



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇一四年年度报告

二〇一五年三月

目 录

第一节	重要提示、释义、重大风险提示	2
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项	33
第六节	股份变动及股东情况	51
第七节	优先股相关情况	59
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	59
第九节	公司治理	69
第十节	内部控制	74
第十一节	财务报告	77
第十二节	备查文件目录	218

第一节 重要提示、释义、重大风险提示

一、重要提示

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年末总股本 1,125,242,136 股为基数，按每 10 股派 1.5 元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案尚须提交公司 2014 年年度股东大会审议。

公司负责人曾光安先生、主管会计工作负责人黄建兵先生及会计机构负责人(会计主管人员)刘传捷女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

二、释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
柳工集团、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 12 月 31 日
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

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

四、 注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 11 月 09 日	广西柳州市柳太路 1 号	(企) 4500001000866-1	450200520120092	19822914-1
报告期末注册	2014 年 05 月 26 日	广西柳州市柳太路 1 号	(企) 450200200019035	450201198229141	19822914-1
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	经过上市以来 20 年的发展, 公司主营业务得到大幅度扩展。1993 年上市之初公司主要经营装载机的开发、生产、经营、维修、技术服务等, 销售面向的市场仅限国内。2014 年公司主营业务已扩展为装载机、挖掘机、起重机、压路机、叉车、平地机、推土机、铣刨机、摊铺机、滑移装载机、挖掘装载机、矿用卡车等工程机械及配件的生产、销售, 融资租赁业务, 产品销售面向全球 130 多个国家和地区。				
历次控股股东的变更情况 (如有)	公司上市以来控股股东未发生过变更, 一直为广西柳工集团有限公司, 其持股比例由 1993 年的 75%, 经过多次变更为报告期末的 34.98%, 目前实际为公司的相对控股股东。				

五、 其他有关资料

1、 公司聘请的会计师事务所

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

2、 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

3、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

1、公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	10,293,406,072.77	12,584,687,456.76	12,584,687,456.76	-18.21%	12,629,666,551.76	12,629,666,551.76
归属于上市公司股东的净利润 (元)	198,520,018.97	335,168,528.25	331,989,364.17	-40.20%	278,355,451.39	187,042,618.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	79,118,366.68	253,926,936.17	250,747,772.09	-68.45%	158,457,249.27	67,144,416.35
经营活动产生的现金流量净额 (元)	554,442,986.46	1,083,445,163.59	1,083,445,163.59	-48.83%	577,464,894.92	577,464,894.92
基本每股收益 (元/股)	0.1764	0.2979	0.2950	-40.20%	0.2474	0.1662
稀释每股收益 (元/股)	0.1764	0.2979	0.2950	-40.20%	0.2474	0.1662
加权平均净资产收益率	2.16%	3.60%	3.61%	-1.45%	3.01%	2.03%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产 (元)	20,801,901,583.00	22,179,900,317.30	22,568,827,552.31	-7.83%	22,583,924,812.36	22,925,995,112.17

归属于上市公司股东的净资产(元)	9,096,858,666.95	9,334,074,112.20	9,245,070,115.20	-1.60%	9,295,269,531.38	9,203,956,698.46
------------------	------------------	------------------	------------------	--------	------------------	------------------

说明：因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，追溯调整 2012 年和 2013 年主要会计数据和财务指标，调整原因详见本报告“第十一节财务报告”之“三、公司基本情况”之“27、重要会计政策、会计估计的变更”。

2、截止披露前一交易日的公司总股本：

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

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

是 否

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

4、是否存在公司债

是 否

5、公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、公司报告期不存在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。

2、公司报告期不存在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。

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	18,446,369.24	-6,453,897.51	6,584,685.66	
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)	120,650,545.08	101,120,339.78	90,281,243.65	

政府补助除外)				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			40,784,447.76	
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	5,039,671.40	911,901.35	3,406,331.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	24,734,933.43	14,336,751.54	21,158,506.26	
合计	119,401,652.29	81,241,592.08	119,898,202.12	--

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

董事会关于公司报告期内经营情况的讨论和分析

(一)、宏观经济及行业运行情况

在国际金融危机后续影响下，2014 年的世界经济总体增长乏力，全球经济呈现弱势、不均衡复苏态势，美国结束了第三次量化宽松政策并出现了经济增长，而欧洲经济低迷，通缩风险凸显，新兴国家总体经济增长放缓。中国经济正从高速增长阶段过渡到中高速增长的新常态，经济结构不断优化升级，经济增长从要素驱动、投资驱动转向创新驱动。面对中国经济的持续结构调整以及固定资产投资增速减缓，如房地产、采矿业等方面的投资增速下降，

使相关业务的较大存量设备开工率低、上下游新增设备需求低迷、产能过剩与库存增加，2014年中国主要土方工程机械产品（装载机、挖掘机、推土机、压路机、平地机）行业销量持续下滑约 20%，大部分企业的盈利均出现了大幅度下滑，工程机械行业正处于下滑的谷底。

（二）、公司全年经营回顾

面对国内外经济形势变化，工程机械行业市场需求持续低迷的影响，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、不断提升质量水平、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、对外积极开拓国内外市场，全面协调发展。公司通过市场调研与代理商、客户访问，重新归纳了柳工产品在市场上的卓越表现，再次向国内外市场传递了“极限工况，强悍设备”的产品品牌形象，使公司持续信守了高可靠、简明易用与提供全系列产品的品牌承诺；

中国市场方面：产品推广上，装载机全面推广 CLG856H 装载机上市、配有广西康明斯发动机动力与采埃孚传动件的产品，中大挖掘机销量占比提升至 35.9%，并成功打造了两款明星机型 933E 和 948E 挖掘机，大力推进电动叉车、仓储叉车及电动牵引车的销售；销售管理上，通过渠道评价针对性地辅导与改善经销商，通过官网的电子商务专区、网络微信等方式，推出了产品信息和促销信息，并与经销商、客户进行互动，提高了市场效应效率；客户开发上，跟进实施重点行业、重点大项目客户开发，全年公司新签约多家战略合作伙伴，参加重大项目的成功中标率保持在较高水平。上述举措，使公司全年国内业绩优于行业平均水平，其中装载机继续保持行业领先地位，挖掘机和压路机逆势增长，挖掘机行业增速第一，高于行业 22 个百分点，压路机行业增速位于行业前列，高出行业 12 个百分点。

海外市场方面：销售渠道上，通过对海外重点产品、重点市场和重点经销商进行优质资源投入，对中东、东南亚等重点核心市场进行推广，推进全球营销网点的建设与培养，全年有近 30 家新经销商加盟柳工的海外营销渠道；海外制造布局上，顺利完成阿根廷项目的建设投产、巴西制造基地项目等，同时提升波兰、印度海外生产基地的运营效率，并持续打造波兰 Dressta 推土机产品“重载作业专家”的行业品牌形象；海外资金管理平台上，柳工机械香港有限公司的成立与稳步运行，搭建了柳工全球资金运作的平台，为海外经销商销售、融资等方面提供了便利之处，并使公司逐步奠定了全球竞争的基础；产品上，新产品 CLG856H 装载机已进入国际市场试销阶段，E 系列挖掘机在部分高端市场迅速抢占份额；B 系列滑移装载机在欧洲、两头忙在中东亚推广效果显著；营销推广上，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。这些举措使装载机、挖掘机、压路机、平地机出口量继续保持行业前列。

2、对内加强管理，确保财务资源与资产运营管理稳健可控。在资产管理上，公司继续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；在成本控制上，公司的对应控制效果良好，在整体市场需求低迷、销售收入下降的情况下，营业成本也同步下降，使公司的产品毛利率得到进一步提高，并比去年提升 1.28 个百分点；在运营效率上，公司对营运资产进行了积极有效的管理，现金集中度进一步提升，财务费用大幅降低；在外汇管理上，公司在外汇资产管理与风险控制中通过多种方案，有效降低了外汇风险敞口，汇兑损失得到有效控制；在内部管理上，公司采取了一系列组织效率优化提升工作，改善了闲置资产与设备能力利用，对天津、常州、柳州总部的生产进行了战略调整与优化整合，其中天津柳工推土机业务转移至常州经营后，可共享柳工常州挖掘机有限公司的经营管理平台，提升管理效率并改善运营效果。上述这些工作改善，进一步使公司取得了内部资产优化稳定，人员与组织精简的效果，为市场竞争力提升做好了必要的准备。

3、继续加大研发投入，引领技术发展。公司在行业持续低迷的情况下并未放松对研发工作，全年投入的研发费用占公司主营业务收入的比重达到 4.05%，确保重点研发项目的顺利开展，研发创新能力进一步提升。一是公司全面实施各产品线更新换代，目前拥有柳工统一家族外观的 H 系列装载机、E 系列挖掘机、B 系列滑移装载机、A 系列挖掘装载机部分产品已经陆续上市，市场上赢得了国内外客户的一致好评。研发满足欧美 IV 阶段排放需求的装载机、挖掘机、压路机、滑移装载机和叉车，目前大部分产品已经进入试验阶段，预计 2015 年将陆续投放至欧美高端市场。二是公司提升研究成果应用，比如使电控系统可靠性提高 3 倍；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，该技术获得了中国机械工业科学技术一等奖的荣誉；三是加强核心技术的研发合作，公司继续深化与美国康明斯（发动机领域）、德国采埃孚（传动件领域）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，这些核心技术与关键零部件的应用与开发，使柳工产品在技术性能、可靠性与作业效率均保持了行业的领先地位，获得了国内外中高端客户的认可与海外发达国家市场营销的突破。通过技术研发的持续推进，柳工的国家土方机械工程技术研究中心在 2014 年通过科技部验收评估并获得正式命名成立，是我国土方机械领域唯一的国家级工程技术研究中心。

报告期内，全球工程机械市场的激烈竞争及市场需求的大幅波动，均给公司经营带来了巨大挑战，经营业绩出现下滑。面对行业产能过剩、市场竞争激进等不利因素，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，加强产品技术研发与贮备，确保公司长远的可持续发展。

报告期内，公司除了取得以上经营成果以外，还获得了以下主要荣誉：

- 荣获世界经济论坛（达沃斯论坛）评选的“全球成长性公司”；
- 荣获 CREATIVE Group 公司评选的“BEI 亚洲奖的杰出奖”；
- 荣获波兰外国直接投资局（FDI Poland）评选的“波兰最佳中国投资者”；
- 荣获美国 GE 公司评选的“波兰 2014 年度最具竞争力供应商奖”；
- 荣获波兰《市场各界》等知名杂志评选的“波兰 2014 年度最佳雇主奖”；
- 荣获《环球企业家》杂志评选的“2013-2014 中国最佳表现公司”；
- 再次荣获中国质量协会评选的“全国质量奖”；
- 荣获工业和信息化部评选的“工业企业质量标杆”；
- 荣获人力资源和社会保障部评选的“全国机械工业先进集体”；
- 荣获中央组织部等评选的“全国专业技术人才先进集体”；
- 荣获中国工业论坛评选的“2013 中国工业示范单位”；
- 荣获全国总工会评选的“全国安康杯竞赛优胜单位”；
- 荣获中国工程机械工业协会评选的“企业信用评价 AAA 级信用企业”。
- 荣获中国机械工业联合会评选的“全国机械行业文明单位”；
- 荣获中国工程机械 CIO 高峰论坛评选的工程机械行业“电商应用先锋奖”；
- 荣获中国上市公司协会等评选的“上市公司社会责任信息披露评价第十名”；
- 荣获中国资本市场西部发展论坛组委会评选的“2014 中国西部上市公司 50 强”。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014 年工程机械需求进一步下跌，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目标。报告期内，公司实现营业收入 102.93 亿元，与上年同比下降 18.21%；销售各类主机近 3.5 万台，同比下降 19.61%；营业成本 80.35 亿元，同比下降 19.52%；产品毛利率为 21.94%，同比提高 1.28 个百分点；实现利润总额 2.97 亿元，归属于母公司所有者的净利润 1.99 亿元，分别同比下降 29.29%、40.20%；实现经营性现金流量净额 5.54 亿元，比上年同期减少 5.29 亿元。报告期末，公司资产负债率为 56.13%，同比减少 2.75 个百分点。

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

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

(1) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
工程机械	销售量	台	35,164	43,615	-19.61%
	生产量	台	33,437	42,929	-16.49%
	库存量	台	7,424	9,151	-18.87%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用 不适用

(2)、公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	522,452,298.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.11%

(3)、公司前 5 大客户资料

 适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A	143,878,471.32	1.41%
2	B	142,689,236.96	1.39%
3	C	112,196,490.31	1.10%
4	D	62,334,706.37	0.61%
5	E	61,353,393.18	0.60%
合计	--	522,452,298.14	5.11%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

3、成本

(1) 行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
工程机械	原材料	7,323,389,112.22	93.14%	9,104,623,839.99	92.99%	-19.60%
工程机械	人工成本	290,922,693.96	3.70%	352,483,036.03	3.60%	-17.50%
工程机械	折旧	141,529,959.22	1.80%	138,055,855.78	1.41%	2.50%
工程机械	燃料动力	47,962,930.63	0.61%	78,538,368.12	0.80%	-38.90%
工程机械	其他制造费用	58,970,816.34	0.75%	117,494,345.34	1.20%	-49.80%

(2) 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
土石方机械	原材料	4,917,977,013.35	93.54%	6,529,698,409.16	93.70%	-24.68%
土石方机械	人工成本	189,274,291.73	3.60%	243,905,490.20	3.50%	-22.40%
土石方机械	折旧	89,905,288.57	1.71%	84,077,831.94	1.21%	6.93%
土石方机械	燃料动力	23,133,524.54	0.44%	44,843,641.46	0.64%	-48.41%
土石方机械	其他制造费用	37,329,096.42	0.71%	66,202,918.77	0.95%	-43.61%
其他工程机械及配件	原材料	2,405,412,098.88	92.33%	2,574,925,430.83	91.23%	-6.58%
其他工程机械及配件	人工成本	101,648,402.23	3.90%	108,577,545.83	3.85%	-6.38%
其他工程机械及配件	折旧	51,624,670.65	1.98%	53,978,023.84	1.91%	-4.36%
其他工程机械及配件	燃料动力	24,829,406.08	0.95%	33,694,726.66	1.19%	-26.31%
其他工程机械及配件	其他制造费用	21,641,719.92	0.83%	51,291,426.57	1.82%	-57.81%

(3) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,124,546,220.32
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	10.33%

(4) 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A	315,041,722.60	2.89%
2	B	211,683,479.61	1.94%
3	C	203,850,997.49	1.87%
4	D	199,692,926.60	1.83%
5	E	194,277,094.02	1.78%
合计	--	1,124,546,220.32	10.33%

4、费用

报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税费用等财务数据同比变动均未超

过 30%，具体请见本报告“第十一节财务报告”。

5、研发支出

围绕研发流程创新、产品及技术创新、国际化研发人才队伍的建设，致力于开发面对全球市场销售的产品、打造国际化的研发机构和研发队伍，大幅提升研发项目管理能力。报告期内，研发相关投入总计约 41,680 万元，占全年主营业务收入的 4.05%，保证研发工作的顺利开展。

(1) 新产品研发全面推进，快速提升产品综合竞争力

2014年全面开展15条产品线的更新换代工作，目前，拥有柳工统一家族外观的H系列装载机、E系列挖掘机、B系列滑移装载机、A系列挖掘装载机部分产品已经陆续上市，压路机E系列单钢轮、双钢轮和轮胎压路机、平地机D系列等产品线的换代产品正在研发过程中，将于2015年实现全面上市。满足欧美IV阶段排放需求而开发的装载机、挖掘机、压路机、滑移装载机和叉车，共计18款，目前大部分产品已经进入试验阶段，2015年将陆续投放到欧美高端市场。

(2) 紧抓核心零部件产品开发重点

2014年紧抓核心零部件开发重点工作，持续提升核心零部件自主开发能力。2014年共完成AP3000桥，SRG减速机、控制器等9款核心零部件的研发，在研23款。其中AP3000驱动桥性能优越，可靠性大幅提升，性价比较高；SRG110减速机全面配套多款挖掘机，成本降低，市场反映良好。完成系列控制器的开发，并成功应用多款挖掘机上；装载机变速控制器的开发周期大幅缩短，并应用于系列装载机上。

(3) 试验技术创新能力建设

大力建设新的全球试验中心，制定试验软硬件能力及试验团队培养可持续能力建设规划，引入先进设备手段的同时，加大自制试验台能力建设，自行研制满足开发特殊需求的湿式桥制动耐久性试验台、变速箱离合器耐久性试验台。并逐渐形成了一套较为完善试验数据分析系统，提升数据处理效率的同时培养了一批试验数据分析人员。

(4) 持续推进研发人才的培养与引进：

柳工打造灵活的引才和人才培养机制，开展研发系统核心人才队伍建设，通过科学、体系化的管理和盘点，识别研发关键核心人才以及他们的核心能力，把绩效优秀、具备潜力的人员，列入国际业务人才梯队培养计划。2014年止，研发中心拥有一支高素质高能力且覆盖全球的一千多人的一流研发人才队伍。

(5) “国家土方机械工程技术研究中心”通过验收

国家土方机械工程技术研究中心，2014年通过科技部验收评估并获得正式命名成立；是我国土方机械领域唯一的国家级工程技术研究中心。

工程中心以土方机械可靠性、节能、安全环保和关键零部件等重大关键性、基础性和共性技术为主要研究方向。搭建了面向土方机械行业的集研发、试验、信息管理、培训为一体，具有自主创新能力和强大技术成果转化能力的综合工程技术研究平台，为提高我国土方机械领域自主创新能力，推动行业技术进步和产业升级发挥了积极的作用。

(6) 领先的科技创新成果：

通过创新驱动发展战略和有效的创新举措，公司在科技创新成果方面获得国家 and 行业的高度认可。

2014年申请专利260件，其中发明专利160件，实用新型专利88件，外观设计12件（含2件欧盟外观申请）。2014年授权专利169件，其中发明专利32件，实用新型117件，外观设计20件（含2件欧盟外观专利）。

2014年，国家高新技术企业通过复审认定。公司获承担国家科技支撑计划项目1项。公司获省、部级以上奖励6项，包括中国机械工业科学技术奖3项，广西区科技进步奖3项，其中《面向机种特征的减振降噪共性关键技术与应用》荣获中国机械工业科学技术一等奖。通过区级以上科技项目鉴定、验收19项，其中2项为国家级验收。“CLG922E液压挖掘机”获国家重点新产品称号。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	12,804,761,480.49	17,541,752,686.82	-27.00%
经营活动现金流出小计	12,250,318,494.03	16,458,307,523.23	-25.57%
经营活动产生的现金流量净额	554,442,986.46	1,083,445,163.59	-48.83%
投资活动现金流入小计	181,556,815.35	61,099,863.68	197.15%
投资活动现金流出小计	338,890,836.61	362,719,062.54	-6.57%
投资活动产生的现金流量净额	-157,334,021.26	-301,619,198.86	-47.84%
筹资活动现金流入小计	338,625,096.62	1,370,314,799.24	-75.29%
筹资活动现金流出小计	991,249,830.06	1,495,014,064.48	-33.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-652,624,733.44	-124,699,265.24	423.36%

现金及现金等价物净增加额	-262,704,950.30	628,987,342.40	-141.77%
--------------	-----------------	----------------	----------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	554,442,986.46	1,083,445,163.59	-48.83%	应付下降及租赁公司归还外部借款
投资活动产生的现金流量净额	-157,334,021.26	-301,619,198.86	-47.84%	处置资产所收回的现金净额增加
筹资活动产生的现金流量净额	-652,624,733.44	-124,699,265.24	423.36%	主要是本期借款减少

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工程机械	10,239,216,638.10	7,982,165,843.37	22.04%	-18.17%	-19.48%	1.27%
分产品						
土石方机械	6,778,432,763.44	5,257,619,214.61	22.44%	-23.38%	-24.55%	1.21%
其他工程机械及 配件等	3,029,402,942.45	2,605,156,297.76	14.00%	-5.97%	-7.70%	1.61%
融资租赁业务	431,380,932.21	119,390,331.00	72.32%	-2.91%	-2.55%	-0.11%
分地区						
中国境内	7,715,978,533.46	5,940,507,282.89	23.01%	-23.39%	-24.51%	1.13%
中国境外	2,523,238,104.64	2,041,658,560.48	19.09%	3.38%	-0.16%	2.88%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,949,447,087.28	18.99%	4,276,730,693.60	18.95%	0.04%	
应收账款	3,469,236,869.63	16.68%	2,786,900,926.38	12.35%	4.33%	信用销售比重上升
存货	3,527,910,067.12	16.96%	4,086,649,341.15	18.11%	-1.15%	
投资性房地产	18,196.37	0.00%	18,196.37	0.00%	0.00%	
长期股权投资	398,298,909.94	1.91%	438,497,630.70	1.94%	-0.03%	
固定资产	2,582,963,946.38	12.42%	3,078,386,290.64	13.64%	-1.22%	
在建工程	353,488,786.02	1.70%	324,452,800.25	1.44%	0.26%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,012,543,816.05	4.87%	769,218,915.40	3.41%	1.46%	
长期借款	766,013,000.00	3.68%	1,969,726,202.04	8.73%	-5.05%	转入一年内到期

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1、产品研发及核心零部件的独有优势：公司拥有24个研究院所，3个海外研发中心，分

布全球的海外产品经理,4个世界一流的国际合作研发平台,研发核心零部件发动机、传动件、液压元件等,拥有独自研发高等级铸件的能力,并占据行业重要地位。公司同时在电控技术、仿真技术、机器人应用上均取得了行业领先地位。散热系统、减震降噪、节能减排、绿色制造等领域的创新能力不断获到突破性发展,技术水平处行业前列。公司拥有先进的试验平台,为产品导入市场前提供强有力的保障;成立的国家土方机械工程技术研究中心是中国土方机械领域唯一的国家级工程技术研究中心,依托该平台提升公司在土方机械领域的可靠性、节能、安全环保和关键零部件等方面的能力,并参与制定行业标准,引领行业技术发展。因此,这些核心零部件和共性技术所取得的长足进步,使公司产品技术、品质与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,获得了专有的技术领先优势。

2、响应快速与全面的销售渠道能力:公司拥有遍布国内各个区域的办事处和销售服务网点上千个,并已建立10家营销型海外子公司、7个海外配件中心和2家制造型海外子公司,产品服务已横跨五大洲,覆盖136个国家。强大的经销队伍和销售服务网点,以及使用联络国内、国外的信息系统,为公司参与市场竞争和为客户服务提供强有力的保障,配件及时供给和服务响应能力达到行业领先水平,确保市场占有率稳居行业前列,并实现对经销商的规范化管理。公司能够提供全价值链的产品和服务,包括研发、整机、配件、服务、融资租赁、大修与再制造、经营性租赁等等。以及拥有在印度、波兰、巴西等三地的海外制造基地,逐步实现本地化生产,提高本地市场的响应速度,并以此为支点,辐射东南亚、欧洲、南美等区域。公司具备的国内外营销管理能力、人才队伍与经销商体系已经成为市场竞争中最主要的竞争优势之一。

3、独特显著的品牌优势与企业文化:公司坚持自主品牌、振兴产业的坚定信念,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两次荣获“全国质量奖”、“中国最佳表现公司”、“2014波兰最佳中国投资者”等诸多殊荣的上市公司,形成了柳工独特的品牌优势。通过导入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,公司打造了卓越的产品与服务品质,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。在南北极、高原荒野等极端恶劣环境作业下表现的“极限工况,强悍设备”的新产品品牌形象,使公司品牌继续获得了高可靠、简明易用与提供全系列产品的品牌承诺。公司不但坚持继承和发扬凝聚了近60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，获得社会各界的高度认可与赞誉。更为重要的是，面向国际化与包容的柳工企业文化使公司凝聚了来自国内外高端技术和管理人才，目前公司拥有1600多外籍人员，其中优秀的关键人才占比达到17.6%，他们分布世界各地与公司各个重要工作岗位上，在科学有效的组织激励机制与和谐的跨文化管理下，打造了一支具有国际化竞争能力的员工团队与经理管理人员，成为公司最大的财富与竞争优势。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	40,500,000.00	-100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例

(2) 公司报告期内持有未持有金融企业股权。

(3) 公司报告期内未进行证券投资。

(4) 公司报告期内未持有其他上市公司股权。

2、公司报告期内未发生委托理财、衍生品投资及委托贷款的情况。

3、公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柳州柳工挖掘机有限公司	子公司	工程机械行业	挖掘机	92218 万	2,209,132,649.60	1,280,515,243.68	1,529,754,025.73	-29,972,634.39	-24,058,759.76
安徽柳工起重机械有限公司	子公司	工程机械行业	起重机	54824 万	759,423,198.33	171,915,372.36	279,284,812.46	-92,270,656.14	-102,446,399.77
天津柳工机械有限公司	子公司	工程机械行业	推土机	45200 万	671,227,222.38	268,838,972.56	218,707,678.54	-89,705,441.88	-73,937,846.73
中恒国际租赁有限公司	子公司	商业	租赁服务	13,408 万美元	5,141,540,458.56	1,525,465,802.46	481,623,479.84	237,456,378.16	181,173,868.19
柳工常州机械有限公司(原柳工常州挖掘机有限公司)	子公司	工程机械行业	挖掘机	53000 万	913,461,267.73	691,807,281.23	574,691,539.10	59,185,345.89	74,438,506.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
柳工机械香港有限公司	打造柳工境外业务的贸易平台、资金管理平台、融资平台	新成立	目前对公司业绩影响小
山东柳工叉车有限公司	降低叉车产能不足的风险、提高叉车业务综合竞争力	新成立	目前对公司业绩影响小

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	披露日期 (如有)	披露日期 (如有)
柳工大型装载机研发制造基地	44,766	1,905	41,208	100.00%	10,876	无	无
合计	44,766	1,905	41,208	--	--		

七、2015 年 1-3 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

八、公司无控制的特殊目的主体。

九、公司未来发展的展望

(一) 行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2015 年全球经济增长略好于 2014 年，但仍然存在较多的不确定性和不稳定性，美国经

济将保持回升态势，欧日经济将依然低迷，新兴经济体总体仍处于增长调整期，普遍面临结构调整和经济下行压力。受“三期叠加”的影响，中国经济仍处调整期，GDP 增速在 7% 左右，固定资产投资将继续维持稳中略降的态势，但棚户区 and 危房改造、城市地下管网等民生项目，重大水利工程建设，粮食仓储设施，高速铁路、机场、公路、地铁等交通基础设施，仍有巨大的投资需求空间。以及“一带一路”的国际合作平台建设，将使更多的企业参与境外基础设施建设和国际产能合作，推动铁路、电力、通信、工程机械等装备走向世界，这将为工程机械需求提供一定的支撑。

工程机械行业进入长周期的调整和整合期，包括主机企业、代理商和供应商等，市场的涨跌将成为常态；中国市场国际化，外资品牌成为中国工程机械市场的主流企业群体，并不断引领行业的国际化竞争。中国品牌国际化的步伐不断加快，全球化竞争将是中国企业的新常态。行业竞争更加注重技术创新、高品质产品、价值营销、组织效率、专业化、管理科学等关键成功因素；从单一的产品和服务竞争转向为从研发、供应链、制造体系、营销、后市场和客户群的产业价值链的精益化竞争趋势。

（二）公司未来的发展战略及新年度经营计划

1、公司未来的发展战略

以装载机、挖掘机产品为核心，着力发展叉车业务，培育矿山机械等大型装备为柳工新的增长点；迅速弥补能力短板，沿价值链前端加速发展核心零部件及其市场化能力，沿价值链后端加速发展，打造融资租赁、服务配件和再制造等后市场竞争力以及协同效率，形成提供全生命周期全面解决方案的能力；强化中国市场，打造土石方机械绝对领先优势，着力于新兴市场，打造柳工核心竞争优势；着眼于成熟市场，并在成熟市场取得突破性进展；以区域战略为着力点，最终形成区域提供全面解决方案的能力。

2、公司新年度经营计划

全面持续贯彻落实公司发展战略规划，通过人力资源优化、绩效与激励体系改革以及人才培养，提高组织的效率，加快技术创新能力，持续推进技术创新能力建设与产品技术进步，全系列产品批量换代上市。加快提升核心零部件的盈利能力，提高产品质量、服务质量，并通过后市场业务等各环节的优化，不断提升国内、国际渠道能力，从而提高柳工产品的市场份额。通过内部管控和优化公司主要管理流程，提升公司在价值链环节的综合能力，进而提高公司的竞争力和盈利能力。2015 年销售收入目标 110 亿元。

3、公司未来发展面临的风险因素及对策

按重要性原则排序，本公司面临的主要风险因素及采取的对策如下：

(1) 行业增速继续放缓、产能过剩风险

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

【风险对策】公司将持续提升自身的技术研发能力、提高产品品牌影响力、发挥营销服务优势、加强成本控制和管理，进而提高公司的核心竞争力，巩固公司装载机业务的竞争优势，提高挖掘机的竞争能力，加强叉车、推土机、路面机械和小型工程机械等战略性业务的有效协同发展。公司继续注重提升产品质量、核心技术能力和产品稳定性。通过设计的模块化、标准化及精益生产管理，提高企业效益，进一步提高公司整体抵御风险的能力。大力开展二手设备、租赁、配件销售、增值服务等后市场业务。公司董事会及经理层密切关注宏观政策和行业动态，并对相关影响因素进行分析，为建立预防调整策略和方案提供依据。同时，公司加快对海外市场的投入，加快完善国际营销网络的布局，着重开拓重点区域、重点市场，将有力分散由单一市场带来的风险。继续在海外设立制造公司以执行当地化策略，将进一步消化公司过剩产能、提升海外零部件需求与市场拓展，海外业务将继续提升公司品牌声誉与市场占有率。通过内部组织变革，提升工作效率。通过业务整合与优化，提升管理效率并改善运营效果；公司的人力资源管理与工作效率也通过岗位能力匹配与组织整合，提升了人员效率与市场反应速度。

(2) 市场无序竞争冲击市场份额的风险

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

【风险对策】公司经过近六十年的发展，竞争优势主要表现在行业领先的国内外经销及服务网络、良好的品牌形象和品牌价值、优异的产品质量及性能、全系列产品线、先进的核心零部件制造能力等。同时公司将继续通过倾力打造核心竞争力树立柳工更具竞争能力的柳工品牌形象；通过不断提升产品性能和售后服务等措施，提升公司各产品的市场份额；通过有效控制信用销售，以应对市场的无序竞争。通过内部组织变革，提升工作效率。通过业务整

合与优化，提升管理效率并改善运营效果；公司的人力资源管理与工作效率也通过岗位能力匹配与组织整合，提升了人员效率与市场反应速度。市场无序竞争使信用销售比重进一步增加，为了有效与准确地进行公司的资产管理与积极改善，公司在 2015 年修订了变更会计计提政策，此次变更使柳工总体经营更加贴近市场竞争与积极应对，也使公司更加稳健、灵活与快速解决风险资产与公司收益相关性，有利于公司未来提高市场竞争力与综合效益。

(3) 生产要素成本变动带来的市场风险

公司生产产品所需的主要相关原材料为钢材、橡胶与油料，这些原材料价格的变化对公司的产品成本影响巨大，根据当前国际原材料及零部件采购价格的趋势，大部分原材料成本已经处于历史最低点，但未来回升与上涨的可能较大，同时人工成本的上升将对公司成本控制带来较大压力。此外，公司本币是人民币，国际业务中的美元、欧元以及各种外币的汇率变化均会给公司带来较大的影响，给未来运营管理中的财务成本带来不确定的因素。

【风险对策】公司经过多年发展，在成本控制方面具有较多的成功经验。公司将继续实施全面预算管理；通过事前反馈和库存管理等多种措施严格执行成本预算和费用控制；通过技术创新和管理创新提高材料的利用率和工艺水平；通过再制造业务能力的提升，减少原材料等的采购成本；通过招标、加强与原材料采购商的业务关系等方式降低成本；通过持续推进人力资源方面的优化工作，进一步完善组织的责权体系和管控流程，明确激励和约束机制，实现责权利的对等统一，注重关键岗位的人才培养，完善薪酬绩效管理机制，从而逐步提高人员的效率；应对外汇汇率波动，公司已经设定了专门组织机构与专业人员，定期及时监控汇率变化，采用合理科学的策略，合法合规地有效控制公司各类外汇敞口，确保公司在外汇损益中的风险可控，尽可能减少不必要的损失。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>国家财政部于 2014 年 1 月 26 日起对企业会计准则进行修订，相继修订和发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》七项具体的会计准则（以下简称：“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内实施，并采用追溯调整法进行调整。本公司对期初数相关项目及其金额做出相应调整。</p>	<p>根据国家财政部的要求统一调整。</p>	<p>受影响的报表项目名称：其他流动资产、可供出售金融资产、长期股权投资、应付职工薪酬、应交税费、长期应付职工薪酬、递延收益、其他非流动负债、外币报表折算差额、其他综合收益、未分配利润</p>

会计政策变更对2013年合并财务报表影响

项目	受影响金额
资产负债表：	
其他流动资产	388,927,235.01
可供出售金融资产	13,829,500.00
长期股权投资	-13,829,500.00
应付职工薪酬	5,036,070.75
应交税费	388,927,235.01
长期应付职工薪酬	83,967,926.25
递延收益	326,943,658.68
其他非流动负债	-326,943,658.68
外币报表折算差额	-13,399,457.44
其他综合收益	-7,911,457.44
未分配利润	-94,491,997.00
利润表：	
管理费用	395,597.69
财务费用	2,783,566.39
营业利润	-3,179,164.08
非流动资产处置利得	-1,939,938.75
利润总额	-3,179,164.08

净利润	-3,179,164.08
其他综合收益	5,488,000.00
综合收益总额	2,308,835.92

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

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日经公司第七届董事会第二次会议决议：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) 投资设立子公司柳工机械香港有限公司

2013年10月25日经公司第六届董事会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。

十四、公司利润分配及分红派息情况

(一) 报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十；公司最近三年以现金方式累计分配的利润，应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

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

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是。《公司章程》明确地规定了公司的利润分配和现金分红政策，公司利润分配方案须经股东大会普通决议通过，公司调整或变更利润分配政策的方案须经股东大会特别决议通过。
分红标准和比例是否明确和清晰：	是。《公司章程》规定了明确和清晰的利润分配和现金分红标准和比例。具体如下：公司每年以现金方式分配的利润，不少于公司合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十；公司最近三年以现金方式累计分配的利润，应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。
相关的决策程序和机制是否完备：	是。《公司章程》规定了完备的利润分配决策程序和机制，同时公司严格遵照该决策程序和机制执行： 公司利润分配方案的审议程序：1、公司董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论并形成详细会议记录。独立董事应当就利润分配方案发表明确意见。利润分配方案形成专项决议后提交股东大会审议。2、公司当年盈利且累计未分配利润为正的的情况下，不采取现金方式分红或者拟定的现金分红比例未达到公司章程规定的标准的，股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。3、公司不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。4、公司利润分配政策的变更：如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是。《公司章程》规定，公司独立董事需对公司利润分配方案发表独立意见，独立董事严格执行该项规定。
中小股东是否有充分表达意见和诉求	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

的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	的比例两项事项时，提供网络投票形式，保护中小股东的合法权益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是。《公司章程》规定：（1）公司利润分配政策的变更：如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。（2）公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

（二）公司近 3 年的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司2014年利润分配预案：

公司2014年度实现净利润198,520,018.97元，加上调整后年初未分配利润3,901,069,775.03元，合计可供股东分配利润为4,099,589,794.00元，减去已分配的公司2013年度（上年度）现金股利281,310,534.00元后，剩余未分配利润3,818,279,260.00元。

董事会拟对公司2014年度实现的可供股东分配的利润，以2014年末总股本1,125,242,136股为基数，按每10股派1.5元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本。

该利润分配预案尚须经公司2014年年度股东大会审议。

2、公司2013年利润分配方案：

公司2013年度实现净利润335,168,528.25元，加上调整后年初未分配利润3,941,703,777.78元，合计可供股东分配利润为4,276,872,306.03元，减去已分配的公司2012年度（上年度）现金股利281,310,534.00元后，剩余未分配利润3,995,561,772.03元。公司对2013年度实现的可供股东分配的利润，以2013年末总股本1,125,242,136.00股为基数，按每10股派2.5元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本。2014年6月5日，公司发布《柳工2013年度权益分派实施公告》，实施2013年度权益分派方案。

3、公司2012年利润分配方案：

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

股东分配的利润，以2012年末总股本1,125,242,136股为基数，按每10股派2.50元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本，派发现金红利281,310,534.00元。该利润分配方案经2013年5月28日召开的公司2012年年度股东大会审议通过。2013年6月14日，公司发布《柳工2012年度权益分派实施公告》，实施2012年度权益分派方案。

（三）公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的金额	以现金方式要约回 购股份资金计入现 金分红的比例
2014 年	168,786,320.40	198,520,018.97	85.02%	0.00	0.00
2013 年	281,310,534.00	331,989,364.17	84.73%	0.00	0.00
2012 年	281,310,534.00	187,042,618.47	150.40%	0.00	0.00

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	1,125,242,136
现金分红总额 (元) (含税)	168,786,320.40
可分配利润 (元)	3,818,279,260.00
现金分红占利润分配总额的比例	100%

现金分红政策：
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

十六、社会责任情况

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

1、上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

2、上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

3、报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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 02 月 24 日	公司总部	实地调研	机构	中信证券：周栎伟	公司董事会换届对公司发展的影响、关于国企改革的相关措施、产品出口的竞争力以及计提资产的情况。
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；	行业一季度及全年发展形势、公司未来发展战略、公

				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。	司 2013 年度报告相关问题等。
2014 年 06 月 19 日	公司总部	实地调研	机构	华安基金：杨鑫鑫、舒灏	行业发展前景、公司销售情况及产品发展规划等。
2014 年 12 月 04 日	公司总部	实地调研	个人	参加广西上市公司协会联合广西证券期货业协会开展的中小投资者走进广西上市公司投资者教育活动的人员共 15 人。	公司概况、发展规划、及 2014 年前三季度主要业务状况等。
接待次数					4
接待机构数量					31
接待个人数量					15
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

说明：

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

(2) 报告期内，公司在深交所互动易上回答投资者提问 1,899 条，涉及公司股价情况以及对公司提振市场信心措施的建议、公司经营业绩情况、国家宏观环境/政策对公司的影响、公司新业务/平台的开发情况、大股东/高管增持以及股权激励的建议等。（深交所互动易平台网址 <http://irm.cninfo.com.cn/szse/> 输入公司代码“000528”后即可查看投资者提问以及公司的回答。）

(3) 报告期内，公司收到较多投资者发来的电子邮件，主要关注公司的发展情况、公司

股价等问题，公司均一一进行回复和解答。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司于2012年3月27日披露2012-23号“柳工重大诉讼事项公告”。2012年3月23日,本公司收到广州市中级人民法院受理花旗银行(中国)有限公司广州分行诉本公司普通外汇远期买卖交易纠纷一案的法律文书。据花旗银行起诉状陈述,本公司与其签署了《交易确认书》等一系列文件,约定了美元/波兰兹罗提的普通外汇远期买卖交易事宜,花旗银行与本公司就是否支付该外汇远期买卖合同项下欠款57,090,108.73元发生争议。本案于2013年10月23日第一次开庭,于2014年6月18日第二次开庭。法院于2014年7月	5,695.16	是	广东省高级人民法院于2014年12月8日作出终审判决	广东省高级人民法院驳回我公司上诉、维持广州市中级人民法院作出的一审判决。二审案件受理费325,944元,由我公司负担。	2015年1月9日我司履行判决,向花旗银行支付9,539,136.47美元欠款和罚息;1月12日向广州中院支付一审诉讼费人民币325,944元。	2014年12月22日	2014-42柳工重大诉讼事项进展公告

17 日做出一审判决。本公司对一审判决不服，向广东省高级人民法院提起上诉。						
金鑫公司与本公司存在买卖合同关系。金库福、陈秀英系金鑫公司的保证人。2012 年金鑫公司终止与本公司的合作，并欠本公司货款。因经多次催收无果，本公司为保护自己的合法权益，于 2013 年 1 月 24 日以 34,752,924.46 元的诉讼标的额向法院提起诉讼。2013 年 3 月 12 日广西柳州市柳南区人民法院正式受理此案。	3,411.83	否	诉讼中双方达成和解	调解结案，被告应偿还对本公司的欠款 34,752,924.46 元	截止报告期末已执行 2,555 万元	2013 年 04 月 02 日 2012 年年报
安徽华柳柳工工程机械销售有限公司（下称“安徽华柳”）与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司（下称“柳挖公司”）自 2011 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新等 6 人系该买卖合同关系中安徽华柳的连带保证人。安徽华柳对柳挖公司欠款 54,058,879.10 元及应支付违约金合计 57,438,899.91 元，因经多次催收均无果，柳挖公司为保护自己的合法权益，于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江	5,743.89	否	案件由柳江县人民法院移送至柳州市中级人民法院审理。目前尚未开庭审理。	法院尚未做出判决	无	2013-08 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 2013 年 04 月 13 日

县法院提起诉讼。							
安徽华柳柳工工程机械销售有限公司（下称“安徽华柳”）与本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（下称“中恒”）自 2008 年 12 月 22 日起存在融资租赁合作关系。双方的合同约定，安徽华柳、盛立新、姚定强、许安平、范照勇、张利和叶凤琦等七被告为安徽华柳向中恒推荐的客户提供担保责任。截至 2013 年 4 月 18 日，安徽华柳所推荐的 70 名客户对中恒逾期支付租金、罚息等共计 48,011,708.61 元，因经多次催收均无果，中恒为保护自己的合法权益，于 2013 年 5 月 13 日向北京顺义区法院提起诉讼。	4,801.17	否	尚未开庭	法院尚未做出判决	无	2013 年 08 月 27 日	2013 年半年报
江苏建宸柳工机械有限公司（以下简称“江苏建宸”）与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司（以下简称“柳挖公司”自 2008 年 12 月 22 日起存在买卖合同关系、孙斌、梅银芳、张利等系该买卖合同关系中江苏建宸的连带保证人。截止 2013 年 7 月 31 日江苏建宸对柳挖公司欠款 34,548,418.87 元，违约金达	3,660.98	否	柳江县法院已做出一审判决	柳江县法院一审判决结果如下：（1）被告江苏建宸支付原告柳挖货款 34,548,418.87 元；（2）被告江苏建宸支付违约金 5,656,333.3 元；（3）被告孙斌、梅银芳对	被告孙斌提出上诉，目前柳江法院正在办理案件移送手续。	2013 年 10 月 27 日	2013 年第三季度报告第三节重要事项

2,061,401.08 元，两项共计 36,609,819.95 元。因经多次催收均无果，柳挖公司为保护自己的合法权益，于 2013 年 9 月 17 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。				上述第一、第二项判决承担连带清偿责任；(4) 被告杜艾保、张利对上述货款中的 30,740,941 元及违约金 5,032,965.87 元承担连带清偿责任。			
柳工常州挖掘机有限公司（以下简称“柳工常挖”）与上海杰联建设工程有限公司（以下简称“上海杰联”）于 2010 年 7 月 17 日签订《建设工程施工合同》，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	1,636.71	否	2013 年 12 月 4 日第一次开庭	尚未作出判决	无	2014 年 04 月 01 日	2013 年年报

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。							
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《融资租赁租赁合同》，约定以回租方式开展融资租赁。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。	4,130.69	否	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，主要内容为：a、刘伟、杨静夫妇，其名下的三家企业作为债务人承担还款责任，本案其他被告承担连带还款责任。b、确认所有被告目前的欠款数额为 90,400,054.15 元，在此基础上给予对方违约金方面的让步，确定截止调解协议达成时的债权数额为 85,000,000 元。c、刘伟方面从 2015 年 7 月开始偿还欠款，至 2016 年 6 月之前还清所有欠款。未还清欠款之前按照 15% 的年利率计算利息。d、如果对方按照计划如期	被告与中恒租赁在庭下达成还款协议，法院依据该调解协议，制作并送达了调解书。现调解书已生效。	被告已按还款计划要求向中恒回第一期款 1000 万元。截止报告期末，本案无其他进展。	2014 年 10 月 28 日	2014 年第三季度报告

		<p>履行，我方继续给予对方 5,000,000 元的减免。e、如果对方连续三个月如期还款，视为全部欠款到期。我司可直接依据调解书向法院申请强制执行。f、诉讼中查封保全的林权自动转为执行程序中的保全，作为对方还款的保障措施。法院依据上述调解协议，制作并送达了调解书。现调解书已生效。</p>			
--	--	---	--	--	--

二、公司报告期内未发生过媒体普遍质疑事项。

三、公司报告期内未发生控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。

四、公司报告期内未发生破产重整事项

五、资产交易事项

1、公司报告期内未发生收购资产事项。

2、出售资产事项。

√适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
广西威翔机械有限公司	设备	2014年3月31日	689	无法确定	交易增加本期净利润150万元	0.76%	根据评估价格,由双方商定	是	参股公司	是	是	2013年8月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
柳州柳工铸铁件有限公司	设备	2014年12月26日	2,615	无法确定	交易增加本期净利润3.24万元	0.02%	根据市场公允价值,由双方商定	是	同一控制下的关联方	是	是	不适用	不适用
蚌埠市高新技术产业开发区	土地	2014年5月31日	4,610	无法确定	交易增加本期净利润720万元	3.63%	由双方商定按协议执行	否	不适用	否	是	不适用	不适用
Hartownia Usługowa Boguslaw	M8土地、厂房、设备	2014年6月4日	549.8	无法确定	交易增加本期净利润185.7万元	0.94%	商业谈判	否	不适用	是	是	不适用	不适用

Lyszczan													
IWAMET Sp. z o.o.	M10 土地、厂房、设备	2014 年 9 月 4 日	1,458.5	无法确定	交易增加本期净利润 672 万元	3.39%	商业谈判	否	不适用	是	是	不适用	不适用

3、公司报告期内发生的企业合并事项。

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日经公司第七届董事会第二次会议决议：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) 投资设立子公司柳工机械香港有限公司

2013年10月25日经公司第六届董事会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、公司截至目前尚未制定股权激励计划

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	可获得的同类交易市价	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		17,694	1.63%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		25,501	2.34%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
柳州柳工铸件有限公司	母公司的子公司	采购	活塞、上油缸盖	市场价格		4,571	0.42%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		9,602	0.88%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		18,672	1.72%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
广西威翔机械有限公司	合营企业	采购	驾驶室等	市场价格		39,571	3.64%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
广西柳工集团有限公司	母公司	采购	缸阀下级毛坯、螺柱等	市场价格		6,494	0.99%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		8,092	0.74%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		974	0.09%	按合同约定		2014年10月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
江苏司能润滑科	母公司的	采购	润滑油、脂冷	市场价格		17,087	1.57%	按合同约定		2014年10月	巨潮资讯网

技有限公司	子公司		却液等							31 日	http://www.cninfo.com.cn/
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		2,342	0.22%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		11,212	1.03%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		4,153	0.41%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		5,230	0.51%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		402	0.04%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
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		215	0.02%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
广西柳工集团有限公司	母公司	销售	配套件	市场价格		445	0.04%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
广西柳工铸件有限公司	母公司的子公司	销售	配件	市场价格		2,218	0.22%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
上海鸿得利重工股份有限公司	母公司的子公司	销售	配件	市场价格		6	0.00%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
柳工美卓建筑设备有限公司	母公司的子公司	销售	移动、破碎、分离设备	市场价格		122	0.01%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
江苏司能润滑科技有限公司	母公司的子公司	销售	运输服务	市场价格		136	0.01%	按合同约定		2014 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
合计				--	--	174,739	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	1、必要性、持续性：公司关联交易事项均系日常生产经营过程发生的关联交易。由于公司位于我国西南地区，受交通条件限制、配套方产品质量及运输成本高的影响，公司自上市之前多年来选择了有良好合作关系和有质量保证的控股股东下属在本地的外协件加工或提供劳务的企业，为公司装载机等主机产品生产加工配套件或提供劳务，同时公司也向这些合作企业提供部分生产配套件的原材料等。预计将在未来较长时间内存在此类关联交易。2、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因：受公司地理位置的影响，公司选择与关联方进行交易可保证公司生产配套的高效、正常进行和产品质量，确保公司高产期的产能大幅提升，降低采购成本和减少运费支出。
关联交易对上市公司独立性的影响	上述交易对公司独立性无影响。公司董事会在 2003 年度配股融资时已经作出并公告了关于减少关联交易的承诺。公司及控股股东将采取以下措施减少关联交易：扩大公司物资采购面；公司将适当扩大部分零部件的生产能力，减少向关联企业采购的数量。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	关联交易占公司同类交易的比例较低，对公司本期以及未来财务状况、经营成果影响较小，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2014 年公司年初关联采购预计 186,769 万元，2014 年全年实际发生 161,812 万元，占预计金额的 87%；销售预计 18,722 万元，2014 年全年实际发生 12,927 万元，占预计金额的 69%。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无较大差异

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值 (万元)	转让资产的评估价值 (万元)	市场公允价值 (万元)	转让价格 (万元)	关联交易结算方式	交易损益 (万元)	披露日期	披露索引
广西威翔机械有限公司	参股公司	出售	设备、工装模具	根据评估价格,由双方商定	478	645	645	689	现金	177	2013年8月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
柳州柳工铸铁件有限公司	同一控制下关联方	出售	设备	根据市场公允价值、由双方商定	2,252	/	2,255	2,615	现金	4	不适用	不适用
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				对公司经营成果与财务状况无重大影响								

3、公司报告期内未发生由共同对外投资引起的重大关联交易

4、公司报告期内未发生关联债权债务往来

5、公司报告期内未发生其他重大关联交易

八、重大合同及其履行情况

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

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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 02 月 19 日	4,000					否	是
柳工常州挖掘机有 限公司	2014 年 02 月 19 日	15,000		610	一般保证	一年	否	是
柳州柳工叉车有限 公司	2014 年 02 月 19 日	3,000					否	是
柳工柳州铸造有限 公司	2014 年 02 月 19 日	2,700					否	是
天津柳工机械有限 公司	2014 年 02 月 19 日	10,000					否	是
中恒国际租赁有限 公司	2014 年 02 月 19 日	400,000		168,896	一般保证	一年	否	是
柳工机械亚太有限 公司	2014 年 02 月 19 日	9,486		4,880	一般保证	一年	否	是
柳工机械拉美有限 公司	2014 年 02 月 19 日	1,818		1,818	一般保证	一年	否	是
柳工北美有限公司	2014 年 02 月 19 日	12,200		2,867	一般保证	一年	否	是
柳工欧洲有限公司	2014 年 02 月 19 日	3,050		610	一般保证	一年	否	是
柳工机械俄罗斯公 司	2014 年 02 月 19 日	610					否	是
柳工机械(波兰)有 限责任公司	2014 年 02 月 19 日	27,450		27,450	一般保证	一年	否	是
柳工香港投资有限	2014 年 02	12,200		2,135	一般保证	一年	否	是

公司	月 19 日							
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		501,513	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					-49,512
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		501,513	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					209,265
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)		501,513	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)					-49,512
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		501,513	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)					209,265
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例						23.00%		
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						172,373		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						172,373		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

报告期内公司无违规担保事项。

3、报告期内公司无其他重大合同。

4、报告期内公司无其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变					

动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	扬州柳工建设机械有限公司;上海鸿得利重工股份有限公司	本公司控股股东广西柳工集团有限公司的下属子公司扬州柳工建设机械有限公司和上海鸿得利重工股份有限公司承诺在国家“营改增”政策没有变化之前,不再与柳工集团控股子公司北部湾金融租赁有限公司开展产品租赁业务。	2013 年 09 月 13 日		
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)					

十、聘任、解聘会计师事务所情况

1、现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	132
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	覃业庆、谢婧

2、当期是否改聘会计师事务所

是 否

3、聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

(1) 2014年5月20日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于公司续聘2014年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务及内部控制审计机构，年度审计费总额为132万元人民币（其中年度财务审计费92万元，年度内部控制审计费40万元）。以上费用包括与审计业务有关的一切费用，如差旅费、函证费、快递费等。

(2) 报告期内公司未聘请财务顾问或保荐人。

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

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

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

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

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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12月31日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额

为 208,510,000 元,其中光大银行 103,664,000 元,交通银行 6,000,000 元,其他银行 98,846,000 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 12 月 31 日,该协议项下贷款余额 21,124,450.89 元。其中光大银行 235,918.45 元,中国银行 20,888,532.44 元。目前本期尚未发生回购事项。

3、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签订银行经销商应收账款保理合同专项用于购买本公司各类工程机械。银行为本公司与经销商之间的货款结算提供授信融资支持,当经销商在贷款期限内连续 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 12 月 31 日,该协议项下中国银行保理业务余额 24,181,835.34 元。目前本期尚未发生回购事项。

十五、公司子公司重要事项

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

十六、公司发行公司债券的情况

报告期内公司未发行公司债券,公司前期发行公司债情况详见本报告“第六节股份变动及股东情况二、证券发行与上市情况”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,021,205	1.33%	0	0	0	-14,867,455	-14,867,455	153,750	0.01%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	15,000,000	1.33%	0	0	0	-15,000,000	-15,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股	21,205	0.00%	0	0	0	132,545	132,545	153,750	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	21,205	0.00%	0	0	0	132,545	132,545	153,750	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,110,220,931	98.67%	0	0	0	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%	0	0	0	14,867,455	14,867,455	1,125,088,386	99.99%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,125,242,136	100.00%	0	0	0	0	0	1,125,242,136	100.00%

1、股份变动的原因

√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，截止报告期末，本次增持锁定部分为 153,750 股。

2) 截止报告期末，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。

2、股份变动的批准情况

适用 不适用

3、股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

5、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广西柳工集团有限公司	15,000,000	15,000,000	0	0	公司于 2011 年 1 月向广西柳工集团有限公司非公开发行 1,000 万股人民币普通股。公司 2011 年 5 月 27 日实施每 10 股转增 5 股进行资本公积金转增股本，上述股份增加至 1,500 万股。	2014 年 1 月 28 日
王晓华	21,205	21,205	0	0	第六届董事会董事长王晓华先生换届离任	2014 年 6 月 30 日
曾光安	0	0	45,000	45,000		
俞传芬	0	0	11,250	11,250		

黄海波	0	0	7,500	7,500		
王相民	0	0	22,500	22,500		
覃勇	0	0	7,500	7,500		
黄敏	0	0	7,500	7,500		
余亚军	0	0	7,500	7,500		
黄建兵	0	0	7,500	7,500		
王太平	0	0	7,500	7,500		
罗国兵	0	0	15,000	15,000		
黄华琳	0	0	7,500	7,500		
合计	15,021,205	15,021,205	146,250	146,250	--	--

限售股份变动情况说明

(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) 截止报告期末，公司前任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。

2) 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，截止报告期末，本次增持股部分为锁定股。

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债(11 柳工债)	2011 年 07 月 20 日	100.00	20,000,000	2011 年 08 月 26 日	20,000,000	
公司债(12 柳工债)	2012 年 03 月 12 日	100.00	13,000,000	2012 年 04 月 26 日	13,000,000	
权证类						

2、前三年历次证券发行情况的说明

(1) 2012 年，公司发行 13 亿元公司债券

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

为做好上述债券的付息工作，依据相关要求，公司发布了以下公告：

发布时间	公告编号	公告名称	查询网址
2013 年 3 月 8 日	2013-01	《广西柳工机械股份有限公司“12 柳工债”2013 年付息公告》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014 年 3 月 7 日	2014-06	《广西柳工机械股份有限公司“12 柳工债”2014 年付息公告》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

(2) 2011 年，公司发行 20 亿元公司债券

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

为做好上述债券的付息工作，依据相关要求，公司发布了以下公告：

发布时间	公告编号	公告名称	查询网址
2012 年 7 月 12 日	2012-43	《广西柳工机械股份有限公司 2011 年公司债券（第一期）2012 年付息公告》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2013 年 7 月 12 日	2013-19	《广西柳工机械股份有限公司“11 柳工 01”和“11 柳工 02”2013 年付息公告》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014 年 7 月 12 日	2014-25	《广西柳工机械股份有限公司“11 柳工 01”和“11 柳工 02”2013 年付息公告》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

此外，2014 年公司还开展了“11 柳工 01”柳工债的回售工作，并发布了以下公告：

发布时间	公告编号	公告名称	查询网址
2014 年 6 月 20 日	2014-21	《广西柳工机械股份有限公司关于“11 柳工 01”票面利率调整及投资者回售实施办法的	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

		公告》	
2014 年 6 月 20 日	2014-22	《广西柳工机械股份有限公司关于“11 柳工 01”票面利率调整及投资者回售实施办法的第一次提示性公告	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014 年 6 月 23 日	2014-23	《广西柳工机械股份有限公司关于“11 柳工 01”票面利率调整及投资者回售实施办法的第二次提示性公告》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014 年 6 月 24 日	2014-24	《广西柳工机械股份有限公司关于“11 柳工 01”票面利率调整及投资者回售实施办法的第三次提示性公告》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2014 年 7 月 18 日	2014-26	《广西柳工机械股份有限公司关于“11 柳工 01”2014 年回售结果的公告》	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

3、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

4、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	103,333	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	111,690	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		393,562,664		
上海昊益实业有	境内非国有法人	1.56%	17,499,902	-100		17,499,902		

限公司								
国机财务有限责任公司	国有法人	0.88%	9,955,000	-5,045,000		9,955,000		
阿布达比投资局	境外法人	0.57%	6,359,129	6,359,129		6,359,129		
太平人寿保险有限公司 - 分红 - 团险分红	其他	0.56%	6,258,649	6,258,649		6,258,649		
中国工商银行股份有限公司 - 招商安盈保本混合型证券投资基金	其他	0.48%	5,402,978	5,402,978		5,402,978		
全国社保基金六零三组合	其他	0.44%	5,000,000	5,000,000		5,000,000		
中国建设银行股份有限公司 - 泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	其他	0.41%	4,612,925	4,612,925		4,612,925		
中国农业银行股份有限公司 - 富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	其他	0.40%	4,532,059	4,532,059		4,532,059		
中国建设银行 - 信诚精萃成长股票型证券投资基金	其他	0.38%	4,299,773	4,299,773		4,299,773		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 前 10 名股东中, 柳工集团与其他股东之间无关联关系; (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系, 也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广西柳工集团有限公司	393,562,664	人民币普通股	393,562,664					
上海昊益实业有限公司	17,499,902	人民币普通股	17,499,902					
国机财务有限责任公司	9,955,000	人民币普通股	9,955,000					
阿布达比投资局	6,359,129	人民币普通股	6,359,129					
太平人寿保险有限公司 - 分红 - 团险分	6,258,649	人民币普通股	6,258,649					

红			
中国工商银行股份有限公司－招商安盈保本混合型证券投资基金	5,402,978	人民币普通股	5,402,978
全国社保基金六零三组合	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中国建设银行股份有限公司－泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	4,612,925	人民币普通股	4,612,925
中国农业银行股份有限公司－富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	4,532,059	人民币普通股	4,532,059
中国建设银行－信诚精萃成长股票型证券投资基金	4,299,773	人民币普通股	4,299,773
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 前 10 名股东中, 柳工集团与其他股东之间无关联关系; (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系, 也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

公司控股股东为法人:

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
广西柳工集团有限公司	曾光安	1989 年 02 月 24 日	19860811-7	100,000 万元	投资与资产管理 (政府授权范围内)、工程机械、道路机械、建筑机械、机床、电工机械、农业机械、空压机等销售、相关技术的开发、咨询服务和租赁业务; 工程机械配套及制造。 [凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期限内经营。]
未来发展战略	以主机制造业务为核心、生产性服务业务与核心零部件制造业务为两翼的发展方式发展, 坚持"制造引领、服务推动、德广行远、顺势超越"的核心发展思路, 从工程机械制造商向具有独特服务型制造模式的先进制造企业转变, 成为国内领先、国际一流的装备制造集团。				
经营成果、财务状况、	截止 2014 年 12 月 31 日柳工集团总资产为 298.2 亿元, 负债总额 185.3 亿元, 2014 年度营业收入				

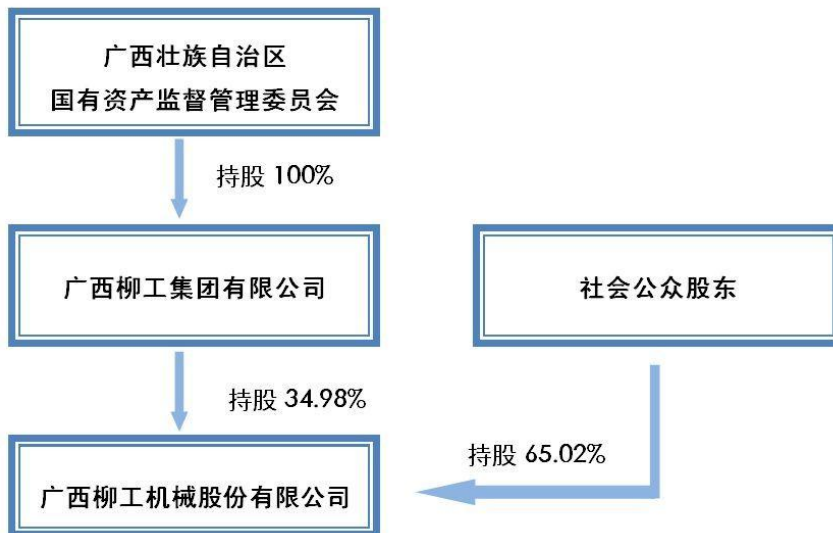
现金流等	为 131.2 亿元，利润总额为 1.4 亿元(以上数据为快报数据)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2014 年 12 月 31 日：柳工集团：持有潍柴动力股份有限公司股票 17,243,712 股，持股比例为 0.86%；持有交通银行股份有限公司股 2,190,929 股，持股比例为 0.03 %。

报告期内公司的控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

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

(2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、报告期内公司无其他持股在 10% 以上的法人股东。

四、报告期内公司未发生股东及其一致行动人提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

□ 适用√ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
曾光安	董事长	现任	男	49	2013-12-30	2016-12-30	0	60,000	0	60,000
俞传芬	副董事长、 总裁	现任	男	42	2013-12-30	2016-12-30	0	15,000	0	15,000
黄祥全	董事	现任	男	52	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0
黄海波	董事、副总 裁	现任	男	44	2013-12-30	2016-12-30	0	10,000	0	10,000
何世纪	外部董事	现任	男	66	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0
苏子孟	外部董事	现任	男	54	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0
李嘉明	独立董事	现任	男	49	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0
许文新	独立董事	现任	男	54	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0
季德钧	独立董事	现任	男	70	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0
王相民	监事会主席	现任	男	56	2013-12-30	2016-12-30	621	30,000	0	30,621
蒋建芳	监事	现任	女	52	2013-12-30	2016-12-30	790	0	0	790
李林辉	监事	现任	男	42	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0
覃勇	职工代表监 事	现任	男	40	2013-12-30	2015-01-15	0	10,000	0	10,000
范立卫	职工代表监 事	现任	女	48	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0

闭同葆	副总裁	现任	男	57	2013-12-30	2016-12-30	0	0	0	0
黄敏	副总裁	现任	男	52	2013-12-30	2016-12-30	0	10,000	0	10,000
余亚军	副总裁	现任	男	42	2013-12-30	2016-12-30	0	20,000	0	20,000
黄建兵	副总裁	现任	男	43	2013-12-30	2016-12-30	0	10,000	0	10,000
王太平	副总裁	现任	男	43	2013-12-30	2016-12-30	0	10,000	0	10,000
罗国兵	副总裁	现任	男	43	2013-12-30	2016-12-30	0	20,000	0	20,000
文武	副总裁	现任	男	44	2014-12-29	2016-12-30	0	0	0	0
黄华琳	董事会秘书	现任	男	46	2013-12-30	2016-12-30	0	10,000	0	10,000
合计	--	--	--	--	--	--	1,411	205,000	0	206,411

二、任职情况

1、公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

董事长：曾光安先生，1965年4月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师。1999年8月至2013年12月任本公司副董事长、总裁（总裁任职至2013年11月止）。1999年8月至2011年2月任柳工集团董事，2013年11月至2014年11月任柳工集团董事、总裁，2014年11月起任柳工集团董事、董事长。2013年12月30日起任本公司第七届董事会董事长。

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

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

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

董事：黄祥全先生，1962年12月出生，中共党员，研究生学历，工程师。2007年2月至2013年11月任本公司副总裁。2010年2月至2013年12月任本公司第六届董事。2013年11月起任柳工

集团副总裁。2013年12月30日起任本公司第七届董事。

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

董事、副总裁：黄海波先生，1970年6月出生，中共党员，大学本科学历，工程师。2009年7月起曾任本公司挖掘机事业部代总经理，柳工柳州挖掘机有限公司代总经理、总经理，挖掘机事业部总经理兼柳工常州挖掘机有限公司总经理，公司总裁助理。2011年12月起任本公司副总裁，2013年1月起兼任本公司装载机事业部总经理。2013年12月30日起任本公司第七届董事、副总裁。

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

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

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

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

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

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

独立董事：李嘉明先生，1965年10月出生，中共党员，技术经济及管理学博士，会计学教授。2009年10月至2011年12月任重庆大学城市科技学院常务副院长，2005年9月至今任重庆大学经管学院教授。

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

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

独立董事：许文新先生，1960年5月出生，中共党员，金融学博士。2004年7月至2012年12月曾任上海金融学院金融系主持工作副主任、上海金融学院国际金融保险学院党总支书记、上海金融学院国际金融学院常务副院长，2008年1月起任上海金融学院国际金融学院教授。

兼任中国人民银行贵金属景气指数专家委员会委员，中国人民银行上海黄金交易所创新产品专家评审委员会委员，上海市教育委员会金融学教学指导委员会委员，复旦大学日本研究中心兼职研究员。2012年3月至2013年12月兼任本公司第六届独立董事。2013年12月30日起兼任本公司第七届独立董事。

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

独立董事：季德钧先生，1944年11月出生，研究生学历，高级工程师。2004年前，曾先后任机械部桂林电力电容器厂厂长，深圳黎明工业有限公司总经理，深圳经济特区发展（集团）有限公司总经济师，深圳市特发信息股份有限公司董事长。2003年6月至2012年6月曾先后任深圳新都酒店股份有限公司、桂林旅游股份有限公司、西藏雅奢藏药股份有限公司，深圳特力（集团）股份有限公司独立董事。2012年6月起任深圳市特发信息股份有限公司独立董事。2013年12月30日起兼任本公司第七届独立董事。

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

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

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

监事：蒋建芳女士，1962年6月出生，大专学历，会计师。1979年8月参加工作，曾任本公司会计、柳工集团资财部会计师、财经审计委员会副主任。2003年2月起曾任柳工集团资财部副部长。2010年3月起曾任柳工集团风险控制部副部长，2011年11月起任柳工集团审计部副部长。本公司第五届、第六届监事会监事。兼任潍柴动力股份有限公司监事。2013年12月30日起任本公司第七届监事会监事。

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

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

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

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

2015年1月，覃勇先生因工作调动原因申请辞去其担任的职工代表监事职务。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，覃勇先生的辞职导致公司职工代表监事人数低于公司监事会成员的三分之一，因此，覃勇先生的辞职至公司职工代表大会选举产生新职工代表监事后方可生效。

覃勇先生自2015年1月起担任本公司相对控股股东柳工集团董事会秘书、办公室主任，报告期末持有本公司股票10,000股（于2014年1月通过深交所二级市场竞价交易买入），未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或证券交易所的惩罚。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

副总裁：文武先生，1971 年 1 月出生，中共党员，硕士研究生，高级工程师。2000 年 3 月至 2012 年 3 月历任铸造公司铸造一厂副厂长、总经理助理、副总经理、总经理，零部件事业部铸造厂副厂长、铸造事业部副总经理、铸造事业部代总经理。2012 年 3 月至今任柳工柳州铸造有限公司总经理。2012 年 7 月至今任公司总裁助理；2013 年 8 月至今兼任柳工柳州铸造有限公司、柳工柳州传动件有限公司董事长；2013 年 11 月至今兼任柳州柳工液压件有限公司董事长；2014 年 9 月至今兼任广西威翔机械有限公司（合资公司）董事长。2014 年 12 月 29 日起任公司副总裁。

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

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

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

2、公司董事、监事、高管等人员在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曾光安	柳工集团	董事、董事长	2014 年 11 月 15 日		否
王相民	柳工集团	职工董事	2014 年 12 月 03 日		否

		工会主席、党委副书记、纪委书记	2009 年 12 月 01 日		
何世纪	柳工集团	外部董事	2014 年 11 月 15 日	2017 年 11 月 15 日	是
黄祥全	柳工集团	副总裁	2014 年 11 月 28 日		是
蒋建芳	柳工集团	风险控制部副部长	2010 年 03 月 01 日		是
范立卫	柳工集团	工会常务副主席	2010 年 05 月 01 日		否
在股东单位任职情况的说明					

3、公司董事、监事、高管等人员在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
苏子孟	中国工程机械工业协会	秘书长	2009 年 10 月	-	是
李嘉明	重庆大学	经管学院教授	2005 年 09 月	-	是
许文新	上海金融学院国际金融学院	教授	2010 年 01 月	-	是
季德钧	深圳特发信息股份有限公司	独立董事	2012 年 06 月	-	是
在其他单位任职情况的说明	上述情况为该董事的本职工作情况。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

(3) 报告期内，公司董事黄祥全先生、监事蒋建芳女士的薪酬和津贴由控股股东柳工集团支付。

2、公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额(含税, 单位: 元)	从股东单位获得的报酬总额(含税, 单位: 元)	报告期末实际所得报酬
曾光安	董事长	男	49	现任	707,221	0	707,221
俞传芬	副董事长、总裁	男	42	现任	699,634	0	699,634
黄祥全	董事	男	52	现任	0	240,000	240,000
黄海波	董事、副总裁	男	44	现任	627,983	0	627,983
何世纪	外部董事	男	66	现任	100,000	0	100,000
苏子孟	外部董事	男	54	现任	100,000	0	100,000
李嘉明	独立董事	男	49	现任	100,000	0	100,000
许文新	独立董事	男	54	现任	100,000	0	100,000
季德钧	独立董事	男	70	现任	100,000	0	100,000
王相民	监事会主席	男	56	现任	521,398	0	521,398
蒋建芳	监事	女	52	现任	0	246,314.95	246,314.95
李林辉	监事	男	42	现任	714,649.8	0	714,649.8
覃勇	职工代表监事	男	40	离任	550,507.61	0	550,507.61
范立卫	职工代表监事	女	48	现任	262,441.16	0	262,441.16
闭同葆	副总裁	男	57	现任	572,230	0	572,230
黄敏	副总裁	男	52	现任	1,118,730	0	1,118,730
余亚军	副总裁	男	42	现任	614,840	0	614,840
黄建兵	副总裁	男	43	现任	562,889	0	562,889
王太平	副总裁	男	43	现任	584,724	0	584,724
罗国兵	副总裁	男	43	现任	602,110	0	602,110
文武	副总裁	男	44	现任	0	0	0
黄华琳	董事会秘书	男	46	现任	417,150	0	417,150
合计					9,056,508	486,315	9,542,823

说明:

(1) 2015 年 1 月, 公司原职工监事覃勇先生因工作调动原因申请辞去其担任的职工代表监事职务;

(2) 文武先生自 2014 年 12 月 29 日起担任公司副总裁，因此在报告期内尚未按高级管理人员标准领取报酬。

(3) 黄敏副总裁的报酬总额中包含董事会对其 2014 年突出贡献予以表彰奖励的 50 万元。

3、公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
文武	副总裁	聘任	2014 年 12 月 29 日	因工作需要新聘

五、报告期内公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

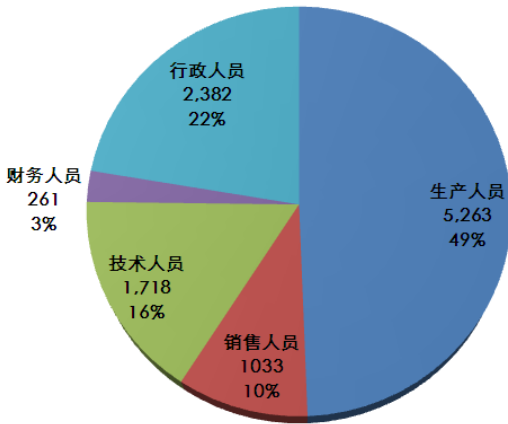
六、公司员工情况

1、员工构成情况

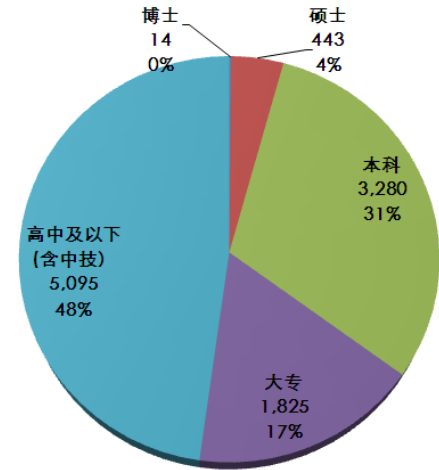
在职员工的人数	10,657
公司需承担费用的离退休职工人数	2,142
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,263
销售人员	1033
技术人员	1,718
财务人员	261
行政人员	2,382
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
博士	14
硕士	443
本科	3,280

大专	1,825
高中及以下(含中技)	5,095

2、专业构成统计图：(单位：人)



3、教育程度统计图：(单位：人)



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

(一) 概述

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

1、报告期内，公司依据相关监管规定修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》等制度的有关条款。

2、公司依据相关监管规定修订了《战略委员会工作细则》、《预算与审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》，制定了《提名委员会工作细则》，更明确和强化了董事会下属专门委员会的职责，各下属专门委员会的运作更符合公司实际需要。

3、公司依据管理需要，制定了《外派董事、监事及高级管理人员管理办法》、修订了《董事会议案管理办法》，提高了公司加各下属子公司的法人治理水平。

目前，我公司的实际治理情况符合《上市公司治理准则》和中国证监会的有关要求。公

司仍将不断完善公司治理，进一步规范公司运作，促进公司稳定健康快速地发展，切实维护中小股东的利益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（二）内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 20 日	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度报告》、《关于公司 2013 年度利润分配方案》、《关于公司 2014 年度对子公司提供银行融资担保的议案》、《关于公司 2014 年度对外提供信用借款的议案》、《关于预计公司 2014 年度日常关联交易事项的议案（涉及逐项表决）》、《关于公司续聘 2014 年度财务及内部控制审计机构的议案》、审议通过了《关于修改〈广西柳工机械股份有限公司章程〉、〈股东大会议事规则〉和〈董事会议事规则〉的议案》。	会议审议的九项议案均获表决通过。	2014 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 19 日	《关于修改〈广西柳工机械股份有限公司章程〉的议案》、《关于公司 2014 年对常州柳立置业有限公司提供信用借款的议案》、《关于调整公司 2014 年度日常关联交易事项的议案》。	会议审议的三项议案均获表决通过。	2014 年 11 月 20 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

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

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：

公司独立董事在 2014 年度期间，严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制

度的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的规定和要求，忠实履行了独立董事职责，勤勉、尽责地行使了独立董事的权利，积极出席了 2014 年度的相关会议，并对公司相关事项发表了独立意见，积极维护公司和股东的利益。公司独立董事根据相关规定对涉及重大事项发表了独立意见，具体情况如下：

发表独立意见时间	发表独立意见事项	意见类型
2014 年 3 月 28 日第七届董事会第三次会议	1、关于 2013 年度控股股东及其他关联方占用公司资金和对外担保情况的独立意见。 2、关于聘任公司财务负责人的独立意见。 3、关于《关于公司 2014 年度对外提供信用借款的议案》的独立意见。 4、关于《关于确认 2013 年度并预计 2014 年度公司日常关联交易事项的议案》的独立意见。 5、关于《关于公司 2013 年度利润分配预案的议案》的独立意见。 6、关于《关于公司 2013 年度内部控制评价报告的议案》的独立意见。	同意
2014 年 4 月 25 日第七届董事会第四次会议	1、关于《关于公司续聘 2014 年度财务及内部控制审计机构的议案》的独立意见。	同意
2014 年 8 月 27 日第七届董事会第五次会议	1、关于公司 2014 年半年度关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见	同意
2014 年 10 月 28 日第七届董事会第六次会议	1、关于《关于向柳工集团公司出售部分资产的关联交易议案》的独立意见。 2、关于《关于公司 2014 年对常州柳立公司提供信用借款的议案》的独立意见。 3、关于《关于调整公司 2014 年度日常关联交易事项的议案》的独立意见。	同意
2014 年 12 月 29 日第七届董事会第七次会议	1、关于《关于公司会计估计变更的议案》的独立意见。 2、关于《关于公司 2015 年度为下属公司及参股公司提供担保的议案》的独立意见。 3、关于《关于公司聘任副总裁的议案》的独立意见。	同意

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、预算与审计委员会、薪酬与考核委员会 3 个专门委员会。本年度战略委员会召开战略研讨扩大会议 2 次，会议主要讨论公司未来发展战略等并作出决议；预算与审计委员会召开会议 4 次，就 2013 年度报告工作、续聘会计师事务所等事项进行了审议并作出决议；薪酬与考核委员会召开会议 2 次，会议主要讨论公司 2013 年度高管薪酬发放、高管薪酬调整等事宜。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

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

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

4、机构方面，公司设立了独立于控股股东的健全的组织机构职能体系。

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

七、报告期内公司不存在同业竞争情形

八、高级管理人员的考评及激励情况

1、考评情况：根据《公司法》、《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薪酬与考核委员会工作细则》及公司股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴及高管人员薪酬方案》的相关规定，公司薪酬与考核委员会制定了高级管理人员的考核

标准，年度末对高级管理人员的履职情况进行绩效考评，形成高管人员年度薪酬发放方案，报董事会批准后实施；

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

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等上市公司监管要求，公司已建立起一套完善的财务报告内部控制体系，并颁布《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部问责制度》加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度。

在内部控制工作五年规划的指导下，公司持续推进内部控制建设，优化相关管理模块流程制度。公司根据实际管理要求，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《战略委员会工作细则》、《预算与审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》等制度进行修订，并经过董事会、股东大会审议通过后生效。2014 年修订和新增公司级重要流程制度共计 52 项，内控建设工作更贴近公司管理需要。

为有效提升公司流程制度执行率，公司内控部门遵循重要性原则，组织梳理公司各业务部门重要流程制度、风险点及控制点，重点关注各业务部门在重要流程制度及关键控制点的遵循情况，共梳理确认 21 个部门重要流程制度 184 项，关键控制点 849 个。初步构建了公司流程制度框架体系，为更好地完善公司内部控制建设奠定基础。同时，按季度进行流程制度

发布后的培训与宣贯工作，培训范围涉及知识产权管理、法务、企业内部控制、固定资产管理模块的重要流程制度，全年培训公司各关键岗位人员 229 人次，使公司员工能够及时了解、掌握并执行变更后的流程制度，准确高效开展业务。

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

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

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内公司未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制评价报告全文披露索引	2015 年 3 月 31 日，深交所巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，广西柳工机械股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	2015 年 3 月 31 日，深交所巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

(1) 会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

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

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 27 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]48050001 号
注册会计师姓名	覃业庆、谢婧

审计报告正文

广西柳工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西柳工机械股份有限公司（以下简称“柳工股份”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2014 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西柳工机械股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2014 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 北京

二〇一五年三月二十七日

覃业庆

中国注册会计师

谢 婧

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,949,447,087.28	4,276,730,693.60
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	350,897,641.81	532,206,719.25
应收账款	3,469,236,869.63	2,786,900,926.38
预付款项	103,406,201.11	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		
应收股利		
其他应收款	269,673,177.61	226,214,680.62
买入返售金融资产		
存货	3,527,910,067.12	4,086,649,341.15
划分为持有待售的资产	425,738,134.45	
一年内到期的非流动资产	2,050,081,994.31	2,674,775,561.68
其他流动资产	366,964,650.93	388,927,235.01
流动资产合计	14,513,355,824.25	15,054,616,586.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	13,829,500.00	13,829,500.00
持有至到期投资	150,500.00	150,500.00

长期应收款	1,881,526,239.02	2,477,190,952.73
长期股权投资	398,298,909.94	438,497,630.70
投资性房地产	18,196.37	18,196.37
固定资产	2,582,963,946.38	3,078,386,290.64
在建工程	353,488,786.02	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	693,806,123.90	828,461,499.13
开发支出	1,475,315.16	
商誉		
长期待摊费用	5,218,076.81	9,945,877.97
递延所得税资产	357,770,165.15	343,277,717.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,288,545,758.75	7,514,210,965.74
资产总计	20,801,901,583.00	22,568,827,552.31
流动负债：		
短期借款	1,012,543,816.05	769,218,915.40
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,543,386,293.18	1,303,211,271.28
应付账款	1,627,808,477.30	2,364,683,343.62
预收款项	176,244,789.74	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	51,490,081.65	22,956,630.56
应交税费	34,409,482.22	25,969,143.47
应付利息	125,336,150.81	120,133,943.67
应付股利		
其他应付款	1,486,936,570.38	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,124,866,807.53	683,722,980.27
其他流动负债	61,352,330.95	16,752,298.02
流动负债合计	7,244,374,799.81	7,352,600,277.62
非流动负债：		
长期借款	766,013,000.00	1,969,726,202.04
应付债券	3,127,153,044.21	3,286,634,632.39
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	110,308,113.89	149,221,209.85
长期应付职工薪酬	100,875,733.71	83,967,926.25
专项应付款	2,424,162.73	2,754,369.40
预计负债	108,747,915.08	112,922,099.40
递延收益	215,732,906.77	326,943,658.68
递延所得税负债	220,284.00	4,432,870.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,431,475,160.39	5,936,602,968.82
负债合计	11,675,849,960.20	13,289,203,246.44
所有者权益：		
股本	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,520,708,547.06	3,520,611,275.08
减：库存股		
其他综合收益	-73,429,662.64	-7,911,457.44
专项储备		
盈余公积	706,058,386.53	706,058,386.53
一般风险准备		
未分配利润	3,818,279,260.00	3,901,069,775.03
归属于母公司所有者权益合计	9,096,858,666.95	9,245,070,115.20
少数股东权益	29,192,955.85	34,554,190.67

所有者权益合计	9,126,051,622.80	9,279,624,305.87
负债和所有者权益总计	20,801,901,583.00	22,568,827,552.31

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,229,501,221.84	3,459,884,654.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	312,034,089.12	388,564,005.46
应收账款	2,435,853,842.28	2,190,437,843.92
预付款项	14,929,655.27	16,062,197.02
应收利息	1,008,572.91	
应收股利		
其他应收款	2,627,132,500.47	2,646,286,497.33
存货	1,282,500,665.66	1,574,552,577.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,108,775.99	13,182,500.97
流动资产合计	9,913,069,323.54	10,288,970,277.18
非流动资产：		
可供出售金融资产	13,829,500.00	13,829,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,717,184,805.31	5,669,833,030.14
投资性房地产		
固定资产	789,959,612.06	814,891,068.27
在建工程	99,356,103.28	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	219,332,776.55	218,155,102.56
开发支出	1,475,315.16	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	119,119,762.63	114,496,545.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,960,257,874.99	6,911,130,421.07
资产总计	16,873,327,198.53	17,200,100,698.25
流动负债：		
短期借款	202,753,028.09	33,532,950.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,164,281,679.71	958,907,793.65
应付账款	1,156,250,650.12	1,421,704,750.87
预收款项	36,383,047.72	23,852,647.43
应付职工薪酬	12,837,226.42	7,981,357.95
应交税费	9,751,206.21	1,528,453.42
应付利息	101,468,111.07	105,370,967.70
应付股利		
其他应付款	613,084,050.18	887,992,371.46
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	406,119,000.00	6,096,900.00
其他流动负债	5,683,539.59	5,125,564.58
流动负债合计	3,708,611,539.11	3,452,093,757.06
非流动负债：		
长期借款	765,213,000.00	1,170,713,200.00
应付债券	3,127,153,044.21	3,286,634,632.39
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	89,077,329.38	74,206,435.48
专项应付款		
预计负债	55,771,665.02	55,572,040.28

递延收益	95,081,617.68	117,894,593.13
递延所得税负债		4,213,382.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,132,296,656.29	4,709,234,283.69
负债合计	7,840,908,195.40	8,161,328,040.75
所有者权益：		
股本	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,607,221,666.79	3,607,117,188.28
减：库存股		
其他综合收益	-767,000.00	5,345,000.00
专项储备		
盈余公积	662,081,939.38	662,081,939.38
未分配利润	3,638,640,260.96	3,638,986,393.84
所有者权益合计	9,032,419,003.13	9,038,772,657.50
负债和所有者权益总计	16,873,327,198.53	17,200,100,698.25

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	10,293,406,072.77	12,584,687,456.76
其中：营业收入	10,293,406,072.77	12,584,687,456.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,131,752,255.15	12,266,546,004.02
其中：营业成本	8,035,487,191.87	9,984,377,167.48
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	56,937,136.86	65,106,450.40
销售费用	814,054,619.50	811,293,985.42
管理费用	876,090,410.81	846,366,493.99
财务费用	174,340,802.45	219,452,513.10
资产减值损失	174,842,093.66	339,949,393.63
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）	-9,016,223.70	5,972,570.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,531,273.70	959,520.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,637,593.92	324,114,023.09
加：营业外收入	149,960,344.67	104,738,587.51
其中：非流动资产处置利得	20,061,857.47	-1,939,938.75
减：营业外支出	5,823,758.95	9,160,243.89
其中：非流动资产处置损失	1,615,488.22	4,513,958.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	296,774,179.64	419,692,366.71
减：所得税费用	103,615,395.49	91,072,782.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	193,158,784.15	328,619,584.46
归属于母公司所有者的净利润	198,520,018.97	331,989,364.17
少数股东损益	-5,361,234.82	-3,369,779.71
六、其他综合收益的税后净额	-65,518,205.20	-9,565,413.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-65,518,205.20	-9,565,413.43
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6,512,000.00	5,488,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-6,512,000.00	5,488,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-59,006,205.20	-15,053,413.43
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-59,006,205.20	-15,053,413.43
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	127,640,578.95	319,054,171.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,001,813.77	322,423,950.74
归属于少数股东的综合收益总额	-5,361,234.82	-3,369,779.71
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1764	0.2950
(二) 稀释每股收益	0.1764	0.2950

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，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,289,311,853.09	8,988,173,881.26
减：营业成本	5,121,747,901.73	7,373,772,898.13
营业税金及附加	37,867,306.41	41,453,886.53
销售费用	436,094,106.54	562,438,497.11
管理费用	353,912,367.20	344,047,064.53
财务费用	38,201,850.78	73,620,335.93
资产减值损失	44,164,363.45	67,703,296.96

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）	-9,017,334.27	5,959,061.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,517,334.27	961,061.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	248,306,622.71	531,096,963.33
加：营业外收入	61,042,814.76	39,303,953.85
其中：非流动资产处置利得	3,986,960.06	-2,038,969.22
减：营业外支出	2,895,442.09	5,801,013.57
其中：非流动资产处置损失	1,381,017.48	4,184,560.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	306,453,995.38	564,599,903.61
减：所得税费用	25,489,594.26	80,316,456.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	280,964,401.12	484,283,446.85
五、其他综合收益的税后净额	-6,112,000.00	5,345,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6,112,000.00	5,345,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-6,112,000.00	5,345,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	274,852,401.12	489,628,446.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2497	0.4304

(二) 稀释每股收益	0.2497	0.4304
------------	--------	--------

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,080,037,948.91	16,887,701,050.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	159,591,502.95	268,209,036.05
收到其他与经营活动有关的现金	565,132,028.63	385,842,600.11
经营活动现金流入小计	12,804,761,480.49	17,541,752,686.82
购买商品、接受劳务支付的现金	10,001,629,368.06	13,952,558,059.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,035,575,222.63	1,022,919,768.90
支付的各项税费	464,201,696.74	494,388,312.02

支付其他与经营活动有关的现金	748,912,206.60	988,441,382.62
经营活动现金流出小计	12,250,318,494.03	16,458,307,523.23
经营活动产生的现金流量净额	554,442,986.46	1,083,445,163.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	31,182,497.06	41,068,706.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,347,330.60	9,842,799.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,316.53	1,140,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	70,019,671.16	9,048,357.91
投资活动现金流入小计	181,556,815.35	61,099,863.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	239,074,316.36	204,855,256.88
投资支付的现金		40,500,000.00
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	24,734,104.27	25,606,851.04
支付其他与投资活动有关的现金	75,082,415.98	91,756,954.62
投资活动现金流出小计	338,890,836.61	362,719,062.54
投资活动产生的现金流量净额	-157,334,021.26	-301,619,198.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00
取得借款收到的现金	338,527,824.64	1,365,814,799.24
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	97,271.98	
筹资活动现金流入小计	338,625,096.62	1,370,314,799.24
偿还债务支付的现金	448,060,456.92	971,727,064.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	543,189,373.14	523,287,000.01
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		
筹资活动现金流出小计	991,249,830.06	1,495,014,064.48
筹资活动产生的现金流量净额	-652,624,733.44	-124,699,265.24

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,189,182.06	-28,139,357.09
五、现金及现金等价物净增加额	-262,704,950.30	628,987,342.40
加：期初现金及现金等价物余额	4,176,617,147.29	3,547,629,804.89
六、期末现金及现金等价物余额	3,913,912,196.99	4,176,617,147.29

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,008,398,505.25	6,952,237,104.43
收到的税费返还	59,533,174.04	176,818,869.77
收到其他与经营活动有关的现金	287,403,048.80	324,240,472.06
经营活动现金流入小计	6,355,334,728.09	7,453,296,446.26
购买商品、接受劳务支付的现金	4,934,998,509.23	5,655,368,755.10
支付给职工以及为职工支付的现金	387,294,522.95	415,906,349.82
支付的各项税费	140,855,948.47	163,537,434.16
支付其他与经营活动有关的现金	326,348,862.12	395,277,217.46
经营活动现金流出小计	5,789,497,842.77	6,630,089,756.54
经营活动产生的现金流量净额	565,836,885.32	823,206,689.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31,167,447.06	64,381,553.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,623,699.08	267,799,065.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,316.53	1,140,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	11,278,959.54	4,973,383.39
投资活动现金流入小计	223,077,422.21	338,294,002.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,558,499.95	-760,973.47
投资支付的现金	237,536,556.50	461,415,600.00

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	61,000,000.00	5,490,000.00
投资活动现金流出小计	399,095,056.45	466,144,626.53
投资活动产生的现金流量净额	-176,017,634.24	-127,850,623.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	273,448,643.33	933,634,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,202,249,844.38	3,126,583,445.81
筹资活动现金流入小计	2,475,698,487.71	4,060,218,045.81
偿还债务支付的现金	272,976,781.02	597,691,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	532,659,393.55	513,357,475.07
支付其他与筹资活动有关的现金	2,282,013,252.16	2,743,691,749.19
筹资活动现金流出小计	3,087,649,426.73	3,854,740,774.26
筹资活动产生的现金流量净额	-611,950,939.02	205,477,271.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,733,434.61	-16,649,423.73
五、现金及现金等价物净增加额	-219,398,253.33	884,183,913.58
加：期初现金及现金等价物余额	3,439,334,579.91	2,555,150,666.33
六、期末现金及现金等价物余额	3,219,936,326.58	3,439,334,579.91

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,520,611,275.08		-7,911,457.44		706,058,386.53		3,901,069,775.03	34,554,190.67	9,279,624,305.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,125,242,136.00				3,520,611,275.08		-7,911,457.44		706,058,386.53		3,901,069,775.03	34,554,190.67	9,279,624,305.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					97,271.98		-65,518,205.20				-82,790,515.03	-5,361,234.82	-153,572,683.07
（一）综合收益							-65,518,205.20				198,520,018.97	-5,361,234.82	127,640,578.95

总额													
(二) 所有者投入和减少资本					97,271.98								97,271.98
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					97,271.98								97,271.98
(三) 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													
(四) 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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,125,242,136.00				3,520,708,547.06		-73,429,662.64		706,058,386.53		3,818,279,260.00	29,192,955.85	9,126,051,622.80

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

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,520,611,275.08		1,653,955.99		706,058,386.53		3,941,703,777.78	33,423,970.38	9,328,693,501.76
加：会计政策变更											-91,312,832.92		-91,312,832.92

前期 差错更正													
同一 控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余 额	1,125,242,136.00			3,520,611,275.08		1,653,955.99		706,058,386.53		3,850,390,944.86	33,423,970.38	9,237,380,668.84	
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)						-9,565,413.43				50,678,830.17	1,130,220.29	42,243,637.03	
(一) 综合收益 总额						-9,565,413.43				331,989,364.17	-3,369,779.71	319,054,171.03	
(二) 所有者投 入和减少资本											4,500,000.00	4,500,000.00	
1. 股东投入的 普通股											4,500,000.00	4,500,000.00	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本													
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,125,242,136.00				3,520,611,275.08		-7,911,457.44		706,058,386.53		3,901,069,775.03	34,554,190.67	9,279,624,305.87

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄建兵

会计机构负责人：刘传捷

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,607,117,188.28		5,345,000.00		662,081,939.38	3,638,986,393.84	9,038,772,657.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,125,242,136.00				3,607,117,188.28		5,345,000.00		662,081,939.38	3,638,986,393.84	9,038,772,657.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					104,478.51		-6,112,000.00			-346,132.88	-6,353,654.37
（一）综合收益总额							-6,112,000.00			280,964,401.12	274,852,401.12
（二）所有者投入和减少资本					104,478.51						104,478.51
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				104,478.51						104,478.51
(三) 利润分配									-281,310,534.00	-281,310,534.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-281,310,534.00	-281,310,534.00
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,125,242,136.00			3,607,221,666.79		-767,000.00		662,081,939.38	3,638,640,260.96	9,032,419,003.13

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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,611,017,188.28				662,081,939.38	3,516,479,399.61	8,914,820,663.27
加：会计政策变更										-80,465,918.62	-80,465,918.62
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,125,242,136.00				3,611,017,188.28				662,081,939.38	3,436,013,480.99	8,834,354,744.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,900,000.00		5,345,000.00			202,972,912.85	204,417,912.85
（一）综合收益总额							5,345,000.00			484,283,446.85	489,628,446.85
（二）所有者投入和减少资本					-3,900,000.00						-3,900,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-3,900,000.00						-3,900,000.00
(三) 利润分配									-281,310,534.00	-281,310,534.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-281,310,534.00	-281,310,534.00
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,125,242,136.00			3,607,117,188.28		5,345,000.00		662,081,939.38	3,638,986,393.84	9,038,772,657.50

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

三、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。本公司及子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 20 年的发展，公司主营业务得到大幅度扩展。1993 年上市之初公司主要经营装载机的开发、生产、经营、维修、技术服务等，销售面向的市场仅限国内。2014 年公司主营业务已扩展为装载机、挖掘机、起重机、压路机、叉车、平地机、推土机、铣刨机、摊铺机、滑移装载机、挖掘装载机、矿用卡车等工程机械及配件的生产、销售，融资租赁业务，产品销售面向全球 130 多个国家和地区。

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 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,125,242,136 股，详见附注六、38。

本公司经营范围为：主要从事工程机械及配件制造；工程机械及零配件批发、零售、维修、售后服务、进出口业务；机械设备租赁、工程机械及配件的回收和再制造（限分公司经营）；工矿设备及配件、汽车配件、五金交电、电工器材、五金工具、机电成套设备等。

本公司的母公司为于中国成立的广西柳工集团有限公司，实际控制人为广西壮族自治区

国有资产管理委员会。

本财务报表业经本公司第七届董事会第八次会议于2015年3月27日决议批准报出。【根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。】

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共35户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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。

五、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12月31日的财务状况及2014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2014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。

六、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下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，是指为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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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（通常指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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

(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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为以考虑证券价格的历史性波动为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
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、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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真条件，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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持

有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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、20“长期资产减值”。

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。

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。

15、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(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、20“长期资产减值”。

(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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

16、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、预付的工程款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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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，对其原值减去预计净残值和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、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。

20、长期资产减值

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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为本公司提供服务的年限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，

计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、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。

22、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、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。

24、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。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。

25、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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

26、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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及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。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的

企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	13,829,500.00
		长期股权投资	-13,829,500.00
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，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。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注四、21。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	应付职工薪酬	5,036,070.75
		长期应付职工薪酬	-7,344,906.67
		其他综合收益(负 债表)	-5,488,000.00
		未分配利润	-3,179,164.00
		管理费用	395,597.69
		财务费用	2,783,566.39
		其他综合收益(利 润表)	5,488,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	其他流动资产	388,927,235.01
		应交税费	388,927,235.01
		递延收益	326,943,658.68
		其他非流动负债	-326,943,658.68
		外币报表折算差额	-13,399,457.44
		其他综合收益	13,399,457.44

(2) 会计估计变更

无

31、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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、23、“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。

七、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。
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。中恒国际租赁有限公司从事融资租赁业务的收入，营改增之前按 5% 税率计缴营业税，营改增之后按 17% 税率计缴增值税。

（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）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

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；2014 年 8 月《西部地区鼓励类产业目录》（国家发改委 2014 年 15 号令）公布。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（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。

本公司的子公司江苏柳工机械有限公司（证书号：GR201432000309），安徽柳工起重机有限公司（证书号：GR201434000522）、柳工无锡路面机械有限公司（证书号：GF201232001036），柳工常州挖掘机有限公司（证书号：GR201232000196）经认定为高新技术企业，按照《企业所得税法》可享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

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

八、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2014 年 1 月 1 日,年末指 2014 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	112,591.19	112,165.29
银行存款	3,904,799,605.80	4,176,504,982.00
其他货币资金	44,534,890.29	100,113,546.31
合计	3,949,447,087.28	4,276,730,693.60
其中:存放在境外的款项总额	189,805,229.68	204,001,372.78

注:期末其他货币资金中保证金存款等使用受到限制的款项 35,534,890.29 元,已从现金及现金等价物中剔除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,897,641.81	532,206,719.25
合计	350,897,641.81	532,206,719.25

(2) 年末已质押的应收票据情况

无

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,143,643,093.78	-

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	1,143,643,093.78	-

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,401,786,379.00 元（上年度：人民币 547,327,768.00 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 803,700,179.68 元（上年度：人民币 547,327,768.00 元），发生的贴现费用为人民币 26,132,653.91 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	93,461,320.12	2.44	59,554,930.67	63.72	33,906,389.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,680,116,422.58	96.09	265,071,446.03	7.20	3,415,044,976.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	56,329,050.64	1.47	36,043,547.01	63.99	20,285,503.63
合计	3,829,906,793.34	100.00	360,669,923.71	9.42	3,469,236,869.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	127,408,533.07	4.14	53,309,889.97	41.84	74,098,643.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,918,991,835.99	94.79	217,742,239.52	7.46	2,701,249,596.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	33,042,898.09	1.07	21,490,211.28	65.04	11,552,686.81
合计	3,079,443,267.15	100.00	292,542,340.77	9.50	2,786,900,926.38

① 年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 (按单位)	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例%	
公司一	26,059,363.82	20,596,989.96	79.04	退出渠道, 已诉讼, 冻结部分资产
公司二	67,401,956.30	38,957,940.71	57.80	退出渠道, 已诉讼, 冻结部分资产
合计	93,461,320.12	59,554,930.67	63.72	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	2,380,645,121.22	119,032,256.12	5.00
7-12 个月	695,715,450.12	34,785,772.51	5.00
1 年以内小计	3,076,360,571.34	153,818,028.63	5.00
1 至 2 年	395,255,325.67	39,525,532.57	10.00
2 至 3 年	111,211,157.89	33,363,347.37	30.00
3 至 4 年	45,730,527.59	22,865,263.80	50.00
4 至 5 年	3,926,566.33	2,748,596.43	70.00
5 年以上	12,750,677.23	12,750,677.23	100.00
合计	3,645,234,826.05	265,071,446.03	7.27

③组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	34,881,596.53	-	-
合计	34,881,596.53	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 92,800,021.12 元; 本年收回或转回坏账准备金额 6,159,132.69 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
公司一	6,159,132.69	冻结部分资产
合计	6,159,132.69	

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,633,067.43

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
柳工机械(澳大利亚)有限公司	货款	22,304,556.30	澳洲公司清算，应收账款核销	董事会决议	是

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 579,357,426.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 15.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 39,455,092.97 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
保理	289,384,290.09	9,805,201.70
合计	289,384,290.09	9,805,201.70

注：于 2014 年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 289,384,290.09 元 (2013 年：437,186,282.47 元)，相关的损失为 9,805,201.70 元 (2013 年：5,690,128.97 元)。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	年末金额
----	------

短期借款	49,517,660.09
负债小计	49,517,660.09

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	97,087,308.39	93.89	76,205,421.18	92.70
1 至 2 年	2,474,527.07	2.39	883,246.05	1.07
2 至 3 年	183,450.74	0.18	4,256,524.64	5.18
3 年以上	3,660,914.91	3.54	866,237.01	1.05
合计	103,406,201.11	100.00	82,211,428.88	100.00

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

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 67,117,463.77 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 64.91%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,500,000.00	6.03	8,750,000.00	50.00	8,750,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	272,886,890.90	93.95	11,996,555.39	4.40	260,890,335.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	65,684.20	0.02	32,842.10	50.00	32,842.10
合计	290,452,575.10	100.00	20,779,397.49	7.15	269,673,177.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,500,000.00	7.18	5,250,000.00	30.00	12,250,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,442,955.29	92.83	12,478,274.67	5.51	213,964,680.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	243,942,955.29	100.00	17,728,274.67	7.27	226,214,680.62

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一	17,500,000.00	8,750,000.00	50%	预计无法全额收回
合计	17,500,000.00	8,750,000.00		

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 6 个月以内	160,913,633.74	8,045,681.69	5.00
7-12 个月	39,939,400.83	1,996,970.04	5.00
1 年以内小计	200,853,034.57	10,042,651.73	5.00
1 至 2 年	6,990,399.96	699,040.00	10.00
2 至 3 年	1,426,656.81	427,997.04	30.00
3 至 4 年	1,359,897.49	679,948.75	50.00
4 至 5 年	209,882.65	146,917.86	70.00
合计	210,839,871.48	11,996,555.38	5.90

③ 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	62,047,019.42	-	-
合计	62,047,019.42	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,360,425.53 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	311,175.00

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
柳工机械(澳大利亚)有限公司	往来款	311,175.00	澳洲公司清算, 其他应收账款核销	董事会决议	是
合计		311,175.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合营企业借款	61,000,000.00	-
政府借款	50,000,000.00	101,377,278.70
保证金	49,698,192.45	23,212,088.41
运费	26,717,385.14	23,832,459.53
备用金	21,557,838.10	9,274,089.75
其他	81,479,159.41	86,247,038.90
合计	290,452,575.10	243,942,955.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

公司一	借款	50,000,000.00	半年以内	18.54	2,500,000.00
公司二	诉讼保证金	27,207,234.44	一年以内	10.09	1,360,361.72
公司三	运费	17,500,000.00	三年以内	6.49	5,250,000.00
公司四	土地出售款	16,100,000.00	半年以内	5.97	805,000.00
公司五	拖车费	3,062,800.22	两年以内	1.14	170,810.93
合计		113,870,034.66		42.23	10,086,172.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	477,370,827.47	45,434,333.60	431,936,493.87
在产品	906,984,811.67	28,469,989.89	878,514,821.78
库存商品	2,322,848,396.34	105,389,644.87	2,217,458,751.47
合计	3,707,204,035.48	179,293,968.36	3,527,910,067.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	558,516,226.75	46,838,896.60	511,677,330.15
在产品	1,254,691,194.13	53,513,094.92	1,201,178,099.21

库存商品	2,486,242,465.05	112,448,553.26	2,373,793,911.79
合计	4,299,449,885.93	212,800,544.78	4,086,649,341.15

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	46,838,896.60	23,842,097.11	-	25,246,660.11	-	45,434,333.60
在产品	53,513,094.92	22,472,765.00	-	47,515,870.03	-	28,469,989.89
库存商品	112,448,553.26	91,349,139.93	-	98,408,048.32	-	105,389,644.87
合计	212,800,544.78	137,664,002.04	-	171,170,578.46	-	179,293,968.36

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值的差额计提	生产领用消耗	对外出售
在产品	成本高于可变现净值的差额计提	生产领用消耗	对外出售
库存商品	成本高于可变现净值的差额计提		对外出售

7、划分为持有待售的资产

项目	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产				
其中：固定资产	322,919,647.75	323,919,647.75	1,000,000.00	2015 年 1 月至 5 月
在建工程	32,487,884.20	32,487,884.20	-	2015 年 5 月
无形资产	70,330,602.50	70,330,602.50	-	2015 年 5 月
合计	425,738,134.45	426,738,134.45	1,000,000.00	

公司战略调整，全资子公司天津柳工机械有限公司（以下简称“天津柳工”）推土机生产

线全面转移至常州，公司于 2014 年 10 月 17 日与天津港保税区管理委员会签署项目备忘录，天津港保税区管理委员会同意收购天津柳工的土地、建筑房屋、各类辅房、道路、商务楼、厂房基础设施配套等（不含机器设备），并确保价格不低于天津柳工相应资产的账面净值。

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	2,043,237,066.00	2,668,607,476.03	附注六、12
将于 1 年内摊销的长期待摊费用	6,844,928.31	6,168,085.65	附注六、19
合计	2,050,081,994.31	2,674,775,561.68	

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税金	366,964,650.93	388,927,235.01
合计	366,964,650.93	388,927,235.01

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	13,829,500.00	-	13,829,500.00	13,829,500.00	-	13,829,500.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	13,829,500.00	-	13,829,500.00	13,829,500.00	-	13,829,500.00
合计	13,829,500.00	-	13,829,500.00	13,829,500.00	-	13,829,500.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中地海外汉盛(北京)贸易有	13,829,500.00	-	-	13,829,500.00	-	-	-	-	10	2,500,000.00

限责任公司									
合计	13,829,500.00	-	-	13,829,500.00	-	-	-	-	2,500,000.00

11、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“江阴长江大桥”债券	150,500.00	-	150,500.00	150,500.00	-	150,500.00
合计	150,500.00	-	150,500.00	150,500.00	-	150,500.00

(2) 年末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
“江阴长江大桥”债券	150,500.00	无	10%	2023 年
合计	150,500.00			

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末数	年初数
融资租赁	4,098,674,909.48	5,343,406,842.08
其中：未实现融资收益	752,548,371.90	804,386,951.25
账面余额合计	4,098,674,909.48	5,343,406,842.08
减：坏账准备	173,911,604.46	197,608,413.32
账面价值	3,924,763,305.02	5,145,798,428.76
减：一年内到期部分的账面价值	2,043,237,066.00	2,668,607,476.03
合计	1,881,526,239.02	2,477,190,952.73

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

13、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
一、合营企业						
广西康明斯工业动力有限公司	168,277,412.82	-	-	-30,817,072.06	-	-
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	7,376,931.37	-	-	-308,155.23	-	-
广西威翔机械有限公司	24,114,785.65	-	-	670,888.83	-	-
小计	199,769,129.84	-	-	-30,454,338.46	-	-
二、联营企业						
柳州采埃孚机械有限公司	174,843,226.69	-	-	28,580,593.29	-	-
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	4,757,297.14	-	-	-1,521,990.75	-	-
柳工 Haffar 合资公司	26,396.00	-	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	51,103,121.94	-	-	-8,121,598.35	-	-
常州柳立置业有限公司	7,998,459.09	-	-	-13,939.43	-	-
小计	238,728,500.86	-	-	18,923,064.76	-	-
合计	438,497,630.70	-	-	-11,531,273.70	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广西康明斯工业动力有限公司	-	-	-	137,460,340.76	-
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	-	-	-	7,068,776.14	-
广西威翔机械有限公司	-	-	-	24,785,674.48	-

小计				169,314,791.38	-
二、联营企业					
柳州采埃孚机械有限公司	28,667,447.06			174,756,372.92	-
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司				3,235,306.39	-
柳工 Hafkar 合资公司				26,396.00	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司				42,981,523.59	-
常州柳立置业有限公司				7,984,519.66	-
小计	28,667,447.06			228,984,118.56	-
合计	28,667,447.06			398,298,909.94	-

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	395,215.00	-	-	395,215.00
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	395,215.00	-	-	395,215.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	377,018.63	-	-	377,018.63
2、本年增加金额	-	-	-	-
4、年末余额	377,018.63	-	-	377,018.63
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	18,196.37	-	-	18,196.37
2、年初账面价值	18,196.37	-	-	18,196.37

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,194,328,575.41	1,721,682,548.17	109,483,342.26	100,215,168.92	228,319,770.76	4,354,029,405.52
2、本年增加金额	129,430,431.43	30,823,756.30	9,159,999.13	5,528,080.02	34,684,430.43	209,626,697.31
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	129,430,431.43	30,823,756.30	9,159,999.13	5,528,080.02	34,684,430.43	209,626,697.31
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	394,002,259.51	143,967,563.22	8,970,248.69	7,100,102.08	13,635,162.86	567,675,336.36
(1) 出售	11,021,746.62	76,757,965.97	4,869,237.15	2,960,843.53	7,494,212.00	103,104,005.27
(2) 持有待售资产	355,384,675.13	52,766,808.40	2,633,159.56	1,237,590.89	500,367.73	412,522,601.71
(3) 其他	27,595,837.76	14,442,788.85	1,467,851.98	2,901,667.66	5,640,583.13	52,048,729.38
4、年末余额	1,929,756,747.33	1,608,538,741.25	109,673,092.70	98,643,146.86	249,369,038.33	3,995,980,766.47
二、累计折旧						
1、年初余额	371,927,759.72	667,560,305.30	57,752,451.67	58,990,456.95	119,412,141.24	1,275,643,114.88
2、本年增加金额	97,915,553.34	141,946,977.98	11,278,788.46	13,732,778.67	36,968,164.66	301,842,263.11
(1) 计提	97,915,553.34	141,946,977.98	11,278,788.46	13,732,778.67	36,968,164.66	301,842,263.11
3、本年减少金额	68,579,318.19	74,081,589.62	6,131,749.49	4,965,661.64	10,710,238.96	164,468,557.90
(1) 出售	1,829,805.47	47,327,446.55	3,881,781.58	2,597,753.65	6,479,076.99	62,115,864.24
(2) 持有待售资产	63,714,613.95	23,362,572.13	1,171,092.85	973,011.75	381,663.28	89,602,953.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 其他	3,034,898.77	3,391,570.94	1,078,875.06	1,394,896.24	3,849,498.69	12,749,739.70
4、年末余额	401,263,994.87	735,425,693.66	62,899,490.64	67,757,573.98	145,670,066.94	1,413,016,820.09
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,528,492,752.46	873,113,047.59	46,773,602.06	30,885,572.88	103,698,971.39	2,582,963,946.38
2、年初账面价值	1,822,400,815.69	1,054,122,242.87	51,730,890.59	41,224,711.97	108,907,629.52	3,078,386,290.64

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	19,882,757.80
机器设备	1,385,869.08
运输设备	1,061,398.32
其他设备	1,567,038.03
合计	23,897,063.23

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房、仓库、食堂等房屋建筑物	848,737,132.55	暂未竣工结算、未完成验收
合计	848,737,132.55	

16、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	353,488,786.02	-	353,488,786.02	324,452,800.25	-	324,452,800.25
合计	353,488,786.02	-	353,488,786.02	324,452,800.25	-	324,452,800.25

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入	本年其他	年末余额
				固定资产金额	减少金额	
柳工工程机械核心铸件研发制造项目	605,890,000.00	95,263,178.31	100,518,789.34	-	-	195,781,967.65

(续)

工程名称	工程累计投入占	工程进度	利息资本化	其中：本年利息	本年利息	资金来源
	预算比例 (%)		累计金额	资本化金额	资本化率 (%)	
柳工工程机械核心铸件研发制造项目	32.31	53%	-	-	-	自筹

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

无

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	780,499,650.19	37,350,655.18	134,842,376.96	952,692,682.33
2、本年增加金额	46,003,806.73	10,158,608.19	1,583,567.42	57,745,982.34
(1) 购置	46,003,806.73	10,158,608.19	1,583,567.42	57,745,982.34
(2) 内部研发	-	-	-	-

项目	土地使用权	管理软件	专利权	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	156,337,071.51	31,614.90	11,518,232.53	167,886,918.94
(1) 出售	73,477,996.27	-	-	73,477,996.27
(2) 持有待售资产	79,619,550.00	-	-	79,619,550.00
(3) 其他	3,239,525.24	31,614.90	11,518,232.53	14,789,372.67
4、年末余额	670,166,385.41	47,477,648.47	124,907,711.85	842,551,745.73
二、累计摊销				
1、年初余额	70,682,816.12	24,132,178.17	29,416,188.91	124,231,183.20
2、本年增加金额	16,217,915.54	4,281,843.15	17,634,216.76	38,133,975.45
(1) 计提	16,217,915.54	4,281,843.15	17,634,216.76	38,133,975.45
3、本年减少金额	13,613,143.10	2,987.99	3,405.73	13,619,536.82
(1) 出售	4,203,717.64	-	-	4,203,717.64
(2) 持有待售资产	9,288,947.50	-	-	9,288,947.50
(3) 其他	120,477.96	2,987.99	3,405.73	126,871.68
4、年末余额	73,287,588.56	28,411,033.33	47,046,999.94	148,745,621.83
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 出售	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	596,878,796.85	19,066,615.14	77,860,711.91	693,806,123.90
2、年初账面价值	709,816,834.07	13,218,477.01	105,426,188.05	828,461,499.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
挖掘机公司莲塘村土地	38,558,764.69	全部征地完成并交付后再办理土地证

18、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
SAP 开发	-	1,475,315.16	-	-	-	1,475,315.16
合计	-	1,475,315.16	-	-	-	1,475,315.16

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费房租等	3,851,660.00	-	2,230,301.93	-	1,621,358.07
工装等	12,262,303.62	-	1,820,656.57	-	10,441,647.05
减：一年内到期非流动资产	6,168,085.65	-	-	-	6,844,928.31
合计	9,945,877.97	-	4,050,958.50	-	5,218,076.81

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	667,188,131.70	125,092,963.24	694,632,552.69	117,557,934.05
预提费用	629,650,114.03	99,182,776.64	706,674,254.56	110,506,184.64
应付职工薪酬	109,917,372.13	17,566,604.30	5,666,666.07	1,094,007.09
递延收益	266,201,884.40	51,041,918.22	254,211,103.29	54,014,313.38
固定资产/在建工程	3,789,419.72	942,277.80	2,754,935.94	684,639.81
无形资产	1,188,464.88	297,116.22	617,906.72	154,476.68

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣/未弥补亏损	95,295,307.88	33,798,429.04	104,167,518.51	32,795,052.54
预计负债	57,358,686.80	8,603,803.02	55,572,040.27	8,335,806.04
长期股权投资	12,997,370.28	2,704,049.05	9,968,805.51	2,249,764.33
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	76,685,859.60	18,540,227.62	105,903,595.93	15,885,539.39
合计	1,920,272,611.42	357,770,165.15	1,940,169,379.49	343,277,717.95

(2) 已确认递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	-	-	28,089,216.07	4,213,382.41
固定资产折旧	1,468,560.00	220,284.00	1,463,256.00	219,488.40
合计	1,468,560.00	220,284.00	29,552,472.07	4,432,870.81

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	546,745,408.54	275,306,239.60
合计	546,745,408.54	275,306,239.60

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015 年	21,458,947.26	26,344,344.70	-
2016 年	126,326,521.36	27,167,529.63	-
2017 年	93,663,310.12	93,663,310.12	-
2018 年	128,131,055.15	128,131,055.15	-
2019 年	177,165,574.65	-	-
合计	546,745,408.54	275,306,239.60	

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
担保借款	791,433,787.96	705,201,465.40
信用借款	171,592,368.00	64,017,450.00
保理借款	49,517,660.09	-
合计	1,012,543,816.05	769,218,915.40

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,543,386,293.18	1,303,211,271.28
合计	1,543,386,293.18	1,303,211,271.28

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 1,543,386,293.18 元（上年末：1,303,211,271.28 元）。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购货款	1,572,732,001.28	2,290,771,933.02
工程设备款	55,076,476.02	73,911,410.60
合计	1,627,808,477.30	2,364,683,343.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因

公司一	2,332,000.00	工程款
公司二	2,216,213.34	采购款
合计	4,548,213.34	

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	176,244,789.74	200,051,544.79
合计	176,244,789.74	200,051,544.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
公司一	1,572,297.90	未结算预收款
公司二	1,554,217.62	未结算预收款
合计	3,126,515.52	

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 31,912,554.78 元（2013 年 12 月 31 日：14,222,639.31 元），主要为未结算预收款。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	17,587,102.08	912,966,392.45	897,025,539.30	33,527,955.23
二、离职后福利-设定提存计划	90,231.16	158,333,244.24	151,307,094.92	7,116,380.48
三、辞退福利	5,279,297.32	26,040,084.94	20,473,636.32	10,845,745.94
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	22,956,630.56	1,097,339,721.63	1,068,806,270.54	51,490,081.65

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,884,851.49	740,248,811.38	723,238,219.20	26,895,443.67
2、职工福利费	2,518,432.10	65,290,893.20	66,127,560.12	1,681,765.18
3、社会保险费	473,974.36	53,060,858.27	53,179,381.11	355,451.52
其中：医疗保险费	314,867.19	38,867,203.61	38,986,728.14	195,342.66
工伤保险费	81,104.26	3,740,102.82	3,768,440.22	52,766.86
生育保险费	2,183.97	3,983,149.00	3,985,332.97	-
4、住房公积金	344,894.99	34,519,370.10	34,498,031.86	366,233.23
5、工会经费和职工教育经费	1,138,354.92	18,633,769.14	18,769,656.72	1,002,467.34
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	3,226,594.22	1,212,690.36	1,212,690.29	3,226,594.29
合计	17,587,102.08	912,966,392.45	897,025,539.30	33,527,955.23

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	69,469.30	149,357,564.34	142,323,924.62	7,103,109.02
2、失业保险费	7,490.40	8,942,624.90	8,950,115.30	-
3、企业年金缴费	13,271.46	33,055.00	33,055.00	13,271.46
合计	90,231.16	158,333,244.24	151,307,094.92	7,116,380.48

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，按照该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	101,435,860.82	105,370,967.70

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	11,770,626.23	-
长期借款利息	12,129,663.76	14,762,975.97
合计	125,336,150.81	120,133,943.67

重要的已逾期未支付的利息情况

无

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,065,981.60	-
营业税	1,038,032.63	1,479,498.30
城市维护建设税	2,198,112.99	247,841.40
企业所得税	11,374,640.03	7,189,108.78
个人所得税	3,893,430.33	2,801,590.77
防洪保安费	1,041,511.71	1,915,869.22
教育费附加	1,721,805.16	317,204.70
各项基金	411,078.09	6,318,848.82
房产税	2,702,328.92	1,030,086.42
土地使用税	2,171,441.16	3,318,766.01
印花税	733,220.22	1,130,864.47
其他税	57,899.38	219,464.58
合计	34,409,482.22	25,969,143.47

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
保证金	684,437,892.29	881,107,952.45
三包	205,649,118.31	199,830,542.96
出口信用保险赔款	46,539,339.44	51,213,960.00
运费	26,017,255.73	18,257,926.48
其他	524,292,964.61	695,489,824.65
合计	1,486,936,570.38	1,845,900,206.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
公司一	3,076,505.32	保证金
合计	3,076,505.32	

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、31）	1,124,866,807.53	683,722,980.27
合计	1,124,866,807.53	683,722,980.27

30、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内转入损益的递延收益	61,352,330.95	16,752,298.02
合计	61,352,330.95	16,752,298.02

31、长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,172,132,000.00	1,380,000,000.00
担保借款	700,000,000.00	1,177,576,261.66

项目	年末余额	年初余额
保理借款	18,747,807.53	95,872,920.65
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	1,124,866,807.53	683,722,980.27
合计	766,013,000.00	1,969,726,202.04

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
应付债券	3,127,153,044.21	3,286,634,632.39
合计	3,127,153,044.21	3,286,634,632.39

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
一期品种一	100 元/张	2011.7.20	5 年	3 亿	7,200,000.00	12,264,893.12	16,200,000.00	3,264,893.12	136,441,837.08
一期品种二	100 元/张	2011.7.20	7 年	17 亿	44,200,000.00	99,450,000.00	99,450,000.00	44,200,000.00	1,694,354,658.60
二期	100 元/张	2012.3.14	5 年	13 亿	53,970,967.70	67,600,000.00	67,600,000.00	53,970,967.70	1,296,356,548.53
合计				33 亿	105,370,967.70	179,314,893.12	183,250,000.00	101,435,860.82	3,127,153,044.21

33、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付 HSW 公司款	109,781,896.11	148,588,788.59
应付购车款	526,217.78	632,421.26
合计	110,308,113.89	149,221,209.85

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	75,370,000.00	71,153,000.00
二、辞退福利	25,505,733.71	12,814,926.25
三、其他长期福利	-	-
合计	100,875,733.71	83,967,926.25

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	71,153,000.00	79,576,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	4,974,000.00	5,105,000.00
1、当期服务成本	1,868,000.00	2,386,000.00
2、过去服务成本	-	-
3、结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4、利息净额	3,106,000.00	2,719,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	6,512,000.00	-5,488,000.00
1、精算利得（损失以“-”表示）	6,512,000.00	-5,488,000.00
四、其他变动	-7,269,000.00	-8,040,000.00
1、结算时支付的对价	-	-
2、已支付的福利	-7,269,000.00	-8,040,000.00
五、年末余额	75,370,000.00	71,153,000.00

②设定受益计划净负债（净资产）

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	71,153,000.00	79,576,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	4,974,000.00	5,105,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	6,512,000.00	-5,488,000.00
四、其他变动	-7,269,000.00	-8,040,000.00
五、年末余额	75,370,000.00	71,153,000.00

③设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司因为离退休职工历年福利支付，包括提供退休工资、医疗补助等福利，依据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。离退休职工的福利支出作为离职后福利计划设定受益计划进行精算评估，内退员工的持续薪酬福利支出作为辞退福利计划进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

④设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

本年度公司聘请了普华永道咨询（深圳）有限公司上海分公司出具了正式的精算评估报告。

2012 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日各评估时点，离退休人员的人员信息统计如下：

人员类别		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
离休人员	人数	22	26	29
	平均年龄	86	85	85
	平均余命	5	6	6
退休人员	人数	3,149	3,047	2,955
	平均年龄	65	65	64
	平均余命	20	20	20

评估假设

假设	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
离退休福利计划年贴现率	3.60%	4.60%	3.60%
离休人员医疗保险费用年增长率	7.00%	7.00%	7.00%
离休人员的其他各项非医疗保险福利增长率	-	-	-

退休人员的各项福利	-	-	-
死亡率	100%中国人寿保险业经验生命表 2000-2003 男性 CL3, 女性 CL4		

折现率以国债收益率为设定折现率的标准，在决定评估时点的折现率时，先预估该评估时点福利计划在未来年度所产生的现金流，然后根据该现金流计算福利负债在评估时点的修正久期，参考相应年期的国债收益率，决定适用的折现率。

离退休员工福利负债精算现值结果

单位：千元

精算假设	2014 年	2013 年	2012 年
折现率增加0.25%	73,843	69,816	77,858
折现率下降 0.25%	76,971	72,555	81,359

35、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽柳工职工安置费	2,754,369.40	-	330,206.67	2,424,162.73
合计	2,754,369.40	-	330,206.67	2,424,162.73

36、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
远期外汇合约事项	55,572,040.28	56,948,161.37	详见附注十一、4、(1)
波兰公司应付职工费用等	57,350,059.12	51,799,753.71	非同一控制合并企业
合计	112,922,099.40	108,747,915.08	

37、递延收益

项目	年初余额	年末余额	形成原因
将于一年以上期限转入损益的递延收益	326,943,658.68	215,732,906.77	与资产相关的政府补贴
合计	326,943,658.68	215,732,906.77	

注：公司本期末政府补助共计 397,735,782.80 元。其中：与收益相关的政府补助 120,650,545.08 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 277,085,237.72 元，计入“递延收益”；其中，预计一年内将转入利润表的为 61,352,330.95 元，在资产负债表中的“其他流动负债”项目列示。

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造专项资金	163,689,835.61	3,217,663.97	9,374,925.76	-	157,532,573.82	与资产相关
产业园建设项目资金	54,762,459.75	-	6,224,336.62	-	48,538,123.13	与资产相关
新产品开发资金	43,969,828.90	3,070,000.00	23,124,305.62	-	23,915,523.28	与资产相关
税收返还	4,198,633.84	-	1,793,106.83	-	2,405,527.01	与资产相关
其他	77,075,198.58	35,585,913.61	67,967,621.71	-	44,693,490.48	与资产相关
合计	343,695,956.68	41,873,577.58	108,484,296.54	-	277,085,237.72	

38、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,125,242,136	-	-	-	-	-	1,125,242,136

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,510,459,864.82	97,271.98	-	3,510,557,136.80
其他资本公积	10,151,410.26	-	-	10,151,410.26
合计	3,520,611,275.08	97,271.98	-	3,520,708,547.06

40、其他综合收益

项目	年初	本年发生金额	年末
----	----	--------	----

	余额	本年 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	余额
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	5,488,000.00	-	-	-	-6,512,000.00	-	-1,024,000.00
其中：重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变动	5,488,000.00	-	-	-	-6,512,000.00	-	-1,024,000.00
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	-13,399,457.44	-	-	-	-59,006,205.20	-	-72,405,662.64
其中：外币财务报表折算差 额	-13,399,457.44	-	-	-	-59,006,205.20	-	-72,405,662.64
其他综合收益合计	-7,911,457.44	-	-	-	-65,518,205.20	-	-73,429,662.64

41、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	706,058,386.53	-	-	706,058,386.53
合计	706,058,386.53	-	-	706,058,386.53

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

42、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,995,561,772.03	3,941,703,777.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-94,491,997.00	-91,312,832.92
调整后年初未分配利润	3,901,069,775.03	3,850,390,944.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	198,520,018.97	331,989,364.17
减：提取法定盈余公积	-	-

项目	本年	上年
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	281,310,534.00	281,310,534.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	3,818,279,260.00	3,901,069,775.03

本公司调整年初未分配利润共计-94,491,997.00 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-94,491,997.00 元。

2014 年 5 月 20 日，公司 2013 年度股东大会审议通过公司 2013 年度利润分配方案。公司对 2013 年度实现的可供股东分配的利润，以 2013 年末总股本 1,125,242,136.00 股为基数，按每 10 股派 2.5 元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本。

43、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,239,216,638.10	7,982,165,843.37	12,512,856,463.01	9,913,706,018.67
其他业务	54,189,434.67	53,321,348.50	71,830,993.75	70,671,148.81
合计	10,293,406,072.77	8,035,487,191.87	12,584,687,456.76	9,984,377,167.48

44、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	24,971,274.08	27,054,095.50
教育费附加	18,422,275.27	20,219,433.67
基金规费	509,536.37	621,908.00
营业税	12,862,619.54	17,122,578.09
堤围防护费	171,431.60	88,435.14
合计	56,937,136.86	65,106,450.40

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

45、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	49,118,066.07	38,638,008.31
三包费	251,720,740.90	281,301,919.23
人工费用	223,568,614.46	200,971,998.79
差旅费	72,078,959.14	66,475,820.28
折旧及资产摊销	14,385,324.67	9,740,070.14
业务招待费	7,599,119.53	7,669,524.86
办公费	72,757,033.14	70,871,387.30
其他费用	122,826,761.59	135,625,256.51
合计	814,054,619.50	811,293,985.42

46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	347,692,515.48	336,510,684.97
技术研究费	204,194,719.22	183,930,891.92
办公费	86,413,482.94	94,491,571.86
折旧摊销费用	75,616,304.86	83,706,481.23
税费	51,321,611.77	55,666,142.23
其他费用	110,851,776.54	92,060,721.78
合计	876,090,410.81	846,366,493.99

47、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	253,330,319.51	240,708,496.08
减：利息收入	165,543,608.04	86,445,650.35

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑净损失	40,631,853.37	47,494,537.50
金融机构手续费	6,776,288.94	9,608,303.76
其他财务费用	39,145,948.67	8,086,826.11
合计	174,340,802.45	219,452,513.10

48、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	96,160,446.65	123,204,991.16
二、存货跌价损失	98,596,714.30	119,912,223.67
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、长期应收款减值损失	-13,574,215.93	-2,257,277.28
五、一年内到期的非流动资产减值损失	-6,340,851.36	99,089,456.08
合计	174,842,093.66	339,949,393.63

49、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,531,273.70	959,520.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	15,050.00	15,050.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,500,000.00	4,998,000.00
合计	-9,016,223.70	5,972,570.35

50、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,061,857.46	-1,939,938.75	20,061,857.46
其中：固定资产处置利得	12,876,996.55	-2,450,379.60	12,876,996.55
无形资产处置利得	7,199,845.91	510,440.85	7,199,845.91
在建工程处置利得	-14,985.00	-	-14,985.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	120,650,545.08	101,120,339.78	120,650,545.08
其他营业外收入	9,247,942.13	5,558,186.48	9,247,942.13
合计	149,960,344.67	104,738,587.51	149,960,344.67

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	54,806,990.51	52,100,884.94	与资产相关
产业发展专项资金	15,181,771.03	13,256,673.90	与资产相关
新产品开发资金	12,527,213.93	11,399,957.52	与资产相关
税收返还	1,720,585.59	4,483,066.16	与收益相关
产业园建设项目资金	2,363,542.06	2,050,530.13	与资产相关
其他	34,050,441.96	17,829,227.14	
合计	120,650,545.08	101,120,339.78	

51、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,615,488.22	4,513,958.76	1,615,488.22
其中：固定资产处置损失	1,558,821.56	4,513,958.76	1,558,821.56
对外捐赠支出	1,517,901.07	1,529,765.30	1,517,901.07
赔偿金、违约金	258,535.32	2,428,797.38	258,535.32
其他营业外支出	2,431,834.34	687,722.45	2,431,834.34

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	5,823,758.95	9,160,243.89	5,823,758.95

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	121,028,169.30	171,625,472.41
递延所得税费用	-17,412,773.81	-80,552,690.16
合计	103,615,395.49	91,072,782.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	296,774,179.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,516,126.95
子公司适用不同税率的影响	47,355,079.28
调整以前期间所得税的影响	1,907,393.67
非应税收入的影响	-21,643,223.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,656,769.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,961,570.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,707,101.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加成扣除等税收优惠影响额	-11,532,287.33
本期确认执行新会计准则追溯调整导致的前期可抵扣暂时性差异的影响	-13,013,018.24
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-4,300,117.06

项目	本年发生额
所得税费用	103,615,395.49

53、其他综合收益

详见附注六、40。

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	84,097,062.80	84,951,393.53
拨款收入	40,094,458.61	56,118,946.89
暂收款	440,940,507.22	244,772,259.69
合计	565,132,028.63	385,842,600.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	740,839,843.38	796,807,305.77
往来款项支出	8,072,363.22	191,634,076.85
合计	748,912,206.60	988,441,382.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	70,019,671.16	9,048,357.91
合计	70,019,671.16	9,048,357.91

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

贷款到合营公司	61,000,000.00	-
保证金	14,082,415.98	91,756,954.62
合计	75,082,415.98	91,756,954.62

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到出售零碎股所得	97,271.98	-
合计	97,271.98	-

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	193,158,784.15	328,619,584.46
加：资产减值准备	174,842,093.66	339,949,393.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,842,263.10	286,747,411.06
无形资产摊销	38,133,975.45	23,612,887.30
长期待摊费用摊销	4,050,958.50	5,196,871.78
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）	-18,428,372.99	2,721,162.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-17,996.26	3,732,735.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	260,842,628.41	244,465,543.32
投资损失（收益以“-”号填列）	9,016,223.70	-5,972,570.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,492,447.2	-73,956,835.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,212,586.81	-5,189,267.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	482,824,120.91	465,333,104.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	650,979,673.11	452,313,190.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,524,096,331.27	-984,128,048.08

补充资料	本年金额	上年金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	554,442,986.46	1,083,445,163.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,913,912,196.99	4,176,617,147.29
减：现金的期初余额	4,176,617,147.29	3,547,629,804.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-262,704,950.30	628,987,342.40

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	7,316.53
其中：柳州柳工机械配件有限公司	7,316.53
处置子公司收到的现金净额	7,316.53

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,913,912,196.99	4,176,617,147.29
其中：库存现金	112,591.19	112,165.29
可随时用于支付的银行存款	3,913,799,605.80	4,176,504,982.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,913,912,196.99	4,176,617,147.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

56、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	35,534,890.29	信用证保证金等
合计	35,534,890.29	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金：			
美元	15,064,552.70	6.1190	92,179,510.49
欧元	9,000,804.04	7.4556	67,106,394.59
印度卢比	452,698,231.05	0.0966	43,690,641.09
巴西里尔	4,123,998.76	2.3400	9,650,157.10
澳元	244,266.68	5.0174	1,225,583.62
南非兰特	24,065,924.39	0.5400	12,995,599.17
阿联酋阿迪姆	1,567,272.90	1.6900	2,646,354.61
新加坡币	223,164.70	4.6800	1,041,008.64
波兰兹罗提	12,714,240.00	1.7500	22,249,920.00
港币	683,335.33	0.7889	539,083.24
俄罗斯卢布	171,862.03	9.0536	1,555,970.04
英镑	141,085.88	9.5437	1,346,481.36

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款:			
美元	131,290,720.02	6.1190	803,367,915.80
欧元	16,972,739.36	7.4556	126,541,955.57
印度卢比	251,080,178.84	0.0966	24,254,345.28
巴西里尔	16,298,812.81	2.3400	38,139,221.98
澳元	350,101.78	5.0174	1,756,600.67
南非兰特	12,337,392.58	0.5400	6,662,191.99
波兰兹罗提	13,398,100.00	1.7500	23,446,675.00
俄罗斯卢布	904,297.52	9.0536	8,187,148.03
长期借款			
美元	28,000,000.00	6.5675	183,889,700.00
预付账款:			
美元	260,209.33	6.1190	1,592,220.89
欧元	25,820.03	7.4556	192,503.82
日元	20,761,500.00	0.0514	1,067,141.10
印度卢比	15,892,979.70	0.0966	1,535,261.84
巴西里尔	5,247,913.08	2.3400	12,280,116.61
南非兰特	155,227.54	0.5400	83,822.87
新加坡币	84,316.19	4.6800	394,599.77
港币	142,100.00	0.7889	112,102.69
俄罗斯卢布	6,185,238.47	9.0536	55,998,675.01
其他应收款:			
美元	2,343,794.93	6.1190	14,341,681.18
欧元	448,496.30	7.4556	3,343,809.01
印度卢比	28,815,852.11	0.0966	2,783,611.31

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
南非兰特	77,000.00	0.5400	41,580.00
新加坡币	349,862.78	4.6800	1,637,357.81
波兰兹罗提	10,041,612.49	1.7500	17,572,821.86
港币	8,432.00	0.7889	6,652.00
俄罗斯卢布	1,983,607.68	9.0536	17,958,790.49
应付账款:			
美元	18,116,636.54	6.1190	110,855,698.99
欧元	21,762,748.46	7.4556	162,254,347.42
日元	16,833,700.00	0.0514	865,252.18
印度卢比	19,237,507.72	0.0966	1,858,343.25
澳元	43,257.14	5.0174	217,038.37
南非兰特	764,147.34	0.5400	412,639.56
新加坡币	39,812.25	4.6800	186,321.33
波兰兹罗提	21,760,750.00	1.7500	38,081,312.50
俄罗斯卢布	114,881.10	9.0536	1,040,087.53
英镑	18,461.86	9.5437	176,194.45
丹麦克朗	21,167.88	0.9900	20,956.20
预收账款:			
美元	3,048,490.25	6.1190	18,653,711.84
欧元	469,210.55	7.4556	3,498,246.18
印度卢比	14,322,945.21	0.0966	1,383,596.51
巴西里尔	-	2.3400	-
南非兰特	2,558,168.86	0.5400	1,381,411.18
波兰兹罗提	15,510,680.00	1.7500	27,143,690.00
其他应付款:			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
美元	13,267,476.10	6.1190	81,183,686.26
欧元	4,256,797.03	7.4556	31,736,975.94
印度卢比	7,491,348.05	0.0966	723,664.22
澳元	245,788.75	5.0174	1,233,220.47
新加坡币	144,683.23	4.6800	677,117.52
波兰兹罗提	21,783,825.37	1.7500	38,121,694.40
港币	49,734.40	0.7889	39,235.47

(2) 境外经营实体说明

公司	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
柳工机械南非有限公司	南非	兰特	子公司所在国通行的记账本位币
柳工荷兰控股公司	荷兰	欧元	子公司所在国通行的记账本位币
柳工欧洲有限公司	欧洲	欧元	采用母公司柳工荷兰控股公司的记账本位币，且主营业务以欧元为结算币种，符合当地会计准则
柳工北美有限公司	北美	美元	子公司所在国通行的记账本位币
柳工拉美有限公司	拉美	巴西里尔	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械中东有限公司	中东及北非	迪拉姆	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械亚太有限公司	东南亚及澳大利亚	美元	主营业务以美元为结算币种，故选择美元作为记账货币，符合当地会计准则
柳工印度有限公司	印度	印度卢比	子公司所在国会计法规规定的记账本位币
柳工机械香港有限责任公司	香港	人民币	主营业务以人民币为结算币种，故选择人民币作为记账货币，符合当地会计准则
柳工（香港）投资有限公司	香港	人民币	主营业务以人民币为结算币种，故选择人民币作为记账货币，符合当地会计准则
广西中信国际物流香港有限公司	香港	人民币	采用母公司广西中信国际物流有限公司的记账本位币

九、合并范围的变更

(1) 本期新设子公司的情况：

①投资设立子公司山东柳工叉车有限公司

2014年2月18日经公司第七届董事会第二次会议决议：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投资设立子公司柳工机械香港有限公司

2013年10月25日经公司第六届董事会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。

(2) 新设子公司期末相关情况

名称	年末净资产	本年净利润
柳工机械香港有限公司	92,890,820.20	6,993,780.20
山东柳工叉车有限公司	15,993,735.82	993,735.82

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
柳工无锡路面机械有限公司	江苏江阴	江苏江阴	工程机械行业	100	-	投资设立
江苏柳工机械有限公司	江苏镇江	江苏镇江	工程机械行业	100	-	投资设立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
柳州柳工挖掘机有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100	-	投资设立
柳工常州机械有限公司 (原柳工常州挖掘机有限公司)	江苏常州	江苏常州	工程机械行业	-	100	投资设立
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	工程机械行业	-	100	投资设立
四川瑞远柳工机械设备有限公司	四川	四川	工程机械行业	-	100	投资设立
柳州柳工叉车有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100	-	投资设立
上海柳工叉车有限公司	上海	上海	工程机械行业	-	100	同一控制下企业合并
山东柳工叉车有限公司	山东临沂	山东临沂	工程机械行业	-	100	投资设立
天津柳工机械有限公司	天津	天津	工程机械行业	100	-	投资设立
中恒国际租赁有限公司	北京	北京	商业	69.76	30.24	投资设立
柳州柳工液压件有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100	-	投资设立
柳工柳州铸造有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100	-	投资设立
柳工柳州传动件有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100	-	投资设立
江苏瑞凯资产管理有限公司	江苏常州	江苏常州	工程机械行业	100	-	投资设立
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	内蒙古	内蒙古	工程机械行业	-	100	投资设立
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	辽宁	辽宁	工程机械行业	-	55	投资设立
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	安徽	安徽	工程机械行业	-	100	投资设立
安徽柳工起重机有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工程机械行业	100	-	非同一控制下企业合并
柳工机械股份有限公司职业培训学校	广西柳州	广西柳州	教育行业	100	-	同一控制下企业合并
广西中信国际物流有限公司	广西柳州	广西柳州	物流行业	35	-	投资设立
广西中信国际物流无锡有限公司	无锡	无锡	物流行业	-	35	投资设立
广西中信国际物流香港有限公司	香港	香港	物流行业	-	35	投资设立
柳工印度有限公司	印度	印度	工程机械行业	100	-	投资设立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
柳工北美有限公司	美国	美国	有限责任公司	100	-	投资设立
柳工香港投资有限公司	香港	香港	商业	100	-	投资设立
柳工拉美有限公司	巴西	巴西	工程机械行业	99	1	投资设立
柳工墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	工程机械行业	-	100	投资设立
柳工荷兰控股公司	荷兰	荷兰	商业	87	13	投资设立
柳工欧洲有限公司	荷兰	荷兰	工程机械行业	-	100	投资设立
柳工机械亚太有限公司	新加坡	新加坡	工程机械行业	100	-	投资设立
柳工机械中东有限公司	阿联酋	阿联酋	工程机械行业	100	-	投资设立
柳工机械南非有限公司	南非	南非	工程机械行业	100	-	投资设立
柳工机械香港有限公司	香港	香港	商业	100	-	投资设立
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)	波兰	波兰	工程机械行业	-	100	非同一控制下企业合并

公司持有广西中信国际物流有限公司 35% 的股权，但纳入合并范围，原因是：该公司注册资本为 5,000 万元人民币，其中本公司投入 1,750 万元，占该公司 35% 的股权，为第一大股东；根据广西中信国际物流有限公司章程第十八条规定：合资公司董事会由五名董事组成，其中甲方（即本公司）委派三名，乙方委派一名，丙方委派一名，董事长由甲方委派，副董事长由乙方委派；董事会议实行一人一票和按出席会议的董事人数少数服从多数记名表决制度，当有董事投弃权票或未出席且未委托出席而导致赞成票和反对票相等时，董事长有权作出最终决定。公司能够控制该被投资单位，因此将其纳入合并范围。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西康明斯工业动力有限公司	柳州	柳州	制造业	50	-	权益法
采埃孚(柳州)驱动桥有限公司	柳州	柳州	制造业	50	-	权益法
广西威翔机械有限公司	柳州	柳州	制造业	50	-	权益法
柳州采埃孚机械有限公司	柳州	柳州	制造业	49	-	权益法
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	重庆	重庆	制造业	20	-	权益法
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	北京	北京	制造业	42	-	权益法
常州柳立置业有限公司	常州	常州	房地产	40	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	广西康明斯工业动力公司	广西威翔机械有限公司	广西康明斯工业动力公司	广西威翔机械有限公司
流动资产	111,442,835.05	210,020,451.64	191,601,444.91	119,531,511.95
其中：现金和现金等价物	3,213,219.63	9,702,019.74	40,659,161.34	49,138,103.15
非流动资产	527,373,369.16	7,350,394.44	515,672,625.06	222,150.05
资产合计	638,816,204.21	217,370,846.08	707,274,069.97	119,753,662.00
流动负债	234,253,111.58	167,799,497.12	236,665,493.63	71,550,090.69
非流动负债	125,347,984.88	-	131,638,185.12	-
负债合计	359,601,096.46	167,799,497.12	368,303,678.75	71,550,090.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	279,215,107.75	49,571,348.96	338,970,391.22	48,203,571.31
按持股比例计算的净资产份额	139,607,553.88	24,785,674.48	169,485,195.61	24,101,785.66
调整事项	2,147,213.12	-	1,207,782.79	-12,999.99
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	2,147,213.12	-	1,207,782.79	-12,999.99

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	广西康明斯工业动力公司	广西威翔机械有限公司	广西康明斯工业动力公司	广西威翔机械有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	137,460,340.76	24,785,674.48	168,277,412.82	24,114,785.65
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	213,793,495.77	338,433,518.06	152,897,036.12	-
财务费用	11,818,251.01	-405,212.76	517,366.92	-47,969.04
所得税费用	-19,534,366.52	-178,103.86	-13,536,779.35	-
净利润	-59,755,283.47	1,341,777.65	-32,268,352.97	-1,770,428.69
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-59,755,283.47	1,341,777.65	-32,268,352.97	-1,770,428.69
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	柳州采埃孚机械有限公司	北京首钢重型汽车制造股份有限公司	柳州采埃孚机械有限公司	北京首钢重型汽车制造股份有限公司
流动资产	350,605,653.93	108,179,972.03	305,579,931.45	120,995,363.98
其中：现金和现金等价物	114,779,092.59	3,351,012.57	87,394,281.88	9,680,831.41
非流动资产	90,694,900.31	7,030,190.25	111,374,465.59	6,344,856.80
资产合计	441,300,554.24	115,210,162.28	416,954,397.04	127,340,220.78
流动负债	71,606,456.09	68,941,457.57	53,673,556.86	65,993,349.62
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	71,606,456.09	68,941,457.57	53,673,556.86	65,993,349.62
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	369,694,098.15	46,268,704.71	363,280,840.18	61,346,871.16
按持股比例计算的净资产份额	181,150,108.09	19,432,855.98	178,007,611.69	25,765,685.89
调整事项	6,393,735.17	-23,548,667.61	3,164,385.00	-25,337,436.05

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	柳州采埃孚机械 有限公司	北京首钢重型汽车 制造股份有限公司	柳州采埃孚机械 有限公司	北京首钢重型汽车 制造股份有限公司
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	6,393,735.17	-23,548,667.61	3,164,385.00	-25,337,436.05
对联营企业权益投资的账面价值	174,756,372.92	42,981,523.59	174,843,226.69	51,103,121.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	322,524,044.41	30,890,076.35	295,782,066.39	26,089,602.96
财务费用	4,740,584.89	93,847.61	4,552,887.00	-142.58
所得税费用	21,649,473.37	-23,465.58	19,509,611.23	-99,760.75
净利润	64,918,251.97	-15,078,166.45	58,504,994.24	-15,148,706.70
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	64,918,251.97	-15,078,166.45	58,504,994.24	-15,148,706.70
本年度收到的来自联营企业的股利	28,667,447.06	-	36,055,656.77	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	7,068,776.14	7,376,931.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-308,155.23	-123,068.63
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-308,155.23	-123,068.63
联营企业:		
投资账面价值合计	11,219,826.05	12,755,756.23
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—净利润	-161,993.57	-1,078,021.04
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-161,993.57	-1,078,021.04

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是将金融工具风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险——外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、兹罗提有关，本公司以美元、欧元进行销售，本公司的其他国内下属子公司主要业务活动以人民币计价结算，本公司的海外下属子公司多以美元、欧元进行采购和销售，同时以当地通用货币计价结算。

本公司外汇风险管理政策：为进一步支持公司国际业务快速推进，并有效防范国际结算风险，公司成立外汇风险管控委员会，确定以保值为目的的管控思路，密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，通过匹配外币资产和外币负债的方式，尽量消除外汇风险敞口，并定期向公司及董事会汇报外汇风险管控措施及结果。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，兼

有股票融资、发行债券、定向募集、境内外银行融资等多种融资渠道，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司对外部负债的使用情况进行监控并确保遵守融资协议进行到期还款。

（二）金融资产转移

本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 1,401,786,379.00 元（上年度：人民币 547,327,768.00 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 803,700,179.68 元（上年度：人民币 547,327,768.00 元）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2014 年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 289,384,290.09 元（2013 年：437,186,282.47 元）；以附追索权的方式转让应收账款形成的负债金额 49,517,660.09 元。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广西柳工集团有限公司	广西柳州	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	10 亿元	34.98	34.98

注：本公司的最终控制方是广西壮族自治区国有资产管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情

况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	合营企业
广西威翔机械有限公司	合营企业
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业
柳工重庆西南工程机械再制造有限公司	联营企业
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	联营企业
常州柳立置业有限公司	联营企业

4、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
柳州柳工铸铁件有限公司	受同一控制人控制
扬州柳工建设机械有限公司	受同一控制人控制
广西柳工高级润滑油有限公司	受同一控制人控制
上海鸿得利重工股份有限公司	受同一控制人控制
柳州柳工人力资源服务公司	受同一控制人控制
柳工美卓建筑设备（上海）有限公司	受同一控制人控制
上海金泰工程机械有限公司	受同一控制人控制
广西柳工奥兰空调有限公司	受同一控制人控制
柳州欧维姆机械股份有限公司	受同一控制人控制
江苏司能润滑科技有限公司	受同一控制人控制
山东柳工混凝土设备有限公司	受同一控制人控制

5、关联方交易情况

关联交易定价原则：

关联公司的关联交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议定价；交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以确定。

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
柳州采埃孚机械有限公司	变速箱等	17,694.25	16,506.13
广西威翔机械有限公司	驾驶室等	39,570.95	-
广西柳工集团有限公司	缸阀毛坯等	6,493.96	13,094.96
山东柳工混凝土设备有限公司	结构件散件等	2,341.57	-
扬州柳工建设机械有限公司	混凝土泵车等	9,602.40	7,607.45
广西柳工高级润滑油有限公司	润滑油等	8,092.45	12,757.30
柳州柳工人力资源服务公司	劳务	11,212.12	14,236.35
上海鸿得利重工股份有限公司	混凝土泵车等	18,672.38	3,350.15
上海金泰工程机械有限公司	桩工机械等	-	32,642.50
广西柳工奥兰空调有限公司	空调等	974.33	1,993.39
广西康明斯工业动力有限公司	柴油机等	25,501.42	20,558.94
江苏司能润滑科技有限公司	润滑油等	17,086.86	19,910.22
广西柳工铸铁件有限公司	活塞等	4,570.53	-

② 出售商品/提供劳务情况

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
柳州采埃孚机械有限公司	行星轮架等	4,153.45	3,591.46
柳州柳工铸铁件有限公司	配件等	2,218.14	-
上海鸿得利重工股份有限公司	配件等	6.40	-

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广西柳工集团有限公司	配套件等	444.92	878.19
广西柳工高级润滑油有限公司	运输服务	-	604.63
柳州欧维姆机械股份有限公司	运输服务	-	653.57
上海金泰工程机械有限公司	配件等	214.59	3.57
广西康明斯工业动力有限公司	马达等	401.69	230.84
广西威翔机械有限公司	钢管等	5,230.42	-
柳工美卓建筑设备(上海)有限公司	分离设备等	121.90	-
江苏司能润滑科技有限公司	运输服务	136.46	-

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广西康明斯工业动力有限公司	61,000,000.00	2014年7月至12月	2015年7月至12月	期限1年

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广西威翔机械有限公司	资产转让	6,889,332.77	-
柳州柳工铸铁件有限公司	资产转让	26,145,781.65	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		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	8,311,875.50	-	4,744,918.98	-

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广西康明斯工业动力有限公司	640,172.11	-	1,229,578.29	-
柳工美卓建筑设备（上海）有限公司	5,430.00	-	-	-
广西威翔机械有限公司	9,411,998.24	-	31,523,643.59	-
广西柳工高级润滑油有限公司	-	-	3,584,543.63	-
柳州欧维姆机械股份有限公司	65,799.93	-	18,770.17	-
柳州柳工铸铁件有限公司	16,445,600.75	-	-	-
上海鸿得利重工股份有限公司	720.00	-	-	-
合计	34,881,596.53	-	41,101,454.66	-
预付款项：				
柳州采埃孚机械有限公司	830.00	-	1,522.00	-
合计	830.00	-	1,522.00	-
其他应收款：				
广西康明斯工业动力公司	61,000,000.00	-	-	-
柳州采埃孚机械有限公司	483,758.21	-	602,452.92	-
广西威翔机械有限公司	459,705.50	-	-	-
柳州柳工铸铁件有限公司	13,555.71	-	-	-
扬州柳工建设机械有限公司	90,000.00	-	-	-
合计	62,047,019.42	-	602,452.92	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
柳州采埃孚机械有限公司	18,562,422.66	16,070,486.36
广西柳工集团有限公司	3,723.94	33,548,544.71
广西柳工高级润滑油有限公司	12,153,868.54	20,010,221.16

项目名称	年末余额	年初余额
扬州柳工建设机械有限公司	12,201,667.84	2,624,169.90
上海鸿得利重工股份有限公司	4,449,600.00	13,932,020.00
广西柳工奥兰空调有限公司	1,719,988.29	3,379,569.70
上海金泰工程机械有限公司	11,396,288.00	17,786,288.00
广西康明斯工业动力有限公司	22,064,801.27	59,934,329.69
山东柳工混凝土设备有限公司	659.48	1,076,308.45
广西威翔机械有限公司	88,621,086.40	-
柳州柳工铸铁件有限公司	34,832,105.82	-
江苏司能润滑科技有限公司	1,407,452.78	-
江苏鸿得利机械制造有限公司	13,879,503.17	-
合计	221,293,168.19	168,361,937.97
预收款项：		
上海金泰工程机械有限公司	620,100.00	3,982,165.59
上海鸿得利重工股份有限公司	303,897.30	26,077.07
扬州柳工建设机械有限公司	869,055.00	-
广西柳工奥兰空调有限公司	950.00	-
合计	1,794,002.30	4,008,242.66
其他应付款：		
广西柳工集团有限公司	264,479.98	426,894.83
柳州肉类联合加工厂	-	37,000.00
扬州柳工建设机械有限公司	4,314,871.05	4,694,503.05
上海鸿得利重工股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
上海金泰工程机械有限公司	45,520,000.00	8,310,000.00
柳州采埃孚机械有限公司	40,374.84	-
山东柳工混凝土设备有限公司	2,000,000.00	-

项目名称	年末余额	年初余额
合计	60,139,725.87	21,468,397.88

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 20,851 万元，其中光大银行 10,366.40 万元，交通银行 600 万元，其他银行 9,884.60 万元。目前本期尚未发生回购事项。

2) 根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续 3 个月未能按时、足额归还银行贷款本息，或贷款最后到期仍未能足额归还本息，或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。截至 2014 年 12 月 31 日，该协议项下贷款余额 2,112.45 万元。其中光大银行 23.59 万元，中国银行 2,088.86 万元。目前本期尚未发生回购事项。

3) 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签订银行经销商应收账款保理合同专项用于购买本公司各类工程机械。银行为本公司与经销商之间的货款结算提供授信融资支持，当经销商在贷款期限内连续 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 12 月 31 日，该协议项下中国

银行保理业务余额 2,418.18 万元。目前本期尚未发生回购事项。

4) 截止 2014 年 12 月 31 日，公司未结清的信用证及保函余额如下：

一、信用证余额					
申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	瑞典克朗 SEK	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	887,535.00	422,850.00	7,373,600.00	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	2,110,744.00	-	214,308,634.00	292,950.00	-
柳工常州挖掘机有限公司	-	-	19,529,300.00	-	-
柳工柳州铸造有限公司	-	379,650.00	-	-	-

二、保函余额					
申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	瑞典克朗 SEK	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	62,940,000.00	-	-	-	1,100,000.00
柳州柳工挖掘机有限公司	-	-	-	-	6,885,000.00

3、公司报告期内的重大诉讼事项。

(1) 花旗银行（中国）有限公司广州分行诉公司普通外汇远期买卖交易纠纷案。

公司于2012年3月27日披露2012-23号“柳工重大诉讼事项公告”。2012年3月23日，本公司收到广州市中级人民法院受理花旗银行（中国）有限公司广州分行诉本公司普通外汇远期买卖交易纠纷一案的法律文书。据花旗银行起诉状陈述，本公司与其签署了《交易确认书》等一系列文件，约定了美元/波兰兹罗提的普通外汇远期买卖交易事宜，花旗银行与本公司就是否支付该外汇远期买卖合同项下欠款57,090,108.73元发生争议。本案于2013年10月23日第一次开庭，于2014年6月18日第二次开庭。法院于2014年7月17日做出一审判决。本公司对一审判决不服，向广东省高级人民法院提起上诉。广东省高级人民法院于2014年12月8日作出终审判决，驳回我公司上诉、维持广州市中级人民法院作出的一审判决。二审案件受理费325,944元，由我公司负担。2015年1月9日我司履行判决，向花旗银行支付9,539,136.47美元欠款和罚息；1月12日向广州中院支付一审诉讼费人民币325,944元。

(2) 公司诉内蒙古锡林浩特市金鑫工程机械有限责任公司（以下简称“金鑫公司”）、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。

内蒙古锡林浩特市金鑫工程机械有限责任公司（以下简称“金鑫公司”）与本公司存在买卖合同关系。金库福、陈秀英系金鑫公司的保证人。2012年金鑫公司终止与本公司的合作，并欠本公司货款。因经多次催收无果，本公司为保护自己的合法权益，于2013年1月24日以34,752,924.46元的诉讼标的额向法院提起诉讼。2013年3月12日广西柳州市柳南区人民法院正式受理此案。2013年5月29日双方在诉讼中达成和解协议，和解协议中金鑫工程机械有限责任公司、金库福和陈秀英同意向公司偿还3,475.29万元欠款。本报告期内，被告向我公司偿还部分欠款，截止报告期末，被告共计向我公司还款2,555万元，双方正就剩余欠款的归还在做进一步协商。

(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“关于柳州柳工挖掘机有限公司（下称“柳挖公司”）诉经销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”）的重大诉讼事项公告”。安徽华柳与柳挖公司自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。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。截止报告期末，法院尚未做出判决。

(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。安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（下称“安徽华柳”）与本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（下称“中恒”）自2008年12月22日起存在融资租赁合作关系。双方的合同约定，安徽华柳、盛立新、姚定强、许安平、范照勇、张利和叶凤琦等七被告为安徽华柳向中恒推

荐的客户提供担保责任。截至2013年4月18日，安徽华柳所推荐的70名客户对中恒逾期支付租金、罚息等共计48,011,708.61元，因经多次催收均无果，中恒为保护自己的合法权益，于2013年5月13日向北京顺义区法院提起诉讼。本案于2014年7月18日开庭。截止报告期末，法院尚未做出判决。

(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。江苏建宸柳工机械有限公司（以下简称“江苏建宸”）与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司（以下简称“柳挖公司”）自2008年12月22日起存在买卖合同关系、孙斌、梅银芳、张利等系该买卖合同关系中江苏建宸的连带保证人。截止2013年7月31日江苏建宸对柳挖公司欠款34,548,418.87元，违约金达2,061,401.08元，两项共计36,609,819.95元。因经多次催收均无果，柳挖公司为保护自己的合法权益，于2013年9月17日向柳州市柳江县法院提起诉讼。柳江法院于2014年7月2日开庭审理本案并已做出一审判决，一审判决结果如下：①被告江苏建宸支付原告柳挖货款34,548,418.87元；②被告江苏建宸支付违约金5,656,333.3元；③被告孙斌、梅银芳对上述第一、第二项判决承担连带清偿责任；④被告杜艾保、张利对上述货款中的30,740,941元及违约金5,032,965.87元承担连带清偿责任。截止报告期末，被告孙斌提出上诉，目前柳江法院正在办理案件移送手续。

(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。

柳工常州挖掘机有限公司（以下简称“柳工常挖”）与上海杰联建设工程有限公司（以下简称“上海杰联”）于2010年7月17日签订《建筑工程施工合同》，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1,400万元并承担逾期付款利息。该案于2013年12月4日在常州中级法院开庭审理，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。截止报告期末,该重大诉讼事项未有其他进展。

(7) 中恒国际租赁有限公司与柳州市江航工贸有限公司、汤建湘、覃怡、袁庄等融资租赁合同纠纷一案。

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,主要内容为:a、刘伟、杨静夫妇,其名下的三家企业作为债务人承担还款责任,本案其他被告承担连带还款责任。b、确认所有被告目前的欠款数额为 90,400,054.15 元,在此基础上给予对方违约金方面的让步,确定截止调解协议达成时的债权数额为 8,500 万元。c、刘伟方面从 2015 年 7 月开始偿还欠款,至 2016 年 6 月之前还清所有欠款。未还清欠款之前按照 15%的年利率计算利息。d、如果对方按照计划如期履行,我方继续给予对方 500 万元的减免。e、如果对方连续三个月如期还款,视为全部欠款到期。我司可直接依据调解书向法院申请强制执行。f、诉讼中查封保全的林权自动转为执行程序中的保全,作为对方还款的保障措施。法院依据上述调解协议,制作并送达了调解书。现调解书已生效。被告已按还款计划要求向中恒回第一期款 1,000 万元。截止报告期末,本案无其他进展。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2015 年 3 月 27 日,本公司第七届董事会召开第八次会议,审议通过了公司 2014 年度

利润分配预案，拟以 2014 年末总股本 1,125,242,136.00 股为基数，按每 10 股派 1.50 元（含税）进行分配，共计分配现金股利人民币 168,786,320.40 元。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,558,765,052.65	99.41	134,119,591.91	5.24	2,424,645,460.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	15,212,531.07	0.59	4,004,149.53	26.32	11,208,381.54
合计	2,573,977,583.72	100.00	138,123,741.44	5.37	2,435,853,842.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,326,489,296.63	99.95	136,051,452.71	5.85	2,190,437,843.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,265,223.81	0.05	1,265,223.81	100.00	-
合计	2,327,754,520.44	100.00	137,316,676.52	5.90	2,190,437,843.92

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,315,270,256.10	65,763,512.80	5.00
7-12 个月	238,800,773.10	11,940,038.66	5.00
1 年以内小计	1,554,071,029.20	77,703,551.46	5.00
1 至 2 年	186,986,339.24	18,698,633.92	10.00
2 至 3 年	52,233,962.92	15,670,188.88	30.00
3 至 4 年	22,767,228.99	11,383,614.50	50.00
4 至 5 年	3,926,566.33	2,748,596.43	70.00
5 年以上	7,915,006.72	7,915,006.72	100.00
合计	1,827,900,133.40	134,119,591.91	7.41

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	730,864,919.25	-	-
合计	730,864,919.25	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,243,402.88 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,436,337.91

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
柳工机械(澳大利亚)有限公司	货款	22,304,556.30	澳洲公司清算, 应收账款核销	经高层领导审批同意	是

合计	22,304,556.30
----	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 382,620,113.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,482,860.53 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
保理	213,272,616.51	9,805,201.70
合计	213,272,616.51	9,805,201.70

注：于 2014 年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 213,272,616.51 元 (2013 年：437,186,282.47 元)，相关的损失为 9,805,201.70 元 (2013 年：5,690,128.97 元)。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	年末金额
短期借款	49,517,660.09
负债小计	49,517,660.09

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,628,730,886.96	100.00	1,598,386.49	0.06	2,627,132,500.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,628,730,886.96	100.00	1,598,386.49	0.06	2,627,132,500.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,648,439,800.50	100.00	2,153,303.17	0.08	2,646,286,497.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,648,439,800.50	100.00	2,153,303.17	0.08	2,646,286,497.33

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	17,831,735.89	891,586.78	5.00
7-12 个月	4,852,569.90	242,628.50	5.00
1 年以内小计	22,684,305.79	1,134,215.28	5.00
1 至 2 年	815,328.18	81,532.82	10.00
2 至 3 年	446,967.33	134,090.20	30.00
3 至 4 年	203,260.65	101,630.33	50.00
4 至 5 年	209,882.65	146,917.86	70.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	24,359,744.60	1,598,386.49	6.56

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,604,371,142.36	-	-
合计	2,604,371,142.36	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-243,741.58 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	311,175.00

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
柳工机械(澳大利亚)有限公司	佣金	311,175.00	澳洲公司清算，其他应收账款核销	经高层领导审批同意	是
合计		311,175.00			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联内部贷款	2,260,054,614.90	2,397,154,330.83
关联内部票据	282,071,830.13	219,632,721.31
合营企业暂借款	61,000,000.00	-
个人往来	17,164,189.48	7,480,873.15
运费	3,022,106.36	1,948,104.06

其他	5,418,146.09	22,223,771.15
合计	2,628,730,886.96	2,648,439,800.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
公司一	农民工保障金	2,166,815.00	一年内	0.08	108,340.75
公司二	投标保证金	1,648,759.50	一年内	0.06	82,437.98
公司三	保证金/标书费	1,576,200.00	半年内	0.06	78,810.00
公司四	会务费/租金	1,098,961.54	半年内	0.04	54,948.08
公司五	展位费	962,400.00	半年内	0.04	48,120.00
合计		7,453,136.04		0.28	372,656.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,347,043,779.12	20,173,364.09	5,326,870,415.03	5,259,507,222.62	20,173,364.09	5,239,333,858.53
对联营、合营企业投资	390,314,390.28	-	390,314,390.28	430,499,171.61	-	430,499,171.61
合计	5,737,358,169.40	20,173,364.09	5,717,184,805.31	5,690,006,394.23	20,173,364.09	5,669,833,030.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
柳工无锡路面机械有限公司	359,998,892.90	-	150,000,000.00	209,998,892.90	-	-
江苏柳工机械有限公司	97,514,988.29	-	-	97,514,988.29	-	-
柳州柳工挖掘机有限公司	924,184,717.79	-	-	924,184,717.79	-	-
柳州柳工叉车有限公司	251,111,484.73	-	-	251,111,484.73	-	-
安徽柳工起重机有限公司	622,435,252.60	-	-	622,435,252.60	-	20,173,364.09
天津柳工机械有限公司	452,000,000.00	-	-	452,000,000.00	-	-
广西中信国际物流有限公司	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	-	-
中恒国际租赁有限公司	620,799,204.71	-	-	620,799,204.71	-	-
柳工机械股份有限公司职业培训学校	1,268,561.30	-	-	1,268,561.30	-	-
柳州柳工液压件有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	-	-
柳工柳州铸造有限公司	150,000,000.00	50,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
柳工柳州传动件有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
江苏瑞凯资产管理有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
柳工(北美)有限公司	107,357,500.00	-	-	107,357,500.00	-	-
柳工(香港)投资有限公司	318,650,035.30	-	-	318,650,035.30	-	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
柳工（印度）有限公司	157,884,650.00	92,427,110.00	-	250,311,760.00	-	-
柳工（拉美）有限公司	33,910,026.00	3,053,506.50	-	36,963,532.50	-	-
柳工荷兰控股公司	515,075,500.00	-	-	515,075,500.00	-	-
柳工（欧洲）有限公司	197,214.00	-	-	197,214.00	-	-
柳工（中东）有限公司	16,446,895.00	6,158,900.00	-	22,605,795.00	-	-
柳工（南非）有限公司	16,490,000.00	-	-	16,490,000.00	-	-
柳工机械亚太有限公司	6,682,300.00	-	-	6,682,300.00	-	-
柳工机械香港有限公司	-	85,897,040.00	-	85,897,040.00	-	-
合计	5,259,507,222.62	237,536,556.50	150,000,000.00	5,347,043,779.12		20,173,364.09

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	
一、合营企业						
广西康明斯工业动力公司	168,277,412.82	-	-	-30,817,072.06	-	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	7,376,931.37	-	-	-308,155.23	-	-
广西威翔机械有限公司	24,114,785.65	-	-	670,888.83	-	-
小计	199,769,129.84	-	-	-30,454,338.46	-	-
二、联营企业						
柳州采埃孚机械有限公司	174,843,226.69	-	-	28,580,593.29	-	-
柳工重庆西南再制造有限公司	4,757,297.14	-	-	-1,521,990.75	-	-
柳工 Haflar 合资公司	26,396.00	-	-	-	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	51,103,121.94	-	-	-8,121,598.35	-	-
小计	230,730,041.77	-	-	18,937,004.19	-	-
合计	430,499,171.61	-	-	-11,517,334.27	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
广西康明斯工业动力公司	-	-	-	137,460,340.76	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	-	-	-	7,068,776.14	-
广西威翔机械有限公司	-	-	-	24,785,674.48	-
小计	-	-	-	169,314,791.38	-
二、联营企业					
柳州采埃孚机械有限公司	28,667,447.06	-	-	174,756,372.92	-

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
柳工重庆西南再制造有限公司	-	-	-	3,235,306.39	-
柳工 Hafar 合资公司	-	-	-	26,396.00	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	-	-	-	42,981,523.59	-
小计	28,667,447.06	-	-	220,999,598.90	-
合计	28,667,447.06	-	-	390,314,390.28	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,265,852,142.26	5,112,722,452.72	8,976,004,624.66	7,366,901,555.25
其他业务	23,459,710.83	9,025,449.01	12,169,256.60	6,871,342.88
合计	6,289,311,853.09	5,121,747,901.73	8,988,173,881.26	7,373,772,898.13

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	-11,517,334.27	961,061.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,500,000.00	4,998,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合计	-9,017,334.27	5,959,061.26

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	18,446,369.24	见附注五 50、51
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	120,650,545.08	见附注五50
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	-	-

项目	金额	说明
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	5,039,671.40	见附注五 50、51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	144,136,585.72	
所得税影响额	-24,734,933.43	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	119,401,652.29	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.1764	0.1764
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.86%	0.0703	0.0703

3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,949,447,087.28	4,276,730,693.60	3,572,296,243.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	350,897,641.81	532,206,719.25	452,397,148.65
应收账款	3,469,236,869.63	2,786,900,926.38	2,160,122,613.52
预付款项	103,406,201.11	82,211,428.88	89,451,620.28
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	269,673,177.61	226,214,680.62	174,637,637.22
存货	3,527,910,067.12	4,086,649,341.15	4,626,045,185.08
划分为持有待售的资产	425,738,134.45	-	-
一年内到期的非流动资产	2,050,081,994.31	2,674,775,561.68	3,498,125,446.46
其他流动资产	366,964,650.93	388,927,235.01	342,070,299.81
流动资产合计	14,513,355,824.25	15,054,616,586.57	14,915,146,194.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	13,829,500.00	13,829,500.00	13,829,500.00
持有至到期投资	150,500.00	150,500.00	150,500.00
长期应收款	1,881,526,239.02	2,477,190,952.73	3,018,429,641.26
长期股权投资	398,298,909.94	438,497,630.70	433,093,767.12
投资性房地产	18,196.37	18,196.37	18,196.37
固定资产	2,582,963,946.38	3,078,386,290.64	2,622,031,198.38
在建工程	353,488,786.02	324,452,800.25	825,683,462.82
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
无形资产	693,806,123.90	828,461,499.13	812,829,219.57
开发支出	1,475,315.16	-	4,816,950.48
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5,218,076.81	9,945,877.97	10,645,598.87
递延所得税资产	357,770,165.15	343,277,717.95	269,320,882.87
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	6,288,545,758.75	7,514,210,965.74	8,010,848,917.74
资产总计	20,801,901,583.00	22,568,827,552.31	22,925,995,112.17

资产负债表（续）

金额单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	1,012,543,816.05	769,218,915.40	2,193,365,375.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	1,543,386,293.18	1,303,211,271.28	809,576,360.23
应付账款	1,627,808,477.30	2,364,683,343.62	1,894,582,073.96
预收款项	176,244,789.74	200,051,544.79	191,163,392.23
应付职工薪酬	51,490,081.65	22,956,630.56	22,438,257.43
应交税费	34,409,482.22	25,969,143.47	28,222,146.68
应付利息	125,336,150.81	120,133,943.67	111,179,619.75
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,486,936,570.38	1,845,900,206.54	1,824,470,244.97
一年内到期的非流动负债	1,124,866,807.53	683,722,980.27	1,551,433,320.41
其他流动负债	61,352,330.95	16,752,298.02	13,974,685.51
流动负债合计	7,244,374,799.81	7,352,600,277.62	8,640,405,476.33
非流动负债：			
长期借款	766,013,000.00	1,969,726,202.04	999,325,081.24
应付债券	3,127,153,044.21	3,286,634,632.39	3,283,348,630.62
长期应付款	110,308,113.89	149,221,209.85	175,961,940.56
长期应付职工薪酬	100,875,733.71	83,967,926.25	91,312,832.92
专项应付款	2,424,162.73	2,754,369.40	2,995,193.21
预计负债	108,747,915.08	112,922,099.40	116,460,161.32
递延收益	215,732,906.77	326,943,658.68	369,182,988.89
递延所得税负债	220,284.00	4,432,870.81	9,622,138.24
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	4,431,475,160.39	5,936,602,968.82	5,048,208,967.00
负债合计	11,675,849,960.20	13,289,203,246.44	13,688,614,443.33
股东权益：			
股本	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
资本公积	3,520,708,547.06	3,520,611,275.08	3,520,611,275.08
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-73,429,662.64	-7,911,457.44	1,653,955.99
盈余公积	706,058,386.53	706,058,386.53	706,058,386.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	3,818,279,260.00	3,901,069,775.03	3,850,390,944.86
归属于母公司股东权益合计	9,096,858,666.95	9,245,070,115.20	9,203,956,698.46
少数股东权益	29,192,955.85	34,554,190.67	33,423,970.38
股东权益合计	9,126,051,622.80	9,279,624,305.87	9,237,380,668.84
负债和股东权益总计	20,801,901,583.00	22,568,827,552.31	22,925,995,112.17

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、公司财务负责人、财务部负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》及巨潮咨询网(<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

二〇一五年三月二十七日