



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

# 二零一四年半年度报告

二〇一四年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司全体董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人曾光安先生、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 优先股相关情况 .....	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	41
第九节 财务报告 .....	42
第十节 备查文件目录 .....	180

## 释义

释义项	指	释义内容
柳工集团、集团公司	指	本公司相对控股股东广西柳工集团有限公司
柳工、公司、本公司、股份公司	指	广西柳工机械股份有限公司
广西康明斯、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
采埃孚	指	柳州采埃孚机械有限公司
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
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
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
期初	指	2014年1月1日
期末	指	2014年6月30日
报告期	指	2014年1月1日至2014年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见2013年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	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
报告期初注册	2012 年 02 月 22 日	柳州市柳太路 1 号	450200200019035	450201198229141	19822914-1
报告期末注册	2014 年 05 月 26 日	柳州市柳太路 1 号	450200200019035	450201198229141	19822914-1

#### 注册变更情况说明

2013 年 12 月 30 日，公司董事会完成换届，公司董事长由王晓华先生变更为曾光安先生，公司相关注册情况因此发生 2014 年第一次注册变更；2014 年 5 月 20 日，公司修订了《公司章程》部分条款，公司相关注册情况因此发生 2014 年第二次注册变更。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,645,561,852.65	6,636,582,501.10	-14.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	160,213,487.54	261,139,309.02	-38.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	127,658,612.83	236,702,417.45	-46.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	347,940,464.04	-540,167,708.50	不适用
基本每股收益（元/股）	0.1424	0.2321	-38.65%
稀释每股收益（元/股）	0.1424	0.2321	-38.65%
加权平均净资产收益率	1.71%	2.78%	-1.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	21,878,326,767.94	22,179,900,317.30	-1.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,217,755,668.31	9,334,074,112.20	-1.25%

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

是 否

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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	160,213,487.54	261,139,309.02	9,217,755,668.31	9,334,074,112.20
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

适用  不适用

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	160,213,487.54	261,139,309.02	9,217,755,668.31	9,334,074,112.20
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,006,511.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,154,098.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,139,242.81	
减：所得税影响额	5,744,977.89	
合计	32,554,874.71	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### （一）宏观经济及行业运行情况

根据国家权威机构公布的数据与分析，2014年上半年全球经济持续弱势复苏，美、日、欧等发达经济体缓慢复苏，巴西、印度等新兴经济体增长放缓，俄罗斯受制裁影响、经济发展存在较强的不确定性。中国经济增长面临一定的下行压力，人民币外汇汇率双向波动，房地产、采矿业等相关工程机械的下游行业投资增速持续放缓，工业产能过剩问题未有效化解，市场需求持续低迷。

受上述宏观经济与需求下滑影响，2014年上半年中国工程机械全行业销量下滑，其中装载机销量比上年同期（以下简称“同比”）下降幅度超过20%，挖掘机、推土机销量同比下降超过10%，压路机、平地机等产品销量与上年同期基本持平，同时大部分中国工程机械出口量均同比下降。

## （二）公司上半年经营回顾

报告期内，公司实现营业收入56.46亿元，同比下降14.93%；销售各类主机近2万台，同比下降18.93%；营业成本43.90亿元，同比下降16.85%；产品毛利率为22.24%，同比提高1.79个百分点；实现营业利润1.83亿元，利润总额2.22亿元，归属于母公司所有者的净利润1.60亿元，分别同比下降41.79%、35.52%、38.65%；实现经营性现金流量净额3.4亿元，比上年同期增加8.88亿元。报告期末，公司资产负债率为57.72%，同比减少0.44个百分点。

面对国内外经济形势变化，工程机械行业市场低迷及土石方机械市场需求整体大幅下滑的负面影响，公司积极采取了一系列应对措施，包括继续努力开拓国内外市场、保持产品技术持续创新和质量水平不断提升、持续优化内部管理、提升人员效率等，确保了公司的运营稳健与持续发展。

**1、国内市场地位保持稳固。**上半年，公司核心产品继续保持市场优势地位，中大吨位装载机继续领跑行业，保持了市场占有率第一的地位；公司挖掘机在行业整体下滑10%的情况下逆势增长17%，增速全行业第一；公司压路机销量增速高于行业平均水平，市场占有率上升到行业第二位；公司叉车销量保持稳步增长，市场占有率提升两位（至第五位）；公司推土机在行业下滑15%的情况下，逆势增长24%，保持行业前五位；公司起重机、平地机也保持了行业前四位的市场地位。

**2、海外业务持续发展。**公司通过对海外重点产品、重点市场和重点经销商的资源投入，持续进行了全球营销网点的建设与培养，也提升了波兰、印度海外生产基地的运营效率。公司的全系列产品不但参展了美国、俄罗斯等地举办的重大行业展会、赢得了国际市场客户的广泛认知，而且延续了公司在中国产品出口与海外营销制造的领先地位，装载机、挖掘机、平地机出口量继续保持行业前三，压路机出口量跃居行业第一。

**3、财务管控水平提升。**公司实施稳健可靠的财务管控策略与措施，风险资产管理有效，其中风险存货稳步下降并有效改善；公司成本控制效果良好，在整体市场需求低迷、销售收入下降的情况下，内部组织效率优化提升，营业成本也同步下降，公司的产品毛利率得到进一步提高；与此同时，公司对营运资产进行了积极有效的管理，上半年现金与外汇资产管理水平得到了显著提升，经营现金流水平同比提高，财务费用大幅降低。

**4、核心技术、产品及零部件能力快速提升。**公司整机产品进入了全面升级换代阶段：公司自主研发的新一代产品 E 系列挖掘机批量上市、H 系列装载机重磅出击并成功试销，在市场上赢得了国内外客户的一致好评，奠定了未来发展的坚实基础；减震降噪技术的成功运用，使公司装载机、挖掘机等产品在噪声指标方面达到国际领先水平，这一技术也获得了中国机械工业科学技术特等奖的荣誉；公司继续深化与康明斯发动机、采埃孚传动件等世界一流企业的合资合作项目，进行了一系列产品的国际联合研发，并逐步实现在市场上的批量销售，使柳工产品的技术优势、可靠性和作业效率得到持续提升。

报告期内，全球市场的激烈竞争及市场需求的大幅波动，给公司经营带来了巨大挑战。面对行业产能过剩、激进而无序的市场竞争等不利因素，公司对外持续倡导行业回归价值导向的规范化竞争，对内持续加强内部控制，确保公司可持续发展。

## 二、主营业务分析

### 1、概述：

是否与董事会报告中的概述披露相同

√是□否

### 2、主要财务数据同比变动情况

报告期内公司利润表构成、现金流量表构成、资产负债表构成、研发投入等项目的同比

变动情况及原因：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,645,561,852.65	6,636,582,501.10	-14.93%	
营业成本	4,390,045,969.91	5,279,585,263.69	-16.85%	
销售费用	442,868,530.21	371,985,028.55	19.06%	
管理费用	410,742,126.35	398,169,305.50	3.16%	
财务费用	64,310,785.61	138,182,474.72	-53.46%	主要是汇兑收益增加和利息净支出减少
所得税费用	63,092,154.27	82,354,224.00	-23.39%	
研发投入	198,600,000.00	243,700,000.00	-18.51%	
经营活动产生的现金流量净额	347,940,464.04	-540,167,708.50	不适用	租赁应收下降；本年应付减少额低于上年同期
投资活动产生的现金流量净额	-32,158,876.57	-20,669,908.18	55.58%	本期购建资产较上年同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	-310,879,632.89	-169,212,444.29	83.72%	主要是本期新增借款低于上年同期
现金及现金等价物净增加额	12,783,395.64	-747,119,541.98	不适用	由上述三项原因构成
预付款项	47,795,685.44	82,211,428.88	-41.86%	产量下调，预付采购额减少
应付职工薪酬	43,252,629.78	17,920,559.81	141.36%	尚未结算支付的福利费、工会经费等
一年内到期的非流动负债	1,051,917,349.50	683,722,980.27	53.85%	本期附有选择权的应付债券转入 1.6 亿元；其余为一年内到期的长期借款转入
递延所得税负债	221,500.80	4,432,870.81	-95.00%	本期部分联营、合营企业亏损
外币报表折算差额	-8,620,854.87	-13,399,457.44	-35.66%	主要受汇率波动影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司本报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

续至报告期内的情况

适用 不适用

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

上半年，行业持续低迷，特别是二季度，需求进一步下跌，主要土石方工程机械产品销量均持续大幅下滑，与公司原制定目标时所预计的市场增长情形相左，公司销售收入未能达成原计划增长的目标。1-6月，公司实现营业收入56.46亿元，完成年度经营目标140亿元的40.5%。预计下半年工程机械行业市场需求下滑幅度将逐步收窄甚至回暖，公司将加快内部变革步伐，实施积极主动的策略，狠抓市场，同时持续加强内部控制，努力改善经营业绩，提高资产质量和效率。

### 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	5,635,621,399.79	4,380,700,058.14	22.27%	-15.03%	-16.98%	1.83%
分产品						
土石方机械	3,808,929,749.82	2,935,655,843.71	22.93%	-16.78%	-17.91%	1.07%
其他工程机械及配件等	1,609,220,667.92	1,406,431,995.19	12.60%	-11.99%	-13.15%	1.16%
融资租赁业务	217,470,982.05	38,612,219.24	82.24%	-4.25%	-52.42%	17.97%
分地区						
中国境内(含代理出口)	4,663,908,492.39	3,587,647,550.99	23.08%	-7.33%	-9.44%	1.79%
中国境外(不含代理出口)	971,712,907.40	793,052,507.15	18.39%	-39.25%	-39.71%	0.62%

### 四、核心竞争力分析

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、人员稳定且实力

雄厚的研发力量，通过完善和深入实施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、销售渠道能力与财务管控优势：**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。在业务规模不断扩大的同时，公司仍始终坚持稳健与严格的财务管控策略，使公司在激烈的市场竞争中，能够稳扎稳打，公司资产的质量和效率处于行业领先地位。

**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“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。公司不但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，并且在守法合规、节能环保、员工发展、抗震救灾与支持科研考察等工作中充分发挥了应尽的社会责任。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

报告期内公司无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

报告期内公司未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

报告期内公司未持有其他上市公司股权。

报告期内公司不存在证券投资。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

报告期内公司未发生委托理财、衍生品投资和委托贷款事项。

**3、募集资金使用情况**

报告期内公司不存在前次募集资金使用至本期的情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：人民币元

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	2,494,562,523.29	1,295,008,345.13	1,033,169,201.80	-10,867,282.90	-9,692,658.31
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	903,432,819.18	669,880,027.40	379,237,324.63	57,897,763.28	52,511,252.61
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	741,402,341.24	243,098,830.70	163,375,725.77	-47,447,076.68	-36,604,981.43
天津柳工机械有限公司	子公司	工程机械制造行业	推土机	452,000,000	662,787,522.26	308,853,421.84	85,196,908.08	-34,184,994.15	-33,923,397.45
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	4,972,894,284.94	1,400,183,841.31	217,504,500.92	69,196,009.53	55,891,907.04
柳工锐斯塔机械有限责任公司(原柳工机械(波兰)有限责任公司)	子公司	工程机械制造行业	工程机械销售	1 亿兹罗提	1,129,284,545.85	404,050,856.83	335,222,042.50	-46,575,640.25	-42,831,208.75

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
柳工大型装载机研发制造基地	93,843	1,415	40,718	100.00%	2,734
合计	93,843	1,415	40,718	--	--

### 说明：

该项目报告期末一期项目已完工投产。鉴于装载机市场需求急剧下降，公司预计该项目产能可满足未来几年市场需求，为避免产能过剩等风险，公司已暂缓该项目二期投资，且将依据未来市场需求情况，适时调整项目投入。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

本报告未经会计师事务所审计。

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

本报告未经会计师事务所审计。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

2014年6月5日，公司发布2013年度权益分派实施公告。本公司2013年度权益分派方案为：以公司现有总股本1,125,242,136股为基数，向全体股东每10股派2.5元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派2.25元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派2.375元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款<sup>9</sup>；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

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

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	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。

的作用：	
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。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年04月02日	公司总部	电话沟通	机构	中金公司：吴慧敏、孔令鑫、邹伟娜；APS Asset Management：Kevin Liu、徐涛；ATS：陈易法；博时基金：甘传奇；东兴证券：杨帅；高瓴资本：刘刚；高盛高华证券：贺美琪、金戈；禾其投资：曹洋；嘉实基金：王东传；南方基金：陈键；诺安基金：蔡宇滨；瑞银证券：付伟琪；润晖投资：马湛；上海行知创业投资有限公司：李涛；上海重阳投资：王明聪；深圳恒德投资：易军；天弘基金：张寓；兴业全球基金：沈都；银河基金：李欣；银华基金：刘丽；英大基金：刘杰；长城基金：何以广；重阳投资：王汉民、贺建清。	行业一季度及全年展望、公司2013年报相关问题、新一届管理层上任后，有哪些新的经营举措和改革。

2014年06月19日	公司总部	实地调研	机构	华安基金基金经理杨鑫鑫、分析师舒灏。	高管增持公司股票的考虑、国企改革对公司的影响及公司部分产品经营状况。
-------------	------	------	----	--------------------	------------------------------------

(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 361 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、公司治理情况

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

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

报告期内，公司根据相关监管要求，出台了《柳工董事会提名委员会工作细则》等制度，并对《广西柳工机械股份有限公司章程》、《广西柳工机械股份有限公司董事会议事规则》、《广西柳工机械股份有限公司股东大会议事规则》、《柳工董事会战略委员会工作细则》、《柳工董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《柳工董事会预算与审计委员会工作细则》等制度进行修订，在进一步明确相关管理要求及职责的同时，也进一步规范了公司治理。

报告期内，公司根据实际业务发展的需要，新增或修订了涵盖采购、技改、质量、信息、研发、财务等多方面的制度和管理流程，并通过培训讲解的方式积极推进重要流程制度在公司内部的宣传贯彻，有效推进了公司流程制度的落地实施、提升公司内部控制水平。

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

## 二、重大诉讼仲裁事项

√适用□不适用

### 1、公司以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼事项:

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情况	披露日 期	披露索引
据花旗银行起诉状陈述,本公司与其签署了《交易确认书》等一系列文件,约定了美元/波兰兹罗提的普通外汇远期买卖交易事宜,花旗银行与本公司就是否支付该外汇远期买卖合同项下欠款8,969,098.96 美元(折合人民币 57,090,108.73 元)。本案件起因详细情况请见公司 2012 年 2 月 29 日披露的“2012-10 号柳工关于远期外汇交易事项的公告”。	5,695.16	是	2014 年 7 月,本公司收到广州市中级人民法院出具的一审《民事判决书》、判决本公司败诉。其后,本公司于 8 月 11 日向广东省高级人民法院提起上诉。	基于谨慎性原则,公司已于 2012 年度将花旗银行要求支付的欠款 8,969,098.96 美元计入预计负债,一审审理结果对公司本期利润无影响。	无	2014 年 07 月 30 日	2014-28号 “柳工重 大诉讼事 项进展公 告”
金鑫公司与本公司存在买卖合同关系。金库福、陈秀英系金鑫公司的保证人。2012 年金鑫公司终止与本公司的合作,并欠本公司货款。因经多次催收无果,本公司为保护自己的合法权益,于 2013 年 1 月 24 日以 34,118,341.26 元的诉讼	3,411.83	否	2013 年 5 月双方达成和解。	和解协议中对方同意偿还上述欠款。	报告期,被告共计向我公司还款 2,510 万元,双方正就剩	2013 年 4 月 2 日	2012 年年 报

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。					余欠款的归还还在做进一步协商。		
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，柳挖公司为了保护自己的合法权益，于2013年4月11日向柳州市柳江县法院提起诉讼。	5,743.89	否	2014年7月3日柳州中院组织双方庭前证据交换	无	无	2013年04月12日	2013-08号柳工关于柳挖公司诉经销商安徽华柳的重大诉讼事项公告
安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（下称“安徽华柳”）与本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（下称“中恒”）自2008年12月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，中恒为了保护自己的合法权益，于2013年5	4,801.17	否	2014年7月18日开庭	法院尚未作出判决	无	2013年08月27日	2013年半年报

月 13 日向北京顺义区法院提起诉讼。							
江苏建宸柳工机械有限公司（以下简称“江苏建宸”）与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中为江苏建宸向柳挖公司提供连带保证责任的保证人。截至 2013 年 7 月 31 日，江苏建宸对原告形成的债务及违约金合计为 36,609,819.95 元，因多次催收无果，柳挖公司为保护自己的合法权益，于 2013 年 9 月 17 日向法院提起诉讼，要求江苏建宸向柳挖公司支付债务及违约金合计 36,609,819.95 元。	3,660.98	否	2014 年 7 月 2 日开庭	法院尚未作出判决	无	2013 年 08 月 27 日	2013 年半年报
柳挖公司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》，合同约定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。该案由 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。常州中院于 2014 年 4 月正式受理了柳工常挖就工程质量等问题向上海杰联提起的反诉，并于 2014 年 6 月 5 日选定第	1,636.71	否	2013 年 12 月 4 日第一次开庭	尚未作出判决	无	2014 年 4 月 1 日	2013 年年报

三方审计公司开展工程审计工作，待审计结果出具后，法院将安排本诉和反诉的开庭审理。							
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、陈霏、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。	2,570.20	否	双方达成和解	甘肃桂柳已向公司偿还 25,701,975.15 元货款。	已撤诉	2014 年 4 月 1 日	2013 年年报
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（以下简称“中恒租赁”）与甘肃桂柳柳工机械设备有限公司（以下简称“甘肃桂柳”）签订《融资租赁合作协议书》，协议约定合作协议期间由甘肃桂柳向中恒租赁推荐融资租赁客户，且由甘肃桂柳为所推荐客户的履约能力向中恒租赁提供连带责任保证及承担租赁物回购义务。同时，甘肃桂柳的全体股东（刘民、芦建西、陈霏、陈志刚、莫圣旭）为上述债务承担连带保证责任。截止 2013 年 12 月 10 日，甘肃桂柳向中恒租赁推荐的融资租赁客户累计欠付租金及违约金等共计 10,769,438 元，而甘肃桂柳拒绝按照合同约定履	1,076.94	否	双方达成和解	被告偿还中恒租赁累计欠付的租金及违约金等共计 10,769,438 元。	已撤诉	2014 年 4 月 28 日	2014 第一季度报告

行回购义务，保证人也拒不履行连带责任。中恒租赁为维护合法权益向北京市顺义区人民法院提起诉讼，法院于2014年1月20日正式受理此案。							
--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、公司报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项

本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（以下简称“中恒租赁”）与柳州市江航工贸有限公司（以下简称“江航工贸”）签订两份《融资租赁合同》，约定以回租赁方式开展融资租赁。江航工贸的股东及其关联公司（汤建湘、覃怡、袁庄、柳州市汤礼吏进出口贸易有限公司、柳城县忠科配件有限公司、柳城县忠航铸造材料有限公司、海南五指山集团有限公司、海南五指山林化有限公司、云南亚创林业有限公司、杨静）为上述债务承担连带保证责任。截止 2014 年 4 月 11 日，江航工贸已拖欠租金 36,490,190.88 元及逾期利息 4,816,705.20 元，保证人也拒不履行连带保证责任。中恒租赁为维护合法权益向柳州市中级人民法院提起诉讼，法院于 2014 年 5 月 4 日正式受理此案。5 月 19 日，柳州市中院依照中恒租赁的申请，对本案被告之一海南五指山集团名下的林权进行了查封。本案于 7 月 9 日开庭审理，但法院尚未做出判决。被告与中恒租赁在庭下达成还款协议，被告已按还款计划要求向中恒回第一期款 1,000 万元。至本报告期末，该重大诉讼事项未有其他进展。

## 三、媒体质疑情况

公司本报告期末发生媒体质疑事项。

## 四、破产重整相关事项

公司本报告期末发生破产重整事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

公司本报告期末发生收购资产事项。

### 2、出售资产情况

公司本报告期末发生出售资产事项。

### 3、企业合并情况

### 本期新纳入合并范围的子公司的情况:

#### (1) 投资设立子公司山东柳工叉车有限公司

2014年2月18日经公司第七届第二次会议决议: 同意柳州柳工叉车有限公司在山东省临沂市投资成立山东柳工叉车有限公司, 注册资本1,500万元人民币。由柳州柳工叉车有限公司出资。山东柳工叉车有限公司于2014年4月14日成立, 注册资本1,500万元人民币, 法定代表人为兰谷。经营范围: 生产叉车、工程机械, 租赁叉车及工程机械, 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, 从事货物及技术的进出口业务。

#### (2) 投资设立子公司广西中信国际物流香港有限公司

2013年11月13日经广西中信国际物流有限公司第二届第三次董事会会议决议: 同意公司在香港设立子公司广西中信国际物流香港有限公司。广西中信国际物流香港有限公司于2013年12月3日成立, 注册资本7,800元, 法定代表人为项晓东。经营范围: 物流代理。

#### (3) 投资设立子公司柳工机械香港有限公司

2013年10月25日经第六届第三十五次会议决议: 同意公司在香港设立柳工机械香港有限公司 (Liugong Machinery Hongkong Co., Ltd.), 注册资本400万美元。由本公司出资。柳工机械香港有限公司于2013年12月11日成立, 注册资本400万美元, 法定代表人为罗国兵。经营范围: 建筑工程机械及相关零部件的采购及销售。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司本报告期末发生股权激励事项。

## 七、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

✓ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	采购	专用变速箱、装配件等	市场价格		9,042		按合同约定		2014年05月20日	《广西柳工机械股份有限公司2013年度股东大会决议公告》
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	采购	柴油机、马达等	市场价格		16,656		按合同约定		2014年05月20日	同上
广西威翔机械有限公司	合营企业	采购	驾驶室等	市场价格		22,664		按合同约定		2014年05月20日	同上
广西柳工集团有限公司	母公司	采购	租赁、缸阀下级毛坯、螺柱等	市场价格		5,808		按合同约定		2014年05月20日	同上
柳州柳工铸铁件有限公司	母公司的子公司	采购	土地租赁费	市场价格		22		按合同约定		2014年05月20日	同上
扬州柳工建设机械有限公司	母公司的子公司	采购	滚轮;装配件,混凝土泵车等	市场价格		5,076		按合同约定		2014年05月20日	同上
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		5,424					
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		6,243		按合同约定		2014年05月20日	同上
上海鸿得利重工股份有限公司	母公司的子公司	采购	耐磨板,混凝土泵车等	市场价格		8,172		按合同约定		2014年05月20日	同上

山东柳工混凝土设备有限公司	母公司的子公司	采购	结构件散件	市场价格		181		按合同约定		2014年05月20日	同上
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		592					
江苏司能润滑科技有限公司	母公司的孙公司	采购	润滑油、脂、冷却液等	市场价格		9,510		按合同约定		2014年05月20日	同上
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	销售	铸件、行星轮架等	市场价格		2,064		按合同约定		2014年05月20日	同上
广西威翔机械有限公司	合营企业	销售	钢管、软管等	市场价格		3,795		按合同约定		2014年05月20日	同上
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	销售	马达等	市场价格		132		按合同约定		2014年05月20日	同上
上海鸿得利重工股份有限公司	母公司的子公司	销售	租赁	市场价格		1		按合同约定		2014年05月20日	同上
广西柳工集团有限公司	母公司	销售	配套件	市场价格		298		按合同约定		2014年05月20日	同上
上海金泰工程机械有限公司	母公司的子公司	销售	配件	市场价格		105		按合同约定		2014年05月20日	同上
江苏司能润滑科技有限公司	母公司的孙公司	销售	运输服务	市场价格		136		按合同约定		2014年05月20日	同上
合计				--	--	95,921	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2014年公司年初关联采购预计291,852万元，2014年上半年实际发生89,390万元，占预计金额的31%（受市场影响，公司第二季度销量降低，相应减少了产量，因此关联采购低于预计金额）；销售预计11,063万元，2014年上半年实际发生6,531万元，占预计金额的59%。							
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、公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。
- 3、公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。
- 4、公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。  
公司报告期不存在关联债权债务往来。
- 5、公司报告期内未发生其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

公司本报告期末未发生托管、承包、租赁事项。

### 2、担保情况

公司本报告期末未发生对外担保，公司对子公司的担保情况如下。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
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
柳州柳工挖掘机有限公司	2014年2月18日	¥4,000						
柳工常州挖掘机有限公司	2014年2月18日	¥15,000	2014年5月16日	¥1,571	一般保证	2个月	否	是
柳州柳工叉车有限公司	2014年2月18日	¥3,000						
柳工柳州铸造有限公司	2014年2月18日	¥2,700						
天津柳工机械有限公司	2014年2月18日	¥10,000	2010年6月30日	¥4,000	一般保证	五年	否	是
中恒国际租赁有限公司	2014年2月18日	¥400,000	2013年1月31日	¥223,814	一般保证	二年	否	是
柳工机械亚太有限公司	2014年2月18日	\$1,555 (¥9,427)	2013年12月7日	\$600 (¥3,692)	一般保证	一年	否	是

柳工机械拉美有限公司	2014年2月18日	\$298 (¥1,807)	2013年10月31日	\$60 (¥369)	一般保证	一年	否	是
柳工北美有限公司	2014年2月18日	\$2,000 (¥12,125)	2014年3月5日	\$153 (¥941)	一般保证	一年	否	是
柳工欧洲有限公司	2014年2月18日	\$500 (¥3,032)	2013年4月1日	\$100 (¥615)	一般保证	二年	否	是
柳工机械俄罗斯公司	2014年2月18日	\$100 (¥606)						
柳工锐斯塔机械有限责任公司(原柳工机械(波兰)有限责任公司)	2014年2月18日	\$4,500 (¥27,281)	2014年5月21日	\$4,500 (¥27,688)	一般保证	一年	否	是
柳工香港投资有限公司	2014年2月18日	\$2,000 (¥12,125)						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		¥501,103 (其中\$10,953)		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				¥2,127 (其中\$0)
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		¥501,103 (其中\$10,953)		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				¥262,690 (其中\$5,413)
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	¥501,103 (其中\$10,953)	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			¥2,127 (其中\$0)			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	¥501,103 (其中\$10,953)	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			¥262,690 (其中\$5,413)			
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								28.50%
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)	225,371
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)	225,371

### 3、其他重大合同

公司本报告期未发生其他重大合同事项。

### 4、其他重大交易

公司本报告期未发生其他重大交易事项。

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

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

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

## 十一、处罚及整改情况

本报告期公司未受到处罚，也未被要求整改。

整改情况说明

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

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 2014 年 6 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 209,884,900 元，其中光大银行 110,121,900 元，交通银行 24,590,000 元，其他银行 75,173,000

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2014年6月30日，该协议项下贷款余额32,353,036.43元。其中光大银行945,176.67元，中国银行30,308,859.76元，其他银行1,099,000.00元。目前本期尚未发生回购事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,021,205	1.3349%	0	0	0	-14,867,455	-14,867,455	153,750	0.0137%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	15,000,000	1.3330%	0	0	0	-15,000,000	-15,000,000	0	0
3、其他内资持股	21,205	0.0019%	0	0	0	132,545	132,545	153,750	0.0137%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	21,205	0.0019%	0	0	0	132,545	132,545	153,750	0.0137%
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	1,110,220,931	98.6651%	0	0	0	14,867,455	14,867,455	1,125,088,386	99.9863%
1、人民币普通股	1,110,220,931	98.6651%	0	0	0	14,867,455	14,867,455	1,125,088,386	99.9863%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	1,125,242,136	100%	0	0	0	0	0	1,125,242,136	100%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

**1、国有法人持股变动原因：**2014年1月，公司（相对）控股股东柳工集团持有的本公司有限售条件流通股1,500万股解除限售。

### **2、境内自然人持股变动原因：**

(1) 2014年1月，公司部分董事、监事和高级管理人员增持本公司股票。依据深交所的相关监管规定，截止6月30日，本次增持锁定部分为153,750股。

(2) 截止6月30日，公司第六届董事会董事长王晓华先生换届离任已达半年时间。依据深交所的相关监管规定，其持有的21,205股已解除锁定。

(3) 上述两项综合得出本期境内自然人有限售条件股份增加132,545股。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

**公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

**公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明**

适用 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	104,006	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
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	0	393,562,664		
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		
中国农业银行－泰达宏利 首选企业股票型证券投资基金	其他	0.57%	6,429,526	6,429,526	0	6,429,526		
魁北克储蓄投资集团	境外法人	0.52%	5,826,986	4,436,113	0	5,826,986		
中国对外经济贸易信托有 限公司－外贸信托·朱雀 漂亮阿尔法集合资金信托 计划	其他	0.44%	4,906,018	4,906,018	0	4,906,018		
唐山方信投资有限责任公 司	境内非国有法人	0.42%	4,748,864	2,749,030	0	4,748,864		
丁震	境内自然人	0.37%	4,151,138	1,795,200	0	4,151,138		
杨明龙	境内自然人	0.36%	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000		
孟宪林	境内自然人	0.34%	3,800,032	3,800,032	0	3,800,032		
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）								
上述股东关联关系或一致行动的说明								
(1) 前 10 名股东中，柳工集团与其他股东之间无关联关系； (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公								

司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广西柳工集团有限公司	393,562,664	人民币普通股	393,562,664
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
中国农业银行－泰达宏利首选企业股票型证券投资基金	6,429,526	人民币普通股	6,429,526
魁北克储蓄投资集团	5,826,986	人民币普通股	5,826,986
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托·朱雀漂亮阿尔法集合资金信托计划	4,906,018	人民币普通股	4,906,018
唐山方信投资有限责任公司	4,748,864	人民币普通股	4,748,864
丁震	4,151,138	人民币普通股	4,151,138
杨明龙	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
孟宪林	3,800,032	人民币普通股	3,800,032
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 公司前 10 名无限售流通股股东中，柳工集团与其他无限售流通股股东之间无关联关系； (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
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）	(1) 公司前 10 名无限售流通股股东中，柳工集团未参与融资融券业务； (2) 公司未知其他社会股东是否参与融资融券业务。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内公司不存在控股股东或实际控制人变更的情况

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

其他情况说明

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

报告期内公司不存在优先股相关情况。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用□不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
曾光安	董事长	现任	0	60,000	0	60,000	0	0	0
俞传芬	副董事长、 总裁	现任	0	15,000	0	15,000	0	0	0
黄海波	董事、副 总裁	现任	0	10,000	0	10,000	0	0	0
王相民	监事会主 席	现任	621	30,000	0	30,621	0	0	0
蒋建芳	监事	现任	790	0	0	790	0	0	0
覃勇	职工代表 监事	现任	0	10,000	0	10,000	0	0	0
黄敏	副总裁	现任	0	10,000	0	10,000	0	0	0
余亚军	副总裁	现任	0	20,000	0	20,000	0	0	0
黄建兵	副总裁	现任	0	10,000	0	10,000	0	0	0
罗国兵	副总裁	现任	0	20,000	0	20,000	0	0	0
王太平	副总裁	现任	0	10,000	0	10,000	0	0	0
黄华琳	董事会秘 书	现任	0	10,000	0	10,000	0	0	0
合计	--	--	1,411	205,000	0	206,411	0	0	0

### 董事、监事和高级管理人员持股变动情况说明：

2014 年 1 月，基于对公司基本面和未来发展前景充满信心，本公司部分董事、监事和高级管理人员通过深圳证券交易所交易系统以竞价交易方式增持本公司股票。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

本报告期公司董事、监事、高级管理人员未发生离职或解聘，具体可参见2013年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

本半年度报告未经审计

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司      编制日期：2014 年 6 月 30 日      单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五/1	4,251,208,795.53	4,276,730,693.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五/2	434,369,249.77	532,206,719.25
应收账款	五/3	3,532,928,351.69	2,786,900,926.38
预付款项	五/5	47,795,685.44	82,211,428.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五/6	384,657.53	
应收股利			
其他应收款	五/4	276,608,491.71	226,214,680.62
买入返售金融资产			
存货	五/7	4,069,860,844.88	4,086,649,341.15
一年内到期的非流动资产	五/8	2,355,039,435.22	2,674,775,561.68
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>14,968,195,511.77</b>	<b>14,665,689,351.56</b>
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五/9	150,500.00	150,500.00
长期应收款	五/10	1,976,853,228.57	2,477,190,952.73
长期股权投资	五/12	415,958,491.69	452,327,130.70
投资性房地产	五/13	18,196.37	18,196.37
固定资产	五/14	2,985,848,758.07	3,078,386,290.64
在建工程	五/15	367,958,106.67	324,452,800.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五/16	780,587,980.30	828,461,499.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五/17	8,827,946.26	9,945,877.97
递延所得税资产	五/18	373,928,048.24	343,277,717.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,910,131,256.17</b>	<b>7,514,210,965.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,878,326,767.94</b>	<b>22,179,900,317.30</b>

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

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广西柳工机械股份有限公司 编制日期：2014 年 6 月 30 日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	五/20	954,339,436.75	769,218,915.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五/21	1,672,171,154.50	1,303,211,271.28
应付账款	五/22	2,003,681,478.85	2,364,683,343.62
预收款项	五/23	169,303,408.80	200,051,544.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五/24	43,252,629.78	17,920,559.81
应交税费	五/25	-350,332,214.90	-362,958,091.54
应付利息	五/26	146,933,662.96	120,133,943.67
应付股利			
其他应付款	五/27	1,790,606,779.67	1,845,900,206.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五/28	1,051,917,349.50	683,722,980.27
其他流动负债	五/29	12,935,979.47	16,752,298.02
<b>流动负债合计</b>		<b>7,494,809,665.38</b>	<b>6,958,636,971.86</b>
非流动负债：			
长期借款	五/30	1,473,106,237.02	1,969,726,202.04
应付债券	五/31	3,125,034,368.59	3,286,634,632.39
长期应付款	五/32	128,194,162.69	149,221,209.85
专项应付款	五/33	2,599,632.73	2,754,369.40
预计负债	五/34	112,698,645.23	112,922,099.40
递延所得税负债	五/18	221,500.80	4,432,870.81
其他非流动负债	五/35	290,887,133.31	326,943,658.68
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,132,741,680.37</b>	<b>5,852,635,042.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,627,551,345.75</b>	<b>12,811,272,014.43</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五/36	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
资本公积	五/37	3,520,611,275.08	3,520,611,275.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五/38	706,058,386.53	706,058,386.53
一般风险准备			
未分配利润	五/39	3,874,464,725.57	3,995,561,772.03
外币报表折算差额		-8,620,854.87	-13,399,457.44
归属于母公司所有者权益合计		<b>9,217,755,668.31</b>	<b>9,334,074,112.20</b>
少数股东权益		33,019,753.88	34,554,190.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,250,775,422.19</b>	<b>9,368,628,302.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,878,326,767.94</b>	<b>22,179,900,317.30</b>

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

## 合并利润表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司 编制日期：2014 年 1—6 月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,645,561,852.65</b>	<b>6,636,582,501.10</b>
其中：营业收入	五/40	5,645,561,852.65	6,636,582,501.10
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,454,389,308.28</b>	<b>6,325,464,582.70</b>
其中：营业成本	五/40	4,390,045,969.91	5,279,585,263.69
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
营业税金及附加	五/41	27,715,761.81	22,496,283.28
销售费用	五/42	442,868,530.21	371,985,028.55
管理费用	五/43	410,742,126.35	398,169,305.50
财务费用	五/44	64,310,785.61	138,182,474.72
资产减值损失	五/45	118,706,134.39	115,046,226.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	五/46	-7,701,191.95	4,069,984.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,701,191.95	4,069,984.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>183,471,352.42</b>	<b>315,187,903.23</b>
加：营业外收入	五/47	39,698,080.97	31,888,540.78
减：营业外支出	五/48	1,398,228.37	3,139,256.58
其中：非流动资产处置损失		870,321.17	631,819.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>221,771,205.02</b>	<b>343,937,187.43</b>
减：所得税费用	五/49	63,092,154.27	82,354,224.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>158,679,050.75</b>	<b>261,582,963.43</b>
归属于母公司所有者的净利润		<b>160,213,487.54</b>	<b>261,139,309.02</b>
少数股东损益		-1,534,436.79	443,654.41
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	五/50	0.1424	0.2321
（二）稀释每股收益	五/50	0.1424	0.2321
<b>七、其他综合收益</b>	五/51	<b>4,778,602.57</b>	<b>-40,305,144.27</b>
<b>八、综合收益总额</b>		<b>163,457,653.32</b>	<b>221,277,819.16</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,992,090.11	220,834,164.75
归属于少数股东的综合收益总额		-1,534,436.79	443,654.41

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

法定代表人：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

## 合并现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司编制日期：2014 年 1—6 月单位：元币种：人民币

项目	附注	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		6,833,578,331.14	7,116,471,423.97
处置交易性金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
收到的税费返还		105,896,631.32	165,998,427.18
收到其他与经营活动有关的现金	五/52	91,295,510.86	93,198,735.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,030,770,473.32</b>	<b>7,375,668,586.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,297,295,552.38	6,858,138,945.80
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		567,258,189.35	544,588,479.81
支付的各项税费		243,863,270.19	189,526,061.66
支付其他与经营活动有关的现金	五/52	574,412,997.36	323,582,807.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,682,830,009.28</b>	<b>7,915,836,294.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>347,940,464.04</b>	<b>-540,167,708.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		28,667,447.06	36,055,656.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,663,518.54	3,931,959.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,316.53	-
收到其他与投资活动有关的现金	五/52	42,542,485.22	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>98,880,767.35</b>	<b>39,987,615.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,685,629.06	11,882,164.09
投资支付的现金			15,500,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,042,498.88	25,606,851.04
支付其他与投资活动有关的现金	五/52	13,311,515.98	7,668,508.87
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>131,039,643.92</b>	<b>60,657,524.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,158,876.57</b>	<b>-20,669,908.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		207,437,509.36	290,380,294.91
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>207,437,509.36</b>	<b>290,380,294.91</b>
偿还债务支付的现金		129,727,722.19	74,988,824.03
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		388,589,420.06	384,603,915.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金	五/52		-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>518,317,142.25</b>	<b>459,592,739.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-310,879,632.89</b>	<b>-169,212,444.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,881,441.06</b>	<b>-17,069,481.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,783,395.64</b>	<b>-747,119,541.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,176,617,147.29	3,547,629,804.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五/53	<b>4,189,400,542.93</b>	<b>2,800,510,262.91</b>

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

## 合并所有者权益变动表一

编制单位：广西柳工机械股份有限公司单位：元币种：人民币

项目	本期金额 (2014 年 6 月 30 日)									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,125,242,136.00	3,520,611,275.08			706,058,386.53		3,995,561,772.03	-13,399,457.44	34,554,190.67	9,368,628,302.87
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		3,995,561,772.03	-13,399,457.44	34,554,190.67	9,368,628,302.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-121,097,046.46	4,778,602.57	-1,534,436.79	-117,852,880.68
(一) 净利润							160,213,487.54		-1,534,436.79	158,679,050.75
(二) 其他综合收益								4,778,602.57		4,778,602.57
上述 (一) 和 (二) 小计							160,213,487.54	4,778,602.57	-1,534,436.79	163,457,653.32
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-281,310,534.00			-281,310,534.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-281,310,534.00			-281,310,534.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,125,242,136.00	3,520,611,275.08			706,058,386.53		3,874,464,725.57	-8,620,854.87	33,019,753.88	9,250,775,422.19

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

## 合并所有者权益变动表二

编制单位：广西柳工机械股份有限公司单位：元币种：人民币

项目	上期金额 (2013 年 12 月 31 日)									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,520,611,275.08</b>			<b>706,058,386.53</b>		<b>3,941,703,777.78</b>	<b>1,653,955.99</b>	<b>33,423,970.38</b>	<b>9,328,693,501.76</b>
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,520,611,275.08</b>			<b>706,058,386.53</b>		<b>3,941,703,777.78</b>	<b>1,653,955.99</b>	<b>33,423,970.38</b>	<b>9,328,693,501.76</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							<b>53,857,994.25</b>	<b>-15,053,413.43</b>	<b>1,130,220.29</b>	<b>39,934,801.11</b>
(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										
<b>四、本期末余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,520,611,275.08</b>			<b>706,058,386.53</b>		<b>3,995,561,772.03</b>	<b>-13,399,457.44</b>	<b>34,554,190.67</b>	<b>9,368,628,302.87</b>

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

## 母公司资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司编制日期：2014 年 6 月 30 日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,810,829,909.12	3,459,884,654.99
交易性金融资产			
应收票据		352,306,607.99	388,564,005.46
应收账款	十一/1	2,506,173,311.12	2,190,437,843.92
预付款项		12,451,260.83	16,062,197.02
应收利息		384,657.53	
应收股利			
其他应收款	十一/2	1,941,551,142.14	2,646,286,497.33
存货		1,526,293,881.98	1,574,552,577.49
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>10,149,990,770.71</b>	<b>10,275,787,776.21</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	十一/3	5,530,933,710.66	5,683,662,530.14
投资性房地产			
固定资产		817,741,682.90	814,891,068.27
在建工程		84,591,779.13	79,925,174.12
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		214,124,589.05	218,155,102.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		113,236,008.50	114,496,545.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,760,627,770.24</b>	<b>6,911,130,421.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,910,618,540.95</b>	<b>17,186,918,197.28</b>

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

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：广西柳工机械股份有限公司 编制日期：2014 年 6 月 30 日 单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		184,972,324.14	33,532,950.00
交易性金融负债			
应付票据		1,119,968,302.02	958,907,793.65
应付账款		969,037,644.93	1,421,704,750.87
预收款项		41,035,148.99	23,852,647.43
应付职工薪酬		14,902,777.35	5,377,860.46
应交税费		56,927,737.77	-11,654,047.55
应付利息		129,395,967.68	105,370,967.70
应付股利			
其他应付款		716,547,763.05	887,992,371.46
一年内到期的非流动负债		169,457,100.00	6,096,900.00
其他流动负债		5,122,394.73	5,125,564.58
<b>流动负债合计</b>		<b>3,407,367,160.66</b>	<b>3,436,307,758.60</b>
非流动负债：			
长期借款		1,169,202,000.00	1,170,713,200.00
应付债券		3,125,034,368.59	3,286,634,632.39
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		56,076,973.45	55,572,040.28
递延所得税负债			4,213,382.41
其他非流动负债		120,560,007.99	117,894,593.13
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,470,873,350.03</b>	<b>4,635,027,848.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,878,240,510.69</b>	<b>8,071,335,606.81</b>
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		3,607,124,394.81	3,607,117,188.28
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		3,637,929,560.07	3,721,141,326.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,032,378,030.26</b>	<b>9,115,582,590.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>16,910,618,540.95</b>	<b>17,186,918,197.28</b>

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

## 母公司利润表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司编制日期：2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一/4	3,460,988,752.59	4,830,126,860.83
减：营业成本	十一/4	2,795,201,538.81	3,952,344,651.36
营业税金及附加		17,444,021.04	10,785,821.12
销售费用		223,629,059.05	284,082,618.84
管理费用		170,935,629.04	163,866,528.43
财务费用		8,582,374.39	54,229,440.00
资产减值损失		14,835,789.74	50,550,391.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一/5	-7,709,378.92	4,069,984.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,709,378.92	4,069,984.83
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>222,650,961.60</b>	<b>318,337,394.41</b>
加：营业外收入		7,380,345.99	13,564,339.53
减：营业外支出		915,894.84	1,119,145.71
其中：非流动资产处置损失		765,137.19	603,547.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>229,115,412.75</b>	<b>330,782,588.23</b>
减：所得税费用		31,016,645.49	50,959,709.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>198,098,767.26</b>	<b>279,822,878.82</b>
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		198,098,767.26	279,822,878.82

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

## 母公司现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司编制

日期：2014 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		2,987,936,546.20	3,053,879,533.66
收到的税费返还		55,868,480.14	123,047,870.27
收到其他与经营活动有关的现金		129,917,193.09	126,119,492.70
经营活动现金流入小计		3,173,722,219.43	3,303,046,896.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,794,189,610.20	2,521,381,279.62
支付给职工以及为职工支付的现金		217,901,484.80	224,865,917.24
支付的各项税费		40,308,488.19	47,712,712.45
支付其他与经营活动有关的现金		146,543,304.44	302,249,212.92
经营活动现金流出小计		3,198,942,887.63	3,096,209,122.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,220,668.20</b>	<b>206,837,774.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		28,667,447.06	36,055,656.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,558,578.00	263,688,506.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,316.53	-
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		186,233,341.59	299,744,162.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,193,913.47	-48,959,870.65
投资支付的现金		33,648,006.50	208,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			5,040,000.00
投资活动现金流出小计		77,841,919.97	164,080,129.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>108,391,421.62</b>	<b>135,664,033.64</b>
<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		173,167,872.99	200,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,337,871,205.44	1,138,125,746.04
筹资活动现金流入小计		1,511,039,078.43	1,338,125,746.04
偿还债务支付的现金		25,447,919.95	3,089,800.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		380,711,074.27	371,160,595.13
支付其他与筹资活动有关的现金		835,254,925.04	1,464,598,781.19
筹资活动现金流出小计		1,241,413,919.26	1,838,849,176.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>269,625,159.17</b>	<b>-500,723,430.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,138,849.74</b>	<b>-8,960,528.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>355,934,762.33</b>	<b>-167,182,150.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,439,334,579.91	3,053,879,533.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,795,269,342.24</b>	<b>2,886,697,382.70</b>

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

## 母公司所有者权益变动表一

编制单位：广西柳工机械股份有限公司单位：元币种：人民币

项目	本期金额 (2014 年 6 月 30 日)							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,607,117,188.28</b>			<b>662,081,939.38</b>		<b>3,721,141,326.81</b>	<b>9,115,582,590.47</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,607,117,188.28</b>			<b>662,081,939.38</b>		<b>3,721,141,326.81</b>	<b>9,115,582,590.47</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>		<b>7,206.53</b>					<b>-83,211,766.74</b>	<b>-83,204,560.21</b>
(一) 净利润							198,098,767.26	198,098,767.26
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							198,098,767.26	198,098,767.26
(三) 所有者投入和减少资本		7,206.53						7,206.53
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		7,206.53						7,206.53
(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)								
<b>四、本期末余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,607,124,394.81</b>			<b>662,081,939.38</b>		<b>3,637,929,560.07</b>	<b>9,032,378,030.26</b>

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

## 母公司所有者权益变动表二

编制单位：广西柳工机械股份有限公司单位：元币种：人民币

项目	上期金额 (2013 年 12 月 31 日)							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,611,017,188.28</b>			<b>662,081,939.38</b>		<b>3,516,479,399.61</b>	<b>8,914,820,663.27</b>
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,611,017,188.28</b>			<b>662,081,939.38</b>		<b>3,516,479,399.61</b>	<b>8,914,820,663.27</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>		<b>-3,900,000.00</b>					<b>204,661,927.20</b>	<b>200,761,927.20</b>
(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								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>1,125,242,136.00</b>	<b>3,607,117,188.28</b>			<b>662,081,939.38</b>		<b>3,721,141,326.81</b>	<b>9,115,582,590.47</b>

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

## 财务报表附注

2014 年半年度

### 一、公司基本情况

广西柳工机械股份有限公司（以下简称“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 2014 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,125,242,136 股，详见附注五、36。

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。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表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。

### 2、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 2014 年 06 月 30 日的财务状况及 2014 年半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。

### 3、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。

### 4、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。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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的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。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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。

## 14、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、19 “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。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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、19 “非流动非金融资产减值”。

## 16、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。

## 17、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、19 “非流动非金融资产减值”。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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

## 22、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。

### 23、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、清偿负债同时进行时，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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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）。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否。

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

## 28、前期会计差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错：否。

## 29、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。

### 三、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%、11%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5%、7%计缴。

税种	具体税率情况
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%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。

(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：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）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。

子公司柳工机械股份有限公司职业培训学校按照《企业所得税法》规定符合小型微利企业条件，可按 20% 预缴企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际出资额
柳工无锡路面机械有限公司	全资子公司	江苏江阴	工程机械行业	35,730	制造、销售道路机械，道路养护机械；工程机械修理；工程机械租赁及工程机械配件销售	20,999
江苏柳工机械有限公司	全资子公司	江苏镇江	工程机械行业	8,700	装载机、小型工程机械、路面机械及其零部件的制造、销售、服务、维修	9,751
柳州柳工挖掘机有限公司	全资子公司	广西柳州	工程机械行业	92,218	挖掘机等建筑工程机械产品及其配件的设计、制造、销售；相关技术的进出口业务；机电产品及零件、机电成套设备、工装模具、原辅材料、仪器仪表、轻工业品的进出口业务	92,418
柳工常州挖掘机有限公司	间接全资子公司	江苏常州	工程机械行业	53,000	挖掘机、建筑工程机械设备及其配件的设计、制造、销售、售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	间接 53,000 合计 53,000
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	甘肃兰州	工程机械行业	500	工程机械整机、配件的销售，维修（不含特种设备）、租赁以及技术咨询服务	间接 500 合计 500
四川瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	四川	工程机械行业	500	工程机械及零配件销售、维修、租赁及技术咨询服务。	间接 500 合计 500
柳州柳工叉车有限公司	全资子公司	广西柳州	工程机械行业	24,800	叉车、工程机械产品及其配件设计、制造、销售	25,111
天津柳工机械有限公司	全资子公司	天津	工程机械行业	45,200	主营工程机械及配件的研发、制造、销售及相关服务；机械设备的租赁；企业自产机电产品、成套设备及相关技术出口；企业科研所需原辅材料，机械设备、仪器仪表、备品备件、零部件的批发、零售、进出口；国际贸易及以上相关咨询服务	45,200
中恒国际租赁有限公司	间接全资子公司	北京	商业	13,408 万美元	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租	直接 9,354 万美元 间接 4,054 万美元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末 实际出资额
					赁财产的残值处理及维修； 租赁交易咨询和担保	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	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。	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。	20,000
江苏瑞凯资产管理有限公司	全资子公司	江苏常州	工程机械行业	4,000	资产经营管理服务，工程机 械设备制造、加工、销售及 维修服务；工程机械设备技 术研发、技术培训、技术咨 询服务；土石方工程、道路 工程施工；非领证职业技术 培训；自营和代理各类商品 及数据的进出口业务。	4,000
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	内蒙古	工程机械行业	500	农业机械、通用设备、商用 车、通用部件、五金、交电、 仪表仪器、橡胶制品、工程 设备、租赁、建筑工程机械 销售及售后服务	间接 500 合计 500
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	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	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	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 及零配件销售与包装服务， 机械设备租赁，物流信息咨 询，企业策划	1,750

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
广西中信国际物流无锡有限公司	相对控股子公司	无锡	物流行业	500	普通货运、货运配载, 国内与国际货物代理, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务	间接 175 合计 175
广西中信国际物流香港有限公司	相对控股子公司	香港	物流行业	0.78	物流代理	间接 0.273 合计 0.273
山东柳工叉车有限公司	间接全资子公司	山东临沂	工程机械行业	1500	生产叉车、工程机械, 租赁叉车及工程机械, 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, 从事货物及技术的进出口业务。	间接 1500 合计 1500
柳工机械香港有限公司	全资子公司	香港	商业	400 万美元	建筑工程机械及相关零部件的采购及销售	400 万美元
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、半组装机械和配件的进出口、生产, 市场推广和研发	2,300 万美元
柳工北美有限公司	全资子公司	美国	有限责任公司	280 万美元	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁、服务和培训	1680 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、半组装机械和配件的进出口、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	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	直接 564.3 万美元; 间接 5.2 万美元; 合计 569.5 万美元
柳工墨西哥有限公司	间接全资子公司	墨西哥	工程机械行业	5 万比索	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	间接 20 万美元 合计 20 万美元
柳工荷兰控股公司	间接全资子公司	荷兰	商业	无	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	直接 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	间接: 185 万欧元 合计: 185 万欧元
柳工机械亚太有限	全资子公司	新加坡	工程机械	100 万美元	工程机械产品销售及服务	100 万美元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
公司			行业			
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	355 万美元
柳工机械南非有限公司	全资子公司	南非	工程机械行业	0.0145 万美元	工程机械产品及零配件的研发、分销、租赁服务和培训	250 万美元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
柳工无锡路面机械有限公司	-	100	-	100	是	-	-
江苏柳工机械有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳州常州挖掘机有限公司	-	-	100	100	是	-	-
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	-	-	100	100	是	-	-
四川瑞远柳工机械设备有限公司	-	-	100	100	是	-	-
柳州柳工叉车有限公司	-	100	-	100	是	-	-
天津柳工机械有限公司	-	100	-	100	是	-	-
中恒国际租赁有限公司	-	69.76	30.24	100	是	-	-
柳州柳工液压件有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工柳州铸造有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工柳州传动件有限公司	-	100	-	100	是	-	-
江苏瑞凯资产管理有限公司	-	100	-	100	是	-	-
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	-	-	100	100	是	-	-
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	-	-	55	55	是	394.12	-
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	-	-	100	100	是	-	-

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
公司							
广西中信国际物流有限公司	-	35	-	35	是	3,333.00	
广西中信国际物流无锡有限公司			35	35	是	375.61	
广西中信国际物流香港有限公司			35	35	是	22.19	
山东柳工叉车有限公司			100	100	是		
柳工机械香港有限公司		100		100	是		
柳工印度有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工北美有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工香港投资有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工拉美有限公司	-	99	1	100	是	-	-
柳工墨西哥有限公司	-	-	100	100	是	-	-
柳工荷兰控股公司	-	87	13	100	是	-	-
柳工欧洲有限公司	-	-	100	100	是	-	-
柳工机械亚太有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工机械中东有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工机械南非有限公司	-	100	-	100	是	-	-

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
上海柳工叉车有限公司	间接全资子公司	上海	工程机械行业	5,000	生产叉车、工程机械；销售叉车、工程机械、汽车、叉车零配件；汽车、叉车修理，日用百货、建陶材料、五金交电	间接 4,543 合计 4,543
柳工机械股份有限公司职业培训学校	下属非企业法人	广西柳州	教育行业	100	机械冷热加工及检验；计量、理化检验与维修、工程机械维修；机械动力设备运行及维修；表面处理工；起重装卸机械操作工；土石方机械操作工	100

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
上海柳工叉车有限公司	-	-	100	100	是	-	-
柳工机械股份有限公司职业培训学校	-	100	-	100	是	-	-

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
安徽柳工起重机有限公司	全资子公司	安徽蚌埠	工程机械行业	54,824	主营汽车起重机、履带式起重机、轮式装载机、化工机械、水利机械、环保设备、非标设备、建筑机械制造、安装及工程机械配件及维修	62,244
柳工锐斯塔机械有限责任公司(原柳工机械(波兰)有限责任公司)	间接全资子公司	波兰	工程机械行业	1 亿兹罗提	制造金属工具及其配件部件; 金属处理及喷涂; 一般发动系统生产; 制造采矿及挖掘建筑机械; 销售采矿、建筑及土木工程机械	间接 18,070 万兹罗提 2750 万美元 合计 18,070 万兹罗提 2750 万美元

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
安徽柳工起重机有限公司	-	100	-	100	是	-	-
柳工锐斯塔机械有限责任公司(原柳工机械(波兰)有限责任公司)	-	-	100	100	是	-	-

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 本期新纳入合并范围的子公司的情况：

### ①投资设立子公司山东柳工叉车有限公司

2014 年 2 月 18 日经公司第七届第二次会议决议：同意柳州柳工叉车有限公司在山东省临沂市投资成立山东柳工叉车有限公司，注册资本 1,500 万元人民币。由柳州柳工叉车有限公司出资。山东柳工叉车有限公司于 2014 年 4 月 14 日成立，注册资本 1,500 万元人民币，法定代表人为兰谷。经营范围：生产叉车、工程机械，租赁叉车及工程机械，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，从事货物及技术的进出口业务。

### ②投资设立子公司广西中信国际物流香港有限公司

2013 年 11 月 13 日经广西中信国际物流有限公司第二届第三次董事会会议决议：同意公司在香港设立子公司广西中信国际物流香港有限公司。广西中信国际物流香港有限公司于 2013 年 12 月 3 日成立，注册资本 7800 元，法定代表人为项晓东。经营范围：物流代理

### ③投资设立子公司柳工机械香港有限公司

2013 年 10 月 25 日经第六届第三十五次会议决议：同意公司在香港设立柳工机械香港有限公司 (Liugong Machinery Hongkong Co., Ltd.)，注册资本 400 万美元。由本公司出资。柳工机械香港有限公司于 2013 年 12 月 11 日成立，注册资本 400 万美元，法定代表人为罗国兵。经营范围：建筑工程机械及相关零部件的采购及销售。

## 3、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
山东柳工叉车有限公司	5,352,567.71	352,567.71
广西中信国际物流香港有限公司	295,820.51	288,020.51
柳工机械香港有限公司	30,128,908.25	5,693,308.25

#### 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司之境外经营子公司资产负债表中的资产和负债项目的期末折算汇率如下：

外币	汇率
美元 USD	1:6.1528
澳元 AUD	1:5.8064
欧元 EUR	1:8.3946
印度卢比 INR	1:0.1032
巴西里尔 BRL	1:2.8000
日元 JPY	1:0.0608
阿联酋迪拉姆 DHS	1:1.6890
南非兰特 RAND	1:0.5800
新加坡币 SGD	1:4.9700
墨西哥比索 MXN	1:0.4778
波兰兹罗提 PLN	1:2.0500

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

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>现金：</b>			<b>146,847.90</b>			<b>112,165.29</b>
人民币 RMB			99,855.77			87,151.26
美元 USD	1,058.05	6.1528	6,509.95	1,391.18	6.0969	8,481.90
印度卢比 INR	322,755.72	0.1032	33,308.39	65,990.09	0.0979	6,460.43
阿联酋迪拉姆 DHS	3,313.58	1.6890	5,596.64	1,710.08	1.6500	2,821.63
新加坡元 SGD	317.33	4.9700	1,577.15	1,513.58	4.7900	7,250.07
<b>银行存款：</b>			<b>4,189,253,695.03</b>			<b>4,176,504,982.00</b>
人民币 RMB			3,931,494,223.87			3,928,270,321.24
美元 USD	25,319,114.10	6.1528	155,783,445.22	15,021,402.20	6.0969	91,583,987.09
欧元 EUR	2,655,159.27	8.3946	22,289,000.03	2,353,336.57	8.4189	19,812,505.22
印度卢比 INR	244,216,588.47	0.1032	25,203,151.93	205,437,029.62	0.0979	20,112,285.20
巴西里尔 BRL	489,786.78	2.8000	1,371,402.98	1,454,021.79	2.5600	3,722,295.78
澳元 AUD	56,420.21	5.8064	327,598.33	9,070.65	5.4301	49,254.54
南非兰特 RAND	18,288,350.91	0.5800	10,607,243.53	12,833,717.39	0.5740	7,366,553.78
阿联酋迪拉姆 DHS	1,565,851.60	1.6890	2,644,723.35	3,258,702.44	1.6500	5,376,859.03
新加坡元 SGD	390,144.18	4.9700	1,939,016.59	393,031.17	4.7900	1,882,619.32
波兰兹罗提 PLN	17,808,899.33	2.0500	36,508,243.63	49,125,309.11	2.0000	98,250,618.21

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
墨西哥比索 MXN	381,003.26	0.4778	182,043.36	167,275.17	0.4644	77,682.59
港币 HKD	1,138,468.20	0.7937	903,602.21			
<b>其他货币资金:</b>			61,808,252.60			100,113,546.31
人民币			61,808,252.60			100,113,546.31
<b>合计</b>			<b>4,251,208,795.53</b>			<b>4,276,730,693.60</b>

货币资金说明:

期末其他货币资金主要系按揭保证金存款等使用受到限制的款项，已从现金及现金等价物中剔除。

## 2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	434,369,249.77	532,206,719.25
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>434,369,249.77</b>	<b>532,206,719.25</b>

(1) 期末公司无已质押的应收票据的情况。

(2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(3) 本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 657,547,909.86 元，前五名情况如下:

出票单位或序号	出票日期	到期日	金额	备注
---------	------	-----	----	----

出票单位或序号	出票日期	到期日	金额	备注
公司一	2014年1月27日至2014年5月15日	2014年7月27日至2014年11月15日	39,279,000.00	-
公司二	2014年1月3日至2014年5月27日	2014年7月3日至2014年11月27日	37,500,000.00	-
公司三	2014年1月10日至2014年4月16日	2014年7月10日至2014年10月16日	30,160,000.00	-
公司四	2014年5月28日	2014年11月28日	28,000,000.00	-
公司五	2014年1月27日至2014年5月29日	2014年7月26日至2014年11月29日	23,267,855.32	-
<b>合计</b>	-	-	<b>158,206,855.32</b>	

(4) 期末已贴现未到期的银行承兑票据金额为 37,048.51 万元。

(5) 期末无逾期应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,171,964.01	0.67	18,171,964.04	69.43
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	3,699,725,181.04	95.41	264,367,578.12	7.15
关联方组合	111,208,935.10	2.87	32,270,578.42	29.02
组合小计	3,810,934,116.14	98.28	296,638,156.54	7.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	40,723,443.90	1.05	30,091,051.78	73.89
<b>合计</b>	<b>3,877,829,524.05</b>	<b>100.00</b>	<b>344,901,172.36</b>	<b>8.89</b>

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	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
<b>合计</b>	<b>3,079,443,267.15</b>	<b>100</b>	<b>292,542,340.77</b>	<b>9.50</b>

应收账款种类的说明：

详见财务报表附注，二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“10、应收款项”项说明。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	26,171,964.01	18,171,964.04	69.43	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
<b>合计</b>	<b>26,171,964.01</b>	<b>18,171,964.04</b>	<b>69.43</b>	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,197,296,214.62	86.42	159,864,810.72	2,516,061,775.04	88.61	125,803,088.78

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	325,155,273.93	8.79	32,515,527.39	219,001,857.01	7.71	21,900,185.70
2 至 3 年	112,262,337.87	3.03	33,678,701.36	89,335,916.33	3.15	26,800,774.90
3 至 4 年	49,878,257.09	1.35	24,939,128.55	4,507,394.34	0.16	2,253,697.17
4 至 5 年	5,878,958.09	0.16	4,115,270.66	6,218,646.83	0.22	4,353,052.78
5 年以上	9,254,139.44	0.25	9,254,139.44	4,360,861.77	0.15	4,360,861.77
<b>合计</b>	<b>3,699,725,181.04</b>	<b>100.00</b>	<b>264,367,578.12</b>	<b>2,839,486,451.32</b>	<b>100.00</b>	<b>185,471,661.10</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	计提比例
关联方组合	111,208,935.10	32,270,578.42	29.02%
<b>合计</b>	<b>111,208,935.10</b>	<b>32,270,578.42</b>	<b>29.02%</b>

本期关联方组合中含有柳工机械澳大利亚有限责任公司，因其进入清算整顿程序未纳入合并范围，母公司对其关联应收账款账面余额为 38,134,942.63 元，按照个别认定法计提减值 32,270,578.42 元。

期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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	12,406,229.15	8,266,229.15	66.63	已退出柳工营销渠道，应收款项预计无法全额收回
公司二	8,658,115.58	3,994,394.95	46.13	预计无法全额收回
公司三	8,335,354.97	8,335,354.97	100.00	该经销商已退出柳工营销渠道，已对其提起诉讼，预计无法全额收回

公司四	3,567,740.08	2,999,740.08	84.08	预计无法全额收回
公司五	3,420,749.89	3,420,749.89	100.00	该经销商已退出柳工营销渠道,已对其提起诉讼,预计无法全额收回
公司六	3,265,141.61	2,318,250.54	71.00	该经销商已退出柳工营销渠道,已对其提起诉讼,预计无法全额收回
公司七	579,830.72	579,830.72	100.00	欠款公司已停止经营,预计无法全额收回
公司八	490,281.90	176,501.48	36.00	该经销商已退出柳工营销渠道,已对其提起诉讼,预计无法全额收回
<b>合计</b>	<b>40,723,443.90</b>	<b>30,091,051.78</b>		

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称或序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
公司一	非关联方	119,523,515.20	一年至三年	3.08
公司二	非关联方	111,458,353.82	一年至三年	2.87
公司三	非关联方	97,499,796.49	一年至三年	2.51
公司四	非关联方	90,702,844.98	一年至三年	2.34
公司五	非关联方	62,019,033.14	一年至两年	1.60
<b>合计</b>		<b>481,203,543.63</b>		<b>12.40</b>

(5) 应收关联方账款情况详见附注六、6。

(6) 无终止确认的应收账款情况

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,500,000.00	5.88	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	278,847,975.53	93.77	15,208,124.69	5.45
关联方组合	1,029,815.87	0.35	311,175.00	30.22
组合小计	279,877,791.40	94.12	15,519,299.69	5.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>297,377,791.40</b>	<b>100.00</b>	<b>20,769,299.69</b>	<b>6.98</b>

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>243,942,955.29</b>	<b>100.00</b>	<b>17,728,274.67</b>	<b>7.27</b>

其他应收款种类的说明：

详见财务报表附注，二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错中第“10、应收款项”

项说明。

期末单项金额并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	17,500,000.00	5,250,000.00	30.00	预计无法全额收回
<b>合计</b>	<b>17,500,000.00</b>	<b>5,250,000.00</b>	<b>30.00</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	269,122,591.34	96.51	13,456,129.56	220,774,513.30	97.89	11,038,725.66
1 至 2 年	6,935,080.86	2.48	693,508.09	1,892,520.90	0.84	189,252.09
2 至 3 年	1,838,751.51	0.66	551,625.45	2,556,864.04	1.13	767,059.21
3 至 4 年	853,567.89	0.31	426,783.95	266,132.85	0.12	133,066.43
4 至 5 年	59,687.65	0.02	41,781.36	1,000.00	-	700.00
5 年以上	38,296.28	0.01	38,296.28	38,296.28	0.02	38,296.28
<b>合计</b>	<b>278,847,975.53</b>	<b>100.00</b>	<b>15,208,124.69</b>	<b>225,529,327.37</b>	<b>100.00</b>	<b>12,167,099.67</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	计提比例
关联方组合	1,029,815.87	311,175.00	0.21%
<b>合计</b>	<b>1,029,815.87</b>	<b>311,175.00</b>	<b>0.21%</b>

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

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(3) 本报告期无无法收回、实际核销的非关联其他应收款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称或序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
公司一	非关联方	101,377,278.70	一年以内	34.09
公司二	非关联方	26,758,440.67	一年以内	9.00
公司三	非关联方	17,500,000.00	一年至三年	5.88
公司四	非关联方	17,364,119.68	一年以内	5.84
公司五	非关联方	3,562,297.36	一年至两年	1.20
<b>合计</b>		<b>166,562,136.41</b>		<b>56.01</b>

(5) 其他应收关联方账款情况详见附注六、6

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	41,837,626.07	87.53	76,205,421.18	92.70
1 至 2 年	1,659,713.38	3.47	883,246.05	1.07
2 至 3 年	636,202.88	1.34	4,256,524.64	5.18
3 年以上	3,662,143.11	7.66	866,237.01	1.05

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	47,795,685.44	100.00	82,211,428.88	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称或序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司一	非关联方	11,618,242.52	一年以内	预付材料款
公司二	非关联方	6,401,984.82	一年以内	税款
公司三	非关联方	2,687,865.00	一年以内	预付材料款
公司四	非关联方	1,896,570.02	一年至三年	预付材料款
公司五	非关联方	1,692,207.00	一年以内	预付材料款
合计		24,296,869.36		

## 6、应收利息

项目	期末数	期初数
理财产品利息	384,657.53	-
合计	384,657.53	-

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	574,751,795.88	39,183,554.01	535,568,241.87	558,516,226.75	46,838,896.60	511,677,330.15

半成品	1,088,591,140.09	42,052,212.54	1,046,538,927.55	1,254,691,194.13	53,513,094.92	1,201,178,099.21
库存商品	2,585,026,763.76	97,273,088.30	2,487,753,675.46	2,486,242,465.05	112,448,553.26	2,373,793,911.79
<b>合计</b>	<b>4,248,369,699.73</b>	<b>178,508,854.85</b>	<b>4,069,860,844.88</b>	<b>4,299,449,885.93</b>	<b>212,800,544.78</b>	<b>4,086,649,341.15</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	并购增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
原材料	46,838,896.60	7,509,243.61			15,164,586.20	39,183,554.01
半成品	53,513,094.92	9,883,473.47			21,344,355.85	42,052,212.54
库存商品	112,448,553.26	8,794,224.01			23,969,688.97	97,273,088.30
<b>合计</b>	<b>212,800,544.78</b>	<b>26,186,941.09</b>			<b>60,478,631.02</b>	<b>178,508,854.85</b>

## (3) 存货跌价准备情况

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

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
租赁公司一年内到期的长期应收款	2,344,571,366.54	2,668,607,476.03
将于 1 年内摊销仪器仪表等	10,468,068.68	6,168,085.65
<b>合计</b>	<b>2,355,039,435.22</b>	<b>2,674,775,561.68</b>

说明：公司一年内到期的非流动资产主要反映的是全资子公司“中恒国际租赁有限公司”

一年内到期的融资租赁“长期应收款”；另有 10,468,068.68 元为将于一年内摊销的波兰公司仪表仪器等，在该项目列示。

## 9、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

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

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

## 10、长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	4,569,270,297.84	5,343,406,842.08
其中：未实现融资收益	816,737,902.95	804,386,951.25
账面余额合计	4,569,270,297.84	5,343,406,842.08
减：坏账准备	247,845,702.73	197,608,413.32
账面价值	4,321,424,595.11	5,145,798,428.76
减：一年内到期部分的账面价值（见附注五、8）	2,344,571,366.54	2,668,607,476.03

项目	期末余额	年初余额
合计	<b>1,976,853,228.57</b>	<b>2,477,190,952.73</b>

## 11、对合营企业和联营企业投资

### (1) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
广西康明斯工业动力有限公司	有限责任公司	柳州	曾光安	制造业	4 亿	50	50	59843407-2
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	有限责任公司	柳州	王晓华	制造业	1 亿	50	50	06174033-6
广西威翔机械有限公司	有限责任公司	柳州	黄海波	制造业	0.5 亿	50	50	08117181-2

接上表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广西康明斯工业动力有限公司	635,351,407.39	325,063,615.31	310,287,792.08	132,102,940.37	-28,682,599.14
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	13,877,378.15	-566,037.72	14,443,415.87		-310,446.87
广西威翔机械有限公司	255,813,962.91	207,227,552.80	48,586,410.11	67,430,585.65	356,838.80

### (2) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
柳州采埃孚机械有限公司	有限责任公司	柳州	王晓华	制造业	3,103 万欧元	49	49	61934992-7
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	有限责任公司	重庆	沈荣光	制造业	3,000 万元	20	20	69929874-3
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	股份有限公司	北京	郭志辉	制造业	8,600 万元	42	42	63439803-0
常州柳立置业有限公司	有限责任公司	常州	钱佩新	房地产	2,000 万元	40	40	06950855-8

接上表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
柳州采埃孚机械有限公司	393,921,873.70	57,638,139.56	336,283,734.14	162,882,503.26	31,507,886.96
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	167,180,154.76	147,585,593.10	19,594,561.66	189,613.44	-6,141,924.05
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	120,036,819.50	64,570,624.99	55,466,194.51	22,377,710.03	-5,880,676.65
常州柳立置业有限公司	86,417,311.80	66,400,696.65	20,016,615.15		20,467.42

## 12、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	199,769,129.84	-	16,223,144.77	183,545,985.07
对联营企业投资	238,728,500.86	14,005,038.74	34,150,532.98	218,583,006.62
其他股权投资	13,829,500.00			13,829,500.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>452,327,130.70</b>	<b>14,005,038.74</b>	<b>50,373,677.75</b>	<b>415,958,491.69</b>

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	174,843,226.69	-14,662,408.32	160,180,818.37
柳工重庆西南再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	4,757,297.14	-1,228,384.81	3,528,912.33
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	51,103,121.94	-4,262,888.08	46,840,233.86
广西康明斯工业动力公司	权益法	200,000,000.00	168,277,412.82	-16,186,745.53	152,090,667.29
采埃孚柳州驱动桥有限公司	权益法	7,500,000.00	7,376,931.37	-155,223.44	7,221,707.93
广西威翔机械有限公司	权益法	25,000,000.00	24,114,785.65	118,824.20	24,233,609.85

常州柳立置业有限公司	权益法	8,000,000.00	7,998,459.09	8,186.97	8,006,646.06
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>390,466,019.65</b>	<b>452,327,130.70</b>	<b>-36,368,639.01</b>	<b>415,958,491.69</b>

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对合营企业投资						
广西康明斯工业动力有限公司	50	50	-	-	-	-
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				
2、对联营企业投资						
柳州采埃孚机械有限公司	49	49	-	-	-	28,667,447.06
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	20	20	-	-	-	-
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	40	40	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	42	42	-	-	-	-
常州柳立置业有限公司	40	40				
3、其他长期股权投资						
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	10	10	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28,667,447.06</b>

(2) 截止 2014 年 6 月 30 日无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

### 13、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		购置或计 提	自用或 存货转入	处置	转为自用	
<b>一、账面原值合计</b>	395,215.00	-	-	-	-	395,215.00
1、房屋、建筑物	395,215.00	-	-	-	-	395,215.00
2、土地使用权		-	-	-	-	
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	377,018.63	-	-	-	-	377,018.63
1、房屋、建筑物	377,018.63	-	-	-	-	377,018.63
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>18,196.37</b>	-	-	-	-	<b>18,196.37</b>
1、房屋、建筑物	18,196.37	-	-	-	-	18,196.37
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
<b>四、投资性房地产减值准备累计金 额合计</b>	-	-	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>18,196.37</b>	-	-	-	-	<b>18,196.37</b>
1、房屋、建筑物	18,196.37	-	-	-	-	18,196.37
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-

本期折旧和摊销 0.00 元。

投资性房地产本期减值准备计提 0.00 元。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>4,354,029,405.52</b>	<b>71,058,426.75</b>	<b>35,371,091.90</b>	<b>-1,541,293.53</b>	<b>4,388,175,446.84</b>
其中: 房屋及建筑物	2,194,328,575.41	25,661,728.31	5,442,764.82	1,098,444.87	2,215,645,983.77

项目	年初余额	本期增加		本期减少	汇率变动影响	期末余额
机器设备	1,721,682,548.17	11,573,046.09		24,205,445.61	869,890.40	1,709,920,039.05
运输设备	109,483,342.26	2,609,337.77		2,374,882.50	-500,368.53	109,217,429.00
办公设备	100,215,168.92	3,159,425.21		993,466.82	-325,141.98	102,055,985.33
其他设备	228,319,770.76	28,054,889.37		2,354,532.15	-2,684,118.29	251,336,009.69
	--	本期新增	本期计提	--		--
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>1,275,643,114.88</b>		<b>152,784,729.06</b>	<b>23,332,873.74</b>	<b>-2,768,281.43</b>	<b>1,402,326,688.77</b>
其中: 房屋及建筑物	371,927,759.72		49,332,679.08	1,265,928.61	344,802.01	420,339,312.20
机器设备	667,560,305.30		73,133,038.03	17,161,588.94	403,414.22	723,935,168.61
运输设备	57,752,451.67		5,585,330.94	1,907,471.84	-496,830.68	60,933,480.09
办公设备	58,990,456.95		7,126,157.92	781,323.84	-450,539.71	64,884,751.32
其他设备	119,412,141.24		17,607,523.09	2,216,560.51	-2,569,127.27	132,233,976.55
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>3,078,386,290.64</b>					<b>2,985,848,758.07</b>
其中: 房屋及建筑物	1,822,400,815.69					1,795,306,671.57
机器设备	1,054,122,242.87					985,984,870.44
运输设备	51,730,890.59					48,283,948.91
办公设备	41,224,711.97					37,171,234.01
其他设备	108,907,629.52					119,102,033.14
<b>四、减值准备合计</b>	-					
其中: 房屋及建筑物	-					
机器设备	-					
运输设备	-					
办公设备	-					
其他设备	-					
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>3,078,386,290.64</b>					<b>2,985,848,758.07</b>
其中: 房屋及建筑物	1,822,400,815.69					1,795,306,671.57

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
机器设备	1,054,122,242.87				985,984,870.44
运输设备	51,730,890.59				48,283,948.91
办公设备	41,224,711.97				37,171,234.01
其他设备	108,907,629.52				119,102,033.14

本期折旧额 152,784,729.06 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 71,058,426.75 元。

(2) 本公司期末无重大的闲置不用的固定资产。

(3) 本公司期末通过经营租赁租出的固定资产。

项目	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) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(5) 本公司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	2015 年	712,287,300.90
合计			<b>712,287,300.90</b>

## 15、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	367,958,106.67		367,958,106.67	324,452,800.25	-	324,452,800.25

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	367,958,106.67		367,958,106.67	324,452,800.25	-	324,452,800.25

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
年产 10000 台工程机械项目	1,583,660,000	33,206,258.40	8,816,619.79	766,908.56		50.10	96				募集资金及自有资金	41,255,969.63
大吨位汽车、履带起重机械项目	811,530,000	3,506,718.34	61,029.66	62,756.66		75.01	100				募集资金及自有资金	3,504,991.34
工程机械液压元件研发制造基地项目	1,106,716,671	6,010,262.51	24,957,731.20	15,897.43		43.38	100	2,551,141.57			募集资金及自有资金	30,952,096.28
柳工北部工程机械研发制造基地项目	913,850,000	39,462,861.37	1,006,174.22	8,363,196.12		84.47	100	3,379,392.99			募集资金及自有资金、金融机构贷款	32,105,839.47
柳工大型装载机研发制造基地项目	938,430,000	9,376,164.00	10,821,968.90	13,124,417.62	255,162.74	75.41	100				自筹	6,818,552.54
其他	-	232,890,535.63	108,935,566.84	87,116,426.01	1,389,019.05	-					自筹	253,320,657.41
<b>合计</b>	<b>5,354,186,671</b>	<b>324,452,800.25</b>	<b>154,599,090.61</b>	<b>109,449,602.40</b>	<b>1,644,181.79</b>			<b>5,930,534.56</b>				<b>367,958,106.67</b>

(3) 本期无在建工程减值准备

## 16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>952,692,682.33</b>	<b>39,600,506.21</b>	<b>72,549,086.98</b>	<b>-8,630,426.39</b>	<b>911,113,675.17</b>
1.土地使用权	780,499,650.19	39,145,954.00	72,374,512.52	-230,400.06	747,040,691.61
2.管理软件	37,350,655.18	164,550.67		19,628.55	37,534,834.40
3. 专利技术	134,842,376.96	290,001.54	174,574.46	-8,419,654.88	126,538,149.16
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>124,231,183.20</b>	<b>10,490,004.55</b>	<b>4,240,042.75</b>	<b>44,549.87</b>	<b>130,525,694.87</b>
1.土地使用权	70,682,816.12	7,769,221.67	4,240,042.75	32,368.07	74,244,363.11
2.管理软件	24,132,178.17	2,258,551.74		12,181.80	26,402,911.71
3.专利技术	29,416,188.91	462,231.14			29,878,420.05
<b>三、减值准备合计</b>					
1.土地使用权					
2.管理软件					
3. 专利技术					
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>828,461,499.13</b>				<b>780,587,980.30</b>
1.土地使用权	709,816,834.07				672,796,328.50
2.管理软件	13,218,477.01				11,131,922.69
3. 专利技术	105,426,188.05				96,659,729.11

本期摊销额 10,490,004.55 元。

(2) 无形资产说明：

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

②期末不存在尚未达到可使用状态的无形资产。

(3) 本期无开发项目支出

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

## 17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费等	3,851,660.00		1,077,735.53		2,773,924.47
新产品开发等	6,094,217.97	570,326.44	610,522.62		6,054,021.79
<b>合计</b>	<b>9,945,877.97</b>	<b>570,326.44</b>	<b>1,688,258.15</b>		<b>8,827,946.26</b>

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	136,039,252.04	699,006,465.23	117,557,934.05	694,632,552.69
预提费用	111,658,202.07	720,012,655.30	110,506,184.64	706,674,254.56
应付职工薪酬	486,845.44	3,238,019.47	1,094,007.09	5,666,666.07
递延收益	50,282,464.02	268,301,866.04	54,014,313.38	254,211,103.29
固定资产/在建工程	1,051,210.97	4,204,843.86	684,639.81	2,754,935.94
无形资产	221,166.80	884,667.20	154,476.68	617,906.72
可抵扣/未弥补亏损	39,801,150.96	151,227,114.84	32,795,052.54	104,167,518.51
预计负债	8,411,546.02	56,076,973.47	8,335,806.04	55,572,040.27

长期股权投资	3,494,952.55	18,264,602.35	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	22,481,257.37	148,541,044.86	15,885,539.39	105,903,595.93
合计	<b>373,928,048.24</b>	<b>2,069,758,252.62</b>	<b>343,277,717.95</b>	<b>1,940,169,379.49</b>

## 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
固定资产折旧	221,500.80	1,476,672.00	219,488.40	1,463,256.00
合计	<b>221,500.80</b>	<b>1,476,672.00</b>	<b>4,432,870.81</b>	<b>29,552,472.07</b>

## 19、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	310,270,615.44	81,931,547.42	26,531,690.68		365,670,472.18
存货跌价准备	212,800,544.78	26,186,941.09		60,478,631.02	178,508,854.85
在建工程减值准备					
长期股权投资减值准备	29,266,165.13				29,266,165.13
长期应收款减值准备	45,242,993.86		9,070,162.12		36,172,831.74
一年内到期的非流动资产减值准备	152,365,419.46	59,307,451.53			211,672,870.99
合计	<b>749,945,738.67</b>	<b>167,425,940.04</b>	<b>35,601,852.80</b>	<b>60,478,631.02</b>	<b>821,291,194.89</b>

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	738,603,112.61	705,201,465.40
信用借款	215,736,324.14	64,017,450.00
<b>合计</b>	<b>954,339,436.75</b>	<b>769,218,915.40</b>

(2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款；

## 21、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,672,171,154.50	1,303,211,271.28
<b>合计</b>	<b>1,672,171,154.50</b>	<b>1,303,211,271.28</b>

本年末将到期的金额 1,672,171,154.50 元。

## 22、应付账款

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,971,621,976.56	2,331,816,558.45
1 至 2 年	23,144,892.11	22,171,384.41
2 至 3 年	4,767,668.72	7,576,850.91
3 年以上	4,146,941.46	3,118,549.85
<b>合计</b>	<b>2,003,681,478.85</b>	<b>2,364,683,343.62</b>

(2) 公司账龄超过 1 年的应付账款 32,059,502.29 元，主要是应付尚未结算的货款等。

## 23、预收款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	157,781,711.67	185,828,905.48
1 至 2 年	6,498,570.11	10,248,040.84
2 至 3 年	1,530,512.64	569,278.99
3 年以上	3,492,614.38	3,405,319.48
<b>合计</b>	<b>169,303,408.80</b>	<b>200,051,544.79</b>

(2) 公司账龄超过 1 年的大额预收款项 11,521,697.13 元，主要是预收国外客户货款。

## 24、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,411,496.34	417,299,458.22	423,279,960.88	7,430,993.68
二、职工福利费	2,341,573.35	41,618,681.53	25,154,946.29	18,805,308.59
三、社会保险费	167,847.85	106,007,134.20	91,162,876.19	15,012,105.86
四、住房公积金	344,894.99	16,150,501.56	16,306,172.59	189,223.96
五、辞退福利	243,226.50	5,327,982.96	5,327,982.96	243,226.50
六、工会经费和职工教育经费	1,138,863.62	9,460,215.11	9,299,964.70	1,299,114.03
七、非货币性福利	-			
八、其他	272,657.16	645,552.13	645,552.13	272,657.16
其中：现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>17,920,559.81</b>	<b>596,509,525.71</b>	<b>571,177,455.74</b>	<b>43,252,629.78</b>

应付职工薪酬说明：

(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：公司应付职工薪金 7,430,993.68 元，预计发放时间为 2014 年 9 月 30 日之前。

## 25、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-420,548,353.00	-389,822,866.12
营业税	1,536,986.43	1,479,498.30
城市维护建设税	2,072,079.47	247,841.40
企业所得税	36,343,963.82	7,189,108.78
个人所得税	14,473,586.62	2,801,590.77
防洪保安费	1,620,157.41	1,915,869.22
教育费附加	1,622,786.89	317,204.70
三项基金	1,095,038.08	7,214,479.93
房产税	4,889,046.02	1,030,086.42
土地使用税	3,797,175.30	3,318,766.01
印花税	2,245,731.48	1,130,864.47
其他税	519,586.58	219,464.58
<b>合计</b>	<b>-350,332,214.90</b>	<b>-362,958,091.54</b>

## 26、应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	129,395,967.68	105,370,967.70

借款利息	17,537,695.28	14,762,975.97
<b>合计</b>	<b>146,933,662.96</b>	<b>120,133,943.67</b>

## 27、其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,657,667,741.48	1,325,252,846.05
1 至 2 年	65,410,133.77	515,785,874.53
2 至 3 年	62,881,269.31	2,338,038.31
3 年以上	4,647,635.11	2,523,447.65
<b>合计</b>	<b>1,790,606,779.67</b>	<b>1,845,900,206.54</b>

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为经销商及供应商保证金。

## 28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	888,617,349.50	683,722,980.27
一年内到期的应付债券	163,300,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,051,917,349.50</b>	<b>683,722,980.27</b>

### 一年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	年初余额
担保借款	830,000,000.00	600,000,000.00

信用借款	6,157,100.00	6,096,900.00
保理借款	52,460,249.50	77,626,080.27
<b>合计</b>	<b>888,617,349.50</b>	<b>683,722,980.27</b>

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

## 29、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内转入损益的递延收益	12,935,979.47	16,752,298.02
<b>合计</b>	<b>12,935,979.47</b>	<b>16,752,298.02</b>

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,176,154,800.00	1,380,000,000.00
担保借款	1,130,000,000.00	1,177,576,261.66
保理借款	55,564,486.52	95,872,920.65
减：一年内到期的长期借款	888,613,049.50	683,722,980.27
<b>合计</b>	<b>1,473,106,237.02</b>	<b>1,969,726,202.04</b>

### (2) 金额前五名的长期借款

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

中国银行	2013-9-17	2015-9-16	人民币	4.60	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
进出口银行	2013-6-21	2015-6-21	人民币	4.20	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
中国银行	2012-8-28	2014-8-27	人民币	4.60	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
中国银行	2013-1-31	2015-1-30	人民币	4.60	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
<b>合计</b>						<b>1,500,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,500,000,000.00</b>

### 31、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
一期品种一	100 元/张	2011.7.20	5 年	3 亿	7,200,000.00	8,100,000.00	-	15,300,000.00	135,902,602.70
一期品种二	100 元/张	2011.7.20	7 年	17 亿	44,200,000.00	49,725,000.00	-	93,925,000.00	1,693,640,427.19
二期	100 元/张	2012.3.14	5 年	13 亿	53,970,967.70	33,800,000.00	67,600,000.00	20,170,967.68	1,295,491,338.70
<b>合计</b>				<b>33 亿</b>	<b>105,370,967.70</b>	<b>91,625,000.00</b>	<b>67,600,000.00</b>	<b>129,395,967.68</b>	<b>3,125,034,368.59</b>

注：一期债券品种一发行金额为 3 亿元，于 2014 年 7 月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。

### 32、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付 HSW 公司款	127,632,420.54	148,588,788.59
应付融资租赁保证金	561,742.15	632,421.26
<b>合计</b>	<b>128,194,162.69</b>	<b>149,221,209.85</b>

### 33、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
安徽柳工职工安置费	2,754,369.40		154,736.67	2,599,632.73	

合计	2,754,369.40		154,736.67	2,599,632.73	
----	--------------	--	------------	--------------	--

### 34、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
远期外汇合约事项	55,572,040.28	504,933.18		56,076,973.46
波兰公司应付职工费用等	57,350,059.12		728,387.35	56,621,671.77
<b>合计</b>	<b>112,922,099.40</b>	<b>504,933.18</b>	<b>728,387.35</b>	<b>112,698,645.23</b>

### 35、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
将于一年以上期限转入损益的递延收益	290,887,133.31	326,943,658.68
<b>合计</b>	<b>290,887,133.31</b>	<b>326,943,658.68</b>

其他非流动负债说明：公司本期末政府补助共计 327,977,211.41 元。其中：与收益相关的政府补助 24,154,098.63 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 303,823,112.78 元，计入“递延收益”：其中，预计一年内将转入利润表的为 12,935,979.47 元，在资产负债表中的“其他流动负债”项目列示。

本期末计入递延收益的政府补助明细如下：

项目	期末余额	年初余额
技术改造专项资金	140,486,177.27	163,689,835.61
产业园建设项目资金	50,937,194.70	54,762,459.75
新产品开发资金	23,174,571.58	43,969,828.90

项目	期末余额	年初余额
税收返还	2,531,933.23	4,198,633.84
其他	86,693,236.00	77,075,198.58
<b>合计</b>	<b>303,823,112.78</b>	<b>343,695,956.69</b>

### 36、股本

#### (1) 股本变动情况

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	15,021,205	1.33				-14,867,455	-14,867,455	153,750	0.01
1.国家持股									
2.国有法人持股	15,000,000	1.33				-15,000,000	15,000,000		
3.其他内资持股	21,205	0.00				132,545	132,545	153,750	0.01
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	21,205	0.00				132,545	132,545	153,750	0.01
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	1,110,220,931	98.67				14,867,455	14,867,455	1,125,088,386	99.99
1.人民币普通股	1,110,220,931	98.67				14,867,455	14,867,455	1,125,088,386	99.99
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行	送股	公积金	其他	小计	金额	比例
			新股		转股				
无限售条件股份合计									
三、股份总数	1,125,242,136	100.00						1,125,242,136	100.00

### 37、资本公积

#### (1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,510,459,864.82	-	-	3,510,459,864.82
其他资本公积	10,151,410.26	-	-	10,151,410.26
<b>合计</b>	<b>3,520,611,275.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,520,611,275.08</b>

### 38、盈余公积

#### (1) 盈余公积变动情况

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

### 39、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	-	3,995,561,772.03	3,941,703,777.78
加：年初未分配利润调整数	-		
本期年初未分配利润	-	3,995,561,772.03	3,941,703,777.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	-	160,213,487.54	335,168,528.25

减：提取法定盈余公积	-		
提取任意盈余公积	-		
提取一般风险准备	-		
应付普通股股利	每 10 股派 2.5 元现金	281,310,534.00	281,310,534.00
转作股本的普通股股利	-		
加：新增同一控制下企业合并影响数	-		
<b>期末未分配利润</b>		<b>3,874,464,725.57</b>	<b>3,995,561,772.03</b>

#### 40、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,635,621,399.79	6,632,501,637.10
其他业务收入	9,940,452.86	4,080,864.00
<b>营业收入合计</b>	<b>5,645,561,852.65</b>	<b>6,636,582,501.10</b>
主营业务成本	4,380,700,058.14	5,276,845,061.88
其他业务成本	9,345,911.77	2,740,201.81
<b>营业成本合计</b>	<b>4,390,045,969.91</b>	<b>5,279,585,263.69</b>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	5,635,621,399.79	4,380,700,058.14	6,632,501,637.10	5,276,845,061.88
<b>合计</b>	<b>5,635,621,399.79</b>	<b>4,380,700,058.14</b>	<b>6,632,501,637.10</b>	<b>5,276,845,061.88</b>

##### (3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	3,808,929,749.82	2,935,655,843.71	4,576,906,884.14	3,576,345,855.57
其他工程机械 及配件等	1,609,220,667.92	1,406,431,995.19	1,828,466,602.21	1,619,352,450.07
融资租赁业务	217,470,982.05	38,612,219.24	227,128,150.75	81,146,756.24
<b>合计</b>	<b>5,635,621,399.79</b>	<b>4,380,700,058.14</b>	<b>6,632,501,637.10</b>	<b>5,276,845,061.88</b>

## (4) 主营业务（分地区）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	4,663,908,492.39	3,587,647,550.99	5,032,906,627.41	3,961,427,534.16
中国境外	971,712,907.40	793,052,507.15	1,599,595,009.69	1,315,417,527.72
<b>合计</b>	<b>5,635,621,399.79</b>	<b>4,380,700,058.14</b>	<b>6,632,501,637.10</b>	<b>5,276,845,061.88</b>

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
公司一	166,995,800.69	2.96%
公司二	154,874,722.52	2.75%
公司三	110,660,386.14	1.96%
公司四	103,719,035.09	1.84%
公司五	96,568,088.84	1.71%

合计	632,818,033.28	11.22%
----	----------------	--------

#### 41、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,721,834.28	8,612,876.61
教育费附加	8,821,858.08	6,480,401.95
基金规费	293,190.80	533,613.69
营业税	6,875,904.51	6,868,827.31
堤围防护费	2,974.14	563.72
<b>合计</b>	<b>27,715,761.81</b>	<b>22,496,283.28</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项

#### 42、销售费用

项目	本期金额	上期金额
三包服务费	140,584,342.81	114,302,169.91
工资	75,638,119.78	63,461,251.89
三包备件费	30,387,450.82	22,417,602.17
运杂费	24,102,908.49	14,533,633.62
差旅费	17,361,585.64	14,930,414.33
劳务费	15,007,140.45	10,580,524.72
展览费	13,761,708.59	24,391,670.66

项目	本期金额	上期金额
劳动保险	13,687,444.38	12,448,904.56
福利费	11,627,652.52	9,118,127.65
出国费	10,846,227.19	10,378,477.89
其他销售费用	89,863,949.54	75,422,251.15
<b>合计</b>	<b>442,868,530.21</b>	<b>371,985,028.55</b>

#### 43、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	109,929,166.54	97,849,174.74
技术研究费	96,811,518.77	107,605,144.15
折旧费	29,576,699.10	31,825,830.47
福利	24,147,073.91	19,550,160.37
劳动保险费	21,313,864.67	19,702,029.28
修理费	15,908,445.26	17,149,581.64
劳务费	11,818,468.55	6,761,006.10
房产税	9,642,076.95	7,633,137.33
无形资产摊销	9,366,655.04	11,282,464.40
差旅费	8,509,394.44	7,370,789.94
其他管理费用	73,718,763.12	71,439,987.08
<b>合计</b>	<b>410,742,126.35</b>	<b>398,169,305.50</b>

**44、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	128,676,268.68	122,371,012.42
减：利息收入	64,518,548.13	35,570,052.52
汇兑净损失	-13,737,990.30	45,158,538.06
金融机构手续费	2,996,153.35	4,132,017.00
其他财务费用	10,894,902.01	2,090,959.76
<b>合计</b>	<b>64,310,785.61</b>	<b>138,182,474.72</b>

**45、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	55,399,856.75	69,572,273.44
二、存货跌价损失	9,266,328.51	45,254,296.78
三、长期股权投资减值损失		
四、长期应收款减值损失	-9,070,162.12	272,151.28
五、一年内到期的非流动资产减值损失	63,110,111.25	-52,494.54
<b>合计</b>	<b>118,706,134.39</b>	<b>115,046,226.96</b>

**46、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-7,701,191.95	4,069,984.83
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		-
<b>合计</b>	<b>-7,701,191.95</b>	<b>4,069,984.83</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
柳州采埃孚机械有限公司	14,005,038.74	16,617,641.94
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	-1,228,384.81	-162,463.33
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-4,262,888.08	-2,783,808.00
广西康明斯工业动力有限公司	-16,186,745.53	-9,601,385.78
采埃孚柳州驱动桥有限公司	-155,223.44	-
广西威翔机械有限公司	118,824.20	-
常州柳立置业有限公司	8,186.97	-
<b>合计</b>	<b>-7,701,191.95</b>	<b>4,069,984.83</b>

(4) 投资收益说明：本公司本期不存在投资收益汇回重大限制。

#### 47、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	11,876,832.33	3,026,563.17
其中：固定资产处置利得	11,876,832.33	3,026,563.17
政府补助	24,154,098.63	24,743,837.67
其他营业外收入	3,667,150.01	4,118,139.94
<b>合计</b>	<b>39,698,080.97</b>	<b>31,888,540.78</b>

计入“营业外收入——政府补助”的明细如下表：

项目	本期金额	上期金额
技术改造专项资金	7,816,047.06	8,209,106.55
新产品开发资金	2,314,535.63	3,707,221.94
税收返还	372,235.33	30,074.00
其他	13,651,280.61	12,797,435.18
<b>合计</b>	<b>24,154,098.63</b>	<b>24,743,837.67</b>

#### 48、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	870,321.17	631,819.49
其中：固定资产处置损失	870,321.17	631,819.49
对外捐赠	120,000.00	366,530.60
其他营业外支出	407,907.20	2,140,906.49
<b>合计</b>	<b>1,398,228.37</b>	<b>3,139,256.58</b>

**49、所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	97,315,358.10	113,400,827.79
递延所得税费用	-34,223,203.83	-31,046,603.79
<b>合计</b>	<b>63,092,154.27</b>	<b>82,354,224.00</b>

**50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	160,213,487.54	261,139,309.02
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	32,554,874.71	24,436,891.57
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	127,658,612.83	236,702,417.45
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		-
年初股份总数	S0	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		-

项目		本期金额	上期金额
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		-
报告期因回购等减少股份数	Sj		-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		-
报告期缩股数	Sk		-
报告期月份数	M0		-
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i^* \cdot M_i/M_0-S_j^* \cdot M_j/M_0-S_k$	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	<b>0.1424</b>	<b>0.2321</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	<b>0.1134</b>	<b>0.2104</b>

项目		本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) / X2	<b>0.1424</b>	<b>0.2321</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) / X2	<b>0.1134</b>	<b>0.2104</b>

### 51、其他综合收益

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

项目	本期金额	上期金额
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	-	-
<b>小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4. 外币财务报表折算差额	4,778,602.57	-40,305,144.27
减：处置境外经营当期转入损益的净额		-
<b>小计</b>	<b>4,778,602.57</b>	<b>-40,305,144.27</b>
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		-
<b>小计</b>		<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>4,778,602.57</b>	<b>-40,305,144.27</b>

## 52、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	33,978,687.19	34,873,807.46
拨款收入	15,152,307.63	22,199,483.52
暂收款	38,387,975.18	32,177,506.50
其他与经营活动有关的收入	3,776,540.86	3,947,937.81

合计	91,295,510.86	93,198,735.29
----	---------------	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	511,394,002.24	296,197,133.12
往来款项支出	63,018,995.12	27,385,674.55
合计	574,412,997.36	323,582,807.67

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	42,542,485.22	
合计	42,542,485.22	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	13,311,515.98	
注销配件公司支出		7,668,508.87
合计	13,311,515.98	7,668,508.87

**53、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	158,679,050.75	261,582,963.43

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	118,706,134.40	115,046,226.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,784,729.06	139,139,695.15
无形资产摊销	10,490,004.55	11,515,497.32
长期待摊费用摊销	1,688,258.14	2,651,603.00
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)	-11,293,669.69	-2,316,393.25
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	287,158.53	-78,350.43
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		-
财务费用 (收益以“-”号填列)	128,572,158.61	128,977,685.95
投资损失 (收益以“-”号填列)	7,701,191.95	-4,069,984.83
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-30,723,288.07	-26,246,296.62
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-4,211,370.01	-4,800,307.19
存货的减少 (增加以“-”号填列)	10,329,202.49	43,464,966.54
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	179,761,556.42	-564,875,182.42
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-374,830,653.09	-640,159,832.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>347,940,464.04</b>	<b>-540,167,708.50</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		-
现金的期末余额	4,189,400,542.93	2,800,510,262.91
减: 现金的年初余额	4,176,617,147.29	3,547,629,804.89
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<b>12,783,395.64</b>	<b>-747,119,541.98</b>

## (2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,042,498.88	25,606,851.04
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-

非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,316.53	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,189,400,542.93	2,800,510,262.91
其中：库存现金	146,847.90	112,165.29
可随时用于支付的银行存款	4,189,253,695.03	2,800,398,097.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	4,189,400,542.93	2,800,510,262.91
----------------	------------------	------------------

## (4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	4,251,208,795.53	2,825,193,772.63
减：使用受到限制的存款	61,808,252.60	24,683,509.72
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	4,189,400,542.93	2,800,510,262.91
减：年初现金及现金等价物余额	4,176,617,147.29	3,547,629,804.89
现金及现金等价物净增加/（减少）额	12,783,395.64	-747,119,541.98

## 六、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广西柳工集团有限公司	控股股东	国有独资	广西柳州	王晓华	投资与资产管理，工程机械等相关技术的开发、咨询服务和租赁业务

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广西柳工集团有限公司	73513.0913 万元	34.98	34.98	广西壮族自治区国有资产管理委员会	19860811-7

本公司母公司情况说明：广西柳工集团有限公司前身为柳州工程机械企业集团公司，由广西壮族自治区柳州市人民政府以柳政函(1989)3 号文批准于 1989 年 2 月 24 日成立，持有(企)45020000019513 号企业法人营业执照。1996 年 12 月 25 日由广西壮族自治区柳州市国有

资产管理局以柳国资字（1996）33 号授权经营市钢圈厂、市链条总厂、市标准件总厂、柳州起重运输机械总公司以及广西柳工机械股份有限公司的国有资产。1999 年经广西壮族自治区柳州市人民政府办公室柳政办函[1999]28 号批复更名为广西柳工集团有限公司。2002 年以来新成立广西柳工置业投资有限公司、扬州柳工建筑机械有限公司和柳工铸铁件有限公司等全资子公司；国资委授权管理柳州肉类联合加工厂。至报告期末，集团共拥有 16 家控股子公司。注册资本：人民币柒亿叁仟伍佰壹拾叁万零玖佰壹拾叁元整。是国家重点联系的首批 300 家国有大型企业集团之一。连续多年入选中国制造业 500 强。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
柳工无锡路面机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏江阴	吴小丰	工程机械行业
江苏柳工机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏镇江	龚勋	工程机械行业
柳州柳工挖掘机有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	黄敏	工程机械行业
柳工常州挖掘机有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	江苏常州	黄祥全	工程机械行业
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	甘肃兰州	王鹏飞	工程机械行业
四川瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	四川	李志辉	工程机械行业
柳州柳工叉车有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	王太平	工程机械行业
上海柳工叉车有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	上海	陈列	工程机械行业
山东柳工叉车有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	山东临沂	兰谷	工程机械行业
安徽柳工起重机有限公司	全资子公司	有限责任公司	安徽蚌埠	俞传芬	工程机械行业
天津柳工机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	David	工程机械行业
中恒国际租赁有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	北京	王超	商业
柳工机械股份有限公司职业培训学校	下属非企业法人	民办非企业单位	广西柳州	文武	教育行业
柳州柳工液压件有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	文武	工程机械行业

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
柳工柳州铸造有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	文武	工程机械行业
柳工柳州传动件有限公司	全资子公司	有限责任公司	广西柳州	文武	工程机械行业
江苏瑞凯资产管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏常州	余亚军	工程机械行业
内蒙古瑞恒柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	内蒙古	单维武	工程机械行业
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	相对控股子公司	有限公司	辽宁	朱定伟	工程机械行业
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	间接全资子公司	有限公司	安徽	牡丹	工程机械行业
广西中信国际物流有限公司	相对控股子公司	有限责任公司	广西柳州	余亚军	物流行业
广西中信国际物流无锡有限公司	相对控股子公司	有限责任公司	江苏无锡	王晓华	物流行业
广西中信国际物流香港有限公司	相对控股子公司	有限责任公司	香港	项晓东	物流代理
柳工机械香港有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	罗国兵	商业
柳工印度有限公司	全资子公司	有限责任公司	印度	罗国兵	工程机械行业
柳工北美有限公司	全资子公司	有限责任公司	美国	黄兆华	工程机械行业
柳工香港投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	王晓华	商业
柳工拉美有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	巴西	Bruno	工程机械行业
柳工墨西哥有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	墨西哥	Bruno	工程机械行业
柳工荷兰控股公司	间接全资子公司	合作社	荷兰	王晓华	商业
柳工欧洲有限公司	间接全资子公司	有限责任公司	荷兰	黄兆华	工程机械行业
柳工锐斯塔机械有限责任公司(原柳工机械(波兰)有限责任公司)	间接全资子公司	有限责任公司	波兰	吴荫登	工程机械行业
柳工机械亚太有限公司	全资子公司	有限责任公司	新加坡	李东春	工程机械行业
柳工机械中东有限公司	全资子公司	有限责任公司	阿联酋	罗国兵	工程机械行业
柳工机械南非有限公司	全资子公司	有限责任公司	南非	朱雄兵	工程机械行业

接上表

子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
柳工无锡路面机械有限公司	35,730	100	100	14221623-7
江苏柳工机械有限公司	8,700	100	100	75508090-X
柳州柳工挖掘机有限公司	92,218	100	100	78520448-3
柳工常州挖掘机有限公司	53,000	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	55581946-6
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	500	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	59550733-6
四川瑞远柳工机械设备有限公司	500	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	05253811-x
柳州柳工叉车有限公司	24,800	100	100	66482787-9
上海柳工叉车有限公司	5,000	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	13430000-9
山东柳工叉车有限公司	1,500	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	49356842-9
安徽柳工起重机有限公司	54,824	100	100	71399023-5
天津柳工机械有限公司	45,200	100	100	67149907-6
中恒国际租赁有限公司	13,408 万美元	股司持股 69.76; 柳工香港投资有 限公司持股 30.24	直接 69.76; 间接 30.24; 合计 100	71788364-8
柳工机械股份有限公司职业培训学校	100	100	100	75651449-0
柳州柳工液压件有限公司	35,000	100	100	69763283-2
柳工柳州铸造有限公司	10,000	100	100	05273111-2
柳工柳州传动件有限公司	20,000	100	100	16172924-1
江苏瑞凯资产管理有限公司	4,000	100	100	05520634-8
内蒙古瑞恒柳工机械设备有限公司	500	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	05781566-5
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	1000	间接 55 合计 55	间接 55 合计 55	07627005-8
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	300	间接 100 合计 100	间接 100 合计 100	08523380-6

子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广西中信国际物流有限公司	5,000	35	35	55225004-0
广西中信国际物流无锡有限公司	500	间接 35; 合计 35	间接 35; 合计 35	06183809-3
广西中信国际物流香港有限公司	0.78	间接 35; 合计 35	间接 35; 合计 35	无
柳工机械香港有限公司	400 万美元	100	100	无
柳工印度有限公司	12.5 亿卢比	100	100	GX361302-8
柳工北美有限公司	280 万美元	100	100	GXJW8802-2
柳工香港投资有限公司	11,345 万港元	100	100	GXJW8804-9
柳工拉美有限公司	320 万美元	直接 99; 间接 1 合计 100	直接 99; 间接 1 合计 100	GXLG85306
柳工墨西哥有限公司	5 万比索	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	无
柳工荷兰控股公司	无	直接 87; 间接 13; 合计 100	直接 87; 间接 13; 合计 100	无
柳工欧洲有限公司	200 万欧元	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	GXLG5402
柳工机械 (波兰) 有限责任公司	1 亿兹罗提	间接 100; 合计 100	间接 100; 合计 100	无
柳工机械亚太有限公司	100 万美元	100	100	无
柳工机械中东有限公司	255 万美元	100	100	无
柳工机械南非有限公司	0.0145 万美元	100	100	无

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况见附注五、11。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
柳州柳工铸铁件有限公司	本公司母公司的子公司	73761913-1
扬州柳工建设机械有限公司	本公司母公司的子公司	74680950-0
广西柳工高级润滑油有限公司	本公司母公司的子公司	68010990-6
上海鸿得利重工股份有限公司	本公司母公司的子公司	13372386-X
柳州柳工人力资源服务公司	本公司母公司的托管企业	19861356-5
柳州柳工综合件厂	本公司母公司的托管企业	70875717-2
上海金泰工程机械有限公司	本公司母公司的子公司	74213202-9
广西柳工奥兰空调有限公司	本公司母公司的子公司	57684828-2
柳州欧维姆机械股份有限公司	本公司母公司的子公司	19859687-3
江苏司能润滑科技有限公司	本公司母公司的孙公司	59251872-6

## 5、关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	专用变速箱、驱动桥	参照产品生产成本及国际市场价格，由供需双方商定	9,042	1.46
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	16,656	2.69
广西威翔机械有限公司	驾驶室等	根据市场价格，由供需双方商定	22,664	3.66
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	5,808	0.94

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州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	22	0.00
扬州柳工建设机械有限公司	搅拌车、搅拌站等	根据市场价格, 由供需双方商定	5,076	0.82
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	5,424	0.88
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	6,243	1.01
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	8,172	1.32
山东柳工混凝土设备有限公司	结构件散件等	根据市场价格, 由供需双方商定	181	0.03
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	592	0.10
江苏司能润滑科技有限公司	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格, 由供需双方商定	9,510	1.54

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	专用变速箱、驱动桥	参照产品生产成本及国际市场价格, 由供需双方商定	8,095	1.11
广西康明斯工业动力有限公司	柴油机	根据市场价格, 由供需双方商定	2,915	0.40
广西柳工集团有限公司	前中梁、右后支撑、机加件及配套劳务等	根据市场价格, 由供需双方商定	6,946	0.95
扬州柳工建设机械有限公司	搅拌车、搅拌站等	根据市场价格, 由供需双方商定	5,807	0.80
广西柳工高级润滑油有限公司	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格, 由供需双方商定	7,710	1.06
柳州柳工人力资源服务公司	协议工劳务	根据市场价格, 由供需双方商定	8,096	1.11
上海鸿得利重工股份有限公司	泵车、搅拌站、拖泵、搅拌车等	根据市场价格, 由供需双方商定	1,348	0.18
上海金泰工程机械有限公司	桩工机械等	根据市场价格, 由供需双方商定	31,386	4.30
广西柳工奥兰空调有限公司	空调、暖风机等	根据市场价格, 由供需双方商定	1,160	0.16
江苏司能润滑科技有限公司	润滑油、脂、冷却液等	根据市场价格, 由供需双方商定	9,337	1.28

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	铸件、毛坯件预处理及零部件热处理等	根据市场价格, 由供需双方商定	2,064	0.37
广西康明斯工业动力有限公司	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	132	0.02
广西威翔机械有限公司	钢管、软管等	根据市场价格, 由供需双方商定	3,795	0.67
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	298	0.05
上海鸿得利重工股份有限公司	租赁	根据市场价格, 由供需双方商定	1	0.00
上海金泰工程机械有限公司	配件	根据市场价格, 由供需双方商定	105	0.02
江苏司能润滑科技有限公司	运输服务	根据市场价格, 由供需双方商定	136	0.02

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
柳州采埃孚机械有限公司	铸件、毛坯件预处理及零部件热处理等	根据市场价格, 由供需双方商定	1,887	0.24
广西康明斯工业动力有限公司	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	23	0.03
广西柳工集团有限公司	配套件	根据市场价格, 由供需双方商定	566	0.07
广西柳工高级润滑油有限公司	运输服务	根据市场价格, 由供需双方商定	239	0.03
柳州欧维姆机械股份有限公司	运输服务	根据市场价格, 由供需双方商定	652	0.08

## (3) 关联担保情况

关联担保情况说明: 本报告期本公司无合并范围外的关联担保情况。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 上市公司应收、预付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	柳州采埃孚机械有限公司	6,024,747.54		4,744,918.98	
应收账款	广西康明斯工业动力有限公司	320,128.12		1,229,578.29	
应收账款	广西柳工集团有限公司	226,310.38			
应收账款	广西威翔机械有限公司	65,981,224.78		31,523,643.59	
应收账款	广西柳工高级润滑油有限公司	496.00		3,584,543.63	
应收账款	柳州欧维姆机械股份有限公司			18,770.17	
应收账款	柳州柳工铸铁件有限公司	155,902.82			
应收账款	上海金泰工程机械有限公司	840.00			
应收账款	江苏鸿得利机械制造有限公司	364,342.83			
其他应收款	柳州采埃孚机械有限公司	602,686.92		602,452.92	
其他应收款	广西威翔机械有限公司	29,260.10			
其他应收款	柳州柳工铸铁件有限公司	49,139.85			
其他应收款	广西柳工集团有限公司	37,554.00			
预付账款	柳州采埃孚机械有限公司			1,522.00	
预付账款	山东柳工混凝土设备有限公司	300,000.00			

### (2) 上市公司应付、预收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	柳州采埃孚机械有限公司	17,118,815.21	16,070,486.36
应付账款	广西康明斯工业动力有限公司	18,278,215.85	59,934,329.69

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	广西柳工集团有限公司	14,419,190.74	33,548,544.71
应付账款	广西柳工高级润滑油有限公司	8,417,351.53	20,010,221.16
应付账款	扬州柳工建设机械有限公司	13,316,469.32	2,624,169.90
应付账款	上海鸿得利重工股份有限公司	6,863,599.85	13,932,020.00
应付账款	广西柳工奥兰空调有限公司	1,482,246.38	3,379,569.70
应付账款	上海金泰工程机械有限公司	13,526,288.00	17,786,288.00
应付账款	山东柳工混凝土设备有限公司	489,929.01	1,076,308.45
应付账款	广西威翔机械有限公司	22,192,550.85	
应付账款	江苏司能润滑科技有限公司	187,978.64	
其他应付款	扬州柳工建设机械有限公司	4,903,351.05	4,694,503.05
其他应付款	上海鸿得利重工股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	上海金泰工程机械有限公司	45,520,000.00	8,310,000.00
其他应付款	山东柳工混凝土设备有限公司	300,000.00	
其他应付款	广西柳工集团有限公司	522,722.79	426,894.83
其他应付款	柳州肉类联合加工厂		37,000.00
其他应付款	柳州柳工人力资源服务公司	416.35	
其他应付款	柳州采埃孚机械有限公司	40,374.84	
预收账款	上海金泰工程机械有限公司	3,255,864.66	3,982,165.59
预收账款	上海鸿得利重工股份有限公司	2,220,928.83	26,077.07
预收账款	扬州柳工建设机械有限公司	850,064.10	
预收账款	广西柳工奥兰空调有限公司	1,280.00	

## 七、或有事项

1、本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后经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 2014 年 6 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 209,884,900 元，其中光大银行 110,121,900 元，交通银行 24,590,000 元，其他银行 75,173,000 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 2014 年 6 月 30 日，该协议项下贷款余额 32,353,036.43 元。其中光大银行 945,176.67 元，中国银行 30,308,859.76 元，其他银行 1,099,000.00 元。目前本期尚未发生回购事项。

3、截止 2014 年 6 月 30 日，公司未结清的信用证及保函余额如下：

一、信用证余额				
申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	975,448.00	423,403.00	13,860,000.00	-
柳州柳工挖掘机有限公司	2,047,085.00	1,110.70	604,774,314.00	-
柳工常州挖掘机有限公司			172,978,500.00	
柳州柳工叉车有限公司	409,244.00	494,829.54		
柳工柳州铸造有限公司		2,831,200.00		

  

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		-	-	129,030,000.00
柳州柳工挖掘机有限公司	-	-	-	4,545,000.00
柳工柳州铸造有限公司				1,900,000.00

#### 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2014年7月30日披露2014-28号“柳工重大诉讼事项进展公告”。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。法院于2014年6月18日组织原被告第二次开庭。2014年7月，本公司收到广州市中级人民法院出具的一审《民事判决书》，判决本公司向原告花旗银行（中国）有限公司广州分行支付外汇（美元 / 兹罗提）远期买卖合同和外汇（兹罗提 / 美元）即期买卖合同项下付款差额8,969,098.96美元和计算至实际付款日止的罚息和复利（罚息按照LIBOR利率+1%从2011年10月28日起计算至实际付款日止，罚息并入上月欠款本金计收复利）。其后，本公司于8月11日向广东省高级人民法院提起上诉。

##### 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欠款。本报告期内，被告向我公司偿还部分欠款，至本报告发布之日，被告共计向我公司还款2,510万元，双方正就剩余欠款的归还在做进一步协商。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》。2014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，2014年7月3日柳州中院组织双方庭前证据交换。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。2014年7月18日北京顺义区法院开庭审理此案但尚未作出判决。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，江苏建宸与本公司全资子公司柳挖公司自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，柳挖公司为了保护自己的合法权益，2013年9月17日向柳州市柳江县法院提起诉讼。柳江法院于2014年7月2日开庭审理本案，但尚未做出判决。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

⑥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”）建筑工程施工合同纠纷一案。

公司在2014年4月1日披露的2013年年报第五章重要事项中披露了该案的相关情况，柳挖公司与上海杰联于2010年7月17日签订《建筑工程施工合同》，合同约定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。常州中院于2014年4月正式受理了柳工常挖就工程质量等问题向上海杰联提起的反诉，并于2014年6月5日选定第三方审计公司开展工程审计工作，待审计结果出具后，法院将安排本诉和反诉的开庭审理。至本报告发布之日，该重大诉讼事项未有其他进展。

⑦公司诉甘肃桂柳柳工机械设备有限公司（以下简称“甘肃桂柳”）、刘民、陈霖、陈志刚、芦建西、莫圣旭五人买卖合同纠纷一案。

公司在2014年4月1日披露的2013年年报第五章重要事项中披露了该案的相关情况，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。本报告期内双方就欠款达成了和解，甘肃桂柳已向公司偿还25,701,975.15元货款。本公司完全实现债权后向法院申请撤诉，法院已裁定准许撤诉。

⑧中恒国际租赁有限公司（以下简称“中恒租赁”）与甘肃桂柳柳工机械设备有限公司（以下简称“甘肃桂柳”）、刘民、芦建西、陈霖、陈志刚、莫圣旭融资租赁合同纠纷一案。

公司在2014年4月28日披露的2014年第一季度报告第二节重大事项中披露了该案的相关

情况。本报告期内，中恒租赁与被告就融资租赁客户累计欠付的租金及违约金等共计 10,769,438 元达成和解协议，甘肃桂柳偿还中恒租赁累计欠付的租金及违约金等共计 10,769,438 元。中恒租赁实现债权后向法院申请撤诉，法院已裁定准许撤诉。

(2) 公司报告期内发生的重大诉讼、仲裁事项：

本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（以下简称“中恒租赁”）与柳州市江航工贸有限公司（以下简称“江航工贸”）签订两份《融资租赁合同》，约定以回租赁方式开展融资租赁。江航工贸的股东及其关联公司（汤建湘、覃怡、袁庄、柳州市汤礼吏进出口贸易有限公司、柳城县忠科配件有限公司、柳城县忠航铸造材料有限公司、海南五指山集团有限公司、海南五指山林化有限公司、云南亚创林业有限公司、杨静）为上述债务承担连带保证责任。截止 2014 年 4 月 11 日，江航工贸已拖欠租金 36,490,190.88 元及逾期利息 4,816,705.20 元，保证人也拒不履行连带保证责任。中恒租赁为维护合法权益向柳州市中级人民法院提起诉讼，法院于 2014 年 5 月 4 日正式受理此案。5 月 19 日，柳州市中院依照中恒租赁的申请，对本案被告之一海南五指山集团名下的林权进行了查封。本案于 7 月 9 日开庭审理，但法院尚未做出判决。被告与中恒租赁在庭下达成还款协议，被告已按还款计划要求向中恒偿还第一期款 1,000 万元。至本报告期末，该重大诉讼事项未有其他进展。

## 八、承诺事项

本公司无应披露未披露的承诺事项。

## 九、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 6,167.50 万元、还款 27,620.37 万元；未发生商业汇票贴现；未发生重大销售退回事项。

2、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号和 16 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）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，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 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围仅包含对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量。投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资，无论是否具有活跃市场、公允价值能否可靠确定，均不再属于长期股权投资准则的规范范围而适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额”。长期股权投资初始计量标准的修订，将直接影响长期股权投资初始成本的确认金额及合并报表编制过程中的权益抵销。

②《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。

③ 《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。

④ 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。

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。

⑥ 《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）。

⑦ 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主

体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估企业和其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对企业财务状况、经营成果和现金流量的影响。

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

## 十、其他重要事项

### 1、企业合并

详见附注四、2 企业合并。

### 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）	2,770,200,683.56
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,868,018,466.85
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	670,109,416.12
3 年以上	15,110,827.75
合计	<b>5,323,439,394.28</b>

(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 2014 年 06 月 30 日，未实现融资收益的余额为人民币 816,737,902.95 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 804,386,951.25 元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

### 3、其他

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,727,573,897.03	65.06	115,658,467.91	6.69
关联方组合	926,528,460.42	34.89	32,270,578.42	3.48
组合小计	2,654,102,357.45	99.95	147,929,046.33	4.42
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
<b>合计</b>	<b>2,655,367,581.26</b>	<b>100</b>	<b>149,194,270.14</b>	<b>5.62</b>

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
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
<b>合计</b>	<b>2,327,754,520.44</b>	<b>100.00</b>	<b>137,316,676.52</b>	<b>5.90</b>

应收账款种类的说明：详见财务报表附注，二、公司主要会计政策、会计估计和前期差

错中第“10、应收款项”项说明。

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	27,000.00	27,000.00	100	欠款单位已停止经营，预计无法全额收回
公司二	340,244.72	340,244.72	100	对方公司已无资产执行，收回可能性极小
公司三	897,979.09	897,979.09	100	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
<b>合计</b>	<b>1,265,223.81</b>	<b>1,265,223.81</b>	<b>100</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,495,432,709.45	86.56	74,771,635.48	1,461,172,041.01	90.37	73,058,602.05
1 至 2 年	172,934,625.64	10.01	17,293,462.56	109,589,338.89	6.78	10,958,933.89
2 至 3 年	45,597,779.36	2.64	13,679,333.81	31,747,211.74	1.96	9,524,163.52
3 至 4 年	3,862,118.18	0.22	1,931,059.09	4,416,393.35	0.27	2,208,196.68
4 至 5 年	5,878,958.09	0.34	4,115,270.66	6,218,646.83	0.38	4,353,052.78
5 年以上	3,867,706.31	0.22	3,867,706.31	3,677,925.37	0.23	3,677,925.37
<b>合计</b>	<b>1,727,573,897.03</b>	<b>100.00</b>	<b>115,658,467.91</b>	<b>1,616,821,557.19</b>	<b>100.00</b>	<b>103,780,874.29</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	926,528,460.42	32,270,578.42
<b>合计</b>	<b>926,528,460.42</b>	<b>32,270,578.42</b>

本期关联方组合中含有柳工机械澳大利亚有限责任公司，因其进入清算整顿程序未纳入合并范围，母公司对其关联应收账款账面余额为 38,134,942.63 元，按照个别认定法计提减值 32,270,578.42 元。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日，应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况如下：

单位名称	期末余额	期初余额
广西柳工集团有限公司	226,310.38	-
<b>合计</b>	<b>226,310.38</b>	-

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
公司一	非关联方	57,546,291.75	一年以内	2.17
公司二	非关联方	53,947,460.00	一年以内	2.03
公司三	非关联方	53,473,114.17	一年以内	2.01
公司四	非关联方	53,214,718.14	一年至两年	2.00
公司五	非关联方	50,577,631.09	一年至三年	1.90
<b>合计</b>		<b>268,759,215.15</b>		<b>10.11</b>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例(%)
柳州采埃孚机械有限公司	本公司的参股公司	3,210,172.07	0.12
广西康明斯工业动力有限公司	本公司的参股公司	249,668.12	0.01
广西威翔机械有限公司	本公司的参股公司	57,546,291.75	2.17
广西柳工集团有限公司	本公司的母公司	226,310.38	0.01
柳州柳工铸铁件有限公司	本公司母公司的子公司	155,902.82	0.01
广西柳工高级润滑油有限公司	本公司母公司的子公司	496.00	0.00
江苏鸿得利机械制造有限公司	本公司母公司的子公司	364,342.83	0.01
上海金泰工程机械有限公司	本公司母公司的子公司	840.00	0.00
<b>合计</b>		<b>61,754,023.97</b>	<b>2.33</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	30,134,687.89	1.57	1,763,547.77	5.85
关联方组合	1,913,491,177.02	98.43	311,175.00	0.02
组合小计	1,943,625,864.91	100.00	2,074,722.77	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
<b>合计</b>	<b>1,943,625,864.91</b>	<b>100.00</b>	<b>2,074,722.77</b>	<b>0.11</b>

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
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				
<b>合计</b>	<b>2,648,439,800.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,153,303.17</b>	<b>0.08</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	28,645,703.27	95.06	1,432,285.16	29,046,596.09	95.10	1,452,329.80
1 至 2 年	874,034.22	2.90	87,403.42	507,107.20	1.66	50,710.72
2 至 3 年	377,767.75	1.25	113,330.33	778,154.05	2.55	233,446.22
3 至 4 年	177,495.00	0.59	88,747.50	209,882.85	0.69	104,941.43
4 至 5 年	59,687.65	0.20	41,781.36	1,000.00	0.00	700.00
5 年以上						

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
<b>合计</b>	<b>30,134,687.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,763,547.77</b>	<b>30,542,740.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,842,128.17</b>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	1,913,491,177.02	311,175.00
<b>合计</b>	<b>1,913,491,177.02</b>	<b>311,175.00</b>

本期关联方组合中含有柳工机械澳大利亚有限责任公司，因其进入清算整顿程序未纳入合并范围，母公司对其关联其他应收账款账面余额为 311,175.00 元，按照个别认定法计提减值 311,175.00 元。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日，没有其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
公司一	非关联方	2,511,132.24	一年以内	0.13
公司二	非关联方	1,753,749.80	一年至两年	0.09
公司三	非关联方	1,110,235.00	一年以内	0.06
公司四	非关联方	937,489.74	一年以内	0.05
公司五	非关联方	930,266.11	一年以内	0.05
<b>合计</b>		<b>7,242,872.89</b>		<b>0.38</b>

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
柳州采埃孚机械有限公司	本公司的参股公司	602,686.92	0.03
柳州柳工铸铁件有限公司	本公司母公司的子公司	49,139.85	0.00
<b>合计</b>		<b>651,826.77</b>	<b>0.03</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对子公司投资												
柳工无锡路面机械有限公司	成本法	209,998,892.90	359,998,892.90		150,000,000.00	209,998,892.90	100	100	-	-	-	
江苏柳工机械有限公司	成本法	97,514,988.29	97,514,988.29			97,514,988.29	100	100	-	-	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	成本法	924,184,717.79	924,184,717.79			924,184,717.79	100	100	-	-	-	-
柳州柳工叉车有限公司	成本法	251,111,484.73	251,111,484.73			251,111,484.73	100	100	-	-	-	-
安徽柳工起重机械有限公司	成本法	602,261,888.51	602,261,888.51			602,261,888.51	100	100	-	-	-	-
天津柳工机械有限公司	成本法	452,000,000.00	452,000,000.00			452,000,000.00	100	100	-	-	-	-
广西中信国际物流有限公司	成本法	17,500,000.00	17,500,000.00			17,500,000.00	35	35	-	-	-	
中恒国际租赁有限公司	成本法	620,799,204.71	620,799,204.71			620,799,204.71	100	100	-	-	-	-
柳工机械股份有	成本法	1,268,561.30	1,268,561.30			1,268,561.30	100	100	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
限公司职业培训学校												
柳州柳工液压件有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00			350,000,000.00	100	100	-	-	-	-
柳工柳州铸造有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00			150,000,000.00	100	100	-	-	-	-
柳工柳州传动件有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00	100	100				
江苏瑞凯资产管理有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	100	100	-	-	-	-
柳工(北美)有限公司	成本法	107,357,500.00	107,357,500.00			107,357,500.00	100	100	-	-	-	-
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	100	100	-	-	-	-
柳工(印度)有限公司	成本法	157,884,650.00	157,884,650.00			157,884,650.00	100	100	-	-	-	-
柳工(拉美)有限公司	成本法	36,963,532.50	33,910,026.00	3,053,506.50	-	36,963,532.50	100	100	-	-	-	-
柳工荷兰控股公司	成本法	515,075,500.00	515,075,500.00	-	-	515,075,500.00	100	100	-	-	-	-
柳工(欧洲)有限公司	成本法	197,214.00	197,214.00	-	-	197,214.00	100	100	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
柳工(中东)有限公司	成本法	22,605,795.00	16,446,895.00	6,158,900.00	-	22,605,795.00	100	100	-	-	-	-
柳工(南非)有限公司	成本法	16,490,000.00	16,490,000.00	-	-	16,490,000.00	100	100	-	-	-	-
柳工机械亚太有限公司	成本法	6,682,300.00	6,682,300.00	-	-	6,682,300.00	100	100	-	-	-	-
柳工机械香港有限公司	成本法	24,435,600.00		24,435,600.00		24,435,600.00	100	100				
柳工机械澳大利亚有限责任公司	成本法	9,092,801.04	-	-	-	-	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	权益法	200,000,000.00	168,277,412.82		16,186,745.53	152,090,667.29	50	50	-	-	-	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	权益法	7,500,000.00	7,376,931.37		155,223.44	7,221,707.93	50	50				
广西威翔机械有限公司	权益法	25,000,000.00	24,114,785.65	118,824.20		24,233,609.85	50	50				
3、对联营企业投资												
柳州采埃孚机械有限公司	权益法	62,110,123.64	174,843,226.69		14,662,408.32	160,180,818.37	49	49	-	-	-	28,667,447.06

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
柳工重庆西南再制造有限公司	权益法	6,000,000.00	4,757,297.14		1,228,384.81	3,528,912.33	20	20	-	-	-	-
柳工 Haffar 合资公司	权益法	26,396.00	26,396.00			26,396.00	40	40	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	权益法	68,000,000.01	51,103,121.94		4,262,888.08	46,840,233.86	42	42	-	-	-	-
4、其他长期股权投资												
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	成本法	13,829,500.00	13,829,500.00	-	-	13,829,500.00	10	10	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>5,514,540,685.72</b>	<b>5,683,662,530.14</b>	<b>33,766,830.70</b>	<b>186,495,650.18</b>	<b>5,530,933,710.66</b>				<b>9,092,801.04</b>		<b>28,667,447.06</b>

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,456,410,856.31	4,827,208,698.85
其他业务收入	4,577,896.28	2,918,161.98
<b>营业收入合计</b>	<b>3,460,988,752.59</b>	<b>4,830,126,860.83</b>
主营业务成本	2,791,685,846.11	3,950,574,325.59
其他业务成本	3,515,692.70	1,770,325.77
<b>营业成本合计</b>	<b>2,795,201,538.81</b>	<b>3,952,344,651.36</b>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	3,456,410,856.31	2,791,685,846.11	4,827,208,698.85	3,950,574,325.59
<b>合计</b>	<b>3,456,410,856.31</b>	<b>2,791,685,846.11</b>	<b>4,827,208,698.85</b>	<b>3,950,574,325.59</b>

##### (3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	2,737,613,219.73	2,195,457,215.51	4,098,821,061.45	3,343,497,188.18
其他工程机 械及配件	718,797,636.58	596,228,630.60	728,387,637.40	607,077,137.41
<b>合计</b>	<b>3,456,410,856.31</b>	<b>2,791,685,846.11</b>	<b>4,827,208,698.85</b>	<b>3,950,574,325.59</b>

##### (4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	2,718,193,113.77	2,260,212,576.63	3,559,116,140.52	2,989,777,977.07
中国境外	738,217,742.54	531,473,269.48	1,268,092,558.33	960,796,348.52
<b>合计</b>	<b>3,456,410,856.31</b>	<b>2,791,685,846.11</b>	<b>4,827,208,698.85</b>	<b>3,950,574,325.59</b>

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
公司一	131,435,299.67	3.80
公司二	113,314,444.00	3.28
公司三	111,947,204.89	3.24
公司四	110,769,843.01	3.20
公司五	107,596,940.28	3.11
<b>合计</b>	<b>575,063,731.85</b>	<b>16.63</b>

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	
权益法核算的长期股权投资收益	-7,709,378.92	4,069,984.83
<b>合计</b>	<b>-7,709,378.92</b>	<b>4,069,984.83</b>

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
柳州采埃孚机械有限公司	14,005,038.74	16,617,641.94
柳工重庆西南再制造有限公司	-1,228,384.81	-162,463.33
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-4,262,888.08	-2,783,808.00
广西康明斯工业动力公司	-16,186,745.53	-9,601,385.78
采埃孚柳州驱动桥有限公司	-155,223.44	
广西威翔机械有限公司	118,824.20	
合 计	<b>-7,709,378.92</b>	<b>4,069,984.83</b>

(4) 投资收益说明：本公司期末不存在投资收益汇回重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	<b>198,098,767.26</b>	<b>279,822,878.82</b>
加：资产减值准备	14,835,789.74	50,550,391.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,339,980.61	36,247,456.02
无形资产摊销	4,048,462.23	4,587,142.71
长期待摊费用摊销		-
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)	-1,992,307.84	-2,320,580.60
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	287,158.53	-101,165.33
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		-
财务费用 (收益以“-”号填列)	124,220,393.17	119,726,298.65
投资损失 (收益以“-”号填列)	7,709,378.92	-4,069,984.83

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,260,537.48	-4,426,502.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,213,382.41	-4,797,850.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,156,474.10	31,612,045.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-248,115,275.36	-1,121,141,525.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-209,856,644.63	821,149,172.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-25,220,668.20</b>	<b>206,837,774.40</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-
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		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,795,269,342.24	2,387,968,515.37
减：现金的年初余额	3,439,334,579.91	2,555,150,666.33
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	355,934,762.33	-167,182,150.96

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	11,006,511.16	2,394,743.68
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,154,098.63	24,743,837.67

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	3,139,242.81	1,610,702.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益总额	38,299,852.60	28,749,284.20
减：非经常性损益的所得税影响数	5,744,977.89	4,312,392.63

项目	本期金额	上期金额
非经常性损益净额	32,554,874.71	24,436,891.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	32,554,874.71	24,436,891.57

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.1424	0.1424
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.1134	0.1134

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表项目

单位：元币种：人民币

资产负债表项目	期末金额	期初金额	增减幅度（%）	变动原因说明
预付款项	47,795,685.44	82,211,428.88	-41.86	产量下调，预付采购额减少
应付职工薪酬	43,252,629.78	17,920,559.81	141.36	尚未结算支付的福利费、工会经费等
一年内到期的非流动负债	1,051,917,349.50	683,722,980.27	53.85	本期附有选择权的应付债券转入 1.6 亿元；其余为一年内到期的长期借款转入
递延所得税负债	221,500.80	4,432,870.81	-95.00	本期联营、合营企业亏损
外币报表折算差额	-8,620,854.87	-13,399,457.44	-35.66	主要受汇率波动影响

## (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
财务费用	64,310,785.61	138,182,474.72	-53.46	主要是汇兑收益增加和利息净支出减少
投资收益	-7,701,191.95	4,069,984.83	不适用	联营合营企业亏损增加
营业外支出	1,398,228.37	3,139,256.58	-55.46	主要是赔偿金、违约金减少

## (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	347,940,464.04	-540,167,708.50	不适用	租赁应收下降；本年应付减少额低于上年同期
投资活动产生的现金流量净额	-32,158,876.57	-20,669,908.18	55.58	本期购建资产较上年同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	-310,879,632.89	-169,212,444.29	83.72	主要是本期新增借款低于上年同期

**十三、财务报表的批准**

本公司申报财务报表及财务报表附注经本公司第七届董事会第五次会议于 2014 年 8 月 27 日批准。

## 第十节 备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广西柳工机械股份有限公司董事会

公司法定代表人：曾光安

二〇一四年八月二十七日