂长。2010年2月起曾任本公司副总裁，兼装载机事业部总经理（该兼职至2013年1月止）。2013年11月起任本公司总裁。2013年12月30日起任本公司第七届副董事长。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票15,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**董事、副总裁：黄海波** 男，1970年6月出生，中共党员，大学本科学历，工程师。2009年7月起曾任本公司挖掘机事业部代总经理，柳工柳州挖掘机有限公司代总经理、总经理，挖掘机事业部总经理兼柳工常州挖掘机有限公司总经理，总裁助理。2011年12月起任本公司副

总裁，2013年1月起兼任本公司装载机事业部总经理。2013年12月30日起任本公司第七届董事。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票10,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**董事：黄祥全** 男，1962年12月出生，中共党员，研究生学历，工程师。2007年2月至2013年11月任本公司副总裁。2010年2月至2013年12月任本公司第六届董事。2013年11月起任柳工集团副总裁。2013年12月30日起任本公司第七届董事。

为本公司相对控股股东柳工集团副总裁，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**外部董事：何世纪** 男，1948年10月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师。1999年6月至2009年12月任柳州五菱汽车有限责任公司董事长、党委书记。2010年2月至2013年12月任本公司第六届外部董事。2011年2月起任柳工集团外部董事。2013年12月30日起兼任本公司第七届董事。

为本公司相对控股股东柳工集团董事，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**外部董事：苏子孟** 男，1960年6月出生，中共党员，研究生学历，高级经济师。2009年10月任中国工程机械工业协会秘书长，2012年11月任中国工程机械工业协会副会长兼秘书长。

兼任中远航运股份有限公司独立董事，四川成都成工工程机械股份有限公司（非上市公司）独立董事，厦门厦工机械股份有限公司独立董事，山推工程机械股份有限公司独立董事，常林机械股份有限公司独立董事。2010年2月至2013年12月兼任本公司第六届外部董事，2013年12月30日起兼任本公司第七届董事。

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

**独立董事：李嘉明** 男，1965年10月出生，中共党员，技术经济及管理学博士，会计学教授。2009年10月至2011年12月任重庆大学城市科技学院常务副院长，2012年1月起任重庆大学审计处处长。

兼任重庆渝开发股份有限公司独立董事。2010年2月至2013年12月兼任本公司第六届独立董事。2013年12月30日起兼任本公司第七届独立董事。

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

**独立董事：许文新** 男，1960年5月出生，中共党员，金融学博士。2004年7月至2012年12月曾任上海金融学院金融系主持工作副主任、上海金融学院国际金融保险学院党总支书记、上海金融学院国际金融学院常务副院长，2013年1月起任上海金融学院国际金融学院执行院长。

兼任中国人民银行上海黄金交易所创新产品专家评审委员会委员，复旦大学日本研究中心兼职研究员，浙江绍兴恒信银行独立董事。2012年3月至2013年12月兼任本公司第六届独立董事。2013年12月30日起兼任本公司第七届独立董事。

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

**独立董事：季德钧** 男，1944年11月出生，研究生学历，高级工程师。2003年6月至2012年6月曾先后任深圳新都酒店股份有限公司、桂林旅游股份有限公司、深圳特力（集团）股份有限公司、西藏雅砻藏药股份有限公司独立董事，2012年6月起任深圳市特发信息股份有限公司独立董事。2013年12月30日起兼任本公司第七届独立董事。

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

**监事会主席：王相民** 男，1958年12月出生，中共党员，研究生学历，中教高级职称。1999年12月起任本公司工会主席、兼柳工集团工会主席，2009年12月至今兼任柳工集团党委副书记、纪委书记，2010年1月起兼任本公司党委副书记、纪委书记。2011年3月起任柳工集团职工董事。2010年2月至2013年12月兼任本公司第六届监事会主席。2013年12月30日起任本公司第七届监事会主席。

为本公司相对控股股东柳工集团有限公司职工董事、党委副书记、纪委书记、工会主席，报告期末持有本公司股票621股（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易增持公司股票30,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**监事：蒋建芳** 女，1962年6月出生，大专学历，会计师。1979年8月参加工作，曾任本公司会计、柳工集团资财部会计师、财经审计委员会副主任。2003年2月起曾任柳工集团资财部副部长。2010年3月起曾任柳工集团风险控制部副部长，2011年11月起任柳工集团审计部副部长。本公司第五届、第六届监事会监事。兼任潍柴动力股份有限公司监事。2013年12月30

日起任本公司第七届监事会监事。

为本公司相对控股股东柳工集团审计部副部长，报告期末持有本公司股票790股，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**监事：李林辉** 男，1972年6月出生，中共党员，研究生学历，助理研究员、律师、国际注册内部控制师。2006年10月至今任本公司总法律顾问、法律事务部部长、审计合规部部长。2011年2月至今兼任本公司总裁助理。现兼任董事会审计部部长，以及柳工集团总法律顾问。2012年3月至2013年12月兼任本公司第六届监事会监事。2013年12月30日起兼任本公司第七届监事会监事。

为本公司相对控股股东柳工集团总法律顾问，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**职工代表监事：范立卫** 女，1966年7月出生，中共党员，大学本科学历。2005年4月任柳工集团工会副主席、公司工会副主席；2010年5月至今任柳工集团工会常务副主席、公司工会常务副主席。2010年2月至2013年12月任本公司职工监事。2013年12月3日起任本公司第七届监事会职工代表监事。

为本公司相对控股股东柳工集团总工会常务副主席，未持有本公司股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**职工代表监事：覃勇** 男，1974年11月出生，中共党员，本科学历。2004年3月起任公司办公室副主任、主任；2010年1月起，任公司国际营销事业部副总经理；2011年3月起，历任公司海外子公司事务部部长、国际营销事业部常务副总经理，2013年12月起任公司国际营销事业部高级副总经理。2013年12月3日起任本公司第七届监事会职工代表监事。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票10,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**副总裁：黄敏** 男，1962年6月出生，中共党员，大学本科学历，工程师。2003年7月起曾任本公司总裁助理。2007年12月起任本公司副总裁。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票10,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**副总裁：David Beatenbough. (中文名：闭同葆)** 男，1957年11月出生，籍贯美国，大学本科学历。2001年至2006年12月（2002-2003年，东京；2003年至2006年12月，上海），CNH全球建筑设备运营部，亚太地区董事。2007年1月起曾任本公司总裁助理。2007年12月起任本公司副总裁。

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

**副总裁：余亚军** 男，1972年12月出生，中共党员，大学本科学历，在读研究生，经济师。2008年2月起历任本公司国内营销事业部副总经理、常务副总经理、装载机事业部副总经理。2010年1月起曾任本公司总裁助理。2010年1月起任本公司国内营销事业部总经理，2011年2月起任本公司副总裁。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票20,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**副总裁：黄建兵** 男，1971年5月出生，中共党员，硕士研究生，高级工程师。2010年2月至2011年11月历任本公司战略与投资总监、战略发展部部长，并兼任本公司第六届监事会监事，2011年4月起曾任本公司总裁助理。2011年12月起任本公司副总裁。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票10,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**副总裁：罗国兵** 男，1971年11月出生，中共党员，大学本科学历，助理工程师。2005年10月任本公司国际营销事业部副总经理。2011年2月曾任本公司总裁助理，2011年2月任本公司国际营销事业部总经理。2012年12月起任本公司副总裁。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票20,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**副总裁：王太平** 男，1971年1月出生，中共党员，硕士研究生，工程师。2005年9月起历任本公司战略发展部部长、战略总监。2010年2月起曾任本公司总裁助理，2010年2月任本公司叉车事业部总经理、柳州柳工叉车有限公司总经理。2012年12月起任本公司副总裁。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票10,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

**董事会秘书：黄华琳** 男，1968年7月出生，大学本科学历，经济师。2002年8月至2013年12月任董事会证券事务代表，2013年12月30日起任本公司董事会秘书。

与本公司相对控股股东柳工集团及其关联方不存在关联关系，报告期内未持有本公司股票（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入公司股票10,000股），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

## 2、公司董事、监事、高管等人员在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曾光安	柳工集团	董事、总裁	2013年11月	-	否
王相民	柳工集团	职工董事	2011年03月	-	否
		工会主席、党委副书记、纪委书记	2009年12月	-	
何世纪	柳工集团	外部董事	2011年02月	-	是
黄祥全	柳工集团	副总裁	2013年11月	-	是
蒋建芳	柳工集团	风险控制部副部长	2010年03月	-	是
范立卫	柳工集团	工会常务副主席	2010年05月		否
在股东单位任职情况的说明	无				

## 3、公司董事、监事、高管等人员在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苏子孟	中国工程机械工业协会	秘书长	2009年10月	-	是
李嘉明	重庆大学	审计处处长	2012年01月	-	是
许文新	上海金融学院国际金融学院	执行院长	2010年01月	-	是
季德钧	深圳特发信息股份有限公司	独立董事	2012年06月	-	是
在其他单位任职情况的说明	上述情况为该董事的本职工作情况。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

(3) 报告期内，公司董事杨一川先生、监事蒋建芳女士的薪酬由控股股东柳工集团发放。

#### 2、公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

##### (1) 薪酬表 1: 2013 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 30 日

姓名	职务	性别	年龄	任期	任职状态(现任/离任/任免)	从公司获得的报酬总额(含税, 单位: 元)	从股东单位获得的报酬总额(含税, 单位: 元)	报告期末实际所得报酬
王晓华	董事长	男	61	2010.02-2013.12	离任	702,859		702,859
曾光安	副董事长、总裁	男	48	2010.02-2013.12	离任	660,271		660,271
杨一川	董事	男	61	2010.02-2013.12	离任	0	413,905	413,905
黄祥全	董事、副总裁	男	51	2010.02-2013.12	离任	518,619		518,619
何世纪	外部董事	男	65	2010.02-2013.12	离任	100,000		100,000
苏子孟	外部董事	男	53	2010.02-2013.12	离任	100,000		100,000
冯宝珊	独立董事	女	62	2010.02-2013.12	离任	100,000		100,000
李嘉明	独立董事	男	48	2010.02-2013.12	离任	100,000		100,000
许文新	独立董事	男	53	2010.02-2013.12	离任	100,000		100,000
王相民	监事会主席	男	55	2010.02-2013.12	离任	500,787		500,787
蒋建芳	监事	女	51	2010.02-2013.12	离任	0	210,013	210,013
李林辉	监事	男	41	2010.02-2013.12	离任	791,933		791,933
谭佐州	职工代表监事	男	43	2010.02-2013.12	离任	581,076		581,076
范立卫	职工代表监事	女	47	2010.02-2013.12	离任	237,625		237,625
闭同葆	副总裁	男	56	2010.02-2013.12	离任	528,828		528,828
黄敏	副总裁	男	51	2010.02-2013.12	离任	517,452		517,452
俞传芬	副总裁	男	41	2010.02-2013.12	离任	585,706		585,706
余亚军	副总裁	男	41	2010.02-2013.12	离任	551,287		551,287
黄建兵	副总裁	男	42	2010.02-2013.12	离任	581,331		581,331

姓名	职务	性别	年龄	任期	任职状态(现任/离任/任免)	从公司获得的报酬总额(含税, 单位: 元)	从股东单位获得的报酬总额(含税, 单位: 元)	报告期末实际所得报酬
黄海波	副总裁	男	43	2010.02-2013.12	离任	588,332		588,332
王太平	副总裁	男	42	2010.02-2013.12	离任	534,078		534,078
罗国兵	副总裁	男	42	2010.02-2013.12	离任	567,039		567,039
王祖光	董事会秘书	男	59	2010.02-2013.12	离任	409,591		409,591
合计						9,356,814	623,918	9,980,732

(2) 薪酬表 2: 2013 年 12 月 30 日-2013 年 12 月 31 日

姓名	职务	性别	年龄	任期	任职状态	从公司获得的报酬总额(含税, 单位: 元)	从股东单位获得的报酬总额(含税, 单位: 元)	报告期末实际所得报酬
曾光安	董事长	男	48	2013.12-2016.12	现任	0*	0	0
俞传芬	副董事长、总裁	男	41	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
黄祥全	董事	男	51	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
黄海波	董事、副总裁	男	43	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
何世纪	外部董事	男	65	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
苏子孟	外部董事	男	53	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
李嘉明	独立董事	男	48	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
许文新	独立董事	男	53	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
季德钧	独立董事	男	69	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
王相民	监事会主席	男	55	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
蒋建芳	监事	女	51	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
李林辉	监事	男	41	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
覃勇	职工代表监事	男	39	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
范立卫	职工代表监事	女	47	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
闭同葆	副总裁	男	56	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
黄敏	副总裁	男	51	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
余亚军	副总裁	男	41	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
黄建兵	副总裁	男	42	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
王太平	副总裁	男	42	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
罗国兵	副总裁	男	42	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
黄华琳	董事会秘书	男	45	2013.12-2016.12	现任	0	0	0
合计						0	0	0

说明: (1) 根据公司股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴方案及高管人员薪酬方案》,

以上高管领取薪酬总额由年度个人基薪加年度绩效薪酬构成，其薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会根据绩效合同考核后发放，上述高管（含监事会主席，不含监事）因业绩原因 2013 年度绩效薪酬均为 0 元。在柳工集团兼职的公司董事长王晓华先生、监事会主席王相民先生的薪酬按广西国资委的文件规定的薪酬标准经考核后发放。

(2) 公司于 2013 年 12 月 30 日完成第七届董事、监事换届选举以及新一届高管的聘任，薪酬表 1 列示的是 2013 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 30 日公司董事、监事、高管的薪酬情况；薪酬表 2 列示的是 2013 年 12 月 30-31 日公司董事、监事、高管的薪酬，由于公司每月薪酬在月中发放，因此新任董事、监事、高管 2013 年 12 月 30-31 日的薪酬均为零。

### 3、公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王晓华	第六届董事长	任期满离任	2013年12月	换届。
杨一川	董事	任期满离任	2013年12月	换届。
冯宝珊	独立董事	任期满离任	2013年12月	换届。
王祖光	董事会秘书	任期满离任	2013年12月	换届。
谭佐州	职工监事	任期满离任	2013年12月	换届。
曾光安	总裁	离任	2013年11月	2013年11月，担任柳工集团总裁，辞去柳工股份总裁职务。
黄祥全	副总裁	离任	2013年11月	2013年11月，担任柳工集团副总裁，辞去柳工股份副总裁职务。
曾光安	董事长	被选举	2013年12月	换届选举。
黄海波	董事	被选举	2013年12月	换届选举。
黄华琳	董事会秘书	被聘任	2013年12月	换届改聘。
覃勇	职工监事	被选举	2013年12月	换届选举。

## 五、报告期内公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

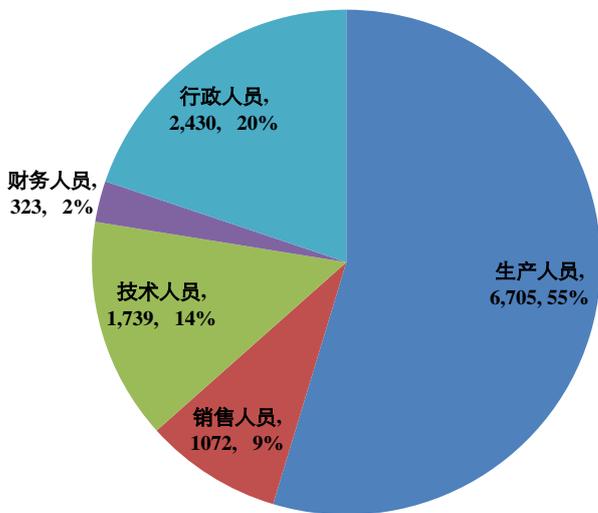
## 六、公司员工情况

### 1、员工构成情况

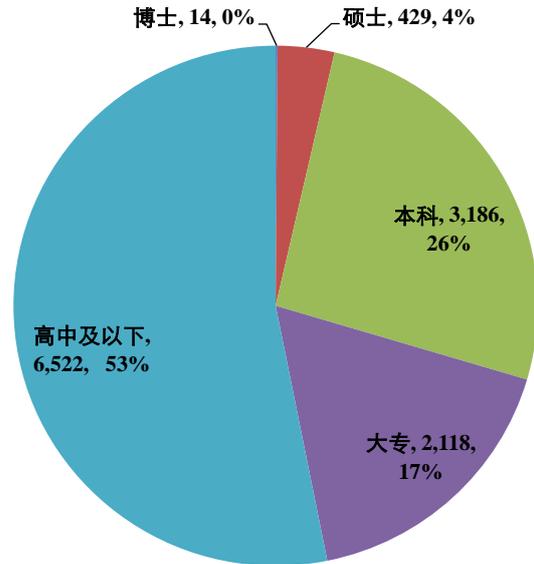
在职员工的人数	<b>12,269</b>
公司需承担费用的离退休职工人数	<b>2,110</b>
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

生产人员	6,705
销售人员	1072
技术人员	1,739
财务人员	323
行政人员	2,430
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量 (人)
博士	14
硕士	429
本科	3,186
大专	2,118
高中及以下	6,522
<p>说明：</p> <p>(1) 退休员工费用为工资补差等各种补贴，2013年度公司该项费用共计652万元。</p> <p>(2) 上述员工情况含海外员工。</p>	

2、专业构成统计图：(单位：人)



3、教育程度统计图：(单位：人)



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### (一) 概述

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

1、报告期内，公司根据相关监管规定出台了《内部问责制度》，明确规定公司内部董事、监事、高管在其职务行为损害公司利益时的责任以及处罚后果，使得公司相关责任主体信息明确，提高公司运作效率；公司修订了《合同管理办法》、《资金管理流程》、《存货管理制度》、《关键设备评定标准》等，进一步根据实践发展完善各项流程制度。

2、报告期内，为完善母子公司治理体系，促进子公司快速提升决策质量和效率，实现公司集团化管控目标，公司董事会建立了子公司董事会管理体系，制定并试行了一整套子公司董事会管理的制度和流程。目前公司在国内外设立董事会的子公司突破 20 个，子公司董事会管理体系的运行已于 2013 年下半年进入全面推广阶段。公司这一举措将进一步促进子公司所承载的各产品线核心竞争力的快速提升。

3、2013 年 12 月末，公司按照《公司法》和《公司章程》等相关规定，平稳和顺利地完成了董事会、监事会、经理层的换届工作。公司新一届董事会围绕公司治理、发展战略等方面提出了一系列变革举措，旨在推动公司不断提升经营业绩并早日实现深度国际化的战略目标。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## (二) 内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

## (三) 报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013-05-28	《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度报告》、《关于公司 2012 年度利润分配预案的议案》、《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》、《关于预计公司 2013 年度日常关联交易事项的议案（涉及逐项表决）》及《关于公司 2013 年度对子公司公司提供银行融资担保的议案》等七项议案。	会议审议的七项议案均表决通过。	2013-05-29	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013-12-30	《关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第七届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第七届监事会非职工代表监事的议案》、《关于聘请公司 2013 年度外部审计机构的议案》、《关于公司 2013 年度对常挖公司提供银行融资担保的议案》等五项议案。	会议审议的五项议案均表决通过。	2013-12-31	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 四、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
冯宝珊	8	3	3	2	0	是
李嘉明	9	5	3	1	0	否
许文新	9	6	3	0	0	否
季德钧	1	1	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

独立董事连续两次未亲自出席董事会的说明：公司独立董事冯宝珊女士因工作冲突，两次未亲自参加公司董事会，但均依法委托其他独立董事投票表决。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

## 五、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、预算与审计委员会、薪酬与考核委员会 3 个专门委员会。本年度战略委员会召开战略研讨扩大会议 1 次；预算与审计委员会召开会议 4 次，就 2012 年度报告工作、续聘会计师事务所等事项进行了审议并作出决议；薪酬与考核委员会召开会议 1 次，会议主要讨论公司 2012 年度高管薪酬发放、高管薪酬议案的调整等事宜。

## 六、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 七、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

- 1、业务方面，控股股东柳工集团与公司的产业经营不存在同业竞争，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。
- 2、人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面相对独立，公司经理层等高级管理人员未在控股股东柳工集团担任除董事以外的重要职务，且均在公司领取薪酬。
- 3、资产方面，公司所使用的“柳工”系列商标为柳工集团拥有，根据公司与柳工集团签订的商标使用许可合同及商标使用许可补充合同，柳工集团许可公司在合同约定的商品上无偿使用“柳工”商标。同时，柳工集团允许公司将以上商标再许可给公司的控股子公司无偿使用。除上述商标外，公司的其他资产已独立于控股股东。
- 4、机构方面，公司设立了独立于控股股东的健全的组织机构职能体系。
- 5、财务方面，公司设立了独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立帐户，独立纳税。

## 八、报告期内公司不存在同业竞争情形。

## 九、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等上市公司监管要求，公司已建立起一套完善的财务报告内部控制体系，并颁布《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部问责制度》加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度。在内部控制工作五年规划的指导下，公司持续推进内部控制建设，优化相关管理模块流程制度，2013 年修订和新增公司级重要流程制度共计 104 项。为提升公司流程制度执行率，内控部门大力推进对流程制度执行情况的监督，2013 年针对采购业务、财务授权体系、信用管理及存货管理四大模块业务流程的 2312 个控制点执行情况进行检查。同时按季度进行流程制度发布后的培训与宣贯工作，培训范围涉及采购、财务、固定资产、法务等模块重要流程制度，全年培训公司各关键岗位人员 261 人次，使公司员工及时了解、掌握并执行变更后的流程制度，准确高效开展业务。为进一步规范子公司运作，提升其风险防范能力，公司出台规范子公司治理及管控流程制度五项，并启动子公司内控优化项目，以柳州叉车、北京中恒租赁和安徽柳工为试点，探索子公司内控优化的方法论，总结项目经验，实现以点带面，为全面推进下属子公司内控优化建设，提高子公司内控管理水平积累经验。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

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

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内公司未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014-04-01, 深交所巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内部控制评价报告全文披露索引	2014-04-01, 深交所巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为, 广西柳工机械股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014-04-01, 深交所巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内部控制审计报告全文披露索引	2014-04-01, 深交所巨潮资讯网: <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

(1) 会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

(2) 会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步完善公司内部控制体系, 提高公司年报信息披露的质量和透明度, 强化信息披露责任意识, 加大对年报信息披露责任人的问责力度, 继 2011 年公司董事会审议通过并发布《广西柳工机械股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》后, 公司于 2013 年 6 月 27 日董事会第六届三十二次会议审议通过《广西柳工机械股份有限公司内部问责制度(试行)》。报告期内, 未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十节 财务报告

公司财务报告经瑞华会计师事务所审计后出具了无保留意见的审计报告。

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 3 月 28 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]48050001 号
注册会计师姓名	覃业庆、谢婧

## 审计报告

瑞华审字[2014]48050001 号

广西柳工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西柳工机械股份有限公司（以下简称“柳工股份”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2013 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### （一）管理层对财务报表的责任

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

### （二）注册会计师的责任

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

报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柳工股份 2013 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2013 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年三月二十八日

---

覃业庆

中国注册会计师

---

谢婧

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,276,730,693.60	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	532,206,719.25	452,397,148.65
应收账款	2,786,900,926.38	2,160,122,613.52
预付款项	82,211,428.88	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		
应收股利		
其他应收款	226,214,680.62	174,637,637.22
买入返售金融资产		
存货	4,086,649,341.15	4,626,045,185.08
一年内到期的非流动资产	2,674,775,561.68	3,498,125,446.46
其他流动资产		
流动资产合计	14,665,689,351.56	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	150,500.00	150,500.00
长期应收款	2,477,190,952.73	3,018,429,641.26
长期股权投资	452,327,130.70	446,923,267.12
投资性房地产	18,196.37	18,196.37
固定资产	3,078,386,290.64	2,622,031,198.38
在建工程	324,452,800.25	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	828,461,499.13	812,829,219.57
开发支出		4,816,950.48
商誉		
长期待摊费用	9,945,877.97	10,645,598.87
递延所得税资产	343,277,717.95	269,320,882.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,514,210,965.74	8,010,848,917.74
资产总计	22,179,900,317.30	22,583,924,812.36
流动负债：		

项目	期末余额	期初余额
短期借款	769,218,915.40	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	1,303,211,271.28	809,576,360.23
应付账款	2,364,683,343.62	1,894,582,073.96
预收款项	200,051,544.79	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	17,920,559.81	22,438,257.43
应交税费	-362,958,091.54	-313,848,153.13
应付利息	120,133,943.67	111,179,619.75
应付股利		
其他应付款	1,845,900,206.54	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	683,722,980.27	1,551,433,320.41
其他流动负债	16,752,298.02	13,974,685.51
流动负债合计	6,958,636,971.86	8,298,335,176.52
非流动负债：		
长期借款	1,969,726,202.04	999,325,081.24
应付债券	3,286,634,632.39	3,283,348,630.62
长期应付款	149,221,209.85	175,961,940.56
专项应付款	2,754,369.40	2,995,193.21
预计负债	112,922,099.40	116,460,161.32
递延所得税负债	4,432,870.81	9,622,138.24
其他非流动负债	326,943,658.68	369,182,988.89
非流动负债合计	5,852,635,042.57	4,956,896,134.08
负债合计	12,811,272,014.43	13,255,231,310.60
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	3,520,611,275.08	3,520,611,275.08
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	706,058,386.53	706,058,386.53
一般风险准备		
未分配利润	3,995,561,772.03	3,941,703,777.78
外币报表折算差额	-13,399,457.44	1,653,955.99
归属于母公司所有者权益合计	9,334,074,112.20	9,295,269,531.38
少数股东权益	34,554,190.67	33,423,970.38
所有者权益（或股东权益）合计	9,368,628,302.87	9,328,693,501.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	22,179,900,317.30	22,583,924,812.36

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,459,884,654.99	2,579,817,104.85
交易性金融资产		
应收票据	388,564,005.46	360,188,975.64
应收账款	2,190,437,843.92	1,708,891,505.46
预付款项	16,062,197.02	36,489,999.84
应收利息		
应收股利		23,327,896.92
其他应收款	2,646,286,497.33	2,680,875,399.64
存货	1,574,552,577.49	1,922,299,079.20
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>10,275,787,776.21</b>	<b>9,311,889,961.55</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	5,683,662,530.14	5,257,341,525.65
投资性房地产		
固定资产	814,891,068.27	721,851,047.91
在建工程	79,925,174.12	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	218,155,102.56	220,272,763.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	114,496,545.98	115,734,337.20
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,911,130,421.07</b>	<b>6,746,446,830.80</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,186,918,197.28</b>	<b>16,058,336,792.35</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	33,532,950.00	
交易性金融负债		

项目	期末余额	期初余额
应付票据	958,907,793.65	708,588,360.23
应付账款	1,421,704,750.87	1,320,257,559.72
预收款项	23,852,647.43	65,710,498.47
应付职工薪酬	5,377,860.46	6,108,311.08
应交税费	-11,654,047.55	-83,140,227.02
应付利息	105,370,967.70	105,370,967.74
应付股利		
其他应付款	887,992,371.46	668,934,009.03
一年内到期的非流动负债	6,096,900.00	694,282,500.00
其他流动负债	5,125,564.58	3,852,284.99
流动负债合计	3,436,307,758.60	3,489,964,264.24
非流动负债:		
长期借款	1,170,713,200.00	188,565,000.00
应付债券	3,286,634,632.39	3,283,348,630.62
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	55,572,040.28	57,275,625.18
递延所得税负债	4,213,382.41	9,477,571.74
其他非流动负债	117,894,593.13	114,885,037.30
非流动负债合计	4,635,027,848.21	3,653,551,864.84
负债合计	8,071,335,606.81	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	3,607,117,188.28	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	3,721,141,326.81	3,516,479,399.61
外币报表折算差额		
所有者权益 (或股东权益) 合计	9,115,582,590.47	8,914,820,663.27
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	17,186,918,197.28	16,058,336,792.35

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

### 3、合并利润表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	12,584,687,456.76	12,629,666,551.76
其中：营业收入	12,584,687,456.76	12,629,666,551.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,263,366,839.94	12,449,624,073.76
其中：营业成本	9,984,377,167.48	10,531,385,375.31
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	65,106,450.40	59,295,693.30
销售费用	811,293,985.42	696,690,844.61
管理费用	845,970,896.30	843,694,907.28
财务费用	216,668,946.71	193,483,074.55
资产减值损失	339,949,393.63	125,074,178.71
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）	5,972,570.35	16,976,287.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	959,520.35	15,461,237.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	327,293,187.17	197,018,765.40
加：营业外收入	104,738,587.51	144,451,130.62
减：营业外支出	9,160,243.89	3,394,422.24
其中：非流动资产处置损失	4,513,958.76	213,330.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	422,871,530.79	338,075,473.78
减：所得税费用	91,072,782.25	59,266,917.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	331,798,748.54	278,808,556.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	335,168,528.25	278,355,451.39
少数股东损益	-3,369,779.71	453,104.68
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3	0.25
（二）稀释每股收益	0.3	0.25
七、其他综合收益	-15,053,413.43	42,838,817.20
八、综合收益总额	316,745,335.11	321,647,373.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	320,115,114.82	321,194,268.59
归属于少数股东的综合收益总额	-3,369,779.71	453,104.68

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

#### 4、母公司利润表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	8,988,173,881.26	8,268,347,481.55
减：营业成本	7,373,772,898.13	7,137,618,582.58
营业税金及附加	41,453,886.53	41,155,143.90
销售费用	562,438,497.11	355,784,113.52
管理费用	345,039,616.57	371,113,688.77
财务费用	70,938,769.54	8,935,191.11
资产减值损失	67,703,296.96	45,927,557.33
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）	5,959,061.26	398,812,668.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	961,061.26	15,461,237.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	532,785,977.68	706,625,873.17
加：营业外收入	39,303,953.85	33,977,700.22
减：营业外支出	5,801,013.57	2,778,375.18
其中：非流动资产处置损失	4,184,560.40	202,832.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	566,288,917.96	737,825,198.21
减：所得税费用	80,316,456.76	41,792,242.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	485,972,461.20	696,032,955.24
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	485,972,461.20	696,032,955.24

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

## 5、合并现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元

项目	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	16,887,701,050.66	20,875,445,969.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	268,209,036.05	277,335,805.04
收到其他与经营活动有关的现金	385,842,600.11	253,692,547.32
经营活动现金流入小计	17,541,752,686.82	21,406,474,321.38
购买商品、接受劳务支付的现金	13,952,558,059.69	18,833,494,182.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,022,919,768.90	1,014,623,208.94
支付的各项税费	494,388,312.02	398,804,211.87
支付其他与经营活动有关的现金	988,441,382.62	582,087,822.94
经营活动现金流出小计	16,458,307,523.23	20,829,009,426.46
经营活动产生的现金流量净额	1,083,445,163.59	577,464,894.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	41,068,706.77	37,600,914.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,842,799.00	15,422,080.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,140,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	9,048,357.91	80,537,226.17
投资活动现金流入小计	61,099,863.68	133,560,221.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	204,855,256.88	510,930,813.66

项目	本期金额	上期金额
付的现金		
投资支付的现金	40,500,000.00	217,000,000.00
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	91,756,954.62	47,047,577.02
投资活动现金流出小计	362,719,062.54	1,069,511,935.96
投资活动产生的现金流量净额	-301,619,198.86	-935,951,714.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	26,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	26,000,000.00
取得借款收到的现金	1,365,814,799.24	1,032,956,298.80
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	1,370,314,799.24	2,351,210,140.43
偿还债务支付的现金	971,727,064.47	998,935,819.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	523,287,000.01	548,134,688.85
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		30,000.00
筹资活动现金流出小计	1,495,014,064.48	1,547,100,508.20
筹资活动产生的现金流量净额	-124,699,265.24	804,109,632.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,139,357.09	240,541.68
五、现金及现金等价物净增加额	628,987,342.40	445,863,354.22
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	4,176,617,147.29	3,547,629,804.89

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,952,237,104.43	7,473,932,222.47
收到的税费返还	176,818,869.77	172,429,029.09
收到其他与经营活动有关的现金	324,240,472.06	350,909,058.90
经营活动现金流入小计	7,453,296,446.26	7,997,270,310.46
购买商品、接受劳务支付的现金	5,655,368,755.10	6,072,925,790.85
支付给职工以及为职工支付的现金	415,906,349.82	482,854,185.00
支付的各项税费	163,537,434.16	164,387,512.03
支付其他与经营活动有关的现金	395,277,217.46	639,711,329.06
经营活动现金流出小计	6,630,089,756.54	7,359,878,816.94
经营活动产生的现金流量净额	823,206,689.72	637,391,493.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	64,381,553.69	289,867,751.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	267,799,065.49	12,898,888.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,140,000.00	88,482,923.62
收到其他与投资活动有关的现金	4,973,383.39	80,501,421.88
投资活动现金流入小计	338,294,002.57	471,750,986.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-760,973.47	190,934,837.08
投资支付的现金	461,415,600.00	672,204,154.00
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	5,490,000.00	38,805,347.10
投资活动现金流出小计	466,144,626.53	901,944,338.18
投资活动产生的现金流量净额	-127,850,623.96	-430,193,351.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	933,634,600.00	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	3,126,583,445.81	4,643,723,286.08
筹资活动现金流入小计	4,060,218,045.81	6,535,490,127.71
偿还债务支付的现金	597,691,550.00	1,400,485,465.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	513,357,475.07	526,207,743.14
支付其他与筹资活动有关的现金	2,743,691,749.19	4,012,530,000.00
筹资活动现金流出小计	3,854,740,774.26	5,939,223,209.04
筹资活动产生的现金流量净额	205,477,271.55	596,266,918.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,649,423.73	-7,597,509.12
五、现金及现金等价物净增加额	884,183,913.58	795,867,551.10
加：期初现金及现金等价物余额	2,555,150,666.33	1,759,283,115.23
六、期末现金及现金等价物余额	3,439,334,579.91	2,555,150,666.33

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

(1) 本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,520,611,275.08			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)							53,857,994.25	-15,053,413.43	1,130,220.29	39,934,801.11
(一) 净利润							335,168,528.25		-3,369,779.71	331,798,748.54
(二) 其他综合收益								-15,053,413.43		-15,053,413.43
上述(一)和(二)小计							335,168,528.25	-15,053,413.43	-3,369,779.71	316,745,335.11
(三) 所有者投入和减少资本									4,500,000.00	4,500,000.00
1. 所有者投入资本									4,500,000.00	4,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-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、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,520,611,275.08			706,058,386.53		3,995,561,772.03	-13,399,457.44	34,554,190.67	9,368,628,302.87

## (2) 上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,524,684,785.44			706,058,386.53		4,000,920,967.19	-41,184,861.21	26,777,507.81	9,342,498,921.76
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,125,242,136.00	3,524,684,785.44			706,058,386.53		4,000,920,967.19	-41,184,861.21	26,777,507.81	9,342,498,921.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-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：曾光安      主管会计工作负责人：黄建兵      会计机构负责人：刘传捷

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

### (1) 本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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)		-3,900,000.00					204,661,927.20	200,761,927.20
(一) 净利润							485,972,461.20	485,972,461.20
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							485,972,461.20	485,972,461.20
(三) 所有者投入和减少 资本		-3,900,000.00						-3,900,000.00
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		-3,900,000.00						-3,900,000.00
(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）其他								
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,607,117,188.28			662,081,939.38		3,721,141,326.81	9,115,582,590.47

## (2) 上年金额

单位：元

项目	上年金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,574,013,406.44			662,081,939.38		3,158,019,085.17	8,519,356,566.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,125,242,136.00	3,574,013,406.44			662,081,939.38		3,158,019,085.17	8,519,356,566.99
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		37,003,781.84					358,460,314.44	395,464,096.28
（一）净利润							696,032,955.24	696,032,955.24
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							696,032,955.24	696,032,955.24
（三）所有者投入和减少资本		37,003,781.84						37,003,781.84
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		37,003,781.84						37,003,781.84
（四）利润分配							-337,572,640.80	-337,572,640.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-337,572,640.80	-337,572,640.80
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,611,017,188.28			662,081,939.38		3,516,479,399.61	8,914,820,663.27

法定代表人：曾光安      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**  
**2013 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

广西柳工机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经广西壮族自治区柳州市国有资产管理局以柳国资字(1992)第 26 号《关于柳工工程机械厂实行企业股份制改革试点的意见》批准,同意柳工机械厂作为单独发起人以社会募集方式组建而成的股份有限公司,注册地为广西柳州市柳太路 1 号。公司于 1993 年 3 月 10 日经广西壮族自治区经济体制改革委员会文件桂体改股字【1993】92 号《关于同意设立广西柳工机械股份有限公司的批复》,并经广西壮族自治区柳州市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:(企)4500001000866-1。

本公司总部位于广西柳州市柳太路 1 号。本公司主要从事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、工程机械及配件的回收和再制造(限分公司经营);工矿设备及配件、汽车配件、五金交电、电工器材、五金工具、机电成套设备等。本公司主要生产工程机械产品,属制造行业。

经过上市以来近 20 年的发展,公司主营业务得到大幅度扩展。1993 年上市之初公司主要经营装载机的开发、生产、经营、维修、技术服务等。2013 年公司主营业务已扩展为装载机、挖掘机、起重机、压路机、叉车、平地机、推土机、铣刨机、摊铺机、滑移装载机、挖掘装载机等工程机械及配件的生产、销售,以及融资租赁业务等。

本公司前身为从上海华东钢铁建筑厂部分搬迁到柳州而创建的“柳州工程机械厂”,1993 年 11 月 9 日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司原注册资本为人民币 20,000 万元,股本总数 20,000 万股,其中国有发起人持有 15,000 万股,社会公众持有 5,000 万股。本公司股票面值为每股人民币 1 元。公司经过多次送股、配股、公积金转增股本以及非公开发行,总股本增至 1,125,242,136 股。

截至 2013 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,125,242,136 股,详见附注七、35。

本公司经营范围为：主要从事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、工程机械及配件的回收和再制造（限分公司经营）；工矿设备及配件、汽车配件、五金交电、电工器材、五金工具、机电成套设备等。

本公司的母公司为于中国成立的广西柳工集团有限公司，实际控制人为广西壮族自治区国有资产管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 28 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4 (2) )，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营

成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营

时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或合并财务报表决算日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的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。

#### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表

明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

## ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

组合名称	依据
账龄组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值、且不属于按性质组合的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项分组
关联方组合	对合并报表范围内子公司应收款项、母公司及其附属企业的应收款项、等划为关联方组合

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法
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

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

**b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明**

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方组合	-	-

**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

**(3) 坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**9、存货**
**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 10、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该

资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 19、收入

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

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

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，

并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

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非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

## 24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 25、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。

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错：否。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (10) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (11) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (12) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (13) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用

及负债余额。

### (15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税或出口货物免抵税额的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税或出口货物免抵税额的3%、4%计缴。

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。广西中信国际物流有限公司从事交通运输业务的收入，营改增之前按 3% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，广西中信国际物流有限公司从事交通运输业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%。

(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, 有效期至 2013 年 9 月 14 日, 2013 年复审后的证书号: GF201345000016)、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), 安徽柳工起重机械有限公司 (证书号: GF201134000518)、柳工无锡路面机械有限公司 (证书号: GF201232001036)、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。

## 六、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

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额
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	有限责任公司	吴小丰	14221623-7	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	有限责任公司	龚勋	75508090-X	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	有限责任公司	黄祥全	78520448-3	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	有限责任公司	黄祥全	55581946-6	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	有限责任公司	王鹏飞	59550733-6	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。	有限责任公司	李志辉	05253811-x	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	有限责任公司	王太平	66482787-9	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	有限责任公司	黄敏	67149907-6	45,200	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					出口；国际贸易及以上相关咨询服务					
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	有限责任公司	王超	71788364-8	直接 9,354 万美元 间接 4,054 万美元 合计 13,408 万美元	-
柳州柳工液压件有限公司	全资子公司	广西柳州	工程机械行业	35,000	液压件的研发、制造、销售、技术转让及服务；进出口贸易	有限责任公司	俞传芬	69763283-2	35,000	-
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	15,000	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出口业务。	有限责任公司	文武	05273111-2	15,000	-
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。	有限责任公司	龚学全	16172924-1	20,000	-
江苏瑞凯资产管理	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。	有限责任公司	余亚军	05520634-8	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、仪表仪器、橡胶制品、工程设备、租赁、建筑工程机械销售及售后服务	有限责任公司	黄征宇	05781566-5	间接 500 合计 500	-
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	相对控股子公司	辽宁	工程机械行业	1000	工程机械整机及其配件、二手机械鉴别、农业机械、五金、橡胶制品、润滑油销售；工程机械设备租赁；工程机械维修	有限公司	朱定伟	07627005-8	间接 550 合计 550	-
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	安徽	工程机械行业	300	工程机械设备收购、维修（不含特种设备）、技术咨询服务；工程机械设备及配件、润滑油销售	有限公司	牡丹	08523380-6	间接 300 合计 300	-
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	有限责任公司	王晓华	55225004-0	1,750	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额
					与包装服务, 机械设备租赁, 物流信息咨询, 企业策划					
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	有限责任公司	王晓华	06183809-3	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, 市场推广和研发	有限责任公司	罗国兵	无	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	有限责任公司	黄兆华	无	1,680 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, 市场推广和研发; 从事工程机械融资租赁, 开展投资业务	有限责任公司	王晓华	无	4,509 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	有限责任公司	Bruno	无	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	有限责任公司	Bruno	无	间接 20 万美元 合计 20 万美元	-
柳工荷兰控股公司	间接全资子公司	荷兰	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	合作社	王晓华	无	直接 8,185 美元 2 万欧元 间接 199 万欧元 合计 8,185 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	有限责任公司	黄兆华	无	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	有限责任公司	李东春	无	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	有限责任公司	罗国兵	无	255 万美元	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	有限责任公司	朱雄兵	无	250 万美元	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
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	间接 100 合计 100	间接 100 合计 100	是	-	-	-	-
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	间接 100 合计 100	间接 100 合计 100	是	-	-	-	-
四川瑞远柳工机械设备有限公司	间接 100 合计 100	间接 100 合计 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	股司持股 69.76 柳工香港投资有限公司持股 30.24	直接 69.76 间接 30.24 合计 100	是	-	-	-	-

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
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	间接 100 合计 100	间接 100 合计 100	是	-	-	-	-
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	间接 55 合计 55	间接 55 合计 55	是	395.75	-	-	-
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	间接 100 合计 100	间接 100 合计 100	是	-	-	-	-
广西中信国际物流有限公司	35	35	是	3,034.38	-	-	-
广西中信国际物流无锡有限公司	间接 35 合计 35	间接 35 合计 35	是	350.28	-	-	-
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	直接 99 间接 1 合计 100	直接 99 间接 1 合计 100	是	-	-	-	-

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
柳工墨西哥有限公司	间接 100 合计 100	间接 100 合计 100	是	-	-	-	-
柳工荷兰控股公司	直接 87 间接 13 合计 100	直接 87 间接 13 合计 100	是	-	-	-	-
柳工欧洲有限公司	间接 100 合计 100	间接 100 合计 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

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	有限责任公司	陈列	13430000-9	间接 4,543 合计 4,543	-
柳工机械股份有	下属非	广西柳州	教育行业	100	机械冷热加工及检验；计量、理化	民办非企业	吴荫登	75651449-0	100	-

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
限公司职业培训 学校	企业法人				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					

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司股东权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过 少数股东在该子公司年初股东 权益中所享有份额后的余额	注释
上海柳工叉车有限公司	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 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

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
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、	有限责任公司	黄敏	71399023-5	62,244	

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
					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					
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	有限责任公司	吴荫登	无	间接 18,070 万兹罗提 2,750 万美元 合计 18,070 万兹罗提 2,750 万美元	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过 少数股东在该子公司年初股东 权益中所享有份额后的余额	注释
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	间接 100 合计 100	间接 100 合计 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）

### ②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）。

### ③投资设立子公司辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司

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 17 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”）与关宏强、张有江合资成立“辽宁瑞诚柳工机械设备销售有限公司”（简称“辽宁瑞诚”）（最终名称以工商核准为准），该合资公司注册资本为 1,000 万元，其中江苏瑞凯投资 550 万元，持有该合资公司 55% 股权。辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司经辽阳县工商行政管理局于 2013 年 9 月 5 日成立，注册资本 1000 万元，法定代表人朱定伟，经营范围：工程机械整机及其配件，二手机械设别、农业机械、五金、橡胶制品、润滑油销售；工程机械设备租赁；工程机械维修（不含法律法规禁止及许可经营的项目）。

### ④投资设立子公司安徽瑞远柳工机械设备有限公司

2013 年 10 月 25 日经第六届三十五次会议决议：同意江苏瑞凯资产管理有限公司投资 300 万元人民币在安徽合肥投资成立全资子公司安徽瑞远柳工机械设备有限公司。安徽瑞远柳

工机械设备有限公司经合肥市工商行政管理局批准于 2013 年 12 月 6 日成立，注册资本 300 万元，法定代表人牡丹，经营范围：工程机械设备收购、维修（不含特种设备）、技术咨询服务；工程机械设备及配件、润滑油销售。

### 3、报告期新纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

①本年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	年末净资产	本年净利润
柳工柳州传动件有限公司	212,527,375.71	12,527,375.71
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	8,794,521.22	-1,205,478.78
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	751,372.84	-2,248,627.16
广西中信国际物流无锡有限公司	5,388,954.63	388,954.63

4、报告期末发生同一控制下企业合并

5、报告期末发生非同一控制下企业合并

6、报告期末出售丧失控制权的股权而减少的子公司

7、报告期末发生反向购买

8、报告期末发生吸收合并

9、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	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
美元 USD	1:6.0969	1:6.2855
澳元 AUD	1:5.4301	1:6.5363
欧元 EUR	1:8.4189	1:8.3176
印度卢比 INR	1:0.0979	1:0.1136

外币	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
巴西里尔 BRL	1:2.5600	1:3.0400
日元 JPY	1:0.0578	1:0.0730
阿联酋迪拉姆 AED	1:1.6500	1:1.6966
南非兰特 ZAR	1:0.5740	1:0.7362
新加坡币 SGD	1:4.7900	1:5.1000
墨西哥比索 MXN	1:0.4644	1:0.4849
波兰兹罗提 PLN	1:2.0000	1:2.0100

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			112,165.29			78,426.41
人民币 RMB	—	—	87,151.26	—	—	11,595.42
美元 USD	1,391.18	6.0969	8,481.90	549.80	6.2855	3,455.77
印度卢比 INR	65,990.09	0.0979	6,460.43	504,182.13	0.1136	57,275.09
阿联酋迪拉姆 AED	1,710.08	1.6500	2,821.63	2,977.73	1.6966	5,052.02
新加坡元 SGD	1,513.58	4.7900	7,250.07	205.51	5.1000	1,048.11
银行存款：			4,176,504,982.00			3,547,551,378.48
人民币 RMB	—	—	3,928,270,321.24	—	—	3,230,530,246.90
美元 USD	15,021,402.20	6.0969	91,583,987.09	11,910,895.50	6.2855	74,865,933.68
欧元 EUR	2,353,336.57	8.4189	19,812,505.22	3,685,296.23	8.3176	30,652,819.92

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日元 JPY	-	0.0578	-	6,584.38	0.0730	480.66
印度卢比 INR	205,437,029.62	0.0979	20,112,285.20	298,072,556.78	0.1136	33,861,042.45
巴西里尔 BRL	1,454,021.79	2.5600	3,722,295.78	2,310,579.54	3.0400	7,024,161.80
澳元 AUD	9,070.65	5.4301	49,254.54	30,229.66	6.5363	197,590.12
南非兰特 ZAR	12,833,717.39	0.5740	7,366,553.78	9,399,937.18	0.7362	6,920,233.75
阿联酋迪拉姆 AED	3,258,702.44	1.6500	5,376,859.03	562,020.56	1.6966	953,524.08
新加坡元 SGD	393,031.17	4.7900	1,882,619.32	192,130.67	5.1000	979,866.42
波兰兹罗提 PLN	49,125,309.11	2.0000	98,250,618.21	80,310,687.48	2.0100	161,424,481.84
墨西哥比索 MXN	167,275.17	0.4644	77,682.59	290,775.13	0.4849	140,996.86
其他货币资金:			100,113,546.31			24,666,438.52
人民币 RMB	—	—	100,113,546.31	—	—	24,666,438.52
合计			4,276,730,693.60			3,572,296,243.41

注：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

### (1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	532,206,719.25	452,397,148.65
合计	532,206,719.25	452,397,148.65

注：于2013年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币547,327,768.00元（2012年：人民币92,000,000.00元）。根据贴现协议，银行放弃向本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币547,327,768.00元（2012年：人民币92,000,000.00元），因均为买方贴现，贴现费用由经销商承担，本公司未发生贴现费用。

### (2) 年末无已质押的应收票据情况

(3) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

(4) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
公司一	2013年8月15日至2013年12月27日	2014年2月15日至2014年6月27日	34,000,000.00	是	-
公司二	2013年7月13日至2013年12月24日	2014年1月31日至2014年6月23日	32,257,800.00	是	-
公司三	2013年8月19日至2013年12月25日	2014年2月16日至2014年6月19日	28,180,000.00	是	-
公司四	2013年11月8日至2013年12月25日	2014年2月6日至2014年3月19日	26,901,482.05	是	-
公司五	2013年7月24日至2013年11月26日	2014年1月24日至2014年5月26日	22,900,000.00	是	-
合计			144,239,282.05		

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	127,408,533.07	4.14	53,309,889.97	41.84
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,839,486,451.32	92.21	185,471,661.10	6.53
关联方组合	79,505,384.67	2.58	32,270,578.42	40.59
组合小计	2,918,991,835.99	94.79	217,742,239.52	7.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,042,898.09	1.07	21,490,211.28	65.04
合计	3,079,443,267.15	100.00	292,542,340.77	9.50

(续)

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

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,764,785.68	1.78	15,258,770.45	36.54
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,235,325,402.09	95.41	146,432,672.73	6.55
关联方组合	65,095,123.35	2.78	20,371,254.42	31.29
组合小计	2,301,199,530.64	98.22	167,582,932.35	7.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	779,005.20	0.03	779,005.20	100.00
合计	2,342,964,316.32	100.00	182,841,702.80	7.80

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,565,829,017.76	83.33	1,949,935,851.52	83.23
1 至 2 年	295,929,162.43	9.61	317,954,493.62	13.57
2 至 3 年	173,179,481.65	5.62	30,656,280.58	1.31
3 至 4 年	14,744,838.10	0.48	13,908,313.19	0.59
4 至 5 年	7,830,047.81	0.25	20,219,437.18	0.86
5 年以上	21,930,719.40	0.71	10,289,940.23	0.44
合计	3,079,443,267.15	100.00	2,342,964,316.32	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
客户一	67,941,145.52	23,712,583.23	34.90	该经销商已退出柳工营销渠道，且已对其提起诉讼，预计无法全额收回
客户二	33,145,827.48	26,756,122.65	80.72	该经销商已退出柳工营销渠道，且已对其提起诉讼，预计无法全额收回

客户三	26,321,560.07	2,841,184.09	10.79	该经销商已退出柳工营销渠道，且已对其提起诉讼，预计无法全额收回
合计	127,408,533.07	53,309,889.97	41.84	

## ②按组合计提坏账准备的应收账款

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,516,061,775.04	88.61	125,803,088.78	1,881,777,906.27	84.19	94,088,895.33
1 至 2 年	219,001,857.01	7.71	21,900,185.70	307,803,019.31	13.77	30,780,301.93
2 至 3 年	89,335,916.33	3.15	26,800,774.90	21,956,546.60	0.98	6,586,963.98
3 至 4 年	4,507,394.34	0.16	2,253,697.17	12,380,122.21	0.55	6,190,061.11
4 至 5 年	6,218,646.83	0.22	4,353,052.78	8,737,857.73	0.39	6,116,500.41
5 年以上	4,360,861.77	0.15	4,360,861.77	2,669,949.97	0.12	2,669,949.97
合计	2,839,486,451.32	100.00	185,471,661.10	2,235,325,402.09	100.00	146,432,672.73

## B、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	79,505,384.67	32,270,578.42
合计	79,505,384.67	32,270,578.42

注：本期关联方组合中含有澳大利亚子公司，因其进入清算整顿程序未纳入合并范围，母公司对其关联应收账款面余额为 38,403,930.01 元，按照个别认定法计提减值 32,270,578.42 元。

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
客户一	13,906,082.84	74.83	10,406,082.84	已退出柳工营销渠道，应收款项预计无法全额收回
客户二	8,658,115.58	46.13	3,994,394.95	预计无法全额收回
客户三	5,365,705.06	49.25	2,642,538.88	已退出柳工营销渠道，应收款项预计无法全额收回

客户四	4,745,749.89	85.97	4,079,949.89	该经销售已退出柳工营销渠道，已对其提起诉讼，预计无法全额收回
客户五	340,244.72	100.00	340,244.72	对方公司已无资产执行，收回可能性极小
客户六	27,000.00	100.00	27,000.00	欠款单位已停止经营，预计无法全额收回
合计	33,042,898.09	65.04	21,490,211.28	

#### (4) 已转销本年收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
客户一	法院执行回款(以前年度已核销在本年度部分收回)	全额计提减值准备并已转销	1,205,192.00	460,000.00
合计			1,205,192.00	460,000.00

#### (5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

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
客户一	货款	3,378,744.83	已胜诉，但对方公司已无资产可执行	否
客户二	货款	1,813,447.11	预计无法收回	否
客户三	货款	727,337.80	预计无法收回	否
客户四	货款	242,000.00	经销商破产注销，无法收回	否
客户五	货款	136,059.00	预计无法收回	否
客户六	货款	116,772.48	预计无法收回	否
客户七	货款	86,000.00	经销商破产注销，无法收回	否
其他小于2万元的款项	货款	32,753.87	预计无法收回	否
合计		6,533,115.09		

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

#### (7) 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 (%)
客户一	非关联方	78,438,751.88	一年以内	2.55
客户二	非关联方	77,209,071.58	两年以内	2.51

客户三	非关联方	67,941,145.52	三年以内	2.21
客户四	非关联方	65,542,102.79	两年以内	2.13
客户五	非关联方	56,731,222.64	两年以内	1.84
合计		345,862,294.41		11.24

#### (8) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

#### (9) 报告期无终止确认的应收账款情况

#### (10) 报告期末发生以应收账款为标的进行资产证券化业务

#### (11) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	131,358,151.11	6.0969	800,877,511.50	103,670,987.51	6.2855	651,623,991.99
欧元	13,885,455.14	8.4189	116,900,258.28	16,312,540.95	8.3176	135,681,190.61
澳元	1,713,051.42	5.4301	9,302,040.52	2,497,344.00	6.5363	16,323,389.59
兰特	326,902.12	0.5740	187,641.82	-	-	-
巴西里尔	107,051.95	2.5600	274,052.99	107,051.95	3.0400	325,437.93
新加坡币	20,981.90	4.7900	100,503.30	-	-	-
卢比	197,997,513.64	0.0979	19,383,956.59	187,418,974.71	0.1136	21,290,795.53
迪拉姆	9,644,826.49	1.6500	15,913,963.71	2,528,427.96	1.6966	4,289,730.88
兹罗提	12,490,316.43	2.0000	24,980,632.86	6,824,308.01	2.0100	13,716,859.10
英镑	122,700.00	10.0556	1,233,822.12	-	-	-

## 4、应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	36,055,656.77	36,055,656.77	-	-	-

其中: 应收柳州采埃孚机械有限公司	-	36,055,656.77	36,055,656.77	-	-	-
合计	-	36,055,656.77	36,055,656.77	-	-	-

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,500,000.00	7.18	5,250,000.00	30.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	225,529,327.37	92.45	12,167,099.67	5.39
关联方组合	913,627.92	0.37	311,175.00	34.06
组合小计	226,442,955.29	92.83	12,478,274.67	5.51
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	243,942,955.29	100.00	17,728,274.67	7.27

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	178,364,543.73	96.80	9,316,322.05	5.22
关联方组合	5,900,590.54	3.20	311,175.00	5.27
组合小计	184,265,134.27	100.00	9,627,497.05	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	184,265,134.27	100.00	9,627,497.05	5.22

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	221,376,966.22	90.75	179,358,621.56	97.34
1 至 2 年	19,392,520.90	7.95	3,906,346.53	2.12
2 至 3 年	2,556,864.04	1.05	644,610.20	0.35
3 至 4 年	266,132.85	0.11	1,057.70	0.00
4 至 5 年	1,000.00	-	27.00	-
5 年以上	349,471.28	0.14	354,471.28	0.19
合计	243,942,955.29	100.00	184,265,134.27	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
客户一	17,500,000.00	5,250,000.00	30.00	预计无法全额收回
合计	17,500,000.00	5,250,000.00	30.00	

## ② 按组合计提坏账准备的其他应收款

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	220,774,513.30	97.89	11,038,725.66	173,769,206.02	97.43	8,688,460.31
1 至 2 年	1,892,520.90	0.84	189,252.09	3,906,346.53	2.19	390,634.65
2 至 3 年	2,556,864.04	1.13	767,059.21	644,610.20	0.36	193,383.06
3 至 4 年	266,132.85	0.12	133,066.43	1,057.70	-	528.85
4 至 5 年	1,000.00	-	700.00	27.00	-	18.90
5 年以上	38,296.28	0.02	38,296.28	43,296.28	0.02	43,296.28

合计	225,529,327.37	100.00	12,167,099.67	178,364,543.73	100.00	9,316,322.05
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	--------------

**B、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	913,627.92	311,175.00
合计	913,627.92	311,175.00

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

**(4) 本年无转回或收回其他应收款情况**
**(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况**

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
员工甲	备用金	4,360.00	责任人离职，相关单据无法取得	否
员工乙	备用金	16,000.00	垫付医疗费，现该员工已离职	否
合计	-	20,360.00		

**(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**
**(7) 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（%）
客户一	非关联方	101,377,278.70	半年以内	41.58
客户二	非关联方	20,664,511.33	半年以内	8.48
客户三	非关联方	17,500,000.00	两年以内	7.18
客户四	非关联方	15,736,334.64	一年以内	6.45
客户五	非关联方	3,160,060.57	半年以内	1.30
合计		158,438,185.24		64.99

**(8) 报告期末去应收关联方其他往来款情况**
**(9) 报告期内无根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》终止确认的其他应收款**

情况。

(10) 报告期末发生以其他应收款为标的进行资产证券化

(11) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	9,266,910.80	6.0969	56,499,428.46	165,461.65	6.2855	1,040,009.20
欧元	564,526.23	8.4189	4,752,689.88	204,077.68	8.3176	1,697,436.51
澳元	355.91	5.4301	1,932.63	-	6.5363	-
兰特	1,001,664.74	0.5740	574,955.56	27,120.40	0.7362	19,966.04
巴西里尔	55,484.16	2.5600	142,039.45	29,202.71	3.0400	88,776.24
新元	324,439.26	4.7900	1,554,064.06	339,898.65	5.1000	1,733,483.12
卢比	25,082,517.76	0.0979	2,455,578.49	22,914,189.52	0.1136	2,603,051.93
迪拉姆	653,783.51	1.6500	1,078,742.79	475,238.00	1.6966	806,288.79

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	76,205,421.18	92.70	81,044,085.33	90.6
1 至 2 年	883,246.05	1.07	5,932,237.90	6.63
2 至 3 年	4,256,524.64	5.18	2,475,297.05	2.77
3 年以上	866,237.01	1.05	-	-
合计	82,211,428.88	100.00	89,451,620.28	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，未及时结算的原因：主要是预付材料款，由于推迟执行材料采购合同，预付款项暂未结算。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
------	--------	----	------	-------

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
供应商一	非关联方	16,223,326.81	一年以内	预付材料款
供应商二	非关联方	11,180,159.31	半年以内	预付材料款
供应商三	非关联方	5,346,448.77	半年以内	预付材料款
供应商四	非关联方	4,741,983.00	半年以内	预付材料款
供应商五	非关联方	4,379,694.99	半年以内	预付关税
合计		41,871,612.88		

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

(4) 外币预付账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,661,758.42	6.0969	16,228,474.91	265,401.06	6.2855	1,668,178.36
欧元	-	-	-	200,608.93	8.3176	1,668,584.84
澳元	1,363.86	5.4301	7,405.90	-	-	-
新元	733.34	4.7900	3,512.70	-	-	-
日元	42,779,200.00	0.0578	2,472,637.76	13,703,000.00	0.0730	1,000,319.00
兰特	171,519.71	0.5740	98,452.31	133,814.72	0.7362	98,514.40
巴西里尔	1,015,667.58	2.5600	2,600,109.00	689,613.81	3.0400	2,096,425.98
卢比	26,411,520.73	0.0979	2,585,687.88	111,709,021.02	0.1136	12,690,144.79
迪拉姆	2,119,864.66	1.6500	3,497,776.69	490,581.27	1.6966	832,320.18

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	558,516,226.75	46,838,896.60	511,677,330.15

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	1,254,691,194.13	53,513,094.92	1,201,178,099.21
库存商品	2,486,242,465.05	112,448,553.26	2,373,793,911.79
合计	4,299,449,885.93	212,800,544.78	4,086,649,341.15

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	660,440,001.21	20,050,934.76	640,389,066.45
半成品	1,438,935,273.02	31,071,481.81	1,407,863,791.21
库存商品	2,667,976,498.35	90,184,170.93	2,577,792,327.42
合计	4,767,351,772.58	141,306,587.50	4,626,045,185.08

## (2) 存货跌价准备变动情况

存货种类	年初数	本年计提数	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
原材料	20,050,934.76	47,072,694.51	150,430.84	20,134,301.83	46,838,896.60
半成品	31,071,481.81	50,102,388.80	470,792.51	27,189,983.18	53,513,094.92
库存商品	90,184,170.93	79,378,769.34	4,329.58	57,110,057.43	112,448,553.26
合计	141,306,587.50	176,553,852.65	625,552.93	104,434,342.44	212,800,544.78

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
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	0.03%
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	0.04%

	提		
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	-

### 8、一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期应收款	2,668,607,476.03	3,492,915,898.15
将于 1 年内摊销的采暖建设费及仪器仪表	6,168,085.65	5,209,548.31
合计	2,674,775,561.68	3,498,125,446.46

### 9、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

项目	年末数	年初数
“江阴长江大桥”债券	150,500.00	150,500.00
减：减值准备	-	-
减：一年内到期的持有至到期投资（见附注七、11）	-	-
合计	150,500.00	150,500.00

#### (2) 本年内无出售但尚未到期的持有至到期投资情况

### 10、长期应收款

项目	年末数	年初数
融资租赁	5,343,406,842.08	6,612,121,773.93
其中：未实现融资收益	804,386,951.25	629,515,433.01
账面余额合计	5,343,406,842.08	6,612,121,773.93
减：坏账准备	197,608,413.32	100,776,234.52

账面价值	5,145,798,428.76	6,511,345,539.41
减：一年内到期部分的账面价值（见附注七、8）	2,668,607,476.03	3,492,915,898.15
合计	2,477,190,952.73	3,018,429,641.26

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资	185,728,514.33	32,500,000.00	18,459,384.49	199,769,129.84
对联营企业投资	247,365,252.79	34,310,428.01	42,947,179.94	238,728,500.86
其他股权投资	13,829,500.00	-	-	13,829,500.00
合计	446,923,267.12	66,810,428.01	61,406,564.43	452,327,130.70

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
柳州采埃孚机械有限公司	权益法	62,110,123.64	184,588,455.45	-9,745,228.76	174,843,226.69
柳工重庆西南再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	5,833,777.27	-1,076,480.13	4,757,297.14
柳工 Haffar 合资公司	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	-5,813,502.13	51,103,121.94
广西康明斯工业动力公司	权益法	200,000,000.00	185,728,514.33	-17,451,101.51	168,277,412.82
采埃孚柳州驱动桥有限公司	权益法	7,500,000.00	-	7,376,931.37	7,376,931.37
广西威翔机械有限公司	权益法	25,000,000.00	-	24,114,785.65	24,114,785.65
常州柳立置业有限公司	权益法	8,000,000.00	-	7,998,459.09	7,998,459.09
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		390,466,019.65	446,923,267.12	5,403,863.58	452,327,130.70

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
柳州采埃孚机械有限公司	49	49	-	-	-	36,055,656.77
柳工重庆西南再制造有限公司	20	20	-	-	-	-
柳工 Haffar 合资公司	40	40	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	42	42	-	-	-	-
广西康明斯工业动力公司	50	50	-	-	-	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	50	50	-	-	-	-
广西威翔机械有限公司	50	50	-	-	-	-
常州柳立置业有限公司	40	40	-	-	-	-
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	10	10	-	-	-	4,998,000.00
合计						41,053,656.77

### (3) 对合营企业投资和联营企业投资

#### ①合营企业情况

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
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
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
广西威翔机械有限公司	有限责任公司	柳州	黄海波	制造业	5000 万	50	50

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
广西康明斯工业动力有限公司	668,209,019.45	329,238,628.23	338,970,391.22	152,897,036.12	-32,268,352.97	参股公司	59843407-2
采埃孚(柳州)驱动桥有限公司	14,187,825.02	-566,037.72	14,753,862.74	-	-246,137.26	参股公司	06174033-6
广西威翔机械有限公司	119,753,662.00	71,550,090.69	48,203,571.31	-	-1,770,428.69	参股公司	08117181-2

## ②联营企业情况

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	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
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
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
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
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

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
柳州采埃孚机械有限公司	416,954,398.04	53,673,556.86	363,280,841.18	295,782,066.39	58,504,994.24	本公司的参股公司	61934992-7
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	172,149,369.43	148,362,883.72	23,786,485.71	-	-5,382,400.65	本公司的参股公司	69929874-3
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	127,340,220.78	65,993,349.62	61,346,871.16	26,089,602.96	-15,148,706.70	本公司的参股公司	63439803-0
常州柳立置业有限公司	86,383,250.71	66,387,102.98	19,996,147.73	-	-3,852.27	本公司的参股公司	06950855-8

(4) 向投资企业转移资金的能力无受到限制的有关情况

(5) 报告期内无未确认的投资损失的详细情况

## 12、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	18,196.37	-	-	18,196.37
减：投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合计	18,196.37	-	-	18,196.37

## (2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	395,215.00	-	-	395,215.00
房屋、建筑物	395,215.00	-	-	395,215.00
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和摊销合计	377,018.63	-	-	377,018.63
房屋、建筑物	377,018.63	-	-	377,018.63
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	18,196.37	-	-	18,196.37
房屋、建筑物	18,196.37	-	-	18,196.37
土地使用权	-	-	-	-

注：①本年折旧和摊销额 0 元。

②投资性房地产本年无减值准备

(3) 报告期内无按公允价值计量的投资性房地产

### 13、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末数
一、账面原值合计	3,693,379,173.95	889,466,172.60	221,160,747.10	-7,655,193.93	4,354,029,405.52
其中：房屋及建筑物	1,752,977,368.20	455,430,860.71	9,102,433.24	-4,977,220.26	2,194,328,575.41
机器设备	1,550,164,204.75	250,218,490.43	75,430,368.91	-3,269,778.10	1,721,682,548.17
运输设备	103,625,740.21	11,862,021.58	5,825,761.20	-178,658.33	109,483,342.26
办公设备	93,577,691.32	9,638,632.74	3,681,530.99	680,375.85	100,215,168.92
其他设备	193,034,169.47	162,316,167.14	127,120,652.76	90,086.91	228,319,770.76

项目	年初数	本年增加		本年减少	汇率变动影响	年末数
		本年新增	本年计提			
二、累计折旧	-					
累计折旧合计	1,071,347,975.57		289,631,394.85	84,667,153.03	-669,102.51	1,275,643,114.88
其中：房屋及建筑物	281,774,562.56		91,181,148.91	193,680.23	-834,271.52	371,927,759.72
机器设备	599,504,162.08		136,568,601.37	67,488,076.35	-1,024,381.80	667,560,305.30
运输设备	51,968,081.77		11,307,988.02	5,412,428.94	-111,189.18	57,752,451.67
办公设备	47,054,281.99		14,605,674.58	3,375,274.63	705,775.01	58,990,456.95
其他设备	91,046,887.17		35,967,981.97	8,197,692.88	594,964.98	119,412,141.24
三、账面净值合计	2,622,031,198.38					3,078,386,290.64
其中：房屋及建筑物	1,471,202,805.64					1,822,400,815.69
机器设备	950,660,042.67					1,054,122,242.87
运输设备	51,657,658.44					51,730,890.59
办公设备	46,523,409.33					41,224,711.97
其他设备	101,987,282.30					108,907,629.52
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、账面价值合计	2,622,031,198.38					3,078,386,290.64
其中：房屋及建筑物	1,471,202,805.64					1,822,400,815.69
机器设备	950,660,042.67					1,054,122,242.87
运输设备	51,657,658.44					51,730,890.59
办公设备	46,523,409.33					41,224,711.97
其他设备	101,987,282.30					108,907,629.52

注：本年计提的折旧额为 286,747,411.06 元，购买使用过的固定资产的折旧额为 2,883,983.79 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 889,466,172.60 元。

(2) 本期末无所有权受到限制的固定资产情况；

(3) 本期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 本期末通过经营租赁租出的固定资产；

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	18,196.37	18,196.37
合计	18,196.37	18,196.37

(4) 本期末无持有待售的固定资产情况；

(5) 本期末未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
厂房、仓库、食堂等房屋建筑物	暂未竣工结算，未完成验收	2014 年	722,504,313.56
合计			722,504,313.56

## 14、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	324,452,800.25	-	324,452,800.25	826,410,501.20	727,038.38	825,683,462.82
合计	324,452,800.25	-	324,452,800.25	826,410,501.20	727,038.38	825,683,462.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产数	其他减少数	年末数
年产 10000 台工程机械项目	1,583,660,000	50,524,696.70	26,423,761.43	43,742,199.73	-	33,206,258.40
大吨位汽车、履带起重机项目	811,530,000	3,386,998.57	1,689,762.38	1,570,042.61	-	3,506,718.34
工程机械液压元件研发制造基地项目	1,106,716,671	106,202,843.94	47,942,635.98	113,314,135.80	34,821,081.61	6,010,262.51

柳工北部工程机械研发制造基地项目	913,850,000	72,616,196.68	23,415,636.69	45,640,324.23	10,928,647.77	39,462,861.37
柳工大型装载机研发制造基地项目	938,430,000	139,945,718.71	113,265,992.19	199,524,316.70	44,311,230.20	9,376,164.00
其他	-	453,007,008.22	369,594,550.41	485,675,153.53	104,035,869.47	232,890,535.63
合计	5,354,186,671	825,683,462.82	582,332,339.08	889,466,172.60	194,096,829.05	324,452,800.25

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入 占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
年产 10000 台工程机械项目	-	-	-	49.29	95%	募集资金及自有资金
大吨位汽车、履带起重机项目	-	-	-	75.00	100%	募集资金及自有资金
工程机械液压元件研发制造基地项目	2,551,141.57	-	-	40.92	98%	募集资金及自有资金
柳工北部工程机械研发制造基地项目	3,379,392.99	-	-	84.32	95%	募集资金及自有资金、金融机构贷款
柳工大型装载机研发制造基地项目	-	-	-	72.79	98%	自筹
其他	-	-	-	-	-	自筹
合计	5,930,534.56	-	-	-	-	-

注：重大重大在建工程的工程进度以实际进度为基础进行估计。

### (3) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
液压油缸、阀装配线	727,038.38	-	727,038.38	-	-
合计	727,038.38	-	727,038.38	-	-

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末数
一、账面原值合计	921,028,656.05	42,540,449.55	9,224,341.35	-1,652,081.92	952,692,682.33
1.土地使用权	776,656,138.96	6,617,398.22	1,760,674.03	-1,013,212.96	780,499,650.19

2.管理软件	32,865,818.14	12,029,232.19	7,463,667.32	-80,727.83	37,350,655.18
3. 专利技术	111,506,698.95	23,893,819.14	-	-558,141.13	134,842,376.96
二、累计摊销合计	108,199,436.48	23,612,887.30	7,615,015.10	33,874.52	124,231,183.20
1.土地使用权	53,747,289.41	17,100,301.53	151,347.78	-13,427.04	70,682,816.12
2.管理软件	26,340,077.06	5,208,466.87	7,463,667.32	47,301.56	24,132,178.17
3. 专利技术	28,112,070.01	1,304,118.90	-	-	29,416,188.91
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
1.土地使用权	-	-	-	-	-
2.管理软件	-	-	-	-	-
3. 专利技术	-	-	-	-	-
四、账面价值合计	812,829,219.57	-	-	-	828,461,499.13
1.土地使用权	722,908,849.55	-	-	-	709,816,834.07
2.管理软件	6,525,741.08	-	-	-	13,218,477.01
3. 专利技术	83,394,628.94	-	-	-	105,426,188.05

注：①本年摊销金额为 23,612,887.30 元。

②本年末无所有权受到限制的无形资产。

## (2) 开发项目支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			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	-

## 16、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
采暖建设费	645,490.88	-	645,490.88	-	-	-
装修费	1,434,885.88	3,851,660.00	1,434,885.88	-	3,851,660.00	-
新产品开发等	9,210,712.99	-	3,116,495.02	-	6,094,217.97	-

合计	11,291,089.75	3,851,660.00	5,196,871.78	-	9,945,877.97
----	---------------	--------------	--------------	---	--------------

## 17、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

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收款项及存货减值损失	117,557,934.05	694,632,552.69	67,406,192.22	367,218,399.33
预提费用	110,506,184.64	706,674,254.56	104,703,559.12	683,075,660.29
应付职工薪酬	1,094,007.09	5,666,666.07	1,569,364.83	7,593,685.03
递延收益	54,014,313.38	254,211,103.29	58,535,389.45	258,729,010.42
固定资产/在建工程	684,639.81	2,754,935.94	110,930.55	739,537.00
无形资产	154,476.68	617,906.72	101,015.42	404,061.68
可抵扣/未弥补亏损	32,795,052.54	104,167,518.51	16,124,486.39	103,917,757.15
预计负债	8,335,806.04	55,572,040.27	8,591,343.78	57,275,625.20
长期股权投资	2,249,764.33	9,968,805.51	2,249,764.33	9,968,805.51
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	15,885,539.39	105,903,595.93	9,928,836.78	66,192,245.20
合计	343,277,717.95	1,940,169,379.49	269,320,882.87	1,555,114,786.81

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
长期股权投资	4,213,382.41	28,089,216.07	9,477,571.74	63,183,811.60
固定资产折旧	219,488.40	1,463,256.00	144,566.50	578,266.00
合计	4,432,870.81	29,552,472.07	9,622,138.24	63,762,077.60

## 18、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	192,469,199.85	142,323,150.48	17,968,261.80	6,553,473.09	310,270,615.44

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
二、存货跌价准备	141,306,587.50	176,553,852.65	625,552.93	104,434,342.44	212,800,544.78
三、长期股权投资减值准备	29,266,165.13	-	-	-	29,266,165.13
四、在建工程减值准备	727,038.38	-	-	727,038.38	-
五、长期应收款减值准备	47,500,271.14	-	2,257,277.28	-	45,242,993.86
六、一年内到期的非流动资产减值准备	53,275,963.38	99,089,456.08	-	-	152,365,419.46
合计	464,545,225.38	417,966,459.21	20,851,092.01	111,714,853.91	749,945,738.67

注：1、坏账准备中，因经销商退出柳工销售渠道，本期个别认定的应收账款坏账准备金额为：70,805,706.30 元

2、存货跌价准备中，本期二手机计提的跌价准备为：24,066,000.00 元。

3、一年内到期的非流动资产减值准备中，本期租赁风险机个别认定的坏账准备金额为：52,597,650.67 元。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
押汇	-	4,746,809.60
担保借款	705,201,465.40	1,623,167,386.09
信用借款	64,017,450.00	220,000,000.00
保理借款	-	345,451,179.47
合计	769,218,915.40	2,193,365,375.16

(2) 本期末无已到期未偿还的短期借款情况

## 20、应付票据

种类	年末数	年初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	1,303,211,271.28	809,576,360.23
合计	1,303,211,271.28	809,576,360.23

注：下一会计期间将到期的金额为 1,303,211,271.28 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	2,331,816,558.45	1,875,291,142.13
1 至 2 年	22,171,384.41	15,599,978.93
2 至 3 年	7,576,850.91	2,114,212.33
3 年以上	3,118,549.85	1,576,740.57
合计	2,364,683,343.62	1,894,582,073.96

(2) 报告期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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为资产质保金。

(4) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,482,532.34	6.0969	51,717,151.42	18,062,320.35	6.2855	113,530,714.56
欧元	26,211,083.03	8.4189	220,668,486.92	19,733,853.36	8.3176	164,138,298.71
澳元	49,971.56	5.4301	271,350.57	-	-	-
新加坡币	-	-	-	24,225.60	5.1000	123,550.56
日元	28,369,700.00	0.0578	1,639,768.66	34,658,350.00	0.0730	2,530,059.55
兰特	367,760.97	0.5740	211,094.80	-	-	-
卢比	20,987,428.21	0.0979	2,054,669.22	181,779,900.67	0.1136	20,650,196.72
迪拉姆	34,475.44	1.6500	56,884.48	216,403.74	1.6966	367,150.59

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
兹罗提	49,203,892.99	2.0000	98,407,785.98	37,441,023.76	2.0100	75,256,457.76

## 22、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	185,828,905.48	181,737,113.86
1 至 2 年	10,248,040.84	1,819,785.61
2 至 3 年	569,278.99	1,096,107.91
3 年以上	3,405,319.48	6,510,384.85
合计	200,051,544.79	191,163,392.23

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明: 公司账龄超过 1 年的大于预收账款 14,222,639.31 元, 主要是预收国外客户货款。

(4) 预收账款中包括外币余额如下:

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,772,845.94	6.0969	29,099,564.41	6,035,996.80	6.2855	37,939,257.89
欧元	1,233,893.96	8.4189	10,388,029.86	1,157,617.47	8.3176	9,628,599.07
澳元	113,407.64	5.4301	615,814.83	-	-	-
新加坡币	97.34	4.7900	466.26	-	-	-
兰特	2,471,531.16	0.5740	1,418,658.89	3,331,181.02	0.5740	1,912,097.91
卢比	9,763,965.94	0.0979	955,892.27	15,964,386.84	0.1136	1,813,554.35
迪拉姆	335,246.36	1.6500	553,156.49	375,403.51	1.6966	636,909.60
兹罗提	7,226,200.00	2.0000	14,452,400.00	9,056,200.00	2.0100	18,202,962.00

## 23、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,540,490.24	763,937,921.34	768,066,915.24	13,411,496.34
二、职工福利费	1,623,108.22	67,615,553.91	66,897,088.78	2,341,573.35
三、社会保险费	1,313,836.12	143,175,965.97	144,321,954.24	167,847.85
四、住房公积金	360,411.52	34,642,553.43	34,658,069.96	344,894.99
五、工会经费和职工教育经费	1,017,611.72	20,888,475.70	20,767,223.80	1,138,863.62
六、辞退福利	-	8,532,616.73	8,289,390.23	243,226.50
七、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
八、其他	582,799.61	393,297.81	703,440.26	272,657.16
合计	22,438,257.43	1,039,186,384.89	1,043,704,082.51	17,920,559.81

注：①应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

②应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：公司应付职工薪金 13,411,496.34 元，预计发放时间为 2014 年 4 月 30 日之前

## 24、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-389,822,866.12	-335,112,106.85
营业税	1,479,498.30	1,855,534.05
城市维护建设税	247,841.40	2,208,821.85
企业所得税	7,189,108.78	-4,476,551.70
个人所得税	2,801,590.77	2,863,333.26
防洪保安费	1,915,869.22	4,823,880.12
教育费附加	317,204.70	1,759,607.84
三项基金	7,214,479.93	615,233.26
房产税	1,030,086.42	1,497,302.16
土地使用税	3,318,766.01	3,233,889.39
印花税	1,130,864.47	678,096.96

项目	年末数	年初数
其他税	219,464.58	6,204,806.53
合计	-362,958,091.54	-313,848,153.13

## 25、应付利息

项目	年末数	年初数
企业债券利息	105,370,967.70	105,370,967.74
长期借款利息	14,762,975.97	5,808,652.01
合计	120,133,943.67	111,179,619.75

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	1,325,252,846.05	1,807,508,444.33
1 至 2 年	515,785,874.53	12,927,573.60
2 至 3 年	2,338,038.31	2,432,172.66
3 年以上	2,523,447.65	1,602,054.38
合计	1,845,900,206.54	1,824,470,244.97

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

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为经销商租赁业务保证金。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
供应商一	51,213,960.00	出口信用保险
供应商二	27,605,599.38	子公司并购款

(5) 预收账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	790,770.68	6.0969	4,821,249.76	992,110.19	6.2855	6,235,908.60
欧元	25,153.84	8.4189	211,767.66	1,721,576.41	8.3176	14,319,383.95
澳元	112,435.00	5.4301	610,533.29	176,435.00	6.5363	1,153,232.09
新加坡币	9,140.46	4.7900	43,782.80	-	-	-
巴西里尔	724,075.26	2.5600	1,853,632.67	1,221,784.53	3.0400	3,714,224.97
卢比	10,323,631.45	0.0979	1,010,683.52	18,318,767.96	0.1136	2,081,012.04
迪拉姆	164,544.48	1.6500	271,498.39	-	-	-

## 27、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、29)	683,722,980.27	1,551,433,320.41
合计	683,722,980.27	1,551,433,320.41

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
担保借款	600,000,000.00	710,050,000.00
信用借款	6,096,900.00	694,282,500.00
保理借款	77,626,080.27	147,100,820.41
合计	683,722,980.27	1,551,433,320.41

#### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行	2012-8-28	2014-8-27	4.60	人民币	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
工商银行	2012-9-25	2014-9-19	5.54	人民币		190,000,000.00		200,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行	2012-9-25	2014-9-19	5.54	人民币		95,000,000.00		100,000,000.00
工商银行	2012-9-25	2014-9-15	5.54	人民币		95,000,000.00		100,000,000.00
中国工商银行天津 空港经济区支行	2010-10-20	2014-12-15	5.76	人民币		20,000,000.00		20,000,000.00
合计						600,000,000.00		620,000,000.00

## 28、其他流动负债

项目	年末数	年初数
一年内转入损益的递延收益	16,752,298.02	13,974,685.51
合计	16,752,298.02	13,974,685.51

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

#### ①长期借款的分类

项目	年末数	年初数
信用借款	1,380,000,000.00	1,428,050,000.00
担保借款	1,177,576,261.66	883,360,411.66
保理借款	95,872,920.65	239,347,989.99
减：一年内到期的长期借款(附注七、 39)	683,722,980.27	1,551,433,320.41
合计	1,969,726,202.04	999,325,081.24

#### ②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行	2013-12-10	2016-6-10	4.20	人民币	-	600,000,000.00	-	-

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行	2013-9-17	2015-9-16	4.60	人民币	-	300,000,000.00	-	-
进出口银行	2013-6-21	2015-6-21	4.20	人民币	-	200,000,000.00	-	-
中国银行	2012-8-28	2014-8-27	4.60	人民币	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
中国银行	2013-1-31	2015-1-30	4.60	人民币	-	200,000,000.00	-	-
合计						1,500,000,000.00		200,000,000.00

### 30、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	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
一期品种一	100 元/张	2011.7.20	5 年	3 亿	7,200,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00	7,200,000.00	299,028,663.76
一期品种二	100 元/张	2011.7.20	7 年	17 亿	44,200,000.00	99,450,000.00	99,450,000.00	44,200,000.00	1,692,962,110.85
二期	100 元/张	2012.3.14	5 年	13 亿	53,970,967.74	67,600,000.00	67,600,000.00	53,970,967.70	1,294,643,857.78
合计				33 亿	105,370,967.74	183,250,000.00	183,250,000.00	105,370,967.70	3,286,634,632.39

注：一期债券品种一发行金额为 3 亿元，于 2014 年投资者持有债券赎回权以及债券发行人上调票面利率选择权。

### 31、长期应付款

#### (1) 长期应付款分类列示

项目	年末数	年初数
应付 HSW 公司款	148,588,788.59	175,000,639.10
应付购车款	632,421.26	961,301.46
合计	149,221,209.85	175,961,940.56

### 32、专项应付款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
安徽柳工职工安置费	2,995,193.21	-	240,823.81	2,754,369.40	-

合计	2,995,193.21	-	240,823.81	2,754,369.40
----	--------------	---	------------	--------------

### 33、预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
远期外汇合约事项	57,275,625.18	-	1,703,584.90	55,572,040.28
波兰公司应付职工费用等	59,184,536.14	-	1,834,477.02	57,350,059.12
合计	116,460,161.32	-	3,538,061.92	112,922,099.40

### 34、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
将于一年以上期限转入损益的递延收益	326,943,658.68	369,182,988.89
合计	326,943,658.68	369,182,988.89

注：公司本期末政府补助共计 444,816,296.48 元。其中：与收益相关的政府补助 101,120,339.78 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 343,695,956.70 元，计入“递延收益”：其中，预计一年内将转入利润表的为 16,752,298.02 元，在资产负债表中的“其他流动负债”项目列示。

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	197,453,969.61	14,818,400.00	48,582,534.00	-	163,689,835.61	与资产相关
产业园建设项目资金	55,512,989.88	300,000.00	1,050,530.13	-	54,762,459.75	与资产相关
新产品开发资金	38,098,783.69	13,760,000.00	7,888,954.79	-	43,969,828.90	与资产相关
税收返还	4,520,000.00	-	321,366.16	-	4,198,633.84	与资产相关
其他	87,571,931.22	500,000.00	10,996,732.64	-	77,075,198.58	与资产相关
总计	383,157,674.40	29,378,400.00	68,840,117.71	-	343,695,956.69	

### 35、股本

项目	年初数	本年增减变动 (+ -)	年末数
----	-----	--------------	-----

	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	15,015,904	1.3345	-	-	-	5,301	5,301	15,021,205	1.3349
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	15,000,000	1.3331	-	-	-	-	-	15,000,000	1.3331
3.其他内资持股	15,904	0.0014	-	-	-	5,301	5,301	21,205	0.0019
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	15,904	0.0014	-	-	-	5,301	5,301	21,205	0.0019
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	1,110,226,232	98.6655	-	-	-	-5,301	-5,301	1,110,220,931	98.6651
1.人民币普通股	1,110,226,232	98.6655	-	-	-	-5,301	-5,301	1,110,220,931	98.6651
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	1,125,242,136	100	-	-	-	-	-	1,125,242,136	100

### 36、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

### 37、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	706,058,386.53	-	-	706,058,386.53
合计	706,058,386.53	-	-	706,058,386.53

注：法定盈余公积已提足

### 38、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	3,941,703,777.78	4,000,920,967.19	-
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	3,941,703,777.78	4,000,920,967.19	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	335,168,528.25	278,355,451.39	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	281,310,534.00	337,572,640.80	每 10 股派 2.5 元现金
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	3,995,561,772.03	3,941,703,777.78	

#### (2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 5 月 28 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.25 元，按照已发行股份数 1,125,242,136 股计算，共计 281,310,534 元。

#### (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况：

柳工无锡路面机械有限公司于 2013 年度提取盈余公积 1,313,399.36 元，其中归属于母公司的金额为 1,313,399.36 元。

江苏柳工机械有限公司于 2013 年度提取盈余公积 2,009,630.06 元，其中归属于母公司的金额为 2,009,630.06 元。

柳州柳工液压件有限公司于 2013 年度提取盈余公积 152,897.90 元，其中归属于母公司的金额为 152,897.90 元。

中恒国际租赁有限公司于 2013 年度提取盈余公积 7,583,131.13 元，其中归属于母公司

的金额为 7,583,131.13 元。

柳工机械股份有限公司职业培训学校于 2013 年度提取盈余公积 16,012.24 元，其中归属于母公司的金额为 16,012.24 元。

柳工柳州传动有限公司于 2013 年度提取盈余公积 1,252,737.57 元，其中归属于母公司的金额为 1,252,737.57 元。

### 39、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	12,512,856,463.01	12,613,926,545.06
其他业务收入	71,830,993.75	15,740,006.70
营业收入合计	12,584,687,456.76	12,629,666,551.76
主营业务成本	9,913,706,018.67	10,519,684,647.24
其他业务成本	70,671,148.81	11,700,728.07
营业成本合计	9,984,377,167.48	10,531,385,375.31

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	12,512,856,463.01	9,913,706,018.67	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24
合计	12,512,856,463.01	9,913,706,018.67	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械【注 1】	8,846,778,224.07	6,968,728,291.53	8,983,402,659.23	7,372,607,580.02
其他工程机械及配件等	3,221,747,563.87	2,822,467,153.73	3,077,875,602.44	2,896,943,818.53
融资租赁业务	444,330,675.07	122,510,573.41	552,648,283.39	250,133,248.69
合计	12,512,856,463.01	9,913,706,018.67	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24

【注 1】本期土石方机械数据统计口径发生变化，包括装载机、挖掘机、平地机、滑移

转载机、两头忙、推土机，上期数据相应调整。

#### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	10,072,192,796.89	7,868,770,981.29	10,142,606,026.10	8,416,806,374.45
中国境外 <sup>【注2】</sup>	2,440,663,666.12	2,044,935,037.38	2,471,320,518.96	2,102,878,272.79
合计	12,512,856,463.01	9,913,706,018.67	12,613,926,545.06	10,519,684,647.24

【注2】本期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

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	632,818,033.28	5.05
2012 年	1,299,029,307.09	10.29

#### 40、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	27,054,095.50	21,263,336.86
教育费附加	20,219,433.67	15,205,364.02
基金规费	621,908.00	741,423.76
营业税	17,122,578.09	21,947,159.11
堤围防护费	88,435.14	138,409.55
合计	65,106,450.40	59,295,693.30

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 41、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
三包服务费	227,619,902.92	203,277,576.94

项目	本年发生数	上年发生数
工资	130,627,015.85	103,450,025.46
展览费	58,357,059.87	55,362,616.50
三包备件费	43,866,012.19	10,013,627.49
运杂费	38,638,008.31	53,782,952.81
差旅费	38,156,721.73	41,427,596.54
出国费	28,319,098.55	25,243,112.55
劳动保险	23,971,967.80	20,461,577.06
劳务费	22,903,413.71	16,470,266.38
宣传费	21,417,084.55	26,889,443.69
其他	177,417,699.94	140,312,049.19
合计	811,293,985.42	696,690,844.61

#### 42、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
技术研究费	292,091,957.27	290,051,348.83
工资	180,596,586.65	172,817,497.06
劳动保险费	47,557,497.48	41,150,338.99
折旧费	47,775,014.59	38,007,886.78
修理费	49,054,305.18	44,020,207.67
管理税费	40,781,124.11	36,628,538.24
福利费	25,563,802.89	30,172,918.45
无形资产摊销	19,775,740.85	24,165,585.39
差旅费	13,758,151.71	17,631,258.64
办公费	13,509,195.13	10,471,952.72
其他	115,507,520.44	138,577,374.51

合计	845,970,896.30	843,694,907.28
----	----------------	----------------

#### 43、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	240,708,496.08	272,830,350.31
减：利息收入	86,445,650.35	92,799,267.33
汇兑净损失	47,494,537.50	2,290,378.15
金融机构手续费	9,608,303.76	7,032,517.29
其他财务费用	5,303,259.72	4,129,096.13
合计	216,668,946.71	193,483,074.55

#### 44、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
一、坏账损失	123,204,991.16	24,388,002.64
二、存货跌价损失	119,912,223.67	64,826,611.37
三、长期股权投资减值损失	-	9,092,801.04
四、长期应收款减值损失	-2,257,277.28	14,918,725.84
五、一年内到期的非流动资产减值损失	99,089,456.08	11,848,037.82
合计	339,949,393.63	125,074,178.71

#### 45、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	4,998,000.00	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	959,520.35	15,461,237.40
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	15,050.00	15,050.00

合计	5,972,570.35	16,976,287.40
----	--------------	---------------

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
中地海外汉盛（北京）贸易有限责任公司	4,998,000.00	1,500,000.00
合计	4,998,000.00	1,500,000.00

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
广西康明斯工业动力有限公司	-17,451,101.51	-14,271,485.67	参股公司本期亏损增加
柳州采埃孚机械有限公司	26,310,428.01	36,389,431.74	参股公司本期盈利减少
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	-1,076,480.13	-24,545.03	参股公司本期亏损增加
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-5,813,502.13	-6,632,163.64	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	-123,068.63	-	参股公司本期亏损
广西威翔机械有限公司	-885,214.35	-	参股公司本期亏损
常州柳立置业有限公司	-1,540.91	-	参股公司本期亏损
合计	959,520.35	15,461,237.40	

**46、营业外收入**

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-1,939,938.75	6,798,016.03	-1,939,938.75
其中：固定资产处置利得	-2,450,379.60【注】	6,798,016.03	-2,450,379.60
无形资产处置利得	510,440.85	-	510,440.85
政府补助	101,120,339.78	90,281,243.65	101,120,339.78
收购波兰公司产生的价差	-	40,784,447.76	-
其他营业外收入	5,558,186.48	6,587,423.18	5,558,186.48

合计	104,738,587.51	144,451,130.62	104,738,587.51
----	----------------	----------------	----------------

【注】原已处置的房产由于产权过户障碍未能实现转让，原已确认的营业外收入原口径冲回。

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	52,100,884.94	30,922,050.52	技术改造专项资金
产业发展专项资金	13,256,673.90	24,784,383.25	产业发展专项资金
新产品开发资金	11,399,957.52	12,033,307.95	新产品开发资金
税收返还	4,483,066.16	4,138,218.63	税收返还
产业园建设项目资金	2,050,530.13	9,050,530.12	产业园建设项目资金
其他	17,829,227.14	9,352,753.18	其他
合计	101,120,339.78	90,281,243.65	合计

#### 47、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,513,958.76	213,330.37	4,513,958.76
其中：固定资产处置损失	4,513,958.76	213,330.37	4,513,958.76
对外捐赠	1,529,765.30	2,181,228.65	1,529,765.30
赔偿金、违约金	2,428,797.38	882,246.67	2,428,797.38
其他营业外支出	687,722.45	117,616.55	687,722.45
合计	9,160,243.89	3,394,422.24	9,160,243.89

#### 48、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得	171,625,472.41	108,721,407.63

税		
递延所得税调整	-80,552,690.16	-49,454,489.92
合计	91,072,782.25	59,266,917.71

#### 49、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

(1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及 (3) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及 (2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

##### (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.2979	0.2979	0.2474	0.2474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2257	0.2257	0.1408	0.1408

##### (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

##### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	335,168,528.25	278,355,451.39

项目	本年发生数	上年发生数
其中：归属于持续经营的净利润	335,168,528.25	278,355,451.39
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	253,926,936.17	158,457,249.27
其中：归属于持续经营的净利润	253,926,936.17	158,457,249.27
归属于终止经营的净利润	-	-

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00

## 50、其他综合收益

项目	本年发生数	上年发生数
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	-	-

项目	本年发生数	上年发生数
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	-15,053,413.43	42,838,817.20
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-15,053,413.43	42,838,817.20
⑤其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-15,053,413.43	42,838,817.20

## 51、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	84,951,393.53	91,292,074.52
拨款收入	56,118,946.89	121,421,221.83
暂收款	219,344,539.63	31,620,024.66
其他与经营活动有关的收入	25,427,720.06	9,359,226.31
合计	385,842,600.11	253,692,547.32

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
费用性支出	796,807,305.77	532,537,678.85
往来款项支出	191,634,076.85	49,550,144.09
合计	988,441,382.62	582,087,822.94

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
保证金	9,048,357.91	80,537,226.17
合计	9,048,357.91	80,537,226.17

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
保证金	91,756,954.62	47,047,577.02
合计	91,756,954.62	47,047,577.02

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付非公开发行股份顾问费、验资费	-	30,000.00
合计	-	30,000.00

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	331,798,748.54	278,808,556.07
加：资产减值准备	339,949,393.63	125,074,178.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	286,747,411.06	240,828,761.79
无形资产摊销	23,612,887.30	49,759,533.65
长期待摊费用摊销	5,196,871.78	1,820,812.62
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）	2,721,162.47	-7,065,534.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,732,735.04	480,848.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	244,465,543.32	284,519,695.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,972,570.35	-16,976,287.40

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,956,835.08	-55,495,279.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,189,267.43	-4,469,090.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	465,333,104.97	358,604,036.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	452,313,190.50	1,075,186,161.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-987,307,212.16	-1,753,611,499.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,083,445,163.59	577,464,894.92
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：		
现金的年末余额	4,176,617,147.29	3,547,629,804.89
减：现金的年初余额	3,547,629,804.89	3,101,766,450.67
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	628,987,342.40	445,863,354.22

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
B. 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	-	-
C. 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
D. 取得子公司的净资产	-	-

项目	本年金额	上年金额
其中：流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
②处置子公司及其他营业单位有关信息：	-	-
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,140,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,140,000.00	-
D. 处置子公司的净资产	-	-
其中：流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

### (3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	4,176,617,147.29	3,547,629,804.89
其中：库存现金	112,165.29	78,426.41
可随时用于支付的银行存款	4,176,504,982.00	3,547,551,378.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	4,176,617,147.29	3,547,629,804.89

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

(续)

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

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、15、长期股权投资 (5)。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	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、关联方交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	专用变速箱、驱动桥	参照产品生产成本及国际市场价格,由供需双方商定	16,506.13	1.7664	18,537.02	1.2244
柳州柳工机械综合件厂	前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等	根据市场价格,由供需双方商定	-	-	1,996.73	0.1319
广西柳工集团有限公司	前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等	根据市场价格,由供需双方商定	13,094.96	1.4014	12,091.91	0.7987
柳州柳工铸铁件有限公司	配重等铸件	根据市场价格,由供需双方商定	-	-	13.72	0.0009
扬州柳工建设机械有限公司	搅拌车、搅拌站等	根据市场价格,由供需双方商定	7,607.45	0.8141	2,841.40	0.1877
广西柳工高级润滑油有限公司	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格,由供需双方商定	12,757.30	1.3652	32,433.20	2.1422
柳州柳工人力资源服务公司	协议工劳务	根据市场价格,由供需双方商定	14,236.35	1.5235	16,585.98	1.0955
上海鸿得利重工股份有限公司	泵车、搅拌站、拖泵、搅拌车等	根据市场价格,由供需双方商定	3,350.15	0.3585	5,268.71	0.3480
上海金泰工程机械有限公司	桩工机械等	根据市场价格,由供需双方商定	32,642.50	3.4932	16,448.50	1.0864
广西柳工奥兰空调有限公司	空调、暖风机等	根据市场价格,由供需双方商定	1,993.39	0.2133	189.45	0.0125
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	20,558.94	2.2001	-	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	19,910.22	2.1307	-	-

## (2) 出售商品/提供劳务的关联交易

单位: 万元币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	铸件、毛坯件预处理及零部件热处理等	根据市场价格,由供需双方商定	3,591.46	0.3274	4,014.48	0.27
柳州柳工铸铁件有限公司	废钢	根据市场价格,由供需双方商定	-	-	26.13	0.002
柳州柳工综合件厂	配套件	根据市场价格,由供需双方商定	-	-	131.58	0.01
广西柳工集团有限公司	配套件	根据市场价格,由供需双方商定	878.19	0.0003	396.56	0.03
广西柳工高级润滑油有限公司	运输服务	根据市场价格,由供需双方商定	604.63	0.0551	949.75	0.06
柳州欧维姆机械股份有限公司	运输服务	根据市场价格,由供需双方商定	653.57	0.0596	2,095.12	0.14
上海金泰工程机械有限公司	925 平台总成	根据市场价格,由供需双方商定	3.57	0.0003	103.31	0.01
广西康明斯工业动力有限公司	运输服务	根据市场价格,由供需双方商定	230.84	0.0210	-	-

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末数		年初数	
	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	4,744,918.98	-	6,783,804.48	-
广西康明斯工业动力有限公司	1,229,578.29	-	9,080.84	-
广西威翔机械有限公司	31,523,643.59			
广西柳工集团有限公司	-	-	17,091.84	-
广西柳工高级润滑油有限公司	3,584,543.63	-	3,579,923.57	-
柳州欧维姆机械股份有限公司	18,770.17	-	15,521,585.73	-
合计	41,101,454.66	-	25,911,486.46	-
预付款项：				
柳州采埃孚机械有限公司	1,522.00	-	-	-
合计	1,522.00	-	-	-
其他应收款：				
柳州采埃孚机械有限公司	602,452.92	-	589,415.54	-
柳州欧维姆机械股份有限公司	-	-	5,000,000.00	-
合计	602,452.92	-	5,589,415.54	-

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
柳州采埃孚机械有限公司	16,070,486.36	16,169,252.35
广西柳工集团有限公司	33,548,544.71	19,094,882.40
广西柳工高级润滑油有限公司	20,010,221.16	9,110,514.57
扬州柳工建设机械有限公司	2,624,169.90	382,389.90
上海鸿得利重工股份有限公司	13,932,020.00	4,606,193.99
广西柳工奥兰空调有限公司	3,379,569.70	1,994,467.25
上海金泰工程机械有限公司	17,786,288.00	15,620,000.00

项目名称	年末数	年初数
广西康明斯工业动力有限公司	59,934,329.69	-
山东柳工混凝土设备有限公司	1,076,308.45	-
合计	168,361,937.97	66,977,700.46
预收款项：		
上海金泰工程机械有限公司	3,982,165.59	-
上海鸿得利重工股份有限公司	26,077.07	-
合计	4,008,242.66	-
其他应付款：		
广西柳工集团有限公司	426,894.83	
柳州肉类联合加工厂	37,000.00	
扬州柳工建设机械有限公司	4,694,503.05	1,000,000.00
上海鸿得利重工股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
上海金泰工程机械有限公司	8,310,000.00	5,000,000.00
合计	21,468,397.88	14,000,000.00

## 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 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 374,735,800 元，其中光大银行 209,675,800 元，交通银行 34,640,000 元，其他银行 130,420,000 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 12 月 31 日，该协议项下贷款余额 47,962,500 元。其中光大银行 4,159,900 元，中国银行 41,353,900 元，其他银行 2,448,700 元。

### 3、截止 2013 年 12 月 31 日，公司未结清的信用证及保函余额如下：

#### 一、信用证余额

申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	210,200.00	290,750.00	9,744,000.00	-
柳州柳工挖掘机有限公司	2,821,034.00	-	808,621,814.00	-
柳工常州挖掘机有限公司	1,661,546.00	-	326,792,800.00	-
柳州柳工叉车有限公司	195,660.00	1,810.71	31,522,800.00	-

#### 二、保函余额

申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	34,528,004.68	662,832.45	-	289,195,774.30
柳州柳工挖掘机有限公司	-	-	-	12,727,000.00

### 4、公司报告期内的重大诉讼事项。

#### (1) 公司以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼事项：

##### ①花旗银行（中国）有限公司广州分行诉公司普通外汇远期买卖交易纠纷案。

公司于 2012 年 3 月 27 日披露 2012-23 号“柳工重大诉讼事项公告”。2012 年 3 月 23 日，本公司收到广州市中级人民法院受理花旗银行（中国）有限公司广州分行诉本公司普通外汇远期买卖交易纠纷一案的法律文书。该案于 2013 年 10 月 23 日开庭审理，但法院尚未做出判决。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

##### ②公司诉内蒙古锡林浩特市金鑫工程机械有限责任公司、金库福和陈秀英欠款纠纷案。

公司在 2013 年 4 月 2 日披露的 2012 年年报第五章重大事项中披露了该案的相关情况，2013 年 3 月 12 日公司收到广西柳州市柳南区人民法院发出的《受理案件通知书》，法院正式受理此案。2013 年 5 月 29 日双方在诉讼中达成和解协议，和解协议中金鑫工程机械有限责任公司、金库福和陈秀英同意向公司偿还 3,400 万欠款。至本报告发布之日，被告共计向我

公司还款 1710 万元，双方正就剩余欠款的归还事项在做进一步协商中。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

③柳州柳工挖掘机有限公司（以下简称“柳挖公司”）诉安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（以下简称“安徽华柳”）、叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新买卖合同纠纷一案。

公司于 2013 年 4 月 13 日披露 2013-08 号“关于柳挖公司诉经销商安徽华柳的重大诉讼事项公告”。柳挖公司于 2013 年 4 月 10 日收到柳州市柳江县人民法院发出的《案件受理通知书》。2013 年 12 月 3 日柳州中院做出级别管辖终审裁定，该案由柳江县人民法院移送至柳州中院审理，目前尚未开庭审理，正按相关法律程序进行。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

④中恒国际租赁有限公司诉安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司、叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新买卖合同纠纷一案。

公司在 2013 年 8 月 27 日披露的 2013 年半年报第五章重大事项中披露了该案的相关情况，至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

⑤柳州柳工挖掘机有限公司（以下简称“柳挖公司”）诉江苏建宸柳工机械有限公司（以下简称“江苏建宸”）、孙斌、梅银芳、张利等买卖合同纠纷一案。

公司在 2013 年 10 月 27 日披露的 2013 年第三季度报告第三节重要事项中披露了该案的相关情况，至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

## （2）公司报告期内发生的重大诉讼事项。

①柳工常州挖掘机有限公司（以下简称“柳工常挖”）与上海杰联建设工程有限公司（以下简称“上海杰联”）于 2010 年 7 月 17 日签订《建设工程施工合同》，由上海杰联承建柳工常挖的工程项目，后双方因工程竣工结算产生纠纷。柳工常挖于 2013 年 10 月 8 日收到原告上海杰联的起诉状，原告上海杰联要求柳工常挖支付工程款人民币 1400 万元并承担逾期付款利息。该案于 2013 年 12 月 4 日在常州中级法院开庭审理，但法院尚未做出判决。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

②甘肃桂柳柳工机械设备有限公司（以下简称“甘肃桂柳”）为本公司产品经销商，双方存在买卖合同关系，刘民、陈霖、陈志刚、芦建西、莫圣旭五人系买卖合同关系中甘肃桂柳的连带保证人。截止 2013 年 12 月 27 日甘肃桂柳尚欠本公司 25,701,975.15 元货款，因经多

次催收无果，本公司于 2013 年 12 月 30 日向柳州中院提起诉讼，柳州中院于 2014 年 1 月 14 日正式受理此案后将该案指定柳南区法院管辖。该案已完成财产保全工作，但尚未开庭审理。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

## 十、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 149,880,000.00 元、还款 297,282,684.59 元，未发生商业汇票贴现；未发生重大销售退回事项。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2014 年 3 月 28 日，本公司第七届董事会召开第三次会议，批准 2013 年度利润分配预案，即以 2012 年度末总股本 1,125,242,136 股为基数，董事会拟对公司 2013 年度实现的可供股东分配利润按每 10 股派 2.5 元(含税)进行分配，分配现金股利人民币 281,310,534.00 元。

3、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收

益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

## 十一、其他重要事项说明

### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

### 2、租赁

#### (1) 以后年度将收到的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	3,042,023,397.07
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,423,879,205.32
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	590,233,890.68
3 年以上	32,950,235.03
合计	6,089,086,728.10

(2) 未实现融资收益的余额，以及分配未实现融资收益所采用的方法。例如：于 2013 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 804,386,951.25 元 (2012 年 12 月 31 日：人民币 629,515,433.01 元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注七、17、(5)。

### 3、其他

(1) 公司董事会于 2013 年 08 月 24 日召开第六届第三十三次会议 (柳工股董字(2013) 第 18-3 号) 审议通过《关于与柳州五菱汽车工业有限公司成立合资公司的议案》。同意公司与柳州五菱汽车工业有限公司按 50%：50% 的出资比例成立柳州威翔机械有限公司。该公司首期注册资金 5,000 万元人民币，双方各出资 2,500 万元人民币。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,616,821,557.19	69.46	103,780,874.29	6.42
关联方组合	709,667,739.44	30.49	32,270,578.42	4.55
组合小计	2,326,489,296.63	99.95	136,051,452.71	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,265,223.81	0.05	1,265,223.81	100.00
合计	2,327,754,520.44	100.00	137,316,676.52	5.90

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,817,445.68	2.18	14,864,143.45	37.33
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,215,517,377.24	66.68	78,355,355.68	6.45
关联方组合	567,147,436.09	31.11	20,371,254.42	3.59
组合小计	1,782,664,813.33	97.79	98,726,610.10	5.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	484,017.20	0.03	484,017.20	100.00
合计	1,822,966,276.21	100.0	114,074,770.75	6.26

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,132,906,883.15	91.63	1,685,299,467.23	92.45
1 至 2 年	111,255,058.38	4.78	78,984,100.67	4.33
2 至 3 年	41,141,586.05	1.77	17,340,634.97	0.95

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 至 4 年	13,456,372.05	0.58	12,488,040.13	0.69
4 至 5 年	7,746,837.81	0.33	19,951,198.78	1.09
5 年以上	21,247,783.00	0.91	8,902,834.43	0.49
合计	2,327,754,520.44	100.00	1,822,966,276.21	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

①本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

②按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,461,172,041.01	90.37%	73,058,602.05	1,116,206,449.24	91.83%	55,810,322.46
1 至 2 年	109,589,338.89	6.78%	10,958,933.89	69,662,726.36	5.73%	6,966,272.64
2 至 3 年	31,747,211.74	1.96%	9,524,163.52	8,640,900.99	0.71%	2,592,270.30
3 至 4 年	4,416,393.35	0.27%	2,208,196.68	10,959,849.15	0.90%	5,479,924.58
4 至 5 年	6,218,646.83	0.38%	4,353,052.78	8,469,619.33	0.70%	5,928,733.53
5 年以上	3,677,925.37	0.23%	3,677,925.37	1,577,832.17	0.13%	1,577,832.17
合计	1,616,821,557.19	100.00%	103,780,874.29	1,215,517,377.24	100.00%	78,355,355.68

B、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	709,667,739.44	32,270,578.42
合计	709,667,739.44	32,270,578.42

③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
--------	------	---------	------	------

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
客户一	897,979.09	100	897,979.09	该经销商已退出柳工营销渠道, 且已对其提起诉讼, 预计无法全额收回
客户二	340,244.72	100	340,244.72	对方公司已无资产执行, 收回可能性极小
客户三	27,000.00	100	27,000.00	欠款单位已停止经营, 预计无法全额收回
合计	1,265,223.81		1,265,223.81	

## (4) 本年无转回或收回情况

## (5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

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
客户一	货款	3,378,743.83	已胜诉, 对方公司已无资产执行	否
客户二	货款	1,813,447.11	预计无法收回	否
客户三	货款	136,059.00	预计无法收回	否
客户四	货款	116,772.48	经销商破产注销, 无法收回	否
客户五	货款	86,000.00	经销商破产注销, 无法收回	否
客户六	货款	13,605.16	预计无法收回	否
合计		5,544,627.58		

## (5) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

## (6) 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 (%)
客户一	非关联方	54,509,472.78	1 年以内	2.34
客户二	非关联方	48,244,284.38	1 年以内	2.07
客户三	非关联方	45,188,308.14	1 年以内	1.94
客户四	非关联方	36,253,316.92	1 年以内	1.56
客户五	非关联方	36,252,857.14	半年以内	1.56
合计		220,448,239.36		9.47

## (7) 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	2,573,008.05	0.11

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
广西康明斯工业动力有限公司	本公司的参股公司	198,336.36	0.01
广西威翔机械有限公司	本公司的参股公司	29,573,825.71	1.27
合计		32,345,170.12	1.39

(8) 根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》无终止确认的应收账款情况

(9) 报告期内无以应收账款为标的进行资产证券化的, 继续涉入形成的资产、负债金额

(10) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	104,107,298.35	6.0969	634,731,787.31	85,165,166.64	6.2855	535,305,654.92
欧元	4,968,754.33	8.4189	41,831,445.83	7,843,343.75	8.3176	65,237,795.98
澳元	1,779,320.00	5.4301	9,661,885.53	2,497,344.00	6.6563	16,623,070.87

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄组合	30,542,740.19	1.15	1,842,128.17	6.03
关联方组合	2,617,897,060.31	98.85	311,175.00	0.01
组合小计	2,648,439,800.50	100.00	2,153,303.17	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	2,648,439,800.50	100.00	2,153,303.17	0.08

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
账龄组合	18,457,700.44	0.69	1,115,718.54	6.04
关联方组合	2,663,844,592.74	99.31	311,175.00	0.01
组合小计	2,682,302,293.18	100.00	1,426,893.54	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	2,682,302,293.18	100.00	1,426,893.54	0.05

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,646,632,481.40	99.93	2,680,322,406.34	99.93
1 至 2 年	507,107.20	0.02	1,122,779.97	0.04
2 至 3 年	778,154.05	0.03	544,874.15	0.02
3 至 4 年	209,882.85	0.01	1,057.70	0.00
4 至 5 年	1,000.00	0.00	311,175.00	0.01
5 年以上	311,175.00	0.01	-	-
合计	2,648,439,800.50	100.00	2,682,302,293.16	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

① 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	29,046,596.09	95.10	1,452,329.80	16,788,988.60	90.96	839,449.42
1 至 2 年	507,107.20	1.66	50,710.72	1,122,779.97	6.08	112,278.00
2 至 3 年	778,154.05	2.55	233,446.22	544,874.15	2.95	163,462.25
3 至 4 年	209,882.85	0.69	104,941.43	1,057.70	0.01	528.85
4 至 5 年	1,000.00	0.00	700.00	-	-	-
合计	30,542,740.19	100.00	1,842,128.17	18,457,700.42	100.00	1,115,718.52

B、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	2,617,897,060.31	311,175.00
合计	2,617,897,060.31	311,175.00

本报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(4) 本年无转回或收回情况

(5) 本报告期无实际核销的大额其他应收款情况

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

(7) 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 (%)
客户一	非关联方	2,171,000.00	半年以内	0.08
客户二	非关联方	2,110,472.39	半年以内	0.08
客户三	非关联方	1,240,926.30	半年以内	0.05
客户四	非关联方	1,236,928.80	半年以内	0.05
客户五	非关联方	1,054,368.87	半年以内	0.04
合计		7,813,696.36		0.30

(8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	本公司的参股公司	602,452.92	0.02
合计		602,452.92	0.02

(9) 根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》报告期内无终止确认的其他应收款情况

(10) 报告期内无以其他应收款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额

(11) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,595,554.48	6.0969	52,406,236.11	163,961.65	6.2855	1,030,580.95

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	4,810,418,258.53	428,915,600.00	-	5,239,333,858.53
对合营企业投资	185,728,514.33	32,500,000.00	18,459,384.49	199,769,129.84
对联营企业投资	247,365,252.79	26,310,428.01	42,945,639.03	230,730,041.77
其他股权投资	13,829,500.00	-	-	13,829,500.00
合计	5,257,341,525.65	487,726,028.01	61,405,023.52	5,683,662,530.14

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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
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
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
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
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
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
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
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
柳工柳州铸造有限公司	成本法	150,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00
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
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
柳工（北美）有限公司	成本法	107,357,500.00	58,458,300.00	48,899,200.00	107,357,500.00
柳工（香港）投资有限公司	成本法	318,650,035.30	318,650,035.30	-	318,650,035.30
柳工（印度）有限公司	成本法	157,884,650.00	157,884,650.00	-	157,884,650.00
柳工（拉美）有限公司	成本法	33,910,026.00	33,910,026.00	-	33,910,026.00
柳工荷兰控股公司	成本法	515,075,500.00	385,559,100.00	129,516,400.00	515,075,500.00
柳工（欧洲）有限公司	成本法	197,214.00	197,214.00	-	197,214.00
柳工（中东）有限公司	成本法	16,446,895.00	16,446,895.00	-	16,446,895.00
柳工（南非）有限公司	成本法	16,490,000.00	16,490,000.00	-	16,490,000.00
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
柳工机械澳大利亚有限责任公司	成本法	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	-17,451,101.51	168,277,412.82
采埃孚柳州驱动桥有限公司	权益法	7,500,000.00		7,376,931.37	7,376,931.37

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
广西威翔机械有限公司	权益法	25,000,000.00		24,114,785.65	24,114,785.65
<b>3、对联营企业投资</b>				-	-
柳州采埃孚机械有限公司	权益法	62,110,123.64	184,588,455.45	-9,745,228.76	174,843,226.69
柳工重庆西南再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	5,833,777.27	-1,076,480.13	4,757,297.14
柳工 Haffar 合资公司	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	-5,813,502.13	51,103,121.94
<b>4、其他长期股权投资</b>				-	-
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
<b>合计</b>		<b>5,651,066,043.31</b>	<b>5,257,341,525.65</b>	<b>426,321,004.49</b>	<b>5,683,662,530.14</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 享有表决权 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	本年计提 减值准备	本年 现金红利
<b>1、对子公司投资</b>						
柳工无锡路面机械有限公司	100	100	-	-	-	-
江苏柳工机械有限公司	100	100	-	-	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	100	100	-	-	-	-
柳州柳工叉车有限公司	100	100	-	-	-	-
安徽柳工起重机有限公司	100	100	-	20,173,364.09	-	-
天津柳工机械有限公司	100	100	-	-	-	-
广西中信国际物流有限公司	35	35	-	-	-	-
中恒国际租赁有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工机械股份有限公司职业培训学校	100	100	-	-	-	-
柳州柳工液压件有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工柳州铸造有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工柳州传动件有限公司	100	100	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 享有表决权 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	本年计提 减值准备	本年 现金红利
江苏瑞凯资产管理有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工(北美)有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工(香港)投资有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工(印度)有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工(拉美)有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工荷兰控股公司	100	100	-	-	-	-
柳工(欧洲)有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工(中东)有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工(南非)有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工机械亚太有限公司	100	100	-	-	-	-
柳工机械澳大利亚有限责任公司	100	100	-	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	50	50	-	-	-	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	50	50	-	-	-	-
广西威翔机械有限公司	50	50	-	-	-	-
3、对联营企业投资			-	-	-	-
柳州采埃孚机械有限公司	49	49	-	-	-	36,055,656.77
柳工重庆西南再制造有限公司	20	20	-	-	-	-
柳工 Haffar 合资公司	40	40	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	42	42	-	-	-	-
4、其他长期股权投资			-	-	-	-
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	10	10	-	-	-	4,998,000.00
合计				29,266,165.13	-	41,053,656.77

(3) 报告期内无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

(4) 本报告期无未确认的投资损失情况

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	8,976,004,624.66	8,256,503,402.46
其他业务收入	12,169,256.60	11,844,079.09
营业收入合计	8,988,173,881.26	8,268,347,481.55
主营业务成本	7,366,901,555.25	7,128,285,261.23
其他业务成本	6,871,342.88	9,333,321.35
营业成本合计	7,373,772,898.13	7,137,618,582.58

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	8,976,004,624.66	7,366,901,555.25	8,256,503,402.46	7,128,285,261.23
合计	8,976,004,624.66	7,366,901,555.25	8,256,503,402.46	7,128,285,261.23

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	7,284,849,956.59	5,907,210,717.43	7,279,631,052.05	6,167,625,004.97
其他工程机械及配件	1,691,154,668.07	1,459,690,837.82	976,872,350.41	960,660,256.26
合计	8,976,004,624.66	7,366,901,555.25	8,256,503,402.46	7,128,285,261.23

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	6,621,296,245.93	5,485,258,341.95	5,699,302,550.15	5,082,637,693.92
中国境外	2,354,708,378.73	1,881,643,213.30	2,557,200,852.31	2,045,647,567.31

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	8,976,004,624.66	7,366,901,555.25	8,256,503,402.46	7,128,285,261.23

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	1,330,948,373.53	14.82
2012 年	1,237,970,240.39	14.98

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,998,000.00	383,351,431.43
权益法核算的长期股权投资收益	961,061.26	15,461,237.40
合计	5,959,061.26	398,812,668.83

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
柳工常州挖掘机有限公司	-	23,327,896.92
柳工无锡路面机械有限公司	-	100,000,000.00
柳州柳工机械配件有限公司	-	256,241,646.91
广西中信国际物流有限公司	-	2,281,887.60
中地海外汉盛(北京)贸易有限公司	4,998,000.00	1,500,000.00
合计	4,998,000.00	383,351,431.43

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
---------	-------	-------	--------

柳州采埃孚机械有限公司	26,310,428.01	36,389,431.74	参股公司本期盈利减少
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	-1,076,480.13	-24,545.03	参股公司本期亏损增加
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-5,813,502.13	-6,632,163.64	参股公司本期亏损减少
广西康明斯工业动力有限公司	-17,451,101.51	-14,271,485.67	参股公司本期亏损增加
采埃孚柳州驱动桥有限公司	-123,068.63	-	
广西威翔机械有限公司	-885,214.35	-	
合计	961,061.26	15,461,237.40	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	485,972,461.20	696,032,955.24
加: 资产减值准备	67,703,296.96	45,927,557.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,633,098.24	96,787,620.11
无形资产摊销	9,268,304.31	9,204,141.81
长期待摊费用摊销	-	743,536.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,008,339.99	-3,810,575.18
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	3,215,189.63	-97,634.08
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	243,115,578.43	251,910,627.89
投资损失 (收益以“-”号填列)	-5,959,061.26	-398,812,668.83
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,237,791.22	11,005,291.47
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-5,264,189.33	-4,613,657.16
存货的减少 (增加以“-”号填列)	306,544,080.15	219,732,345.79
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-785,108,033.42	521,069,700.73
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	422,839,833.60	-807,687,748.13
其他	-	-

项目	本年数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	823,206,689.72	637,391,493.52
(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:		
现金的年末余额	3,439,334,579.91	2,555,150,666.33
减: 现金的年初余额	2,555,150,666.33	1,759,283,115.23
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	884,183,913.58	795,867,551.10

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-6,453,897.51	6,584,685.66
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	101,120,339.78	90,281,243.65
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	-	40,784,447.76
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	-	-

项目	本年数	上年数
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	-	-
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	911,901.35	3,406,331.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	95,578,343.62	141,056,708.38
所得税影响额	14,336,751.54	21,158,506.26
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	81,241,592.08	119,898,202.12

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.74	0.23	0.23

注：（1）加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为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；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、49。

### 3、本公司合并财务报表主要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
在建工程	324,452,800.25	825,683,462.82	-60.70	本期在建工程转固
短期借款	769,218,915.40	2,193,365,375.16	-64.93	本期租赁业务减少，归还外部借款同比增加
应付票据	1,303,211,271.28	809,576,360.23	60.97	本期票据签发量增加
一年内到期的非流动负债	683,722,980.27	1,551,433,320.41	-55.93	本期归还长期借款
长期借款	1,969,726,202.04	999,325,081.24	97.11	本期续贷长期借款
递延所得税负债	4,432,870.81	9,622,138.24	-53.93	本期合营企业亏损
外币报表折算差额	-13,399,457.44	1,653,955.99	不适用	汇率变动影响

#### (2) 利润表项目

单位：元币种：人民币

利润表项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)	变动原因说明
资产减值损失	339,949,393.63	125,074,178.71	171.80	应收账款上升及租赁设备回购，减值准备增加
投资收益	5,972,570.35	16,976,287.40	-64.82	主要为新增合营企业亏损所致
所得税费用	91,072,782.25	59,266,917.71	53.67	由于亏损弥补的不确定性，部分企业未确认负项所得税费用

## (3) 现金流量表项目

单位：元币种：人民币

现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	1,083,445,163.59	577,464,894.92	87.62	盈利增加及营运资金使用改善
投资活动产生的现金流量净额	-301,619,198.86	-935,951,714.61	-67.77	上期收购波兰公司 HSW 工程机械业务单元
筹资活动产生的现金流量净额	-124,699,265.24	804,109,632.23	不适用	上期发行公司债

## 第十一节 备查文件目录

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

广西柳工机械股份有限公司董事会

公司法定代表人：曾光安

二〇一四年三月二十八日