



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

# 二〇一九年半年度报告

二〇一九年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曾光安先生、主管会计工作负责人刘传捷女士及会计机构负责人(会计主管人员)黄铁柱先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。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 经营情况讨论与分析”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。请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	7
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	52
第九节 公司债相关情况.....	54
第十节 财务报告.....	54
第十一节 备查文件目录.....	69

## 释义

释义项	指	释义内容
柳工集团、集团公司	指	本公司相对控股股东广西柳工集团有限公司
柳工、公司、本公司、股份公司	指	广西柳工机械股份有限公司
广西康明斯、康明斯	指	本公司与康明斯合资公司广西康明斯工业动力有限公司
采埃孚	指	柳州采埃孚机械有限公司
董事会	指	广西柳工机械股份有限公司董事会
股东大会	指	广西柳工机械股份有限公司股东大会
广西国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广西柳工机械股份有限公司公司章程》
直营公司	指	由公司及下属子公司投资的以在国内市场经销柳工系列整机和配件产品为主营业务的公司。
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	柳工	股票代码	000528
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西柳工机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	柳工		
公司的外文名称（如有）	Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LIUGONG		
公司的法定代表人	曾光安先生		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年

度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	10,130,931,805.27	9,754,268,359.31	3.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	660,830,164.02	595,786,258.20	10.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	633,042,916.44	565,853,624.45	11.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,176,406,832.45	-369,804,712.84	不适用
基本每股收益（元/股）	0.4518	0.5295	-14.67%
稀释每股收益（元/股）	0.4487	0.5295	-15.26%
加权平均净资产收益率	6.74%	6.33%	0.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	28,032,916,406.93	26,211,973,627.89	6.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,920,814,812.76	9,637,445,070.23	2.94%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-705,857.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,740,771.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,813,590.69	
减：所得税影响额	5,829,083.60	
少数股东权益影响额（税后）	232,173.85	
合计	27,787,247.58	

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所处行业特征：

公司主营业务属于工程机械行业，工程机械行业作为装备制造业的重要组成部分，在制造业领域中具有举足轻重的地位。根据中国工程机械工业协会的统计，工程机械包括铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、工业车辆、路面施工与养护机械、压实机械、桩工机械等。工程机械广泛应用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口等工程领域。

目前工程机械行业成熟度高，行业竞争激烈，市场出现国内外厂商高度竞争的态势。2019 年上半年工程机械市场发展的主要特点包括：（1）国内行业经历了 2017 年~2018 年高速增长后，2019 年上半年整体增长态势放缓，整个行业进入平稳的发展时期。（2）行业市场集中度持续提升，客户需求不断升级变化，行业中领先的厂商市场份额得到稳固和加强。（3）挖掘机行业格局发生变化。国内市场中国品牌占据主导地位，占比超过 60%，国际市场中国

品牌市场参与度进一步提升。(4) 工程机械将进一步向两极化(大型化和微型化)、复合化(属具多样化)、电动化(能源多样性)、智能化、共享化(设备共享、数据共享)方向发展。

## (二) 公司主要业务、主要产品和经营模式:

报告期内公司主要业务、主要产品、经营模式未发生变化,在工程机械及关键零部件的研发、生产、销售和服务领域,为国内外客户提供优秀的全系列工程装备解决方案服务。经过上市以来 20 多年的发展,公司的主营业务得到大幅度的扩展。公司产品已扩展为装载机、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、桩工机械等工程机械及配件的研发、生产、销售、服务、融资租赁业务,在海外设有印度、波兰、巴西等研发制造基地和 10 家营销子公司,产品销售覆盖全球 140 多个国家和地区。

公司的主要经营模式是研发、生产和销售工程机械产品及零部件,并向客户提供保障服务和增值服务,从而获得业务收入和合适的利润。根据公司战略规划,公司每年制订年度市场目标、财务目标和重点工作,并形成经营计划和预算,在业务运行中按照计划和预算进行管理。公司每个月会将经营业绩与计划和预算目标进行比较,也会根据市场变化情况,及时调整公司的生产、销售、库存计划,快速满足市场需求。

## (三) 公司的销售模式:

产品销售方面,公司根据产品的市场特点采用直销和经销两种方式。公司主要产品销售模式有融资租赁、定向保兑仓、全额付款。

### 1、融资租赁业务模式

(1) 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”)为出租人的融资租赁模式:中恒租赁根据承租人的要求向公司经销商购买租赁物并出租给承租人(客户)占有、使用、收益、承租人向其支付租金的行为。

(2) 外部非关联方融资租赁机构为出租人的融资租赁模式,外部非关联方融资租赁机构根据承租人的要求向公司经销商购买租赁物并出租给承租人(客户)占有、使用、收益、承租人向其支付租金的行为。

(3) 报告期内公司融资租赁模式的销售金额约为 477,015 万元,占公司 2019 年半年度营业收入的比例为 47.09%。

### 2、定向保兑仓模式:



(1) 定向保兑仓模式主要为经销商向银行存入 30%~50%比例的保证金，向公司开具差额银行承兑汇票，用于购买本公司产品的行为，此业务模式下，该模式项下所开具的承兑汇票指定本公司为收款方，本公司对该业务项下的银行敞口差额在经销商无法按期填仓的情况进行回购或担保。

(2) 报告期内公司定向保兑仓模式的销售金额约为 77,740 万元，占公司 2019 年半年度营销收入的比例为 7.67%。

3、2018 年 12 月 27~28 日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2019 年营销业务担保授信的议案》，同意 2019 年公司为其下属全资子公司、控股子公司购买产品的客户、经销商、直营公司提供银行或外部融资租赁机构的承兑、融资租赁（直租+回租）、按揭业务授信担保，担保方式为连带责任保证。业务担保授信总额度为人民币 66.29 亿元（额度范围内可根据各业务及各产品线实际使用情况，在各业务之间、各产品线之间进行调整），额度有效期自审议本事项的股东大会批准之日起至股东大会审议下一年度开展上述业务之日止。内容详见 2018 年 12 月 29 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

4、公司通过对经销商、客户进行有效的信用评价与授信、实施全程信用风险管理、强化资产抵押等措施加强风险控制，主要控制过程如下：

(1)与经销商风险控制相关的管理过程：



(2) 与终端客户风险控制相关的管理过程：



5、公司基于与客户签订的合同相应条款确认收入，以具有商业实质以及主要风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，即相关商品(或服务)的主要风险报酬转移给客户时确认收

入，满足《企业会计准则第 14 号—收入》的确认标准时，确认相关收入。相关合同中存在的回购、垫付保证金(或月供、租金)、承担追偿责任等导致公司现金流出或承担其他风险条款的，公司将此列入“其它应收账款”中，并根据公司坏账政策个别计量计提坏账准备，以此确认相关风险损失。

一旦客户触发上述条款承担义务时，即公司的客户发生逾期情况，通常约定先由公司或经销商按期回购融资租赁租金垫款，通常代垫逾期的期数较长且满足合同约定的回购产品条款或经销商无法按时足够对承兑进行填仓时，方才履行回购产品的担保义务。会计处理：公司对于代垫客户逾期融资租赁款及代垫定向保兑仓逾期款列在其他应收账款中，并按公司坏账政策计提坏账准备。

#### (四) 与产品融资销售相关的担保

公司与外部融资租赁机构签订的《租赁合作协议》及相关从属协议。截止 2019 年 6 月 30 日，该协议项下公司为承租人应付的融资租赁款承诺权益购买义务的余额为 264,412 万元；报告期内，公司因外部非关联方融资租赁业务代垫逾期融资租赁款保证金而产生其它应收账款约为 14,251 万元；公司及所属子公司与银行、经销商合作开展的定向保兑仓业务（承兑）余额为 54,958 万元。我公司负有回购、担保义务的以上两项业务余额合计为 319,370 万元。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况：

本报告期，公司主要资产无重大变化。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

柳工深耕工程机械市场 61 年，以产品销售和客户服务为主业，坚持以“致力于为客户提供卓越的工程机械产品和服务”为使命，公司在产品线丰富、新技术研发、核心零部件发展、国际化经营、品牌定位、全球化管理等方面形成了核心竞争力。

**1、丰富的产品线及全面解决方案：**公司从装载机产品起步，经过数十年的发展，通过坚持创新以及全球化市场战略，柳工从一家中国装载机制造厂商，发展成为拥有近 20 条产品线，

并在此基础上提供全面解决方案的国际化企业。目前已经形成了铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、工业车辆、压实机械、路面施工与养护机械、桩工机械等整机产品线，以及完整的配件、服务、再制造、二手机、经营性租赁等后市场业务。公司丰富的产品线和完善的售后服务体系，有效地支撑公司“全面解决方案”战略实施。公司能够为大型施工客户提供较为完整的多种设备组合方案，并且为客户提供丰富的后市场保障服务和增值服务方案，解决客户的后顾之忧，助力客户取得更大的成功。

**2、卓越的研发创新能力：**公司作为国家级创新企业，始终坚持加强核心技术攻关，通过坚持创新并对研发持续投入，形成了比较完善的研发体系。包括（1）公司拥有统一的、先进的柳工新产品研发流程 LDP，有效地提升研发的质量和效率；（2）公司构建了研究总院、产品研究院、零部件研究所、海外研究所等多位一体的研发机构，并在英国、美国、波兰、印度设立了研发机构，分工协作，全球协同，资源共享；（3）公司拥有丰富的研发人才储备，公司拥有近千名研发人员，包括拥有海外研发背景和世界领先工程机械厂家工作经验的人员；（4）公司拥有中国土方机械领域唯一的国家级工程技术研究中心“国家土方机械工程技术研究中心”，为制订我国土方机械的国家标准提供支持和服务；（5）公司拥有“国家级企业技术中心”、“国家工业设计中心”、“工程建设智能装备技术国家地方联合工程研究中心”等机构，以及中国国家合格评定认可委员会（CNAS）检测中心。

**3、全球领先的核心零部件供应体系：**公司在发展过程中，先后与德国采埃孚公司、美国康明斯公司成立合资公司，研发和生产具有技术优势和质量优势的传动系统产品和柴油发动机产品，加上公司具有的整机与关键零部件优化匹配的能力，使得公司始终能够领先于竞争对手推出更先进技术和更高质量的产品，与竞争对手的产品产生差异化，在市场上树立了技术领先和质量可靠的良好品牌形象。

**4、整合全球资源的深度国际化发展：**公司是国内行业中最早于 1990 年代就开展国际业务的企业之一。公司董事会于 2002 年正式提出了“建设开放的、国际化的柳工”的战略后，经过十多年的境外开拓经营，公司目前已进入深度国际化阶段。公司在海外设立了印度、波兰、巴西 3 家制造基地和印度、波兰、美国、英国 4 家海外研发机构，同时拥有 10 家包含整机、服务、配件、培训能力的营销公司，并通过 240 多家经销商为海外客户提供销售和服务支持。柳工海外业务基本覆盖了国家“一带一路”战略沿线绝大部分国家和地区。公司近年来荣获波兰“最佳中国投资者奖”、波兰“最佳雇主奖”、印度“中印榜样奖”、新加坡建筑环境行业的“亚洲杰出奖”、俄罗斯的“亚洲质量奖”等“一带一路”区域国家颁发的荣誉，柳工品牌在全球影响力不断提升。为公司实现“全面国际化”战略奠定了良好的基础。

**5、全球客户认可的品牌形象：**“极限工况，强悍设备”是对柳工品牌内涵的高度概括，

也是柳工面向全球客户所做的承诺。公司坚持自主品牌、振兴产业的坚定信念。61 年来，柳工已从一个中国的柳工发展成为一个面向全球的国际化柳工，强化了柳工在中国工程机械设备制造商的领先地位，使“极限工况，强悍设备”的柳工品牌形象得到用户高度认可。在南极极端恶劣的工况环境下，柳工设备凭借其强悍的体格、稳健的性能，打破了极地寒冷气候带来的限制，同时也为探索未知，造福人类做出了巨大贡献。从 2008 年至今，柳工的设备——装载机、挖掘机和起重机、滑移装载机等产品先后成功登陆南极，在地球最南端极端严寒的工况下为极地科考事业贡献自己的力量。

**6、全球化运营能力的经营管理团队：**柳工是行业唯一获得中组部和国务院国资委表彰的“四好”领导班子企业。柳工历代主要领导人始终坚持自主经营、以振兴中国民族装备工业为己任，引领着中国土方工程机械行业的发展，现任公司董事长曾光安，已在工程机械行业从业 34 年，对行业具有敏锐的洞察力和市场把握能力，企业战略规划和管理经验丰富，为柳工和中国工程机械行业高质量发展做出了积极贡献，2019 年度荣获“全国机械工业企业经营管理大师”荣誉。公司的管理团队成员均是技术、研发、营销、生产、管理等方面的资深专业人士，并且公司大胆引进国际先进的管理模式，国际先进的管理人才。目前该团队已凝聚成为知识结构和专业结构配置合理、市场运作经验丰富、精诚合作的具备全球化运营能力的经营管理团队，成为公司面向国际化发展、打造“百年老店”的核心竞争力。

**7、追求卓越的企业文化：**公司坚持以“客户导向 品质成就未来 以人为本 合作创造价值”为核心价值观，以“致力于为客户提供卓越的工程机械产品与服务”为使命，努力实现“成为工程机械行业世界级企业”的愿景。公司管理团队建立以客户为导向、坚持合作共赢，追求卓越品质的企业文化，并积极践行。同时坚持“以人为本”尊重人才、发展人才，打造“人才驱动”的机制。通过卓越的企业文化，始终把员工凝聚在企业周围，打造企业核心竞争力推动公司持续高质量发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019 年上半年，国民经济延续总体平稳、稳中向好发展态势。我国国内生产总值同比增长 6.3%，延续总体平稳、稳中有进发展态势。1-6 月全国固定资产投资同比增长 5.8%，基建投资大幅放缓，固定资产投资增速下滑，中国经济新旧动能接续转换，经济增长的“含金量”不断提高。

#### (一)公司上半年经营回顾

报告期内，公司实现营业收入 101.31 亿元，同比增长 3.86%；利润总额 8.34 亿元，同比增长 6.92%；归属于母公司所有者的净利润 6.61 亿元，同比增长 10.92%。报告期末，公司资产负债率为 62.95%，比年初增加 1.47 个百分点。

报告期内，公司面对新形势，新机遇，着眼当前、立足长远，为加快柳工全面国际化、全面智能化、全面解决方案的战略实施，推进企业向国际化、智能化、服务型制造企业转变，结合行业快速发展的契机，公司制定了新的发展战略《柳工 2025 战略规划》，确定了公司未来发展蓝图与战略重点。明确了总体战略布局、长期发展目标、并制定一系列经营举措坚定不移地推进战略实施。

公司上半年主要围绕“六个始终坚持”，通过深化组织和业务变革，在新技术和新产品开发、制造技术创新、营销渠道优化、后市场业务能力提升、资产效益改善、人才队伍建设、全球经营能力提升等工作上下功夫，取得了良好的业绩。

### 1. 始终坚持客户导向

公司始终围绕“客户导向”这一核心价值观，开展各项工作。以客户为驱动在机器全生命周期中，时刻把握客户的需求，一切工作以满足客户需求为核心。把给客户带来最佳体验和提高使用价值作为永续的追求。**坚持应用客户导向的 LDP 研发流程**，目前公司各产品线的研发均使用 LDP（柳工新产品开发）流程，确保了研发过程的标准化，显著提升了研发的质量和效率。通过 LDP 流程，不断加强新一代的装载机、挖掘机、起重机等产品研发和市场导入速度，精准把握客户需求，提供客户满意的产品和服务。**实施客户定制化开发**，在细分市场领域，根据客户工况定制化开发新产品满足客户使用要求。上半年，装载机、挖掘机等产品线针对细分市场，进行侧卸、抱叉、草叉、叉装车、特超长臂、清扫器、井下机、集装箱装料机、沙地机、热渣机、LNG 隧道机、港口机等产品研发，满足市场需求，实现细分市场产品销量同比翻倍增长。**持续推进全面解决方案客户端落地实施**，通过持续开展交叉销售、经营性租赁、智能管家、定制化服务、配件业务、二手机业务六大业务板块，同时启动工况应用研究项目，进一步完善体系构建与能力提升，推进全面解决方案客户端落地实施。坚持以客户应用场景为中心，面对客户、走向市场，通过与柳工战略合作伙伴深度合作，满足客户需求，解决客户痛点。“柳工在倾听”，2019 年德国宝马展上公司紧紧围绕“柳工在倾听”主题，将厂商主导转变成客户主导，通过多种形式搭建厂商和客户沟通的舞台，如创新性的设立了互动电子墙，无论客户还是观众都可以将他们对柳工产品或服务的任何想法、建议或意见发布在电子墙上，赢得参展人员的一致好评。**持续提升服务能力和顾客满意度**，公司在持续构建以客户、市场、结果为导向的服务体系，提升服务能力和顾客满意度。

### 2. 始终坚持创新驱动

**持续推进技术创新，加快整机产品和零部件更新换代。**目前公司大型化产品、小型设备陆续推向市场；矿山业务初步形成全套解决方案；新技术在零部件开发上快速应用；智能化

产品陆续推出；试验能力、新技术、新工艺有了显著的提高。报告期内，公司重点推进装载机、挖掘机、起重机等产品的升级换代，进一步提高产品智能化、电动化的技术含量。2019 年上半年共完成发布整机新产品 16 款，CLG2450 集装箱正面吊发布上市，进入港口重型车辆领域；开发出国内第一台 TP-linkage 平移举升装载机；智能化挖掘机、遥控挖掘机、无人驾驶压路机等智能化产品开发取得新进展；加快核心零部件研究，并取得重大进步，提高整机产品竞争力。上半年共开发了 10 款传动件，9 款液压件，有力支撑公司产品线的发展。持续加强基础研究能力，上半年通过 30 余个基础技术研究项目开展，在新技术研发、新材料应用、新试验方法、电控和智能技术探索上开展大量工作，并将研究成果应用到整机上，提高整机产品竞争力。开创性的开展液压系统、传动系统、风扇散热系统噪声试验，实现零部件级的噪声测试。并进一步持续推进平台化、模块化、通用化产品开发模式。**持续推进高水平科研成果产业化。**报告期内，CLG4180D 平地机不负众望，荣获素有“工业设计界奥斯卡”美誉的 2019 “红点产品设计奖”并载入红点奖年鉴，代表了当前工业设计的潮流前沿，引领未来的设计趋势。“轮胎压路机”外观设计荣获专利届“奥斯卡”的中国 2018 年度外观设计优秀奖；CLG870H 装载机荣获 2019 工程机械年度产品 TOP50 “金手指”大奖；多个项目及多款产品荣获区级奖项。**加强知识产权建设**，上半年申请专利 95 件，其中发明专利 48 件，软件著作权 8 项；授权专利 77 件，其中发明专利 20 件，当前有效专利合计 1099 件。

### 3. 始终坚持追求卓越品质

公司将“致力于为客户提供卓越的工程机械产品和服务”为使命，无论是在提供产品、服务以及为客户、股东创造价值方面，始终坚持追求卓越品质。2019 年上半年，**持续推进公司级“全球质量年”活动，进一步提升产品质量。**通过完善质量管理体系建设、加强过程质量控制、注重过程保障能力提升、质量文化建设等工作方式，依托项目为载体，公司围绕顾客抱怨、可靠性、可维修性、早期故障等方面开展项目改进工作。上半年，国内和国际外部质量成本损失率均超额完成，取得良好的效果。**通过售前选型、售后使用、维护指导以及在融资、租赁等方面提供全方位的支持和服务，为客户提供卓越的服务。**上半年通过推动营销智能化服务上线应用、专题服务走访、提升配件满足率、提供定制化服务、开展经营性租赁业务等进一步提升客户满意度。**基于战略需求，努力打造高质量供应链。**通过采购数字化平台建设，大幅提升采购业务的信息化水平和决策效率；通过供应商帮扶、物料质量改进项目等持续加强供应商质量管理。**通过风险分级管控，持续改善 HSE（健康、安全、环境）管理。**2019 上半年，公司无新增职业病，“三废”达标排放，无环境污染事故及投诉事件。通过加快信息化建设，加强法务管理，提升依法治企能力；加强内部控制和风险管理，防范经营风险；提升融资能力、优化融资成本；加强资产管理，推进资产优化等一系列管理，着眼长远，悉心经营，**加强公司治理建设，保证公司高质量运营，持续为股东创造卓越的价值。**

### 4. 始终坚持合作创造价值

公司始终坚持与用户、供应商、经销商等利益相关者长期共存，精诚合作，相互信任，共同成长。工程机械产品广泛应用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口和国防等工程领域，种类繁多，面对用户多样化的需求，公司通过提供定制化产品和服务，满足客户多样化的需求。报告期内在细分领域，根据客户需求定制化开发产品，满足用户使用工况需求。公司始终坚持与供应商、经销商利益相关者合作共赢，共同发展。通过技术支持、质量管理前移等措施。在质量管控、工艺指导、制造技术上协助供应商，提升供应商现场质量过程管理能力及产品特性配套保障的综合能力，实现与供应商共同发展；通过课堂和现场实操培训、派驻销售代表、建立系统的柳工服务体系、发布《经销商配件营销及运营指导手册》、制定能力提升方案等方式，全面提升经销商销售、服务、后市场能力。与物流承运商战略携手，从运输模式创新、智能化假设、物流体系优化等方面，做好公司运输业务转型、升级，不断提升公司市场竞争力，共赢未来。通过与国际市场高端供应商和渠道商等建立战略联盟，进一步提高全球化运营能力，共同为为客户提供卓越的零部件产品和服务。

## 5. 始终坚持人的发展

公司始终把优秀的员工看做公司最大的财富，坚持“以人为本”作为公司的核心价值观，持续打造高效的组织和团队。坚持绩效导向，打造职业化、国际化的经营管理队伍，职业化、专业化的员工队伍。上半年，公司通过成立柳工大学，分层分类计划性开展各类培养工作，打造核心人才竞争力；持续推进柳工领导力建设项目，重点培养目标为高管及高潜中高级经理；进一步优化激励方案，实施限制性股票激励，提升骨干员工工作积极性，推动企业长远发展；通过人才盘点，梳理关键管理人员业绩、能力、潜力，制定人员发展计划，完善经理人员梯队建设，形成公司内部人才库；通过多种途径拓展招聘渠道，获得高端人才加盟柳工支撑战略实施；夯实技能工人管理，完善技能工人发展通道、能力要求、评价标准及配套机制。公司始终坚持通过卓越的企业文化建设，持续提高全体员工的凝聚力；让员工充分参与到公司组织的各项生产经营活动中，积极提高公司效益，以达到提高员工效益的良性循环。同时，公司积极鼓励员工大胆创新，给各技术专家人才、基层操作能手提供展示自身才华的平台，真正做到惜才、用才，任人唯贤，为企业的健康发展奠定人才基础，为公司打造“百年老店”注入持续不断的活力和动力。

## 6. 始终坚持行业担当和产业报国

公司作为一家国有控股企业，始终坚持行业担当和产业报国。上半年公司高标准严要求，扎实推进“不忘初心 牢记使命”主题教育，坚持“使命必达”的信念，砥砺奋进，全力推进“2025”战略实施，坚决落实上半年公司经营计划，走“坚持自主品牌兴业，产业报国”之路，与国际知名企业同台竞技。外抓市场内促变革，实现销售收入、利润稳增长。上半年公司继续深化和完善营销组织和激励机制，持续建设和优化国内渠道，按区域差异化匹配政策资源，加强大客户开发，有效提升各产品线的销量和市场份额，实现销售收入和利润稳增长。

公司整体经营稳健，销售收入、净利润等主要财务指标稳中有升，**持续推进新业务不断发展，带动周边配套企业的发展。**矿山机械产品研发形成系列化，运营发展能力进一步加强；环境产业逐步走向全面布局发展模式，为后期快速发展打造良好开端；林业机械不断推出新产品，进一步加快市场及渠道发展建设，目前各项业务工作逐步走上正轨；高空作业平台产品进一步完善，营销取得突破性进步。坚定不移的推进**“降本控费、提质增效”**，进一步提升盈利能力。**坚持落实全面国际化战略，不断拓展海外业务。**报告期内，公司持续采用聚焦核心国家和关键客户的营销策略，针对各区域特点推出新产品，丰富产品组合，增强区域市场产品竞争力。在海外成熟市场增速放缓，新兴市场快速下滑的恶劣竞争环境下，海外业务整机及配件销售收入同比增长。**积极推动“全面智能化”落地实施，促进产业转型升级。**通过产品智能化、制造智能化、营销服务智能化、管理智能化全面落地实施公司全面智能化战略，促进产业转型升级。**积极参与行业标准制定，促进行业高质量发展。**上半年制定、参与制定国标、团标 16 项，其中《工程机械液压管路布局规范》入选工信部 2018 年度标准应用示范项目，《极地工况 工程机械带负载冷启动试验方法》填补行业空白。**履社会责任，践国企担当。**作为国有控股大型骨干企业，公司始终把履行社会责任放在重要位置。柳工一直以来都在积极支持中国极地科考事业。而南极极端恶劣的工况环境下不仅需要高品质的工程机械设备，也需要维修技能高超、综合素质出众的专业人员。从 2008 年至今，柳工除了为南极科考提供装载机、挖掘机和起重机、滑移装载机等设备外，已先后派遣了近 10 批技术服务专家前往南北极地，为极地研究中心提供专业的设备保养、维修和管理，为极地科考工作免除后顾之忧。在国家和地方的抗洪抢险、灾后重建等救灾救援行动中，柳工更是义不容辞，冲锋在前。自 2009 年来，公司连续 10 年发布社会责任报告。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	10,130,931,805.27	9,754,268,359.31	3.86%	
营业成本	7,790,803,215.23	7,512,841,602.37	3.70%	
销售费用	919,691,539.97	779,450,044.14	17.99%	
管理费用	286,868,552.37	331,941,602.39	-13.58%	
财务费用	44,110,136.89	78,443,956.32	-43.77%	汇率变动影响
所得税费用	127,085,920.57	144,022,368.78	-11.76%	
经营活动产生的现金	1,176,406,832.45	-369,804,712.84	不适用	金融租赁业务对外融资增



流量净额				加
投资活动产生的现金流量净额	-50,006,985.41	3,594,336.37	不适用	去年同期处置资产收回现金高于本期
筹资活动产生的现金流量净额	-706,939,563.44	9,496,300.48	不适用	偿还贷款、分红付息等
现金及现金等价物净增加额	419,881,095.99	-371,011,870.63	不适用	经营、投资和筹资现金流影响
应收票据	551,331,051.33	362,761,731.57	51.98%	票据月末集中回款
衍生金融资产	0.00	1,472,000.00	-100.00%	衍生金融工具价值变动
衍生金融负债	1,361,300.00	0.00	100.00%	衍生金融工具价值变动
持有至到期投资	0.00	150,500.00	-100.00%	新金融工具准则影响
债权投资	150,150,500.00	0.00	100.00%	子公司自持 ABS1.5 亿
长期借款	4,079,500,000.00	2,961,500,000.00	37.75%	信用借款增加
应付债券	482,156,931.79	0.00	100.00%	子公司发行 ABS 债券
专项储备	15,377,476.98	9,830,876.80	56.42%	安全生产费增加
资产减值损失	-26,389,392.80	-100,959,395.93	-73.86%	减值损失减少
信用减值损失	-30,576,434.66	0.00	100.00%	减值损失减少
资产处置收益	-705,857.25	9,047,090.98	-107.80%	上年同期有处置土地收益

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程机械行业	9,875,905,399.47	7,639,475,261.49	22.65%	3.37%	2.80%	0.43%
融资租赁业务	255,026,405.80	151,327,953.74	40.66%	27.48%	85.70%	-18.61%
分产品						
土石方机械	7,547,326,338.40	5,919,968,849.56	21.56%	15.61%	14.56%	0.72%
其他工程机械及配件等	2,328,579,061.07	1,719,506,411.93	26.16%	-23.05%	-24.05%	0.97%
融资租赁业务	255,026,405.80	151,327,953.74	40.66%	27.48%	85.70%	-18.61%
分地区						
中国境内	8,384,000,613.32	6,446,304,068.69	23.11%	1.40%	2.24%	-0.64%
中国境外	1,746,931,191.95	1,344,499,146.54	23.04%	17.58%	11.32%	4.33%

### 三、非主营业务分析

✓ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	49,391,324.49	5.92%	主要是联合营企业	是
公允价值变动损益	-2,833,300.00	-0.34%	远期结汇公允价值变动	不适用
营业外收入	7,613,493.61	0.91%	政府补助等	不适用
营业外支出	1,368,218.53	0.16%	资产报废等	不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况：

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	4,389,989,190.99	15.66%	3,658,412,708.79	14.76%	0.90%	
应收账款	4,365,679,453.42	15.57%	3,584,225,791.18	14.46%	1.11%	
存货	5,032,681,090.05	17.95%	4,331,632,773.55	17.48%	0.47%	
投资性房地产	70,410,444.85	0.25%	69,470,479.25	0.28%	-0.03%	
长期股权投资	557,304,808.51	1.99%	474,265,328.02	1.91%	0.08%	
固定资产	2,795,798,202.80	9.97%	2,653,482,908.06	10.71%	-0.74%	
在建工程	233,310,586.45	0.83%	221,834,553.80	0.90%	-0.07%	
短期借款	3,585,959,022.19	12.79%	3,258,611,323.56	13.15%	-0.36%	
长期借款	4,079,500,000.00	14.55%	1,421,000,000.00	5.73%	8.82%	信用借款增加

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

✓ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计 提的减 值	本期购 买金额	本期出 售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	1,472,000.00	-1,472,000.00					0.00

上述合计	1,472,000.00	-1,472,000.00					0.00
金融负债	0.00	1,361,300.00					1,361,300.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	203,599,580.07	保证金
应收账款	27,812,572.57	保理
应收票据	8,400,000.00	信用证保证金
固定资产	58,534,368.76	融资租赁业务抵押
无形资产	114,289,948.41	融资租赁业务抵押
合计	412,636,469.81	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
542,445,121.00	206,260,881.62	162.99%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

单位：人民币万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	远期外汇合约	27,452.8	2019年01月01日	2019年06月30日	27,452.8	35,060.97	27,452.8		35,060.97	3.53%	-360.6
合计				27,452.8	--	--	27,452.8	35,060.97	27,452.8		35,060.97	3.53%	-360.6
衍生品投资资金来源				公司自有资金									
涉诉情况(如适用)				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2018年10月30日									
衍生品投资审批股东大会公告披露日期(如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)				公司开展的金融衍生品业务,是以套期保值为目的,规避汇率风险,与主业密切相关的简单金融衍生产品,且衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配,符合公司稳健经营、风险可控的原则。1、风险分析(1)市场风险:公司开展的远期结售汇业务,主要为与主营业务相关的套期保值类业务,在汇率波动较大的情况下,会造成外汇衍生工具较大的公允价值波动;若汇率走势偏离公司锁定价格波动,存在造成汇兑损失增加的风险;(2)流动性风险:因公司业务变动、市场变动等原因需提前平仓或展期远期结售汇产品,存在须临时用自有资金向银行支付差价的风险;(3)操作性风险:在办理远期结售汇业务时,如发生操作人员未按规定程序审批及操作,或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息,将可能导致远期结售汇业务损失或丧失交易机会;如操作人员未能充分理解远期结售汇产品交易合同条款及业务信息,将为公司带来法律风险及交易损失。2、风险控制措施(1)制度完善:公司已建立《远期结售汇业务内部控制制度》,对远期结售汇交易的授权范围、审批程序、操作要点、风险管理等做出明确规定。公司章程中已明确规定开展衍生品交易的审批权限及信息披露要求。上述制度对衍生品投资的决策、授权、风险管理、操作办理等均做了完善的规定,对衍生品规范投资和控制风险									

	<p>起到了保证作用；（2）专人负责：由战略运营部、财务部、法律事务部、董事会秘书处等相关部门成立专项工作小组，负责远期结售汇交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施；（3）产品选择：在进行远期结售汇交易前，在多个市场多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的工具开展业务；（4）交易对手管理：充分了解办理远期结售汇的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择。必要时可聘请专业机构对远期结售汇业务的交易模式、交易对手进行分析比较；（5）风险预案：建立风险评估模型和监控机制，预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪衍生品公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行；（6）例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>报告期内，因套期保值目的已投资未到期的衍生品投资公允价值变动为-136.13 万元，该类产品公允价值根据报告期末金融机构对未到期的衍生品报价判定。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>否</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>公司以套期保值为目的开展的衍生品投资业务，与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的规定，且公司建立了《衍生品投资内部控制制度》和《远期结售汇业务内部控制制度》，加强了风险管理和控制，有利于提高公司抵御市场风险的能力，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。</p>

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	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	挖掘机等	92218 万	4,463,921,459.03	1,928,924,295.66	3,490,093,167.11	282,805,069.17	240,704,689.84

## 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方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西腾智投资有限公司	通过投资或设立	影响较小
柳工机械（英国）有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司对 2019 年下半年工程机械市场保持谨慎乐观态度，预计下半年市场仍然会保持一定的增长，公司会继续紧盯市场变化，调配资源及时快速满足客户需求，完成公司全年的市场和财务目标。

按重要性原则排序，本公司下半年面临的主要风险因素及采取的对策如下：

序号	主要风险因素	对策
1	工程机械市场变化	(1) 严密研究和监控市场变化情况，及时调整资源配置 (2) 持续优化产销协同机制，增强市场预测能力、响应能力和及时响应、调整能力 (3) 国际市场上，识别增长较快的国家和区域，增加营销资源投入，实现更高的业务增长 (4) 完善公司信用风险管理体系，加强过程管理、控制销售风险
2	全球或主要国家货币政策或贸易实施保护措施	(1) 密切关注全球宏观经济与政策，特别关注美国货币、贸易政策以及其对全球政策的影响 (2) 促进公司海外制造工厂（印度、波兰、巴西）的业务稳步增长，有效避开贸易保护措施 (3) 继续研究和布局在主要市场进行制造的可行性 (4) 密切关注汇率，并及时采取应对措施
3	原材料价格变化和供应商资源争夺	(1) 系统推进产能提升及供应链提升 (2) 密切关注原材料价格走势，并采取对应策略，动员供应商与公司一起提前制订产能计划



## 第五节 重要事项

### 一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.80%	2019 年 01 月 17 日	2019 年 01 月 18 日	《柳工 2019 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2019-07 详见：巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2018 年度股东大会	年度股东大会	35.51%	2019 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 27 日	《柳工 2018 年度股东大会决议公告》公告编号：2019-24 详见：巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 2、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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、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

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

其他诉讼事项

适用  不适用

序号	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
1	<p>本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(简称“中恒”)与河南丰太生态农业发展有限公司(简称“河南丰太”)于 2014 年 11 月 29 日签订《融资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，赵广宇、睢县丰太食品有限公司、河南丰太畜牧业有限公司、河南睢县酒业有限公司、张轩宏、郑前进、赵广炎提供连带责任保证，河南丰太以其名下土地使用权及房产提供抵押。承租人河南丰太自 2015 年 3 月开始逾期支付租金，中恒依法于 2016 年 5 月向柳州市中级人民法院提起诉讼。</p>	5,451	否	<p>2016 年 5 月向柳州市中级人民法院提起诉讼，法院已正式受理本案并于 2017 年 3 月 13 日开庭审理，2017 年 9 月中旬中恒公司签收一审判决。判决公告期满后中恒于 2018 年 4 月 2 日向柳州市中级人民法院申请强制执行。</p>	<p>法院判决河南丰太农业发展有限公司向中恒公司支付租金 50,740,858.87 元，违约金 9,124,325.94 元，承担诉讼费用 319,356 元，其他被告对上述债务承担连带保证责任。</p>	<p>2018 年 4 月 2 日向柳州市中级人民法院申请强制执行。</p>	2016 年 8 月 30 日	2016 年半年度报告
2	<p>中恒与武汉飘飘食品发展股份有限公司(简称“武汉飘飘”)于 2015 年 8 月 3 日签订《融资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，武汉飘飘食品集团有限公司、武汉大地林肯置业发展有限公司、卓培新、李曼岚提供连带责任保证，武汉大地林肯置业发展有限公司以其名下 12 套房产提供抵押并办理了抵押登记。承租人武汉飘飘自 2016 年 1 月开始逾期支付租金，中恒依法于 2016 年 6 月向柳州市中级人民法院提起诉讼。</p>	2,012	否	<p>2016 年 6 月向柳州市中级人民法院提起诉讼，并于 2017 年 3 月 15 日开庭审理，2017 年 9 月中旬中恒公司签收一审判决。判决公告期满后，中恒于 2018 年 4 月 2 日向柳州市中级人民法院申请强制执行。</p>	<p>法院判决武汉飘飘食品发展股份有限公司向中恒公司支付租金 19,897,195.92 元，支付违约金 1,406,515.33 元，承担诉讼费用 147,404 元，其他被告对上述债务承担连带保证责任，同时判决确认中恒公司对抵押房产具有优先受偿权。</p>	<p>2018 年 4 月 2 日向柳州市中级人民法院申请强制执行。2018 年 2 月武汉飘飘与武汉大地林肯置业发展有限公司已经被武汉东西湖法院裁定进入破产程序，中恒已向破产管理人申报了债权。</p>	2016 年 8 月 30 日	2016 年半年度报告

3	<p>中恒与允通集团有限公司(现更名为江苏华泰通工程科技有限公司,简称“江苏华泰”)于2014年8月5日签订《融资租赁合同》,约定以售后回租的方式开展融资租赁业务,赵学干、徐建军、盐城九易机械有限公司、江苏中天采花文化传播有限公司、江苏大汉餐饮管理有限公司、江苏凯润贸易有限公司、阜宁阜阳路用材料有限公司、江苏中汇投担保有限公司提供连带责任保证,刘家发以其名下房产提供抵押并办理了抵押登记。江苏华泰通自2015年2月15日第六期租金支付日起开始逾期,尚欠中恒租金6619.54万元未予支付。中恒依法向北京市第三中级人民法院提起诉讼。</p>	6,619.54	否	<p>法院于2015年6月15日正式受理案件,并已完成了对被告的财产保全工作,共保全了被告财产总价值约1亿元。本案于2017年3月31日开庭,2017年9月中旬收到一审判决,目前该判决已经生效,2017年12月申请强制执行。2018年3月法院已启动司法拍卖程序,2018年6月13日评估公司就拟拍卖资产出具评估报告,拍卖相关工作正按法律程序在推进。2019年3月至当地税务机关办理了税款缴纳,现抵押房产已过户至中恒名下,2019年3月20日取得了不动产权证,现不动产权证已归档;已办理完毕中恒应付部分税款的清账工作。</p>	<p>法院判决江苏华泰通工程科技有限公司向中恒公司支付租金64,040,210.89元,支付违约金6,659,661.92元,承担诉讼费用431,197元,许建军、赵学干对上述债务承担连带保证责任,同时判决确认中恒公司对于刘家发抵押的房产享有优先受偿权。</p>	强制执行中	2015年8月27日	2015年半年度报告
4	<p>中恒与柳州市江航工贸有限公司(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、海南五指山林业有限公司、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。中恒依法向柳州市中级人民法院提起诉讼,法院于</p>	4,130.69	否	<p>本案于2014年7月9日开庭审理,2014年12月21日法院按照被告与中恒在庭下达成还款协议出具民事调解书,被告按调解书要求共计向中恒支付欠款1,023.59万元。因被告未能按照调解书约定履行还款义务,中恒已经向柳州中院申请强制执行,由法院调查被执行人名下的资产状况。至今法院已冻结五指山</p>	<p>根据调解协议,被告应当向中恒分期支付共计10,170万元,但被告未按时支付,中恒已经向法院申请强制执行,但因被告名下的林权面积巨大,难以快速处置。</p>	<p>被告按调解书要求共计向中恒支付欠款1,023.59万元。</p>	2014年10月28日	2014年第三季度报告

	2014 年 5 月 4 日正式受理此案。			集团持有的海南亚创林业公司 49% 的股权，共查封林权约 6 万亩冻结了被执行人海南五指山集团有限公司持有的海南省亚创林业有限公司的 41.597% 的股权。查封了被执行人海南五指山集团有限公司在海南省五指山市所持有的五林证字（2004）第 40 号林地林权。以上查封的林权 3 万余亩。				
5	柳工常州挖掘机有限公司（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。	1,636.71	是	一审法院已经于 2016 年 9 月作出一审判决，我方不服一审判决已经向江苏省高院提起上诉，二审于 2017 年 3 月 10 日在江苏高院开庭，2017 年 6 月 23 日签收江苏省高院的终审判决。本案已经由常州武进区人民法院开展强制执行工作，2018 年 5 月 25 日达成执行和解协议。	二审判决如下：①上海杰联于本判决生效之日起三十日内向柳工常挖提交承包人承包范围内的工程竣工验收申报资料和档案报送资料；上海杰联于判决生效之日起十日内支付常挖因工程质量问题产生的维修费用损失 150,000 元；②柳工常挖于本判决生效之日起十日内支付上海杰联工程款 14,002,553.69 元及以 14,002,553.69 元为基数自 2012 年 12	执行和解协议履行中。	2014 年 4 月 1 日	2013 年年度报告

					月 26 日起至本判决生效之日止按中国人民银行公布的银行同期同类贷款利率为标准计算的利息。			
6	江苏建宸柳工机械有限公司（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，柳挖公司依法于 2013 年 9 月 17 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。	3,660.98	否	2017 年 2 月 8 日，柳挖公司签收柳州中院的终审判决。2017 年 8 月 14 日申请强制执行。2018 年 6 月法院将被执行人列入失信被执行人名单。	法院判决江苏建宸支付柳挖公司货款 34,548,418.87 元，违约金 5,656,333.30 元（暂计至 2014 年 7 月 3 日止，今后仍按每日万分之五计至本判决生效之日止）；梅银芳对上述判决江苏建宸支付给柳挖的货款、违约金承担连带清偿责任；杜艾保、张利对上述判决所欠货款中的 30,740,941 元及其对应的违约金 5,032,965.87 元承担连带清偿责任；孙斌对上述判决所欠货款中的 2,871,677.20 元及对应的违约金承担	强制执行中，已执行回款 29.2 万元。	2013 年 10 月 27 日	2013 年第三季度报告

					连带清偿责任。			
7	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”）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，柳挖公司为依法于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。	5,743.89	否	广西高院于 2016 年 12 月 1 日开庭审理。2017 年 2 月 17 日柳挖公司签收广西高院作出的终审判决。柳挖公司于 2017 年 3 月 17 日向柳州市中级人民法院申请强制执行，要求法院强制安徽华柳公司及姚定强履行生效判决确定之义务。	判决驳回柳挖公司的上诉请求，维持原审判决。	已累计执行回款 2,627,272.00 元。2018 年 10 月合肥市中级人民法院受理安徽华柳破产申请，2019 年 1 月召开第一次债权人会议。	2013 年 4 月 13 日	2013-08 号柳工关于柳挖公司诉经销商安徽华柳的重大诉讼事项公告
8	安徽华柳与中恒自 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，中恒依法于 2013 年 5 月 13 日向北京顺义区法院提起诉讼。	4,801.17	否	2016 年 10 月案件一审受理法院以原告诉讼请求不明确为由裁定驳回起诉，中恒已经向北京市高院上诉。北京市第三中级人民法院于 2016 年 12 月裁定驳回上诉，维持原审裁定。	中恒另外就已经确定的融资租赁客户债权约 1,933 万元向北京大兴区人民法院提起诉讼，要求安徽华柳、叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新承担连带保证责任。本案于 2019 年 7 月二审开庭，尚未出具判决。	无	2013 年 8 月 27 日	2013 年半年度报告
9	被告新疆巨华柳工工程机械有限公司（简称“新疆巨华公司”）与本公司自 2015 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。张鹏、姜玲、张健、王蕾、张斌等作为新疆巨华公司的连带保证人。因新疆巨华公司拖欠本公司货款，公司经多次催收无果后向柳州市中级人民法院提起诉讼，请求法	7,341.37	否	法院正在处理被告提出的管辖权异议。	尚未开庭	无	2018 年 4 月 3 日	2017 年年度报告

	<p>院判令 (1) 被告新疆巨华公司向原告立即偿还装载机货款 6,618.36 万元; 配件货款 77.46 万元; 罚息 (违约金) 645.54 万元; 合计 7,341.37 万元 (RMB)。(2) 被告张鹏、姜玲、张健、王蕾、张斌、常悦对被告新疆巨华公司的债务承担连带保证责任。(3) 被告新疆巨华公司返还所有权属于原告的 13 台装载机样机, 价值 455 万元。</p> <p>(4) 原告以被告新疆欧普照明电器有限公司他项权利抵押证抵押的房产进行优先受偿。(5) 由被告承担本案的诉讼费、财产保全费、律师费。</p>							
10	<p>被告合肥开源柳工机械有限公司 (简称“合肥开源公司”) 作为本公司经销商, 自 2014 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告沈永兴、郑文芳、沈瑶等作为合肥开源公司的连带保证人。因合肥开源公司拖欠本公司货款, 本公司经多次催收无果后向柳州市柳州中级人民法院提起诉讼, 请求法院判令 (1) 被告合肥开源公司向原告立即偿还货款 51,962,707.21 元及逾期付款违约金 (以 51,962,707.21 为基数, 按每日万分之五的利率, 从 2017 年 4 月 29 日起计算至本案生效判决确定的履行期之日止)。(2) 被告沈永兴、郑文芳、沈瑶、江斌、陈杨对被告合肥开源柳工机械有限公司的债务承担连带保证责任。(3) 由被告承担本案的诉讼费、财产保全费。柳州市中院于 2017 年 5 月 22 日正式受理案件。</p>	5,196.27	否	法院正在处理被告提出的管辖权异议。	尚未开庭	无	2018 年 4 月 3 日	2017 年年度报告
11	<p>2016 年 4 月, 中恒公司与海航地产集团有限公司签订《融资租赁租赁合同》, 约定以售后回租的方式开展融资租赁业务, 三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉讼至柳州市中级人民法院, 请求承租人支付未付租金 60,215,539.62 元和违约金</p>	6,110.87	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在柳州市中级人民法院立案, 并进行了诉讼财产保全。2019 年 5 月案件移送至海口一中院管辖, 等待开庭。	尚未开庭	无	2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报



	893,146.39 元, 以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止的全部未付租金的违约金, 保证人承担保证责任。							
12	2016 年 4 月, 中恒公司与海南海控置业有限公司签订《融资租赁合同》, 约定以售后回租的方式开展融资租赁业务, 三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉讼至广西高级人民法院, 请求承租人支付未付租金 104,752,372.66 元以及违约金 1,435,741.97 元, 以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止全部未付租金的违约金, 保证人承担保证责任。	10,618.81	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在广西高级人民法院立案, 并进行了诉讼财产保全。2019 年 6 月案件移送至海口一中院管辖, 等待开庭。	尚未开庭	无	2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报
13	2016 年 4 月, 中恒公司与海航地产集团有限公司签订《融资租赁合同》, 约定以售后回租的方式开展融资租赁业务, 三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉至广西高级人民法院, 请求承租人支付未付租金 180,216,618.96 元、违约金 2,709,439.25 元, 以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止全部租金的违约金, 保证人承担保证责任。	18,292.61	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在广西高级人民法院立案, 并进行了诉讼财产保全。2019 年 6 月案件移送至海口一中院管辖, 等待开庭。	尚未开庭	无	2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报
14	2016 年 4 月, 中恒公司与海航地产集团有限公司签订《融资租赁合同》, 约定以售后回租的方式开展融资租赁业务, 三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司、海航基础控股集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉至广西高级人民法院, 请求承租人支付全部未付租金 141,473,308.85 元、违约金 2,408,051.82 元, 以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止的全部未付租金的违约金, 保证人承担保证责任。	14,388.13	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在广西高级人民法院立案, 并进行了诉讼财产保全。2019 年 6 月案件移送至海口一中院管辖, 等待开庭。	尚未开庭	无	2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报
15	2016 年 4 月, 中恒公司与海南海控置业有限公司签订《融	14,502.27	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在广西	尚未开庭	无	2019 年 4 月	2019 年一

资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司、海航基础控股集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉至广西高级人民法院，请求承租人支付全部未付租金 143,433,742.68 元（已抵扣除费用后的扣保证金 10,335,000.00 元）和违约金 1,588,943.67 元，以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止全部未付租金的违约金，保证人承担保证责任。			高级人民法院立案，并进行了诉讼财产保全。2019 年 6 月案件移送至海口一中院管辖，等待开庭。			30 日	季报
--	--	--	--	--	--	------	----

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

✓ 适用 □ 不适用

公司限制性股票激励计划进展：

1、公司 2018 年 12 月 27 日~28 日召开的第八届董事会第十五次会议审议通过了《柳工 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等相关议案并将其上报至国资委、公司股东大会进行审议。详情请见巨潮资讯网公司相关公告（<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2018-56、2018-58、2018-59）。

2、2019 年 1 月，公司召开第八届董事会第十六次（临时）会议，对公司激励对象名单进行调整。同月，公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等相关议案获得广西国资委审批和公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。详情请见巨潮资讯网公司相关公告（<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2019-03、2019-04、2019-05、2019-06）。

3、2019 年 2 月，公司召开第八届董事会第十七次会议，确定本次激励计划授予日为 2019 年 2 月 15 日。2 月 27 日，公司完成激励对象股票授予登记。实际授予对象共计 1,586 人，授予价格为 3.37 元/股，共计授予股票 1,128.3 万股。授予股票于 2019 年 3 月 1 日上市。详情请见巨潮资讯网公司相关公告（<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2019-10、2019-11、2019-12、2019-13、2019-14、2019-15）。

4、2019 年 5 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，公司召开第八届董事会第二十次（临时）会议，确定 2018 年限制性股票激励预留股份授予日为 2019 年 5 月 30 日。详情请见巨潮资讯网公司相关公告（<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2019-31、2019-32、2019-33、2019-34）。

5、2019 年 6 月 26 日，公司完成 2018 年限制性股票激励预留股份的授予登记工作。本次预留股份实际向 259 名符合条件的激励对象共计授予 201.39 万股。授予股票于 2019 年 6 月 28 日上市。详情请见巨潮资讯网公司相关公告（<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2019-35）。

## 十二、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	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	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
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	采购	发动机、柴油机	市场价格	-	41,725.08	3.87%	108,220.00	否	按合同约定	-	详见 2018 年 12 月 29 日,巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 公告编号: 2018-61 号	
广西威翔机械有限公司	合营公司	采购	驾驶室	市场价格	-	28,393.33	2.63%	86,879.00	否	按合同约定	-		
江苏司能润滑科技有限公司	母公司的子公司	采购	油品	市场价格	-	6,601.79	0.61%	15,605.00	否	按合同约定	-		
广西中源机械有限公司	母公司的子公司	采购	钢管、法兰、压板、软管、台架、结构件、铲斗、油箱等	市场价格	-	31,995.46	2.97%	81,349.00	否	按合同约定	-		
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	采购	采埃孚变速箱、驱动桥等	市场价格	-	8,476.51	0.79%	19,581.00	否	按合同约定	-		
司能石油化工有限公司	母公司的子公司	采购	油品	市场价格	-	8,627.08	0.80%	19,576.00	否	按合同约定	-		
采埃孚柳州驱动桥有限公司	合营公司	采购	采埃孚桥齿轮油等专用配件	市场价格	-	289.87	0.03%	956.00	否	按合同约定	-		
广西柳工奥兰空调有限公司	母公司的子公司	采购	空调、暖风机、压缩机	市场价格	-	3,307.30	0.31%	6,228.00	否	按合同约定	-		
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	合营公司	采购	移动破碎筛分机	市场价格	-	11,020.43	1.02%	22,000.00	否	按合同约定	-		
广西智拓科技有限公司	母公司的子公司	采购	机器人、工装	市场价格	-	2,037.47	0.19%	4,939.00	否	按合同约定	-		

柳州柳工人力资源服务公司	母公司的子公司	采购	劳务服务	市场价格	-	3,556.56	0.33%	8,761.00	否	按合同约定	-	
广西柳工集团及其下属企业	母公司和其子公司	采购	冷干机、配件、粮油	市场价格	-	373.08	0.03%	230.00	否	按合同约定	-	
采埃孚柳州驱动桥有限公司	合营公司	销售	桥壳主传动装配、轮毂、干式制动器	市场价格	-	943.54	0.09%	1,221.65	否	按合同约定	-	
广西威翔机械有限公司	合营公司	销售	控制器、燃料动力、资产租赁	市场价格	-	3,851.79	0.38%	8,368.34	否	按合同约定	-	
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	销售	进油法兰、燃料动力	市场价格	-	924.26	0.09%	2,703.65	否	按合同约定	-	
广西中源机械有限公司	母公司的子公司	销售	配件、燃料动力、资产租赁	市场价格	-	1,813.45	0.18%	5,031.49	否	按合同约定	-	
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	销售	垫附件、三包服务	市场价格	-	155.69	0.02%	308.23	否	按合同约定	-	
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	合营公司	销售	破碎筛分机部件、配件、资产租赁	市场价格	-	250.64	0.02%	302.00	否	按合同约定	-	
广西柳工集团及其下属企业	母公司和其子公司	销售	控制器、配件、宣传品	市场价格	-	293.13	0.03%	126.23	是	按合同约定	-	
广西柳工农业机械股份有限公司	母公司的子公司	销售	控制器	市场价格	-	93.19	0.01%	441.51	否	按合同约定	-	
合计				--	--	154,729.65	--	392,827.10	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2019 年半年度公司日常关联交易实际发生额：2019 年半年度共计发生关联交易 154,729.65 万元，实际完成率 39%。其中，从关联方采购工程机械产品、有关的各种零部件等物资及接受劳务等实际发生 146,403.96 万元；向关联方销售工程机械产品、有关的各种零部件等物资及提供劳务等实际发生 8,325.69 万元。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无								

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来

## 5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 十三、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

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

#### 租赁情况说明

报告期内，本公司及下属子公司分别将部分土地、厂房、设备对外出租，2019 年上半年应计租金收入 2,539 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

√适用 □ 不适用 (1) 担保情况

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
公司与子公司之间担保情况								
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
中恒国际租赁有限公司	2019年01月16日	600,000		447,850	连带责任保证	一年	否	否
柳州柳工挖掘机有限公司	2019年01月16日	75,000		30,267	连带责任保证	一年	否	否
柳工常州挖掘机有限公司	2019年01月16日	45,000		13,199	连带责任保证	一年	否	否
江苏柳工机械有限公司	2019年01月16日	6,000		0				
安徽柳工起重机有限公司	2019年01月16日	5,000		0				
柳州柳工叉车有限公司	2019年01月16日	3,500		395	连带责任保证	一年	否	否
柳工机械香港有限公司	2019年01月16日	113,208		51,315	连带责任保证	一年	否	否
柳工锐斯塔机械有限责任公司	2019年01月16日	51,868		37,495	连带责任保证	一年	否	否
柳工欧洲有限公司	2019年01月16日	7,710						
柳工机械亚太有限公司	2019年01月16日	11,689						
柳工北美有限公司	2019年01月16日	4,080		306	连带责任保证	一年	否	否
柳工俄罗斯有限公司	2019年01月16日	3,400		1,360	连带责任保证	一年	否	否
柳工机械中东有限公司	2019年01月16日	9,520						



柳工机械南非有限公司	2019 年 01 月 16 日	3,740						
柳工机械拉美有限公司	2019 年 01 月 16 日	3,400						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			943,115	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			135,150	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			943,115	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			582,187	
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			943,115	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			135,150	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			943,115	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			582,187	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				58.68%				
其中:								
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余额 (E)				537,360.48				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				448,26.04				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				582,186.52				

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

广西柳工机械股份有限公司属于柳州市水污染重点排污单位，柳州柳工挖掘机有限公司属于柳州市大气污染重点排污单位，柳州柳工液压件有限公司属于柳州市水污染、土壤污染重点排污单位。

### (1) 水污染排污情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/L) (pH 除外)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量 (吨)	超标排放情况
广西柳工机械股份有限公司	pH	连续排放	1	南区废水处理站	7.4	6-9	/	/	无超标情况
	COD		1		56	500	4.34		
	BOD		1		9.6	300	0.95		
	悬浮物		1		8	400	0.79		
	氨氮		1		1.38	-	0.18		
	总磷		1		0.31	-	0.09		
	石油类		1		0.25	30	0.02		

备注：执行的污染物排放标准为：GB 8978-1996《污水综合排放标准》三级标准。

## (2) 大气污染排污情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> ) (pH 除外)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量 (吨)	超标排放情况
柳州柳工挖掘机有限公司	颗粒物	连续排放	2	抛丸废气处理设施	4.7	120	6.7	/	无超标情况
	苯		6	涂装废气处理设施	未检出 (<1.5×10 <sup>-3</sup> )	12	-		
	甲苯		6		未检出 (<1.5×10 <sup>-3</sup> )	40	-		
	二甲苯		6		未检出 (<1.5×10 <sup>-3</sup> )	70	-		

备注：执行的污染物排放标准为：GB 16297-1996 《大气污染物排放标准》二级标准。

## (3) 土壤污染排污情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/L) (pH 除外)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨)	核定的排放总量 (吨)	超标排放情况
柳州柳工液压件有限公司	pH	连续排放	1	综合废水处理站	7.01	6-9	-	/	无超标情况
	COD		1		21.6	500	2.6		
	悬浮物		1		5	400	0.6		
	石油类		1		0.62	30	0.027		
	总铬	间歇排放	1	电镀废水处理站	未检出	0.2	-		

备注：执行的污染物排放标准为：GB 8978-1996 《污水综合排放标准》三级标准

**防治污染设施的建设和运行情况**

## (1) 进一步完善固废存放设施

2019 年 6 月份，按照《危险废物规范化管理考核标准》，进一步完善了南区废弃物贮存设施，改进内容包括南区废弃物堆放场增设排水沟，危废贮存区增加卷帘门、一般固废贮存区增加雨棚；对废砂、粉尘堆放区进行重建，增加排水沟及雨棚，做好“三防”措置，并粘贴相关管理制度及警示标志。

## (2) 涂装 VOCs 废气治理

2019 年，公司将涂装 VOCs 治理作为重点工作推进，截止 6 月底，已投资 1000 多万，完成了安徽柳工、无锡柳工、液压、叉车公司等 4 个子公司的 VOCs 涂装废气的治理；另外，

江苏柳工 VOCs 治理设备正在安装中；柳工常州公司涂装 VOCs 治理完成了合同、技术协议的签订，目前，设备厂家正在进行设计、制作设备设施中；柳州挖掘机公司正在按流程进行工作装置涂装线 VOCs 在线监测装置项目招标。

### (3) 环保设施正常运行的监控

为确保公司各单位的 400 多台（套）环保设备设施保持正常有效的运行，各单位定期对环保设施进行专项检查，并对存在的问题进行及时的整改。2019 年上半年，总共检查环保设备 1820 台套/次，查出隐患 131 项，均按要求及时整改，环保设施可靠运行率为 100%，全年无污染事故的发生。

## 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按项目“三同时”制度要求开展项目建设，柳工精益物流改造及大型装载机制造基地搬迁项目和挖掘机工厂搬迁优化产品结构项目，于 2016 年 6 月在柳州市工业和信息化委员会备案（柳工信函[2016]57 号和柳工信函[2016]58 号），2017 年 4 月柳州市行政审批局“柳审环城审字[2017]49 号”《关于柳工精益物流改造及大型装载机制造基地搬迁项目环境影响报告书的批复》和“柳审环城审字[2017]48 号”《关于挖掘机工厂搬迁优化产品结构项目环境影响报告书的批复》，对两个搬迁项目进行批复。目前，挖掘机工厂搬迁优化产品结构项目正在组织环评验收，柳工精益物流改造及大型装载机制造基地搬迁项目尚在建设进行中。

## 突发环境事件应急预案

### (1) 修订应急预案

依据国家及柳州市的相关法律法规要求，公司结合实际情况建立、健全应急救援体系，委托资质单位编制了《广西柳工机械股份有限公司突发环境事件应急预案》，并于 2015 年在柳州市生态环境局（原柳州市环保局）完成一次备案，目前应急预案正在重新修订，将在 9 月份完成二次备案。通过应急预案实施，提高各级环保管理人员的预防、应急响应和处置能力，避免或减少突发环境事件的发生，避免或最大限度的减轻和消除突发环境事件对环境造成的危害和损失，避免因组织不力或现场救护工作混乱延误事故应急救援，最大限度地防止环境污染，保护员工健康和安安全，减少财产损失。

### (2) 应急预案的演练

公司每年按要求组织环保应急演练，以评估各单位应急能力，提高全员安全和环保意识。2019 年装载机公司、传动件公司等单位均进行了废油、漆渣等危险废物的环保应急演练。

## 环境自行监测方案

公司南厂区、工业园、液压件公司废水处理站按要求安装了自动监控系统，自动系统监

控指标包括 COD、氨氮、总磷、 $Cr^{6+}$ 、PH、废水流量等，自动监控系统并与柳州市“企业自行监测及信息公开管理系统”连接，随时监控各污染因子达标情况。根据自动系统的运行记录，2019 年上半年所有监测数据均达标。

#### 其他应当公开的环境信息

无。

#### 其他环保相关信息

无。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司始终将扶贫济困当作义不容辞的责任。半年来，我们结合自身优势，依托基层党组织建立扶贫责任体系、不断完善扶贫工作制度、加强资金管控，形成责任清晰、制度明确、管理严格的帮扶机制。在产业开发、教育培训、基础设施建设、推动就业等方面开展大量卓有成效的工作。我们坚持“扶智、扶志、扶产业、扶民生”四翼并举，帮扶贫困地区增强造血功能，提升自我发展能力，助力全面脱贫攻坚。

### (1) 精准扶贫规划：

公司全面贯彻自治区、柳州市、三江县扶贫工作精神和工作重点，围绕中央“两不愁、三保障”和自治区“八有一超”、“十一有一低于”指标要求，实施“以农民增收为重点，以全面脱贫为目标”开展脱贫攻坚展各项帮扶工作。制定年度扶贫工作要点，落实脱贫攻坚责任，加强扶贫宣传力度，下发了《柳工集团社会责任公益基金助学活动发放标准》，完善枫木村脱贫攻坚项目作战图，确保到 2019 年末，实现枫木村整村脱贫摘帽。

### (2) 半年精准扶贫概要：

公司积极主动开展定点帮扶工作，通过产业开发、教育扶贫、生态扶贫扶贫项目为载体开展脱贫攻坚。驻村第一书记整合有效资源、多方筹集资金帮助定点贫困村完善基础设施建设，帮扶困难群众发展生产脱贫致富。为确保枫木村年末实现脱贫摘帽，公司党委副书记李于宁率领扶贫小组深入贫困村开展实地考察，与镇政府主要负责人及村两委班子开展座谈，解决贫困村脱贫遇到的难题，强调指出“摘掉贫困帽，一个都不能少”，要聚焦短板和不足，全面打赢脱贫攻坚战。同时，根据枫木村的实际情况，公司一是捐赠 9 万元扶贫资金，为村里修建一座菌类种植场，引导贫困户一起参与种植，使之能增加收入争取早日脱贫。二是为

111 名贫困户学生发放 33100 元教育助学金，确保每位学生完成九年义务教育，无辍学现象发生；三是提供挖掘机设备为村里进行产业路、连接路建设，道路修建完成后，让村民种植的农副产品可以用车运出去销售，商家也可以开车去到贫困户家购买，加快枫木村产业发展，为枫木村年底脱贫摘帽打下坚实基础。

上半年公司投入帮扶资金 12.52 万元。其中 9.21 万用于农产品种植，3.57 万用于教育助学资助。

### (3) 精准扶贫成效：

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	12.52
2.物资折款	万元	19.71
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：    1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫；其他
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	27
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
2.转移就业脱贫	——	——
其中：    2.1 职业技能培训投入金额	万元	0.28
2.2 职业技能培训人数	人次	69
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	0
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：    4.1 资助贫困学生投入金额	万元	3.41
4.2 资助贫困学生人数	人	113
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	0.16
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
其中：    7.1 “三留守”人员投入金额	万元	1.38
7.2 帮助“三留守”人员数	人	96
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0
7.4 帮助贫困残疾人数	人	3

8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (3) 后续精准扶贫计划

下半年，公司帮扶贫困村既要巩固脱贫成果，又要完成脱贫摘帽任务，脱贫攻坚任务十分艰巨。我们将持续推进做好以下工作：一是对枫木村菌类种植场项目运营进行跟踪指导，确保项目达到预期目标；二是针对贫困村今年提交的帮扶项目进行立项评审、资金拨付、跟踪监督及验收考核；三是在 9 月份前完成助学行动，确保今年新学期开学，九年义务教育阶段的孩子无辍学现象；四是督促驻村第一书记对枫木村今年脱贫攻坚作战图标定的责任人和完成时间节点进行有效跟踪反馈，达不到预期的及时汇报反馈，确保完成任务。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	182,052	0.01%	13,306,552	13,306,552	13,488,604	0.91%
1、国家持股	0	0.00%	0		0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0		0	0.00%
3、其他内资持股	182,052	0.01%	13,169,552	13,169,552	13,351,604	0.90%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0		0	0.00%
境内自然人持股	182,052	0.01%	13,169,552	13,169,552	13,351,604	0.90%
4、外资持股	0	0.00%	137,000	137,000	137,000	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0		0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	137,000	137,000	137,000	0.01%
二、无限售条件股份	1,462,632,724	99.99%	-9,952	-9,952	1,462,622,772	99.09%
1、人民币普通股	1,462,632,724	99.99%	-9,952	-9,952	1,462,622,772	99.09%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0		0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0		0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0		0	0.00%
三、股份总数	1,462,814,776	100.00%	13,296,600	13,296,600	1,476,111,376	100.00%

#### 股份变动的原因

✓ 适用 □ 不适用

1、2019 年 2 月，公司完成 2018 年限制性股票激励授予工作，向 1586 名员工共计授予限制性股票 11,283,000 股。2019 年 6 月，公司完成 2018 年限制性股票激励方案预留股票授予工作。向 256 名员工共计授予限制性股票 2,013,600 股。据此，公司本报告期股本增加 13,296,600 股，其性质均为限制性股票；

2、2019 年 3 月，公司监事会主席王相民先生因退休不再担任公司监事、监事会主席等职务。其所持有的 39,807 股全部予以进行锁定限售。较年初锁定增加 9,952 股。



综上，本次限制性股份共计增加 13,306,552 股，无限售流通股共计减少 9,952 股。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

2019 年公司施行股权激励，增加股本 13,296,600 股，截止 2019 年 6 月 30 日股本为 1,476,111,376 股。对最近一期每股收益的影响如下：

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	增加前	增加后	增加前	增加后
基本每股收益（元/股）	0.4518	0.4518	0.5402	0.5402
稀释每股收益（元/股）	0.4518	0.4487	0.5402	0.5402
归属于公司普通股股东的每股净资产	7.10	7.04	6.90	6.84

#### 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

#### 2、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
王相民	29,855	0	9,952	39,807	离职监事限售	2019/10/26
黄海波	9,750	0	300,000	309,750	根据公司《2018 年限制性股票激励方案》，该	根据公司《2018 年限制性股票激励方案》，将
黄敏	9,750	0	290,000	299,750		
David Beatenbough	0	0	80,000	80,000		

(闭同葆)					部分员工在报告期获授限制性股票并根据规定予以锁定。	在达到解除限售条件后予以解禁。
罗国兵	19,500	0	180,000	199,500		
王太平	9,750	0	80,000	89,750		
文武	0	0	180,000	180,000		
刘传捷	10,822	0	180,000	190,822		
黄华琳	9,750	0	60,000	69,750		
其他获授 2018 年限制性股票激励的员工	0	0	11,946,600	11,946,600		
合计	99,177	0	13,306,552	13,405,729		

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	100,591		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	34.66%	511,631,463	-	0	511,631,463		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.30%	33,952,880	-	0	33,952,880		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.96%	28,879,168	-16,442,934	0	28,879,168		
中国农业银行股份有限公司 - 中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.84%	12,435,036	1,573,600	0	12,435,036		
全国社保基金六零三组合	其他	0.71%	10,451,596	-	0	10,451,596		
嘉实基金 - 农业银行 - 嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.62%	9,152,910	-	0	9,152,910		
广发基金 - 农业银行 - 广发中证金融资产管理计划	其他	0.62%	9,095,060	-	0	9,095,060		
博时基金 - 农业银行 - 博时中证金融资产管理计划	其他	0.61%	8,930,870	-	0	8,930,870		

易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	其他	0.59%	8,700,770	-	0	8,700,770		
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	其他	0.58%	8,621,860	-	0	8,621,860		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广西柳工集团有限公司	511,631,463	人民币普通股	511,631,463					
中央汇金资产管理有限责任公司	33,952,880	人民币普通股	33,952,880					
香港中央结算有限公司	28,879,168	人民币普通股	28,879,168					
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	12,435,036	人民币普通股	12,435,036					
全国社保基金六零三组合	10,451,596	人民币普通股	10,451,596					
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	9,152,910	人民币普通股	9,152,910					
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	9,095,060	人民币普通股	9,095,060					
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	8,930,870	人民币普通股	8,930,870					
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	8,700,770	人民币普通股	8,700,770					
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	8,621,860	人民币普通股	8,621,860					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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）	(1) 公司前 10 名无限售流通股股东中，柳工集团未参与融资融券业务； (2) 公司未知其他社会股东是否参与融资融券业务。							

公司前 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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

**控股股东报告期内变更**
 适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

**实际控制人报告期内变更**
 适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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、高级管理人员情况

**一、董事、监事和高级管理人员持股变动**
 适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
曾光安	董事长	现任	78,000	0	0	78,000	0	0	0
俞传芬	副董事长	现任	19,500	0	0	19,500	0	0	0
黄海波	董事、总裁	现任	13,000	0	0	313,000	0	300,000	300,000
黄敏	董事、副总裁	现任	13,000	0	0	303,000	0	290,000	290,000
何世纪	外部董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏子孟	外部董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王洪杰	外部董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

刘斌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王成	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
韩立岩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑毓煌	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王相民	监事会主席	离任	39,807	0	0	39,807	0	0	0
李于宁	监事会主席	任免	0	0	0	0	0	0	0
覃勇	监事	现任	13,000	0	0	13,000	0	0	0
权绍勇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
范立卫	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡登胜	职工监事	现任	650	0	0	650	0	0	0
闭同葆	副总裁	现任	0	0	0	80,000	0	80,000	80,000
王太平	副总裁	现任	13,000	0	0	93,000	0	80,000	80,000
罗国兵	副总裁	现任	26,000	0	0	206,000	0	180,000	180,000
文武	副总裁	现任	0	0	0	180,000	0	180,000	180,000
刘传捷	副总裁、财务负责人	现任	14,430	0	0	194,430	0	180,000	180,000
金利文	副总裁	任免	0	0	0	0	0	0	0
黄华琳	董事会秘书	现任	13,000	0	0	73,000	0	60,000	60,000
合计	--	--	243,387	0	0	1,593,387	0	1,350,000	1,350,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

✓ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王相民	监事会主席	离任	2019 年 04 月 26 日	因王相民先生达到法定退休年龄，辞去其担任的监事会主席及监事职务。
李于宁	监事会主席	被选举	2019 年 04 月 26 日	李于宁先生于 2019 年 4 月 26 日经公司 2018 年度股东大会选举担任公司监事职务，并经监事会选举担任监事会主席。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,389,989,190.99	3,991,220,920.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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		1,472,000.00
应收票据	551,331,051.33	362,761,731.57
应收账款	4,365,679,453.42	3,532,724,321.09
应收款项融资		

预付款项	181,381,250.38	177,681,522.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	404,648,517.49	368,945,775.99
其中：应收利息	1,057,714.70	2,621,339.76
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,032,532,001.05	5,167,602,245.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,814,400,747.91	3,529,595,121.43
其他流动资产	769,755,083.42	830,167,663.02
流动资产合计	19,509,717,295.99	17,962,171,301.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	150,150,500.00	
可供出售金融资产		5,489,964.00
其他债权投资		
持有至到期投资		150,500.00
长期应收款	3,244,078,701.08	3,263,610,758.40
长期股权投资	557,304,808.51	518,882,156.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	70,410,444.85	72,711,542.10
固定资产	2,795,798,202.80	2,726,273,856.26
在建工程	233,310,586.45	223,302,191.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	777,282,518.20	777,248,278.37
开发支出	43,346,701.51	48,645,106.83
商誉	50,359,735.86	50,359,735.86
长期待摊费用	10,081,755.76	11,066,440.55
递延所得税资产	583,577,139.10	544,572,734.69
其他非流动资产	7,498,016.82	7,489,061.38
非流动资产合计	8,523,199,110.94	8,249,802,326.86

资产总计	28,032,916,406.93	26,211,973,627.89
流动负债：		
短期借款	3,585,959,022.19	3,977,748,599.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	1,361,300.00	
应付票据	2,190,762,699.31	1,805,831,774.19
应付账款	2,991,158,849.85	3,380,446,270.69
预收款项	212,095,355.25	177,069,668.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	173,857,757.24	216,778,364.79
应交税费	135,781,318.10	139,318,136.12
其他应付款	1,819,174,019.52	1,625,325,087.37
其中：应付利息	7,498,569.81	10,424,990.88
应付股利	2,665,450.00	973,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	846,000,000.00	814,000,000.00
其他流动负债	464.99	1,278,827.93
流动负债合计	11,956,150,786.45	12,137,796,729.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,079,500,000.00	2,961,500,000.00
应付债券	482,156,931.79	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	58,199,269.43	56,178,933.02
长期应付职工薪酬	106,924,077.54	111,913,686.54
预计负债	628,235,369.21	511,014,137.53



递延收益	331,810,073.35	331,589,052.43
递延所得税负债	3,941,927.55	4,472,416.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,690,767,648.87	3,976,668,225.66
负债合计	17,646,918,435.32	16,114,464,954.82
所有者权益：		
股本	1,476,111,376.00	1,462,814,776.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,124,919,475.74	3,089,915,336.60
减：库存股	45,447,182.66	
其他综合收益	-110,965,883.58	-103,513,833.97
专项储备	15,377,476.98	9,830,876.80
盈余公积	759,922,152.40	759,922,152.40
一般风险准备		
未分配利润	4,700,897,397.88	4,418,475,762.40
归属于母公司所有者权益合计	9,920,814,812.76	9,637,445,070.23
少数股东权益	465,183,158.85	460,063,602.84
所有者权益合计	10,385,997,971.61	10,097,508,673.07
负债和所有者权益总计	28,032,916,406.93	26,211,973,627.89

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：刘传捷

会计机构负责人：黄铁柱

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,464,253,799.96	3,250,525,463.34
交易性金融资产		
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		1,472,000.00
应收票据	342,514,402.26	195,006,540.09
应收账款	2,307,755,585.39	1,949,550,826.65
应收款项融资		
预付款项	30,135,314.32	31,624,264.29
其他应收款	1,848,266,903.74	2,913,295,976.00
其中：应收利息	4,490,764.40	1,336,602.94

应收股利		0.00
存货	1,280,225,315.90	1,327,193,787.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	221.30	23,582,639.44
流动资产合计	9,273,151,542.87	9,692,251,497.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,917,464.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,476,272,787.36	6,321,769,659.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	190,323,910.03	195,327,397.35
固定资产	610,406,134.78	578,375,581.50
在建工程	78,421,009.96	112,485,502.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	198,704,926.09	191,966,777.87
开发支出	14,194,713.93	25,700,465.94
商誉		
长期待摊费用	159,988.05	223,973.85
递延所得税资产	169,512,031.10	166,883,223.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,737,995,501.30	7,595,650,046.71
资产总计	17,011,147,044.17	17,287,901,543.75
流动负债：		
短期借款	543,735,000.00	969,645,600.00
交易性金融负债		
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	1,361,300.00	
应付票据	1,644,407,998.07	1,361,999,239.85
应付账款	1,408,732,287.23	1,680,980,208.59

预收款项	32,859,063.73	33,512,457.60
合同负债		
应付职工薪酬	60,991,472.69	102,696,982.68
应交税费	37,268,521.53	11,302,964.05
其他应付款	1,554,080,243.15	1,633,587,375.02
其中：应付利息	6,474,856.22	9,543,652.99
应付股利	1,692,450.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	612,000,000.00
其他流动负债		1,278,827.93
流动负债合计	5,305,435,886.40	6,407,003,655.72
非流动负债：		
长期借款	2,325,000,000.00	1,539,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	41,293,103.00	41,034,197.89
长期应付职工薪酬	90,088,557.21	95,167,448.23
预计负债	140,744,609.59	105,721,513.94
递延收益	203,686,887.61	201,328,062.68
递延所得税负债		220,800.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,800,813,157.41	1,982,472,022.74
负债合计	8,106,249,043.81	8,389,475,678.46
所有者权益：		
股本	1,476,111,376.00	1,462,814,776.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,235,146,108.47	3,200,141,969.33
减：库存股	45,447,182.66	
其他综合收益	-24,424,500.00	-10,595,000.00
专项储备	49,045.17	
盈余公积	693,782,493.43	693,782,493.43
未分配利润	3,569,680,659.95	3,552,281,626.53
所有者权益合计	8,904,898,000.36	8,898,425,865.29

负债和所有者权益总计	17,011,147,044.17	17,287,901,543.75
------------	-------------------	-------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	10,130,931,805.27	9,754,268,359.31
其中：营业收入	10,130,931,805.27	9,754,268,359.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,319,999,912.21	8,964,059,864.25
其中：营业成本	7,790,803,215.23	7,512,841,602.37
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		
税金及附加	47,372,003.05	57,614,970.89
销售费用	919,691,539.97	779,450,044.14
管理费用	286,868,552.37	331,941,602.39
研发费用	231,154,464.70	203,767,688.14
财务费用	44,110,136.89	78,443,956.32
其中：利息费用	83,550,980.01	88,556,974.19
利息收入	38,355,239.93	52,930,867.61
加：其他收益	28,309,087.20	21,867,063.40
投资收益（损失以“-”号填列）	49,391,324.49	54,502,547.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45,301,899.84	40,658,985.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,833,300.00	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,576,434.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,389,392.80	-100,959,395.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-705,857.25	9,047,090.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	828,127,320.04	774,665,801.19
加：营业外收入	7,613,493.61	5,699,198.98
减：营业外支出	1,368,218.53	157,654.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	834,372,595.12	780,207,345.94
减：所得税费用	127,085,920.57	144,022,368.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	707,286,674.55	636,184,977.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	707,286,674.55	636,184,977.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	660,830,164.02	595,786,258.20
2.少数股东损益	46,456,510.53	40,398,718.96
六、其他综合收益的税后净额	6,377,450.39	-34,369,586.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,377,450.39	-34,369,586.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,377,450.39	-34,369,586.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	6,377,450.39	-34,369,586.18
9.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	713,664,124.94	601,815,390.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	667,207,614.41	561,416,672.02

归属于少数股东的综合收益总额	46,456,510.53	40,398,718.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4518	0.5295
（二）稀释每股收益	0.4487	0.5295

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。

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：刘传捷

会计机构负责人：黄铁柱

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	3,900,044,470.15	4,066,301,512.70
减：营业成本	3,268,483,990.24	3,504,878,195.01
税金及附加	16,452,128.93	14,305,592.95
销售费用	263,178,462.26	237,281,226.05
管理费用	74,980,659.42	121,401,149.39
研发费用	93,951,908.44	61,137,755.17
财务费用	11,660,544.46	17,175,500.66
其中：利息费用	74,830,688.44	77,268,067.13
利息收入	62,231,952.12	62,992,416.44
加：其他收益	9,025,698.42	9,852,767.17
投资收益（损失以“-”号填列）	92,828,888.34	261,242,115.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,128,273.84	38,658,802.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,833,300.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,501,180.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,541,829.68	-47,626,807.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-330,471.02	20,644.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	264,986,942.62	333,610,814.14
加：营业外收入	1,170,382.50	679,225.36
减：营业外支出	49,569.86	4,824.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	266,107,755.26	334,285,214.53
减：所得税费用	27,929,043.78	12,422,474.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	238,178,711.48	321,862,740.51

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	238,178,711.48	321,862,740.51
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	238,178,711.48	321,862,740.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1628	0.2860
(二) 稀释每股收益	0.1617	0.2860

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	13,811,721,111.92	9,596,399,530.79
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	165,134,410.68	178,147,986.24
收到其他与经营活动有关的现金	397,919,272.85	721,414,290.74
经营活动现金流入小计	14,374,774,795.45	10,495,961,807.77
购买商品、接受劳务支付的现金	10,989,738,898.49	8,545,855,328.35
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	819,125,545.67	677,484,059.06
支付的各项税费	376,801,274.28	545,739,707.59
支付其他与经营活动有关的现金	1,012,702,244.56	1,096,687,425.61
经营活动现金流出小计	13,198,367,963.00	10,865,766,520.61
经营活动产生的现金流量净额	1,176,406,832.45	-369,804,712.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,190,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,957,358.20	27,864,885.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,684,777.39	64,990,332.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,606,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流入小计	492,438,135.59	209,855,217.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,625,251.50	85,920,661.62
投资支付的现金	429,569,869.50	120,340,220.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	11,250,000.00	
投资活动现金流出小计	542,445,121.00	206,260,881.62
投资活动产生的现金流量净额	-50,006,985.41	3,594,336.37



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,990,766.00	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	1,682,396,931.54	1,864,025,702.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	83,296,754.05	54,230,622.93
筹资活动现金流入小计	1,810,684,451.59	1,922,756,325.13
偿还债务支付的现金	2,093,347,439.48	1,014,043,127.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	346,395,209.89	223,807,632.63
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	77,881,365.66	675,409,264.25
筹资活动现金流出小计	2,517,624,015.03	1,913,260,024.65
筹资活动产生的现金流量净额	-706,939,563.44	9,496,300.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	420,812.39	-14,297,794.64
五、现金及现金等价物净增加额	419,881,095.99	-371,011,870.63
加：期初现金及现金等价物余额	3,766,508,514.91	3,856,382,104.83
六、期末现金及现金等价物余额	4,186,389,610.90	3,485,370,234.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,701,239,536.48	4,187,892,456.79
收到的税费返还	71,903,678.91	105,636,634.24
收到其他与经营活动有关的现金	65,968,395.72	56,077,909.71
经营活动现金流入小计	3,839,111,611.11	4,349,607,000.74
购买商品、接受劳务支付的现金	3,432,815,662.30	3,576,092,107.60
支付给职工以及为职工支付的现金	234,519,289.23	211,127,516.49
支付的各项税费	33,536,734.31	69,502,550.48
支付其他与经营活动有关的现金	281,968,669.50	219,851,925.51
经营活动现金流出小计	3,982,840,355.34	4,076,574,100.08
经营活动产生的现金流量净额	-143,728,744.23	273,032,900.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		232,104,116.44
取得投资收益收到的现金	55,774,986.40	236,437,512.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净	8,087,816.47	475,478.88

额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,831,676,342.22	1,498,588,870.74
投资活动现金流入小计	4,895,539,145.09	1,967,605,979.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,960,759.25	28,582,108.06
投资支付的现金	117,215,512.77	561,545,400.00
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	3,779,760,156.16	2,438,504,117.18
投资活动现金流出小计	3,928,936,428.18	3,028,631,625.24
投资活动产生的现金流量净额	966,602,716.91	-1,061,025,646.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,990,766.00	
取得借款收到的现金	1,142,050,000.00	1,230,388,700.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,294,878,716.32	1,277,619,189.40
筹资活动现金流入小计	2,481,919,482.32	2,508,007,889.40
偿还债务支付的现金	1,370,549,550.00	394,619,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	296,269,766.16	198,452,172.91
支付其他与筹资活动有关的现金	1,405,636,295.23	977,524,521.78
筹资活动现金流出小计	3,072,455,611.39	1,570,596,344.69
筹资活动产生的现金流量净额	-590,536,129.07	937,411,544.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74,528.03	-1,289,170.82
五、现金及现金等价物净增加额	232,263,315.58	148,129,628.31
加：期初现金及现金等价物余额	3,154,624,854.00	2,297,515,407.24
六、期末现金及现金等价物余额	3,386,888,169.58	2,445,645,035.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,462,814,776.00				3,089,915,336.60	-	-103,513,833.97	9,830,876.80	759,922,152.40	-	4,418,475,762.40	-	9,637,445,070.23	460,063,602.84	10,097,508,673.07
加：会计政策变更	-				-	-	-13,829,500.00	-	-	-	-157,293,862.14	-	-171,123,362.14	-602,149.13	-171,725,511.27
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并														-	
其他														-	
二、本年期初余额	1,462,814,776.00				3,089,915,336.60	-	-117,343,333.97	9,830,876.80	759,922,152.40	-	4,261,181,900.26	-	9,466,321,708.09	459,461,453.71	9,925,783,161.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,296,600.00				35,004,139.14	45,447,182.66	6,377,450.39	5,546,600.18	-	-	439,715,497.62	-	454,493,104.67	5,721,705.14	460,214,809.81
（一）综合收益总额	-				-	-	6,377,450.39	-	-	-	660,830,164.02	-	667,207,614.41	46,456,510.53	713,664,124.94
（二）所有者投入和减少	13,296,600.00				34,581,228.58	45,447,182.66	-	-	-	-	-	-	2,430,645.92	-	2,430,645.92

资本														
1. 所有者投入的普通股	13,296,600.00			34,581,228.58	-	-	-	-	-	-	-	47,877,828.58	-	47,877,828.58
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	-			45,447,182.66	-	-	-	-	-	-	-	-45,447,182.66	-	-45,447,182.66
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	-	-	-221,114,666.40	-	-221,114,666.40	-41,404,629.62	-262,519,296.02
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	-			-	-	-	-	-	-	-221,114,666.40	-	-221,114,666.40	-41,404,629.62	-262,519,296.02
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												-				
5. 其他综合收益结转留存收益												-				
6. 其他												-				
(五) 专项储备	-					-	-	-	5,546,600.18	-	-	-	-	5,546,600.18	669,824.23	6,216,424.41
1. 本期提取	-					-	-	-	19,510,436.18	-	-	-	-	19,510,436.18	995,916.31	20,257,971.11
2. 本期使用	-					-	-	-	13,963,836.00	-	-	-	-	13,963,836.00	326,092.08	14,041,546.70
(六) 其他	-				422,910.56	-	-	-	-	-	-	-	-	422,910.56	-	422,910.56
四、本期期末余额	1,476,111,376.00				3,124,919,475.74	45,447,182.66	-110,965,883.58	15,377,476.98	759,922,152.40	-	4,700,897,397.88	-	-	9,920,814,812.76	465,183,158.85	10,385,997,971.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,972,969,492.29		-77,975,803.81	8,879,160.41	728,221,598.35		3,828,820,373.13		9,586,156,956.37	417,380,265.52	10,003,537,221.89
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			3,972,969,492.29		-77,975,803.81	8,879,160.41	728,221,598.35		3,828,820,373.13	9,586,156,956.37	417,380,265.52	10,003,537,221.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-546,045,400.00		-34,369,586.18	5,180,586.92			426,999,937.80	-148,234,461.46	32,592,527.71	-115,641,933.75
（一）综合收益总额						-34,369,586.18				595,786,258.20	561,416,672.02	40,398,718.96	601,815,390.98
（二）所有者投入和减少资本				-546,045,400.00							-546,045,400.00	4,500,000.00	-541,545,400.00
1. 所有者投入的普通股												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				-546,045,400.00							-546,045,400.00		-546,045,400.00
（三）利润分配										-168,786,320.40	-168,786,320.40	-12,599,723.32	-181,386,043.72
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,462,814,776.00				3,200,141,969.33		-10,595,000.00		693,782,493.43	3,552,281,626.53		8,898,425,865.29
加：会计政策变更							-13,829,500.00			334,988.34		-13,494,511.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,462,814,776.00				3,200,141,969.33		-24,424,500.00		693,782,493.43	3,552,616,614.87		8,884,931,353.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,296,600.00				35,004,139.14	45,447,182.66		49,045.17		17,064,045.08		19,966,646.73
（一）综合收益总额										238,178,711.48		238,178,711.48
（二）所有者投入和减少资本	13,296,600.00				34,581,228.58	45,447,182.66						2,430,645.92
1. 所有者投入的普通股	13,296,600.00				32,444,592.38							45,741,192.38
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					2,136,636.20	45,447,182.66						-43,310,546.46
4. 其他												
（三）利润分配										-221,114,666.40		-221,114,666.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-221,114,666.40		-221,114,666.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							49,045.17					49,045.17
1. 本期提取							4,111,570.02					4,111,570.02
2. 本期使用							4,062,524.85					4,062,524.85
（六）其他					422,910.56							422,910.56
四、本期期末余额	1,476,111,376.00				3,235,146,108.47	45,447,182.66	-24,424,500.00	49,045.17	693,782,493.43	3,569,680,659.95		8,904,898,000.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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				3,607,254,045.89	0.00	-9,841,000.00	941,871.61	662,081,939.38	3,435,762,960.50		8,821,441,953.38
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,125,242,136.00				3,607,254,045.89	0.00	-9,841,000.00	941,871.61	662,081,939.38	3,435,762,960.50		8,821,441,953.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-70,103,320.87	0.00	0.00	363,246.39	0.00	153,076,420.11		83,336,345.63
（一）综合收益总额										321,862,740.51		321,862,740.51
（二）所有者投入和减少资本					-70,103,320.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-70,103,320.87
1. 所有者投入的普通股												
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					-70,103,320.87							-70,103,320.87
（三）利润分配					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-168,786,320.40		-168,786,320.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-168,786,320.40		-168,786,320.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								363,246.39				363,246.39
1. 本期提取								3,802,120.68				3,802,120.68
2. 本期使用								3,438,874.29				3,438,874.29
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,125,242,136.00				3,537,150,725.02	0.00	-9,841,000.00	1,305,118.00	662,081,939.38	3,588,839,380.61		8,904,778,299.01

### 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 号批准，以柳工机械厂作为单独发起人以社会募集方式组建而成，于 1993 年 3 月 10 日注册登记，取得企业法人营业执照注册号：91450200198229141F。公司原注册资本为 20,000 万元，股本总数 20,000 万股，每股面值人民币 1 元。后历经多次送股、配股、公积金转增股本以及非公开发行，截至 2019 年 06 月 30 日，公司总股本增至 1,476,111,376 股。公司注册地址：广西柳州市柳太路 1 号。

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。

本公司的母公司为广西柳工集团有限公司，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。

本财务报表经本公司第八届董事会第二十一次会议于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 45 户，详见本附注九“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 2 户，清算 0 户，详见本附注八“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 42 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、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工程机械产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体

会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重大会计判断和估计”。

#### 1、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 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

#### 2、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。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、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（参见本附注五、6（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五、15“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）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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，详见本附注五、15 “长期股权投资” 或本附注五、10 “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”（详见本附注五、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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，按照本附注五、15（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。

## 8、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。

## 9、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，采用交易发生期间的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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，采用交易发生期间的平均汇率折算。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。

年初数和上期实际数按照上期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。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## (2) 金融工具的金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资

产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后信用风险是否显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证

据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 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。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有某个企业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。

### 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

预期信用损失的计量：

#### ① 单项计提

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

符合以下条件之一（已发生信用减值）的金融资产，单项计提减值：

- A. 租赁业务：债务人违反了合同条款，且在 180 天内仍未履行合同义务；
- B. 非租赁业务：债务人退出渠道、诉讼纠纷；
- C. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### ② 组合计提

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司采用减值矩阵计量应收款项组合的预期信用损失。预期信用损失率根据历史信用损失经验，结合当前经济状况以及对前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信息损失。

确定组合如下：

- A. 租赁应收款：以逾期天数作为依据确定组合
- B. 非租赁应收款：以信用记录优良、账龄为依据确认组合

## 12、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、委托加工物资、库存商品等。

### (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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。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。公司库存商品（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

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。

## 13、持有待售资产和处置

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：第一、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；第二、出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

(6) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(8) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。



(9) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(10) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、债权投资

债权投资预期信用损失的确定详见附注五、10“金融工具”。

#### 15、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五、10“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金融工具确认和计量准则核算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，按本附注五、6、（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。

## 16、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五、22“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。

## 17、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

固定资产从其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	生产车间、办公生活	30	5	3.17

类别		折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
	生产辅助、其他配套	20	3	4.85
机器设备	生产、起重、能源设备	12	5	7.92
	其他生产设备	10	5	9.50
办公设备	办公设备	5	0	20.00
运输工具	运输工具	5-8	3	12.13-1 9.40
其他设备	工装、焊机等	5	3	19.40
经营租赁 固定资产	经营租赁固定资产	3-12	0-5	7.92-32. 33

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五、22 “长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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。

### (6) 其他说明

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。

## 18、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五、22 “长期资产减值”。

## 19、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。

## 20、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五、22 “长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项



费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分

摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、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。

公司收入确认的具体原则为：公司已完成商品交付，并已收讫货款或预计可收回货款，收入和成本金额能够可靠计量。其中实质上具有融资性质的，在销售成立一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同或协议价款的公允价值确定，应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### (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）经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### （4）融资租赁收入的确认

在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

### （5）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。

## 28、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关部门发文确认，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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况，直接计入当期损益。

## 29、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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 30、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。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读，本公司根据财会【2019】6 号及其解读规定的财务报表格式编制 2019 年半年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

### (2) 会计估计变更

无。

### (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据及应收账款	3,895,486,052.66	3,878,811,527.27	-16,674,525.39
其中：应收票据	362,761,731.57	363,498,435.68	736,704.11
应收账款	3,532,724,321.09	3,515,313,091.59	-17,411,229.50
其他应收款	368,945,775.99	356,079,666.20	-12,866,109.79
其中：其他应收款	366,324,436.23	353,458,326.44	-12,866,109.79
一年内到期的非流动资产	3,529,595,121.43	3,466,532,509.03	-63,062,612.40
流动资产合计	17,962,171,301.03	17,869,568,053.45	-92,603,247.58
债权投资	-	150,500.00	150,500.00
可供出售金融资产	5,489,964.00	-	-5,489,964.00
持有至到期投资	150,500.00	-	-150,500.00
长期应收款	3,263,610,758.40	3,147,028,518.42	-116,582,239.98
长期股权投资	518,882,156.76	524,231,534.01	5,349,377.25
递延所得税资产	544,572,734.69	582,173,297.73	37,600,563.04
非流动资产合计	8,249,802,326.86	8,170,680,063.17	-79,122,263.69
资产总计	26,211,973,627.89	26,040,248,116.62	-171,725,511.27
其他综合收益	-103,513,833.97	-117,343,333.97	-13,829,500.00
未分配利润	4,418,475,762.40	4,261,181,900.26	-157,293,862.14
归属于母公司所有者权益合计	9,637,445,070.23	9,466,321,708.09	-171,123,362.14
少数股东权益	460,063,602.84	459,461,453.71	-602,149.13
所有者权益合计	10,097,508,673.07	9,925,783,161.80	-171,725,511.27
负债和所有者权益总计	26,211,973,627.89	26,040,248,116.62	-171,725,511.27

### 33、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) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 长期资产减值准备

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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）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。

## (10) 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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	见下述注释

以上税项适用于境内公司，境外公司按所在地税法的规定计缴相应的税费。

注：存在的不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
广西柳工机械股份有限公司、柳州柳工挖掘机有限公司、安徽柳工起重机有限公司、柳工无锡路面机械有限公司、江苏柳工机械有限公司、柳工常州机械有限公司	15%
柳工机械股份有限公司职业培训学校	20%
其余境内子公司	25%

### 2、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号和 2015 年第 14 号规定：企业符合《西部地区鼓励类产业目录》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，股份公司（母公司）（高新技术企业，证书号：GR201745000260）、本公司的子公司柳州柳工挖掘机有限公司（证书号：GR201645000268）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：GR201732001979），安徽柳工起重机有限公司（证书号：GR201734001471）、柳工无锡路面机械有限公司（证书号：GR201832006152），柳工常州机械有限公司（证书号：GF201832002406）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。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 01 月 01 日，“期末”指 2019 年 06 月 30 日；“本期”指 2019 半年度，“上年”指 2018 半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	75,513.88	89,260.04
银行存款	4,186,314,097.04	3,766,419,254.87
其他货币资金	203,599,580.07	224,712,405.61
合计	4,389,989,190.99	3,991,220,920.52
其中：存放在境外的款项总额	227,718,821.87	329,769,728.21

注：其他货币资金为承兑汇票保证金及信用证保证金，详见附注七、62。

### 2、衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
远期外汇合同	-	1,472,000.00
合计	-	1,472,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	470,064,818.75	326,429,925.71

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	81,266,232.58	37,068,509.97
合计	551,331,051.33	363,498,435.68

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	90,691,497.88	16	10,848,265.30	12	79,843,232.58
按组合计提坏账准备的应收票据	471,487,818.75	84	-	-	471,487,818.75
合计	562,179,316.63	100	10,848,265.30	2	551,331,051.33

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	47,375,741.15	13	11,107,231.18	23	36,268,509.97
按组合计提坏账准备的应收票据	327,229,925.71	87	-	-	327,229,925.71
合计	374,605,666.86	100	11,107,231.18	3	363,498,435.68

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	90,691,497.88	10,848,265.30	12	预计未来可收回金

				额低于账面价值
合计	90,691,497.88	10,848,265.30	-	-

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收票据	471,487,818.75	-	-
合计	471,487,818.75	-	-

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 本期计提坏账准备情况：

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收票据	11,107,231.18	-	258,965.88	-	10,848,265.30
合计	11,107,231.18	-	258,965.88	-	10,848,265.30

## (3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,400,000.00
合计	8,400,000.00

## (4) 期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,071,953,163.22	146,020,279.30
商业承兑汇票	-	21,094,116.68
合计	1,071,953,163.22	167,114,395.98

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据



无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

(7) 其他说明

#### 4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	737,957,659.68	14.75	466,650,464.00	63.24	271,307,195.68
按组合计提坏账准备的应收账款	4,265,530,267.41	85.25	171,158,009.67	4.01	4,094,372,257.74
合计	5,003,487,927.09	100.00	637,808,473.67	12.75	4,365,679,453.42

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	839,617,311.10	19.85	549,882,352.58	65.49	289,734,958.52
按组合计提坏账准备的应收账款	3,389,165,693.62	80.15	163,587,560.55	4.83	3,225,578,133.07
合计	4,228,783,004.72	100.00	713,469,913.13	16.87	3,515,313,091.59

其中，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	737,957,659.68	466,650,464.00	63.24	预计未来可收回金额低于账面价值

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	737,957,659.68	466,650,464.00	-	-

其中，按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,921,625,032.14	98,065,348.98	2.5
1 至 2 年	224,794,530.04	26,003,693.26	11.57
2 至 3 年	59,418,533.53	9,718,491.01	16.36
3 至 4 年	21,071,949.77	7,315,325.48	34.72
4 至 5 年	19,239,747.05	10,674,676.06	55.48
5 年以上	19,380,474.88	19,380,474.88	100
合计	4,265,530,267.41	171,158,009.67	4.01

按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,070,656,503.98
1 至 2 年	286,203,042.11
2 至 3 年	161,104,213.06
3 至 4 年	147,474,082.74
4 至 5 年	218,479,817.24
5 年以上	119,570,267.96
合计	5,003,487,927.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	713,469,913.13	-	16,205,542.95	59,455,896.51	637,808,473.67
合计	713,469,913.13	-	16,205,542.95	59,455,896.51	637,808,473.67

### (3) 本期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	59,455,896.51

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 732,311,016.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 38,753,269.33 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	177,572,516.27	97.90	175,044,376.25	98.52
1 至 2 年	2,118,593.80	1.17	1,633,099.80	0.92
2 至 3 年	686,094.16	0.38	266,971.18	0.15
3 年以上	1,004,046.15	0.55	737,074.97	0.41
合计	181,381,250.38	100	177,681,522.20	100

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 73,859,712.73 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 40.72%。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,057,714.70	2,621,339.76
应收股利	-	-
其他应收款	403,590,802.79	353,458,326.44
合计	404,648,517.49	356,079,666.20

### (1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,057,714.70	2,621,339.76
合计	1,057,714.70	2,621,339.76

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	140,134,231.16	110,019,555.94
保证金	82,072,856.16	119,287,193.44
运费	20,339,840.04	9,308,957.34
备用金	15,913,522.60	8,693,068.00
代收代付款	66,967,074.45	58,046,681.23
其他	136,048,743.35	125,770,978.96
合计	461,476,267.76	431,126,434.91

#### 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	331,531,722.06

账龄	期末余额
1 至 2 年	40,483,272.61
2 至 3 年	10,200,063.15
3 至 4 年	56,703,296.43
4 至 5 年	5,816,546.35
5 年以上	16,741,367.16
合计	461,476,267.76

## ②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	77,668,108.47	-	19,782,643.50	57,885,464.97
合计	77,668,108.47	-	19,782,643.50	57,885,464.97

## ③本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	18,038,977.13

## ④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司一	保证金	102,027,362.42	一年以内	22.11	3,115,736.40
公司二	往来款	50,000,000.00	大于三年	10.83	-
公司三	保证金	36,091,067.96	一年以内	7.82	8,234,785.55
公司四	垫付款	26,775,815.86	一年以内	5.80	1,879,662.27
公司五	往来款	7,406,055.42	一年以内	1.60	137,386.44

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		222,300,301.66		48.17	13,367,570.66

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	794,568,937.54	84,256,658.16	710,312,279.38
在产品	1,373,384,293.16	66,646,322.82	1,306,737,970.34
库存商品	3,161,636,373.15	148,836,396.27	3,012,799,976.88
委托加工物资	2,681,774.45		2,681,774.45
合计	5,332,271,378.30	299,739,377.25	5,032,532,001.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	794,362,563.65	78,098,928.81	716,263,634.84
在产品	1,439,888,152.45	73,149,827.36	1,366,738,325.09
库存商品	3,237,148,967.80	154,459,458.28	3,082,689,509.52
委托加工物资	1,910,775.76	-	1,910,775.76
合计	5,473,310,459.66	305,708,214.45	5,167,602,245.21

### (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		期末余额
		计提	并购增加	转回或转销	其他	

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	并购增加	转回或转销	其他	
原材料	78,098,928.81	9,363,713.78	-	3,205,984.43	-	84,256,658.16
在产品	73,149,827.36	11,017,857.14	-	17,521,361.68	-	66,646,322.82
库存商品	154,459,458.28	6,007,821.88	-	11,630,883.89	-	148,836,396.27
合计	305,708,214.45	26,389,392.80	-	32,358,230.00	-	299,739,377.25

### (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		对外出售或生产耗用
在产品	成本高于可变现净值		对外出售或生产耗用
库存商品	成本高于可变现净值		对外出售

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

## 7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	3,814,400,747.91	3,466,532,509.03	详见附注七、10
合计	3,814,400,747.91	3,466,532,509.03	

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
税金留抵	639,755,083.42	630,167,663.02
理财产品	130,000,000.00	200,000,000.00
合计	769,755,083.42	830,167,663.02

## 9、债权投资

项目	期末余额			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
ABS 债券	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-	-
合计	150,150,500.00	-	150,150,500.00	150,500.00	-	150,500.00

### 重要的债权投资

债权项目	期末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
ABS 债券	150,000,000.00	-	-	2021.10.29	-	-	-	-
合计	150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	7,554,408,203.97	495,928,754.98	7,058,479,448.99	-
其中：未实现融资收益	1,509,073,106.78	-	1,509,073,106.78	-
减：一年内到期部分的账面价值	4,007,980,699.47	193,579,951.56	3,814,400,747.91	-
合计	3,546,427,504.50	302,348,803.42	3,244,078,701.08	-

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	



项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	7,060,354,217.90	446,793,190.45	6,613,561,027.45	-
其中：未实现融资收益	1,413,439,984.74		1,413,439,984.74	-
减：一年内到期部分的账面价值	3,645,388,145.04	178,855,636.01	3,466,532,509.03	-
合计	3,414,966,072.86	267,937,554.44	3,147,028,518.42	-

### 11、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
<b>一、合营企业</b>						
广西康明斯工业动力公司	267,834,374.62	-	-	32,291,468.46	-	422,910.56
采埃孚柳州驱动桥有限公司	20,716,716.28	-	-	1,542,806.41	-	-
广西威翔机械有限公司	19,125,271.29	-	-	2,244,434.72	-	-
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	30,676,845.76	-	-	4,613,911.73	-	-
<b>小计</b>	<b>338,353,207.95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40,692,621.32</b>	<b>-</b>	<b>422,910.56</b>
<b>二、联营企业</b>						
柳州采埃孚机械有限公司	159,302,291.37	-	-	5,496,270.52	-	-
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	26,396.00	-	-	-	-	-
广西中信国际物流有限公司	1,199,278.00	-	-	-60,618.00	-	-

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
广西中科智信投资管理中心	20,000,983.44	-	-	-	-	-
黑龙江华兴柳工机械设备有限公司	3,523,771.24	28,836.00	-	-	-	-
湖北柳瑞机械设备有限公司	-	-	-	-	-	-
陕西瑞远柳工机械机有限责任公司	1,225,222.28	-	-	-821,252.25	-	-
河南柳工叉车销售有限公司	285,257.43	-	-	40,836.23	-	-
青岛柳工叉车销售有限公司	97,403.46	-	-	9,327.94	-	-
无锡柳工叉车销售有限公司	217,722.84	-	-	-55,285.92	-	-
小计	<b>185,878,326.06</b>	<b>28,836.00</b>	-	<b>4,609,278.52</b>	-	-
合计	<b>524,231,534.01</b>	<b>28,836.00</b>	-	<b>45,301,899.84</b>	-	<b>422,910.56</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	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	-	-	-	300,548,753.64	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	-	-	-	22,259,522.69	-
广西威翔机械有限公司	-	-	-	21,369,706.01	-

柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	-	-	-	35,290,757.49	3,735,282.02
小计	-	-	-	<b>379,468,739.83</b>	<b>3,735,282.02</b>
<b>二、联营企业</b>					
柳州采埃孚机械有限公司	12,680,371.90	-	-	152,118,189.99	-
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	-	-	-	26,396.00	-
广西中信国际物流有限公司	-	-	-	1,138,660.00	-
广西中科智信投资管理中心	-	-	-	20,000,983.44	-
黑龙江华兴柳工机械设备有限公司	-	-	-	3,552,607.24	-
湖北柳瑞机械设备有限公司	-	-	-	-	-
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	-	-	-	403,970.03	-
河南柳工叉车销售有限公司	-	-	-	326,093.66	-
青岛柳工叉车销售有限公司	-	-	-	106,731.40	-
无锡柳工叉车销售有限公司	-	-	-	162,436.92	-
小计	<b>12,680,371.90</b>	-	-	<b>177,836,068.68</b>	-
合计	<b>12,680,371.90</b>	-	-	<b>557,304,808.51</b>	<b>3,735,282.02</b>

## 12、投资性房地产

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	合计
----	--------	-------	----

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1、年初余额	101,166,152.73	35,989,242.36	137,155,395.09
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	107,412.10	-	107,412.10
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	107,412.10	-	107,412.10
4、期末余额	101,058,740.63	35,989,242.36	137,047,982.99
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1、年初余额	56,138,454.64	8,305,398.35	64,443,852.99
2、本年增加金额	1,855,011.55	440,715.09	2,295,726.64
(1) 计提或摊销	1,855,011.55	440,715.09	2,295,726.64
(2) 固定资产转入	-	-	-
3、本年减少金额	102,041.49	-	102,041.49
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	102,041.49	-	102,041.49
4、期末余额	57,891,424.70	8,746,113.44	66,637,538.14
<b>三、减值准备</b>			
1、年初余额	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	43,167,315.93	27,243,128.92	70,410,444.85
2、年初账面价值	45,027,698.09	27,683,844.01	72,711,542.10

### 13、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,795,459,312.93	2,725,838,718.90
固定资产清理	338,889.87	435,137.36
合计	2,795,798,202.80	2,726,273,856.26

#### (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	经营租赁固定资产	合计
一、账面原值							
1、年初余额	2,501,620,389.01	1,890,563,139.03	107,703,494.58	150,874,476.33	268,999,810.09	42,631,726.30	4,962,393,035.34
2、本年增加金额	80,990,474.53	48,794,640.46	6,451,011.30	7,244,511.41	798,775.27	37,108,301.77	181,387,714.74
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	72,685,603.84	47,991,186.46	6,451,011.30	7,078,226.03	717,069.52	36,439,900.59	171,362,997.74
(3) 企业合并增加	941,505.63	803,454.00	-	-	-	332,731.68	2,077,691.31

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁固定资 产	合 计
(4) 其他	7,363,365.06			166,285.38	81,705.75	335,669.50	7,947,025.69
3、本年减少金额	1,783,509.76	12,944,791.30	7,135,712.30	1,764,164.97	359,595.79	1,050,907.19	25,038,681.31
(1) 出售、报废处 置	1,783,509.76	6,198,152.08	6,850,108.55	1,764,164.97	359,595.79	1,050,907.19	18,006,438.34
(2) 持有待售资产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	6,746,639.22	285,603.75	-	-	-	7,032,242.97
4、年末余额	2,580,827,353.78	1,926,412,988.19	107,018,793.58	156,354,822.77	269,438,989.57	78,689,120.88	5,118,742,068.77
二、累计折旧							-
1、年初余额	692,420,434.21	1,175,436,720.17	74,807,698.43	120,542,644.06	167,554,966.39	4,073,887.93	2,234,836,351.19
2、本年增加金额	42,094,849.58	65,142,818.04	4,519,578.06	6,629,822.68	3,665,255.81	5,788,586.36	127,840,910.53
(1) 计提	41,783,435.76	64,849,590.35	4,519,578.06	6,629,822.68	3,604,816.96	5,581,546.29	126,968,790.10
(2) 企业合并增加	311,413.82	293,227.69	-	-	-	207,040.07	811,681.58
(3) 其他					60,438.85		60,438.85
3、本年减少金额	23,022,296.20	8,536,914.93	6,725,504.55	1,645,299.37	348,613.31	129,832.54	40,408,460.90
(1) 出售、报废处 置	534,145.49	4,208,680.17	6,509,640.59	1,607,054.54	348,613.31	129,832.54	13,337,966.64
(2) 持有待售资产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	22,488,150.71	4,328,234.76	215,863.96	38,244.83			27,070,494.26
4、年末余额	711,492,987.59	1,232,042,623.28	72,601,771.94	125,527,167.37	170,871,608.89	9,732,641.75	2,322,268,800.82
三、减值准备							-
1、年初余额	885,758.65	832,206.60	-	-	-	-	1,717,965.25

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁固定资 产	合 计
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	704,010.23	-	-	-	-	704,010.23
(1) 出售、报废处 置	-	704,010.23	-	-	-	-	704,010.23
4、年末余额	885,758.65	128,196.37	-	-	-	-	1,013,955.02
四、账面价值							-
1、年末账面价值	1,868,448,607.54	694,242,168.54	34,417,021.64	30,827,655.40	98,567,380.68	68,956,479.13	2,795,459,312.93
2、年初账面价值	1,808,314,196.15	714,294,212.26	32,895,796.15	30,331,832.27	101,444,843.70	38,557,838.37	2,725,838,718.90

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,174,150.30	2,962,494.28		1,211,656.02	
机器设备	85,947,084.37	65,780,813.34		20,166,271.03	
运输设备	628,934.36	564,957.29		63,977.07	
办公设备	2,352,675.95	2,210,868.03		141,807.93	
其他设备	4,842,887.45	4,697,111.87		145,775.58	
经营租赁固定资产	4,342,649.58	524,858.21		3,817,791.37	
合 计	102,288,382.01	76,741,103.02		25,547,278.99	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## (4) 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、设备等	36,715,298.84
合 计	36,715,298.84

## (5) 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	322,650,286.30	暂未竣工结算、未完成验收

## (6) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备等	338,889.87	435,137.36
合 计	338,889.87	435,137.36

## 14、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	233,310,586.45	223,302,191.66
工程物资	-	-
合计	233,310,586.45	223,302,191.66

## (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	233,310,586.45	-	233,310,586.45	223,670,444.66	368,253.00	223,302,191.66
合 计	233,310,586.45	-	233,310,586.45	223,670,444.66	368,253.00	223,302,191.66

## (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	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	期末余额
办公大楼改造	45,750,000.00	14,736,661.89	15,778,318.17			30,514,980.06



项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	期末余额
智能制造系统等项目	16,500,000.00	14,100,000.00				14,100,000.00
结构件涂装线	18,000,000.00	13,793,905.83	2,560,001.81			16,353,907.64
合计	80,250,000.00	42,630,567.72	18,338,319.98			60,968,887.70

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
办公大楼改造	67	90%				自筹
智能制造系统等项目	85	80%				自筹
结构件涂装线	91	99%				自筹
合计	-	-	-	-	-	-

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地	软件	专利	非专利	合计
一、账面原值					
1、年初余额	844,798,444.00	86,856,426.25	15,570,779.35	178,599,768.11	1,125,825,417.71
2、本期增加金额	347,792.43	2,236,865.66	-	22,419,191.40	25,003,849.49
(1) 购置	-	1,171,397.39	-	-	1,171,397.39
(2) 内部研发	-	-	-	12,278,645.19	12,278,645.19
(3) 企业合并增加	-	-	-	8,720,874.14	8,720,874.14
(4) 其他	347,792.43	1,065,468.27	-	1,419,672.07	2,832,932.77
3、本期减少金额	2,144.76	-	-	-	2,144.76
(1) 出售、报废处置	2,144.76	-	-	-	2,144.76

项目	土地	软件	专利	非专利	合计
(2) 持有待售资产	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	845,144,091.67	89,093,291.91	15,570,779.35	201,018,959.51	1,150,827,122.44
二、累计摊销					
1、年初余额	172,551,175.67	53,031,010.34	3,378,752.25	119,616,201.08	348,577,139.34
2、本期增加金额	10,482,534.06	4,686,418.58	-	9,799,271.87	24,968,224.51
(1) 计提	10,364,136.57	4,597,885.14	-	8,820,589.93	23,782,611.64
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	118,397.49	88,533.44	-	978,681.94	1,185,612.87
3、本期减少金额	759.61	-	-	-	759.61
(1) 出售、报废处置	759.61	-	-	-	759.61
(2) 持有待售资产	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	183,032,950.12	57,717,428.92	3,378,752.25	129,415,472.95	373,544,604.24
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 出售、报废处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	662,111,141.55	31,375,862.99	12,192,027.10	71,603,486.56	777,282,518.20

项目	土地	软件	专利	非专利	合计
2、年初账面价值	672,247,268.33	33,825,415.91	12,192,027.10	58,983,567.03	777,248,278.37

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.58%。

### (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
子公司土地	4,540,550.00	土地规划调整
合计	4,540,550.00	-

## 16、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
产品研发支出	48,645,106.83	7,290,258.07		310,018.20	12,278,645.19	43,346,701.51
合计	48,645,106.83	7,290,258.07		310,018.20	12,278,645.19	43,346,701.51

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	4,629,329.50	-	-	4,629,329.50
江苏柳瑞机械设备有限公司	1,727,916.61	-	-	1,727,916.61
上海金泰工程机械有限公司	48,599,407.90	-	-	48,599,407.90
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	32,411.35	-	-	32,411.35
合计	54,989,065.36	-	-	54,989,065.36

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	4,629,329.50	-	-	-	-	4,629,329.50

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合计	4,629,329.50	-	-	-	-	4,629,329.50

### 18、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	期末余额
资产改良	10,842,466.70	-	1,102,623.72	-	9,739,842.98
其他	223,973.85	181,924.73	63,985.80	-	341,912.78
合计	11,066,440.55	181,924.73	1,166,609.52	-	10,081,755.76

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	1,141,593,601.03	224,462,262.98	1,229,977,341.92	236,859,351.21
预提费用	671,412,773.69	102,056,892.17	644,799,778.57	98,185,802.39
应付职工薪酬	163,363,951.14	25,914,051.64	222,305,307.98	34,281,754.18
递延收益	218,889,690.07	32,833,453.51	218,794,074.11	32,819,111.12
固定资产/在建工程	-	-	-	-
无形资产	3,063,540.80	765,885.20	3,286,841.56	821,710.39
可抵扣/未弥补亏损	345,116,879.23	73,505,631.62	380,397,595.17	75,459,768.85
预计负债	662,521,434.19	100,020,695.59	519,850,829.30	78,743,181.41
长期股权投资	-	-	-	-
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异	178,923,503.61	24,018,266.39	176,169,991.06	25,002,618.18

项目	期末余额		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
合计	3,384,885,373.76	583,577,139.10	3,395,581,759.67	582,173,297.73

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		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
合并收购子公司资产评估增值	18,172,325.40	3,941,927.55	21,482,668.80	4,251,616.14
衍生金融资产	-	-	1,472,000.00	220,800.00
合计	18,172,325.40	3,941,927.55	22,954,668.80	4,472,416.14

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
	递延所得税资产		583,577,139.10	
递延所得税负债		3,941,927.55		4,472,416.14

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	661,109,135.15	606,027,776.55
可抵扣暂时性差异	225,850,928.05	261,540,652.59
合计	886,960,063.20	867,568,429.14

## (5) 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	期末余额	年初余额	备注
2019 年	14,644,741.17	156,329,050.73	-

2020 年	37,798,475.07	121,114,203.54	-
2021 年	16,183,560.75	118,344,596.40	-
2022 年	13,031,471.74	72,886,459.09	-
2023 年	137,315,738.21	24,185,531.74	-
2024 年	173,903,168.95	6,064,425.28	-
2025 年	115,805,158.86	54,659,458.97	-
2026 年	90,849,447.48	7,206,008.14	-
2027 年	37,530,566.42	-	-
2028 年	3,785,271.30	10,525,958.88	-
不定期	20,261,535.20	34,712,083.78	-
合计	661,109,135.15	606,027,776.55	

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
代垫筹建款	6,972,280.00	6,972,280.00
其他	525,736.82	516,781.38
合计	7,498,016.82	7,489,061.38

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	2,660,286,629.62	2,588,695,406.63
信用借款	547,859,820.00	986,803,600.00
保理借款	27,812,572.57	52,249,592.82
未到期票据贴现	350,000,000.00	350,000,000.00

合计	3,585,959,022.19	3,977,748,599.45
----	------------------	------------------

注：期末担保借款均系子公司借款，由本公司向银行提供担保。

## 22、衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
远期结汇合约	1,361,300.00	-
合计	1,361,300.00	-

## 23、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,738,825,094.48	1,796,781,260.45
商业承兑汇票	451,937,604.83	9,050,513.74
合计	2,190,762,699.31	1,805,831,774.19

## 24、应付账款

### (1) 应付款项列示

项目	期末余额	年初余额
采购货款	2,938,906,256.29	3,321,899,767.32
工程设备款	52,252,593.56	58,546,503.37
合计	2,991,158,849.85	3,380,446,270.69

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	212,095,355.25	177,069,668.62
合计	212,095,355.25	177,069,668.62

于 2019 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 28,850,744.13 元（2018 年 12 月 31 日：24,998,414.66 元），主要为客户未提货的预收款。

## 26、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	期末余额
一、短期薪酬	208,364,483.30	839,533,837.74	881,989,338.62	165,908,982.42
二、离职后福利-设定提存计划	7,483,154.72	65,566,399.53	65,807,573.31	7,241,980.94
三、辞退福利	669,185.80	2,369,937.76	2,396,209.12	642,914.44
四、一年内到期的其他福利	261,540.97	-	197,661.53	63,879.44
合计	216,778,364.79	907,470,175.03	950,390,782.58	173,857,757.24

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	171,912,649.80	702,812,090.80	756,210,044.15	118,514,696.45
2、职工福利费	29,774,299.55	55,394,252.94	47,499,994.11	37,668,558.38
3、社会保险费	2,513,639.90	39,602,640.48	37,899,885.38	4,216,395.00
其中：医疗保险费	2,387,582.35	28,565,555.27	28,689,508.84	2,263,628.78
工伤保险费	32,565.77	3,515,777.80	3,358,698.62	189,644.95
生育保险费	1,418.37	2,190,830.51	2,190,649.75	1,599.13
其他保险费	92,073.41	5,330,476.90	3,661,028.18	1,761,522.13
4、住房公积金	-393.52	24,061,097.66	24,063,028.14	-2,324.00
5、工会经费和职工教育经费	4,164,287.57	12,362,481.44	11,016,516.42	5,510,252.59
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-



项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
8、其他短期薪酬	-	5,301,274.42	5,299,870.42	1,404.00
合计	208,364,483.30	839,533,837.74	881,989,338.62	165,908,982.42

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	6,965,750.64	62,627,792.15	62,834,296.74	6,759,246.05
2、失业保险费	517,404.08	2,936,079.07	2,970,748.26	482,734.89
3、企业年金缴费	-	2,528.31	2,528.31	-
合计	7,483,154.72	65,566,399.53	65,807,573.31	7,241,980.94

## 27、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	36,249,425.31	30,687,110.36
城市维护建设税	2,842,105.67	2,846,054.58
企业所得税	73,326,861.26	85,954,494.10
个人所得税	4,786,571.83	5,763,083.15
水利建设基金	230,202.21	173,346.52
教育费附加	2,330,228.16	1,918,800.33
房产税	10,556,641.19	5,374,025.99
土地使用税	4,065,733.19	3,436,914.31
其他税费	1,393,549.28	3,164,306.78
合计	135,781,318.10	139,318,136.12

## 28、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,809,009,999.71	1,613,927,096.49
应付利息	7,498,569.81	10,424,990.88
应付股利	2,665,450.00	973,000.00
合计	1,819,174,019.52	1,625,325,087.37

### (1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券	3,220,448.89	-
短期借款	1,704,647.51	7,918,835.56
长期借款	2,573,473.41	2,506,155.32
合计	7,498,569.81	10,424,990.88

### (2) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付股利	973,000.00	973,000.00
限制性股票	1,692,450.00	-
合计	2,665,450.00	973,000.00

### (3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	530,434,373.43	553,253,898.74
运费	35,279,977.19	27,316,356.48
预提费用	700,755,678.04	644,275,938.70
其他	542,539,971.05	389,080,902.57

项目	期末余额	年初余额
合计	1,809,009,999.71	1,613,927,096.49

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注七、31）	846,000,000.00	814,000,000.00
合计	846,000,000.00	814,000,000.00

### 30、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	464.99	1,278,827.93
合计	464.99	1,278,827.93

### 31、长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	2,347,000,000.00	2,151,000,000.00
担保借款	2,578,500,000.00	1,624,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、29）	846,000,000.00	814,000,000.00
合计	4,079,500,000.00	2,961,500,000.00

注：期末担保借款均系子公司借款，由本公司向银行提供担保。

### 32、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
ABS 债券	482,156,931.79	-
合计	482,156,931.79	-

#### (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	年初余额
ABS 债券	100 元/张	2019.01.29	2.75 年	10 亿	-
小计				10 亿	-
减：一年内到期部分期末余额（附注七、29）					-
合计				10 亿	-

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
ABS 债券	1,000,000,000.00	12,985,438.12	2,089,829.81	517,592,000.00	482,156,931.79
小计	1,000,000,000.00	12,985,438.12	2,089,829.81	517,592,000.00	482,156,931.79
减：一年内到期部分期末余额（附注七、29）	-	-	-	-	-
合计	1,000,000,000.00	12,985,438.12	2,089,829.81	517,592,000.00	482,156,931.79

### 33、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	57,088,046.22	54,936,911.41
专项应付款	1,111,223.21	1,242,021.61
合计	58,199,269.43	56,178,933.02

#### (1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
专项资金借款	41,293,103.00	41,034,197.89
融资租赁款	15,794,943.22	13,902,713.52
合计	57,088,046.22	54,936,911.41

#### (2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
职工安置费	1,242,021.61	-	130,798.40	1,111,223.21	-
合计	1,242,021.61	-	130,798.40	1,111,223.21	-

### 34、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	83,434,647.29	86,210,281.98
二、辞退福利	23,489,430.25	25,703,404.56
三、其他长期福利	-	-
合计	106,924,077.54	111,913,686.54

#### (2) 设定受益计划变动情况

##### ① 设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、年初余额	86,210,281.98	77,770,578.12
二、计入当期损益的设定受益成本	-	14,927,000.00
1、当期服务成本	-	350,000.00
2、过去服务成本	-	11,485,000.00
3、结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4、利息净额	-	3,092,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-107,265.48	985,837.36
1、精算利得（损失以“-”表示）	-107,265.48	985,837.36
四、其他变动	-2,668,369.21	-7,473,133.50
1、结算时支付的对价	-	-
2、已支付的福利	-2,668,369.21	-7,473,133.50

项目	本期发生额	上期发生额
3、转入一年内到期的应付职工福利	-	-
五、期末余额	83,434,647.29	86,210,281.98

### ②计划资产

无。

### ③设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、年初余额	86,210,281.98	77,770,578.12
二、计入当期损益的设定受益成本	-	14,927,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-107,265.48	985,837.36
四、其他变动	-2,668,369.21	-7,473,133.50
五、期末余额	83,434,647.29	86,210,281.98

## 35、预计负债

项目	年初余额	期末余额	形成原因
回购担保准备金	45,359,964.43	49,298,724.61	-
产品质量保证金	465,654,173.10	578,936,644.60	-
合计	511,014,137.53	628,235,369.21	

## 36、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	331,589,052.43	18,545,069.72	18,324,048.80	331,810,073.35	-
合计	331,589,052.43	18,545,069.72	18,324,048.80	331,810,073.35	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
技改建设	179,476,083.76	12,571,026.71	400,000.00	5,289,058.75	-400,000.00	186,758,051.72	与资产或收益 相关
技术研发	85,846,533.73	5,974,043.01	-	4,812,202.64	5,059,355.39	81,949,018.71	与资产或收益 相关
其他	66,266,434.94	-	-	1,945,228.10	1,218,203.92	63,103,002.92	与资产或收益 相关
合计	331,589,052.43	18,545,069.72	400,000.00	12,046,489.49	5,877,559.31	331,810,073.35	

### 37、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	1,462,814,776.00	13,296,600.00	-	-	-	13,296,600.00	1,476,111,376.00

### 38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	3,079,200,042.03	35,004,139.14	-	3,114,204,181.17
其他资本公积	10,715,294.57	-	-	10,715,294.57
合计	3,089,915,336.60	35,004,139.14	-	3,124,919,475.74

### 39、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股权激励	-	45,447,182.66	-	45,447,182.66
合计	-	45,447,182.66	-	45,447,182.66

其他说明：公司 2019 年实施股权激励。

### 40、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额	期末余额
----	------	--------	------

		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	
一、以后不能重 分类进损益的 其他综合收益	-24,554,500.00	-	-	-	-	-	-24,554,500.00
其中：重新计量 设定受益计划 净负债或净资 产的变动	-10,725,000.00	-	-	-	-	-	-10,725,000.00
其中：其他权益 工具投资公允 价值变动	-13,829,500.00	-	-	-	-	-	-13,829,500.00
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	-92,788,833.97	6,377,450.39			6,377,450.39		-86,411,383.58
其中：外币财务 报表折算差额	-92,788,833.97	6,377,450.39			6,377,450.39		-86,411,383.58
其他综合收益 合计	-117,343,333.97	6,377,450.39			6,377,450.39		-110,965,883.58

#### 41、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,830,876.80	19,510,436.18	13,963,836.00	15,377,476.98
合计	9,830,876.80	19,510,436.18	13,963,836.00	15,377,476.98

#### 42、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	759,922,152.40			759,922,152.40
合计	759,922,152.40	-	-	759,922,152.40

#### 43、未分配利润



项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	4,418,475,762.40	3,828,820,373.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-157,293,862.14	-
调整后年初未分配利润	4,261,181,900.26	3,828,820,373.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	660,830,164.02	790,142,263.72
减：提取法定盈余公积	-	31,700,554.05
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	221,114,666.40	168,786,320.40
转作股本的普通股股利	-	-
同一控制下合并日前上海金泰当期提取的盈余公积归属于本公司的部分	-	-
同一控制下合并日前上海金泰向原股东分配利润	-	-
期末未分配利润	4,700,897,397.88	4,418,475,762.40

#### 调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 -157,293,862.14 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 44、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,063,671,903.80	7,763,866,626.48	9,691,310,293.62	7,487,814,595.27
其他业务	67,259,901.47	26,936,588.75	62,958,065.69	25,027,007.10
合计	10,130,931,805.27	7,790,803,215.23	9,754,268,359.31	7,512,841,602.37

#### 45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,569,130.15	16,759,449.94
教育费附加	9,790,034.48	14,433,756.38
基金规费	-	52,106.26
土地使用税	5,917,323.93	5,775,881.76
印花税	6,895,900.20	6,693,443.06
环境保护税	49,388.47	46,629.98
车船使用税	87,730.89	103,457.66
房产税	10,996,958.74	11,683,901.34
水利建设基金等	1,065,536.19	2,066,344.51
合计	47,372,003.05	57,614,970.89

#### 46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	218,507,224.36	192,496,145.32
三包费	252,371,039.95	263,411,537.97
人工费用	247,742,073.02	187,478,886.39

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	40,473,331.12	33,441,429.59
折旧及摊销	9,403,085.75	7,256,796.67
办公费	51,662,087.24	39,837,252.55
其他销售费用	99,532,698.53	55,527,995.65
合计	919,691,539.97	779,450,044.14

#### 47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	165,468,995.54	177,538,299.57
办公与修理费	43,120,779.92	44,916,608.27
折旧摊销费用	28,160,119.94	29,324,007.06
其他管理费用	50,118,656.97	80,162,687.49
合计	286,868,552.37	331,941,602.39

#### 48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	115,731,387.63	88,839,866.43
材料费用	77,909,714.21	93,587,436.16
其他研发费用	37,513,362.86	21,340,385.55
合计	231,154,464.70	203,767,688.14

#### 49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,550,980.01	88,556,974.19
减：利息收入	38,355,239.93	52,930,867.61

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失	-8,867,812.17	38,938,192.81
金融机构手续费	8,324,380.61	6,968,630.93
其他财务费用	-542,171.63	-3,088,974.00
合计	44,110,136.89	78,443,956.32

### 50、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,309,087.20	21,867,063.40
合计	28,309,087.20	21,867,063.40

### 51、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,301,899.84	40,658,985.12
处置长期股权投资产生的投资收益	190,000.00	3,186,576.24
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	10,656,986.32
其他	3,899,424.65	-
合计	49,391,324.49	54,502,547.68

### 52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-2,833,300.00	-
合计	-2,833,300.00	-

### 53、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-258,965.88	-

应收账款坏账损失	-16,554,147.25	-
其他应收款坏账损失	-1,746,016.74	-
长期应收款坏账损失	34,411,248.98	-
一年内到期的非流动资产减值损失	14,724,315.55	-
合计	30,576,434.66	-

#### 54、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	34,476,185.29
存货跌价损失	26,389,392.80	42,967,672.67
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
商誉减值损失	-	4,629,329.50
长期应收款减值损失	-	7,751,227.84
一年内到期的非流动资产减值损失	-	11,134,980.63
合计	26,389,392.80	100,959,395.93

#### 55、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	144,221.53	10,544,016.19
非流动资产处置损失	-850,078.78	-1,496,925.21
合计	-705,857.25	9,047,090.98

#### 56、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

政府补助（详见下表）	431,684.39	3,372,516.74	431,684.39
违约金	1,478,257.49	-	1,478,257.49
收回诉讼款	2,117,179.54	-	2,117,179.54
其他营业外收入	3,586,372.19	2,326,682.24	3,586,372.19
合计	7,613,493.61	5,699,198.98	7,613,493.61

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/ 收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
技改建设	400,000.00	7,045,039.09	-	1,896,279.84	10,908,191.86	-	与资产或收益相关
技术研发	-	9,112,703.86	-	-	4,862,252.08	-	与资产或收益相关
其他	31,684.39	12,151,344.25	-	1,476,236.90	6,096,619.46	-	与资产或收益相关
合计	431,684.39	28,309,087.20	-	3,372,516.74	21,867,063.40	-	与资产或收益相关

## 57、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	365,595.07	5,708.89	365,595.07
非流动资产报废损失	476,193.40	-	476,193.40
其他营业外支出	526,430.06	151,945.34	526,430.06
合计	1,368,218.53	157,654.23	1,368,218.53

## 58、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	132,093,328.09	153,263,413.65
递延所得税费用	-5,007,407.52	-9,241,044.87
合计	127,085,920.57	144,022,368.78

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	834,372,595.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,155,889.27
子公司适用不同税率的影响	12,433,233.58
调整以前期间所得税的影响	-6,808,680.28
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	926,214.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,165,758.78
本年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	4,388,141.45
加成扣除等税收优惠影响额	-3,256,676.39
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-6,917,960.64
所得税费用	127,085,920.57

## 59、其他综合收益

详见附注七、40。

## 60、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	43,833,092.52	87,290,269.40
政府补助	35,807,144.15	34,452,042.84
暂收款等	318,279,036.18	599,671,978.50
合计	397,919,272.85	721,414,290.74

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	629,213,285.75	560,671,020.18
暂付款等	383,488,958.81	536,016,405.43
合计	1,012,702,244.56	1,096,687,425.61

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
联营合营贷款	-	17,000,000.00
远期外汇结汇	3,606,000.00	-
合计	3,606,000.00	17,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	11,250,000.00	-
合计	11,250,000.00	-

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	83,296,754.05	54,210,422.93
其他	-	20,200.00
合计	83,296,754.05	54,230,622.93

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	76,317,551.91	142,965,651.80
同一控制下合并支付的股权款	-	531,045,400.00
融资租入设备的租金	1,563,813.75	1,398,212.45



项目	本期发生额	上期发生额
合计	77,881,365.66	675,409,264.25

## 61、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	707,286,674.55	636,184,977.16
加：资产减值准备	56,965,827.46	100,959,395.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,267,387.64	116,727,401.61
无形资产摊销	23,782,611.64	23,542,742.18
长期待摊费用摊销	1,166,609.52	313,044.63
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）	705,857.25	-9,047,090.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-45,663.29	-165,479.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,833,300.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	83,550,980.01	88,556,974.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,391,324.49	-54,502,547.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,403,841.37	-55,247,414.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-530,488.59	620,521.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	141,039,081.36	-146,588,079.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,968,246,380.97	-2,062,364,207.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,044,760,305.67	991,205,049.30
其他	4,665,896.06	-

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	1,176,406,832.45	-369,804,712.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,186,389,610.90	3,485,370,234.20
减：现金的年初余额	3,766,508,514.91	3,856,382,104.83
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	419,881,095.99	-371,011,870.63

### (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	29,541,033.50
其中：柳工机械（英国）有限公司	29,541,033.50
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：柳工机械（英国）有限公司	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	29,541,033.50

注：上述取得子公司支付的现金净额重分类后在“收到其他与投资活动有关的现金”项目中列示。

### (3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,186,389,610.90	3,766,508,514.91
其中：库存现金	75,513.86	89,260.04
可随时用于支付的银行存款	4,186,314,097.04	3,766,419,254.87
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、期末现金及现金等价物余额	4,186,389,610.90	3,766,508,514.91
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	-	-

## 62、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	203,599,580.07	保证金
应收账款	27,812,572.57	保理
应收票据	8,400,000.00	信用证保证金
固定资产	58,534,368.76	融资租赁业务抵押
无形资产	114,289,948.41	融资租赁业务抵押
合计	412,636,469.81	

## 63、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,820,262.56	6.8747	108,759,559.02
欧元	4,595,664.55	7.8170	35,924,309.79
港元	2,589,351.93	0.8797	2,277,852.89
卢比	473,125,185.07	0.0998	47,217,893.47
里尔	13,495,223.11	1.7824	24,053,885.67
澳元	2,572,297.34	4.8156	12,387,155.07
兰特	15,066,724.24	0.4873	7,342,014.72
迪拉姆	1,396,416.10	1.8688	2,609,622.41
新加坡币	326,909.50	5.0728	1,658,346.51
兹罗提	1,149,014.39	1.8390	2,113,037.46
卢布	88,400,219.43	0.1086	9,600,263.83
英镑	202,558.17	8.7113	1,764,544.99
印尼盾	280,477,860.00	0.0005	140,238.93
应收账款			
其中：美元	122,686,724.43	6.8747	843,434,424.44
欧元	14,782,944.52	7.8170	115,558,277.31
卢比	1,891,688,834.89	0.0998	188,790,545.72
澳元	2,553,145.04	4.8156	12,294,925.25
兰特	10,247,870.02	0.4873	4,993,787.06
迪拉姆	181,179.21	1.8688	338,587.71
兹罗提	31,877,785.72	1.8390	58,623,247.94

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢布	99,135,453.16	0.1086	10,766,110.21
英镑	3,416,501.27	8.7113	29,762,167.51
预付账款			
其中：美元	5,287,435.94	6.8747	36,349,535.86
欧元	1,389,731.45	7.8170	10,863,530.74
日元	85,004,239.15	0.0638	5,423,270.46
卢比	70,561,896.37	0.0998	7,042,077.26
澳元	5,842.12	4.8156	28,133.31
兰特	303,585.06	0.4873	147,937.00
迪拉姆	570,115.43	1.8688	1,065,431.72
兹罗提	4,723,678.00	1.8390	8,686,843.84
港币	346,000.00	0.8797	304,376.20
卢布	5,473,561.45	0.1086	594,428.77
英镑	269,931.11	8.7113	2,351,450.88
其他应收款			
其中：美元	6,328,181.55	6.8747	43,504,349.70
欧元	1,032,897.05	7.8170	8,074,156.24
卢比	52,996,487.32	0.0998	5,289,049.43
澳元	119,930.00	4.8156	577,534.91
兰特	90,500.00	0.4873	44,100.65
迪拉姆	1,608,140.14	1.8688	3,005,292.29
新加坡币	40,511.69	5.0728	205,507.70

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
兹罗提	1,136,589.64	1.8390	2,090,188.35
港币	28,284.89	0.8797	24,882.22
卢布	6,084,906.82	0.1086	660,820.88
英镑	59,957.34	8.7113	522,306.38
应付账款			
其中：美元	18,116,480.41	6.8747	124,545,367.87
欧元	2,932,840.44	7.8170	22,926,013.72
日元	60,709,320.00	0.0638	3,873,254.62
卢比	461,565,719.50	0.0998	46,064,258.81
澳元	12,900.00	4.8156	62,121.24
兰特	31,682.55	0.4873	15,438.91
迪拉姆	2,391.85	1.8688	4,469.89
新加坡币	7,166.99	5.0728	36,356.71
兹罗提	37,120,511.43	1.8390	68,264,620.52
卢布	712,462.47	0.1086	77,373.42
英镑	550,342.61	8.7113	4,794,199.58
预收账款			
其中：美元	1,681,277.30	6.8747	11,558,277.05
欧元	1,125,337.04	7.8170	8,796,759.64
卢比	31,328,823.10	0.0998	3,126,616.55
澳元	78.30	4.8156	377.06
兰特	171,523.83	0.4873	83,583.56

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
迪拉姆	145,122.76	1.8688	271,205.41
卢布	2,639,069.66	0.1086	286,602.97
英镑	1,359,000.00	8.7113	11,838,656.70
其他应付款			
其中：美元	17,649,370.74	6.8747	121,334,129.03
欧元	6,337,717.25	7.8170	49,541,935.74
卢比	235,191,859.68	0.0998	23,472,147.60
兰特	2,429,497.85	0.4873	1,183,894.30
迪拉姆	396,420.38	1.8688	740,830.41
新加坡币	78,436.86	5.0728	397,894.50
兹罗提	6,215,820.01	1.8390	11,430,893.00
英镑	854,949.13	8.7113	7,447,718.36
印尼盾	292,714,583.73	0.0005	146,357.29

## (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	美元	主营业务以美元为结算币种，故选择美元作为

公司	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
	亚		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
柳工机械（英国）有限公司	英国	英镑	子公司所在国通行的记账本位币

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技改建设	14,327,007.05	递延收益、其他收益	1,755,980.34
技术研发	10,274,544.23	递延收益、其他收益	4,300,501.22
其他	11,205,592.87	其他收益、营业外收入	11,205,592.87

### (2) 本期退回的政府补助情况

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
柳工机械（英国）有限公司	2019年05月20日	29,541,033.50	100.00	收购	2019年05月20日	取得实际控制权	18,733,862.12	-3,769,224.26

#### 分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

无。

#### (2) 合并成本及商誉



项目	柳工机械（英国）有限公司
合并成本	
—现金	29,541,033.50
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	29,541,033.50
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,541,033.50
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	柳工机械（英国）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项	6,344,377.54	6,344,377.54
存货	43,754,100.15	43,754,100.15
固定资产	17,384,782.07	17,384,782.07
无形资产	8,720,874.14	8,720,874.14
其他资产小计	8793635.31	8793635.31
资产总计	84,997,769.21	84,997,769.21

项目	柳工机械（英国）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
借款	-	-
应付款项	51,307,342.52	51,307,342.52
递延所得税负债	-	-
其他负债小计	4,149,393.19	4,149,393.19
负债合计	55,456,735.71	55,456,735.71
净资产	29,541,033.50	29,541,033.50
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	29,541,033.50	29,541,033.50

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

本期无发生同一控制下企业合并。

## 3、其他原因的合并范围变动

公司本期新纳入合并范围新子公司如下：

公司名称	报告期内取得子公司方式
广西腾智投资有限公司	投资设立

## 九、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	工程机械制造	100.00	-	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	
江苏柳工机械有限公司	江苏镇江	江苏镇江	工程机械制造	100.00	-	投资设立
柳州柳工挖掘机有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械制造	100.00	-	投资设立
柳工常州机械有限公司	江苏常州	江苏常州	工程机械制造	-	100.00	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	工程机械销售	-	100.00	投资设立
四川瑞远柳工机械设备有限公司	四川	四川	工程机械销售	-	100.00	投资设立
柳州柳工叉车有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械制造	100.00	-	投资设立
上海柳工叉车有限公司	上海	上海	工程机械制造	-	100.00	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	工程机械制造	-	100.00	投资设立
上海柳工叉车销售服务有限公司	上海	上海	工程机械销售	-	100.00	投资设立
中恒国际租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	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	工程机械制造	100.00	-	投资设立
柳工柳州铸造有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械制造	100.00	-	投资设立
柳工柳州传动件有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械制造	100.00	-	投资设立
广西柳瑞资产管理有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械销售	100.00	-	投资设立
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	辽宁	辽宁	工程机械销售	-	55.00	投资设立
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	安徽	安徽	工程机械销售	-	100.00	投资设立
云南柳瑞机械设备有限公司	云南	云南	工程机械销售	-	100.00	投资设立
河南瑞远柳工机械设备有限公司	河南	河南	工程机械销售	-	70.00	投资设立
新疆瑞远柳工机械设备有限公司	新疆	新疆	工程机械销售	-	100.00	投资设立
江苏柳瑞机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	工程机械销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
浙江柳瑞机械设备有限公司	浙江金华	浙江金华	工程机械销售	-	70.00	投资设立
内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司	内蒙古	内蒙古	工程机械销售	-	70.00	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	
司						
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	内蒙古	内蒙古	工程机械销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	工程机械制造	51.00	-	同一控制下企业合并
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	北京	北京	工程机械制造	87.75	-	非同一控制下企业合并
安徽柳工起重机有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工程机械制造	100.00	-	非同一控制下企业合并
广西腾智投资有限公司	广西柳州	广西柳州	投资	100.00		投资设立
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	100.00	-	同一控制下企业合并
柳工机械（英国）有限公司	英国	英国	工程机械销售		100.00	非同一控制下企业合并
柳工印度有限公司	印度	印度	工程机械制造	100.00	-	投资设立
柳工北美有限公司	美国	美国	工程机械销售	100.00	-	投资设立
柳工香港投资有限公司	香港	香港	投资	100.00	-	投资设立
柳工机械拉美有限公司	巴西	巴西	工程机械销售	37.60	62.40	投资设立
柳工墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	工程机械销售	-	100.00	投资设立
柳工荷兰控股公司	荷兰	荷兰	投资	87.00	13.00	投资设立
柳工欧洲有限公司	荷兰	荷兰	工程机械销售	0.26	99.74	投资设立
柳工机械俄罗斯公司	俄罗斯	俄罗斯	工程机械销售	-	100.00	投资设立
柳工欧洲工业设计中心	英国	英国	工程机械销售	-	100.00	投资设立
柳工机械亚太有限公司	新加坡	新加坡	工程机械销售	100.00	-	投资设立
柳工机械中东有限公司	阿联酋	阿联酋	工程机械销售	100.00	-	投资设立
柳工机械南非有限公司	南非	南非	工程机械销售	100.00	-	投资设立
柳工机械香港有限公司	香港	香港	工程机械销售	100.00	-	投资设立
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	波兰	工程机械制造	-	100.00	非同一控制下企业合并
柳工机械乌拉圭股份有限公司	乌拉圭	乌拉圭	工程机械销售		100.00	投资设立

## 2、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	50.00	-	权益法
采埃孚柳州驱动桥有限公司	柳州	柳州	制造	50.00	-	权益法
广西威翔机械有限公司	柳州	柳州	制造	50.00	-	权益法
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	常州	常州	制造	50.00	-	权益法
柳州采埃孚机械有限公司	柳州	柳州	制造	49.00	-	权益法
广西中科智信投资管理中心	南宁	南宁	投资	22.00	-	权益法
湖北柳瑞机械设备有限公司	武汉	武汉	销售	-	42.21	权益法
广西中信国际物流有限公司	柳州	柳州	物流	35.00	-	权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广西康明斯工业动力有限公司	广西威翔机械有限公司	广西康明斯工业动力有限公司	广西威翔机械有限公司
流动资产	536,998,453.01	240,215,729.65	561,155,839.00	264,486,768.32
其中：现金和现金等价物	3,478,188.55	12,335,249.61	28,901,878.34	14,625,350.35
非流动资产	373,252,263.94	17,232,996.00	418,335,204.00	13,896,200.51
资产合计	910,250,716.95	257,448,725.65	979,491,043.00	278,382,968.83
流动负债	254,467,654.05	212,991,537.03	399,963,599.00	240,163,897.44
非流动负债	42,191,423.40	-	26,431,177.00	-
负债合计	296,659,077.45	212,991,537.03	426,394,776.00	240,163,897.44
少数股东权益	-	-	-	-

项目	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	广西康明斯工业动力有限公司	广西威翔机械有限公司	广西康明斯工业动力有限公司	广西威翔机械有限公司
归属于母公司股东权益	613,591,639.50	44,457,188.62	553,096,267.00	38,219,071.39
按持股比例计算的净资产份额	306,795,819.75	22,228,594.31	276,548,133.50	19,109,535.70
调整事项	6,247,066.11	858,888.30	8,713,758.88	-15,735.59
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	300,548,753.64	21,369,706.01	267,834,374.62	19,125,271.29
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	668,987,702.64	248,997,633.44	631,957,760.06	318,491,875.06
财务费用	-55,650.36	-173,299.25	-632,236.41	-19,604.39
所得税费用	20,205,160.12	-	18,296,034.87	-
净利润	59,649,551.97	6,238,117.23	54,888,104.56	6,815,307.40
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	59,649,551.97	6,238,117.23	54,888,104.56	6,815,307.40
本期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	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	柳州采埃孚机械有限公司	柳州采埃孚机械有限公司
流动资产	311,858,315.18	311,696,916.00

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	柳州采埃孚机械有限公司	柳州采埃孚机械有限公司
非流动资产	91,098,530.59	93,684,329.00
资产合计	402,956,845.77	405,381,245.00
流动负债	84,607,041.85	74,348,273.00
非流动负债	229,750.00	-
负债合计	84,836,791.85	74,348,273.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	318,120,053.92	331,032,972.00
按持股比例计算的净资产份额	155,878,826.42	162,206,156.28
调整事项	3,760,636.43	2,903,864.91
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	152,118,189.99	159,302,291.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	139,707,080.38	142,955,708.05
净利润	13,811,485.49	19,640,955.94
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	13,811,485.49	19,640,955.94
本期度收到的来自联营企业的股利	12,680,371.90	23,323,515.20

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	57,550,280.18	51,393,562.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,302,064.56	30,201.67
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	5,302,064.56	30,201.67
联营企业：		
投资账面价值合计	25,691,482.69	26,549,638.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,459,808.45	1,870,118.66
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-2,459,808.45	1,870,118.66

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 十、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并进行风险管理，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、卢比、雷亚尔有关，本公司主要以人民币、美元、欧元进行采购和销售，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，兼有股权融资、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按时偿付。

### （二）金融资产转移

本期，本公司累计向银行贴现承兑汇票人民币 450,000,000.00 元（上年同期：人民币 99,987,511.92 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 450,000,000.00 元（上年同期：人民币 99,987,511.92 元），发生的贴现费用为人民币 0 元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,361,300.00			1,361,300.00
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				
合计	1,361,300.00	0.00	0.00	1,361,300.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易银行在资产负债表日对未到期的金融衍生品的报价。

## 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（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、租赁业务和工程机械配套及制造	10.85 亿元	34.66	34.66

注：本公司的最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、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九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期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：

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
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	合营企业
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业
湖北柳瑞机械设备有限公司	联营企业
广西中信国际物流有限公司	联营企业
黑龙江华兴柳工机械设备有限公司	联营企业
陕西瑞远柳工机械机有限责任公司	联营企业
河南柳工叉车销售有限公司	联营企业
青岛柳工叉车销售有限公司	联营企业
无锡柳工叉车销售有限公司	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
广西柳工奥兰空调有限公司	受同一控制人控制
广西柳工农业机械股份有限公司	受同一控制人控制
广西柳工置业投资有限公司	受同一控制人控制
广西智拓科技有限公司	受同一控制人控制
广西中源机械有限公司	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
柳工（柳州）压缩机有限公司	受同一控制人控制
柳工建机江苏有限公司	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
柳州欧维姆机械股份有限公司	受同一控制人控制
柳州天之业实业发展有限公司	受同一控制人控制
司能石油化工有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
扬州柳工建设机械有限公司	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

## 5、关联方交易情况

### (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	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广西康明斯工业动力有限公司	发动机、柴油机	41,725.08	108,220.00	否	45,945.05
广西威翔机械有限公司	驾驶室	28,393.33	86,879.00	否	36,624.60
江苏司能润滑科技有限公司	油品	6,601.79	15,605.00	否	6,254.59
广西中源机械有限公司	钢管、法兰、压板、软管、台架、结构件、铲斗、油箱等	31,995.46	81,349.00	否	36,341.71
柳州采埃孚机械有限公司	采埃孚变速箱、驱动桥等	8,476.51	19,581.00	否	7,524.25
司能石油化工有限公司	油品	8,627.08	19,576.00	否	8,184.76
采埃孚柳州驱动桥有限公司	采埃孚桥齿油等专用配件	289.87	956.00	否	214.35
广西柳工奥兰空调有限公司	空调、暖风机、压缩机	3,307.30	6,228.00	否	2,514.56
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	移动破碎筛分机	11,020.43	22,000.00	否	-
广西智拓科技有限公司	机器人、工装	2,037.47	4,939.00	否	-
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、维修服务	-	-	否	1,817.07
广西中信国际物流有限公司	运输服务、CKD/整机拆装服务	-	-	否	17.71
柳州柳工人力资源服务公司	劳务服务	3,556.56	8,761.00	否	2,135.79
柳工（柳州）压缩机有限公司	冷干机、配件	54.50	60.88	否	-
柳工建机江苏有限公司	泵车、搅拌车	304.33	146.88	是	106.10
柳州天之业实业发展有限公司	粮油	14.25	22.24	否	3.88

#### 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	本期发生额	上期发生额
采埃孚柳州驱动桥有限公司	桥壳主传动装配、轮毂、干式制动器	943.54	465.53
广西威翔机械有限公司	控制器、燃料动力、资产租赁	3,851.79	3,678.91
柳州采埃孚机械有限公司	进油法兰、燃料动力	924.26	1,230.60
广西中源机械有限公司	配件、燃料动力、资产租赁	1,813.45	1,850.11
广西康明斯工业动力有限公司	垫附件、三包服务	155.69	92.16
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	破碎筛分机部件、配件、资产租赁	250.64	124.65
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、维修服务	-	14,258.82
广西柳工农业机械股份有限公司	控制器	93.19	-
广西柳工集团有限公司	宣传品、资产租赁	10.84	171.86
柳工（柳州）压缩机有限公司	GPS 定位器	87.81	-
柳州欧维姆机械股份有限公司	宣传品	14.40	-
广西柳工奥兰空调有限公司	配件	3.82	-
江苏司能润滑科技有限公司	展会费	30.00	-
扬州柳工建设机械有限公司	宣传品	0.77	-
柳州柳工人力资源服务公司	宣传品	0.59	-
柳工建机江苏有限公司	配件、债权代管服务费	144.90	1.52

## (2) 关联租赁情况

### ① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广西中源机械有限公司	不动产、设备	3,367,646.17	3,357,941.88
广西威翔机械有限公司	不动产、设备	1,274,017.77	1,660,831.64
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	不动产	465,054.21	314,463.55
广西康明斯工业动力有限公司	设备	102,564.01	67,692.30
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	设备	620,031.4	-
湖北柳瑞机械设备有限公司	设备	457,674.69	11,111.11

### ② 本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
无	-	-	-

## (3) 关联担保情况

无

## (4) 关联方资金拆借

无

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

**6、关联方应收应付款项**

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
柳州采埃孚机械有限公司	4,658,123.20	116,453.08	3,323,855.85	83,096.40
广西康明斯工业动力有限公司	269,498.53	6,210.11	346,719.03	8,667.98
广西威翔机械有限公司	14,895,188.57	372,379.71	15,953,086.84	398,827.17
柳工（柳州）压缩机有限公司	469,613.63	11,740.34	22,429.08	560.73
广西中源机械有限公司	2,994,845.53	74,871.14	4,373,820.28	109,345.51
上海鸿得利重工股份有限公司	12,535,053.21	12,535,053.21	12,535,053.21	12,000,000.00
采埃孚柳州驱动桥有限公司	8,481,388.35	212,034.69	3,698,623.49	92,465.59
扬州柳工建设机械有限公司	-	-	25,217,147.79	630,428.69
广西柳工集团有限公司	19,690,701.47	898,954.33	-	-
湖北柳瑞机械设备有限公司	152,848,417.73	4,050,806.05	75,574,938.20	1,889,373.46
广西柳工农业机械股份有限公司	1,964,112.44	49,102.81	5,710,335.07	142,758.38
柳工建机江苏有限公司	1,015,736.02	57,824.15	1,335,518.66	33,387.97
柳州欧维姆机械股份有限公司	90,000.00	2,250.00	-	-
黑龙江华兴柳工机械设备有限公司	103,900.00	2,597.50	-	-
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	6,912,758.42	719,028.34	1,455,107.16	36,377.68
河南柳工叉车销售有限公司	5,623,073.78	140,576.84	5,559,309.93	138,982.75
青岛柳工叉车销售有限公司	292,475.00	7,311.88	-	-
无锡柳工叉车销售有限公司	3,654,975.32	91,374.38	4,310,780.00	107,769.50
合计	236,499,861.20	19,348,568.56	159,416,724.59	15,672,041.81
其他应收款：				
广西康明斯工业动力公司	19,316.22	482.91	131,072.50	3276.81
柳州采埃孚机械有限公司	16,346.64	408.67	448,475.32	11211.88
广西威翔机械有限公司	562,820.00	56,282.00	4,212,986.70	105324.67

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广西中源机械有限公司	277,997.56	6,949.94	35,644.25	891.11
广西中信国际物流有限公司	1,750,000.00	700,000.00	1,750,000.00	43750
广西柳工农业机械股份有限公司	-	-	1,204.20	30.11
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	334,490.91	8,362.27	57,989.99	1449.75
湖北柳瑞机械设备有限公司	-	-	644,084.31	16102.11
江苏司能润滑科技有限公司	300,000.00	7,500.00	1,256,571.34	31414.28
广西柳工集团有限公司	3,612.59	90.31	-	-
柳州柳工人力资源服务公司	100.00	2.50	-	-
广西智拓科技有限公司	40,024.98	1,000.62	-	-
合计	3,304,708.90	772,716.95	8,538,028.61	213450.745

## (2) 应付项目

项目名称	期末账面余额	年初账面余额
应付账款：		
柳州采埃孚机械有限公司	28,753,640.61	10,926,219.72
司能石油化工有限公司	11,948,588.18	20,105,135.46
广西柳工奥兰空调有限公司	9,928,447.69	6,021,627.11
广西康明斯工业动力有限公司	137,464,077.43	207,207,964.84
广西威翔机械有限公司	116,847,109.97	143,360,486.11
广西中源机械有限公司	143,392,107.09	115,473,589.60
江苏司能润滑科技有限公司	9,153,740.47	8,948,347.72
柳工建机江苏有限公司	15,619.27	59,394.02
采埃孚柳州驱动桥有限公司	1,053,187.37	482,419.30
广西中信国际物流有限公司	205,048.96	205,048.96
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	28,792,787.54	42,271,350.43
湖北柳瑞机械设备有限公司	10,918,892.52	2,905,474.84
广西智拓科技有限公司	1,390,401.03	27,032.64
柳工（柳州）压缩机有限公司	545,000.00	69,510.00
柳州天之业实业发展有限公司	13,000.00	-
陕西瑞远柳工械机有限责任公司	612,167.83	-
合计	501,033,815.96	558,063,600.75
预收款项：		



项目名称	期末账面余额	年初账面余额
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	2,608,322.56	1,947,520.55
湖北柳瑞机械设备有限公司	1,652,585.49	19,000.00
柳州采埃孚机械有限公司	70,193.91	-
柳州颐华置业投资有限公司	22,283.66	-
柳工建机江苏有限公司（原江苏鸿得利）	700.00	-
柳州柳工人力资源服务公司	3,557.27	-
陕西瑞远柳工械机有限责任公司	184,500.28	230,000.00
合计	4,542,143.17	2,196,520.55
其他应付款：		
广西柳工集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广西中信国际物流有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
扬州柳工建设机械有限公司	-	5,498,715.14
广西中源机械有限公司	2,886.10	37,829.16
湖北柳瑞机械设备有限公司	1,487,448.44	1,206,665.20
广西威翔机械有限公司	-	124,000.00
柳工建机江苏有限公司	507,220.00	92,400.00
柳州柳工人力资源服务公司	-	6,078.00
广西柳工农业机械股份有限公司	-	38,870.00
黑龙江华兴柳工机械设备有限公司	800,000.00	-
陕西瑞远柳工械机有限责任公司	1,133,295.00	-
河南柳工叉车销售有限公司	110,221.32	86,495.00
无锡柳工叉车销售有限公司	10,476.73	-
合计	22,051,547.59	25,091,052.50

## 7、关联方承诺

见附注八、2 同一控制下企业合并之“或有对价及其变动的说明”。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	13,296,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	13,296,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0

公司本期授予的各项权益工具总额	13,296,600.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日二级市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权职工人数等信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,164,777.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,164,777.64

注：公司 2018 年 12 月 27 日~28 日召开的第八届董事会第十五次会议审议通过了《柳工 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等相关议案并将其上报至国资委、公司股东大会进行审议。2019 年 1 月，公司召开第八届董事会第十六次（临时）会议，对公司激励对象名单进行调整。同月，公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等相关议案获得广西国资委审批和公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2019 年 2 月，公司召开第八届董事会第十七次会议，确定本次激励计划授予日为 2019 年 2 月 15 日。2 月 27 日，公司完成激励对象股票授予登记。实际授予对象共计 1,586 人，授予价格为 3.37 元/股，共计授予股票 1,128.3 万股；授予股票于 2019 年 3 月 1 日上市。2019 年 5 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，公司召开第八届董事会第二十次（临时）会议，确定 2018 年限制性股票激励预留股份授予日为 2019 年 5 月 30 日。2019 年 6 月 26 日，公司完成 2018 年限制性股票激励预留股份的授予登记工作。本次预留股份实际向 259 名符合条件的激励对象共计授予 201.39 万股。授予股票于 2019 年 6 月 28 日上市。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 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账户。在风险管理上，本公司严格审核每一家经销商的资信，把控授信额度，同时要求经销商及其股东提供反担保，业务过程中审核每一笔承兑汇票的出具。截至 2019 年 6 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 549,582,500 元，逾期率为零，垫款余额为零。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。该项业务已连续 5 年未有新增发生业务，截至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下中国银行贷款余额 0 元，该项业务下逾期率为零，垫款金额为零。目前本期尚未发生回购事项。

(3) 根据本公司与外部融资租赁机构签署的《租赁合作协议》及相关从属协议。截至 2019 年 6 月 30 日，该协议项下外部融资租赁机构余额为 2,644,121,022.00 元，逾期金额为 122,936,325.00 元，逾期率为 4.65%，垫款余额为 142,512,383.00 元，垫款率为 5.39%。本期内回购总额为 38,504,794.00 元。

(4) 截止 2019 年 06 月 30 日，公司未结清的信用证及保函余额如下：

一、信用证余额				
申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	3,111,075.00	2,432,471.00	3,811,600.00	-
柳工常州机械有限公司	4,843,492.00	343,684.00	624,104,400.00	-
柳州柳工挖掘机有限公司	219,335.00	-	413,751,600.00	96,517,854.00
柳州柳工叉车有限公司	447,613.56	-	13,608,000.00	-
江苏柳工机械有限公司	-	403,227.04	-	-
二、保函余额				
申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
江苏柳工机械有限公司	-	-	-	101,200.00

申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB
广西柳工机械股份有限公司	43,054,420.00	47,350,000.00	-	111,688,929.00
上海金泰工程机械有限公司	-	-	-	539,000.00
柳州柳工挖掘机有限公司	-	-	-	1,833,000.00

## 十五、资产负债表日后事项

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务划分为三个经营分部：

- ①土石方机械分部：装载机、挖掘机、平地机、滑移装载机、两头忙、推土机、旋挖钻、抓斗
- ②其他工程机械及配件分部：除土石方机械分部外的整机及配件
- ③金融服务分部：为客户采购本公司及其他供货商的机械产品提供金融服务

(2) 报告分部的财务信息

项目	土石方机械	其他工程机械及配件等	金融服务	合计
本期收入	7,547,326,338.40	2,328,579,061.07	255,026,405.80	10,130,931,805.27
本期成本	5,919,968,849.56	1,719,506,411.93	151,327,953.74	7,790,803,215.23

## 十七、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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	376,993,176.18	14.42	255,089,033.99	67.66	121,904,142.19

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,237,697,919.54	85.58	51,846,476.34	2.32	2,185,851,443.20
合计	2,614,691,095.72	100.00	306,935,510.33	11.74	2,307,755,585.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	373,542,212.95	16.66	257,789,724.56	69.01	115,752,488.39
按组合计提坏账准备的应收账款	1,868,285,391.76	83.34	48,882,020.29	2.62	1,819,403,371.47
合计	2,241,827,604.71	100.00	306,671,744.85	13.68	1,935,155,859.86

其中，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	373,542,212.95	257,789,724.56	69.01	预计未来可回收金额低于账面价值
合计	373,542,212.95	257,789,724.56	-	-

其中，按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,856,029,235.97	24,725,228.93	1.33%
1 至 2 年	139,261,426.32	6,468,710.41	4.65%
2 至 3 年	29,827,390.66	1,393,049.03	4.67%
3 至 4 年	30,673,395.83	701,790.65	2.29%
4 至 5 年	54,215,623.60	5,879,769.84	10.85%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	127,690,847.16	12,677,927.48	9.93%
合计	2,237,697,919.54	51,846,476.34	2.32%

**按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	1,905,910,858.10
1 至 2 年	159,110,172.37
2 至 3 年	72,214,559.01
3 至 4 年	91,283,966.04
4 至 5 年	192,151,865.68
5 年以上	194,019,674.52
合计	2,614,691,095.72

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	306,671,744.85	263,765.48	-	-	306,935,510.33
合计	306,671,744.85	263,765.48	-	-	306,935,510.33

**(3) 本期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	0.00

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 759,434,586.63 元，

占应收账款期末余额合计数的比例为 32.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,802,654.88 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	4,490,764.40	1,336,602.94
应收股利	-	-
其他应收款	1,843,776,139.34	2,909,765,141.14
合计	1,848,266,903.74	2,911,101,744.08

### (1) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	-	-
其他	4,490,764.40	1,336,602.94
合计	4,490,764.40	1,336,602.94

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联往来	1,810,519,557.18	2,891,877,680.03
运费	9,307,374.79	1,709,191.84
其他	25,797,810.63	19,641,818.17
合计	1,845,624,742.60	2,913,228,690.04

#### 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,796,824,360.98

账龄	期末余额
1 至 2 年	33,456,867.32
2 至 3 年	7,999,496.84
3 至 4 年	6,514,017.46
4 至 5 年	800,000.00
5 年以上	30,000.00
合计	1,845,624,742.60

### ②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	3,463,548.90		1,614,945.64	1,848,603.26
合计	3,463,548.90		1,614,945.64	1,848,603.26

### ③本年实际核销的其他应收款情况

无。

### ④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司一	往来款	407,723,129.02	一年以内	22.11%	0.00
公司二	往来款	390,702,314.37	一年以内	21.19%	0.00
公司三	往来款	339,650,558.51	三年	18.42%	0.00
公司四	往来款	247,489,200.00	一年以内	13.42%	0.00
公司五	往来款	199,613,114.68	一年以内	10.83%	0.00
合计		1,585,178,316.58	--	85.97%	-

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类



项目	期末余额			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	5,952,269,374.71	32,302,163.85	5,919,967,210.86	5,835,189,666.84	32,302,163.85	5,802,887,502.99
对联营、合营企业投资	560,040,858.52	3,735,282.02	556,305,576.50	526,141,210.02	3,735,282.02	522,405,928.00
合计	6,512,310,233.23	36,037,445.87	6,476,272,787.36	6,361,330,876.86	36,037,445.87	6,325,293,430.99

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳工无锡路面机械有限公司	209,998,892.90		-	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	722,435,252.60		-	702,261,888.51	-	20,173,364.09
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	250,000,000.00		-	250,000,000.00	-	-
柳工柳州传动件有限公司	200,000,000.00		-	200,000,000.00	-	-
广西柳瑞资产管理有限公司	89,895,792.69	4,600,000.00	-	94,495,792.69	-	-
柳工（北美）有限公司	161,662,800.00		-	161,662,800.00	-	-
柳工（香港）投资有限公司	411,559,325.30	33,888,400.00	-	445,447,725.30	-	-

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳工（印度）有限公司	283,019,760.00		-	283,019,760.00	-	-
柳工（拉美）有限公司	36,963,532.50		-	36,963,532.50	-	-
柳工荷兰控股公司	604,832,126.14		-	604,832,126.14	-	-
柳工（欧洲）有限公司	197,214.00		-	197,214.00	-	-
柳工（中东）有限公司	22,605,795.00		-	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	28,591,307.87	-	114,488,347.87	-	-
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	12,128,799.76			12,128,799.76	-	12,128,799.76
广西腾智投资有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
上海金泰工程机械有限公司	475,942,079.13		-	475,942,079.13	-	-
合计	5,835,189,666.84	117,079,707.87	-	5,952,269,374.71	-	32,302,163.85

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		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公司	267,834,374.62	-	-	32,291,468.46	-	422,910.56
采埃孚柳州驱动桥有限公司	20,716,716.28	-	-	1,542,806.41	-	-
广西威翔机械有限公司	19,125,271.29	-	-	2,244,434.72	-	-
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	34,412,127.78	-	-	4,613,911.73	-	-
小计	342,088,489.97	-	-	40,692,621.32	-	422,910.56
二、联营企业						
柳州采埃孚机械有限公司	159,302,291.37	-	-	5,496,270.52	-	-
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	26,396.00	-	-	-	-	-
广西中信国际物流有限公司	1,199,278.00	-	-	-60,618.00	-	-
广西中科智信投资管理中心	20,000,983.44	-	-	-	-	-
黑龙江华兴柳工机械设备有限公司	3,523,771.24	28,836.00	-	-	-	-
小计	184,052,720.05	28,836.00	-	5,435,652.52	-	-
合计	526,141,210.02	28,836.00	-	46,128,273.84	-	422,910.56

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
-------	--------	------	----------

	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	-	-	-	300,548,753.64	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	-	-	-	22,259,522.69	-
广西威翔机械有限公司	-	-	-	21,369,706.01	-
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	-	-	-	39,026,039.51	3,735,282.02
小计	-	-	-	383,204,021.85	3,735,282.02
二、联营企业					
柳州采埃孚机械有限公司	12,680,371.90	-	-	152,118,189.99	-
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	-	-	-	26,396.00	-
广西中信国际物流有限公司	-	-	-	1,138,660.00	-
广西中科智信投资管理中心	-	-	-	20,000,983.44	-
黑龙江华兴柳工机械设备有限公司	-	-	-	3,552,607.24	-
小计	12,680,371.90	-	-	176,836,836.67	-
合计	12,680,371.90	-	-	560,040,858.52	3,735,282.02

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,830,751,842.68	3,232,534,194.09	4,016,409,792.09	3,473,820,861.29
其他业务	69,292,627.47	35,949,796.15	49,891,720.61	31,057,333.72
合计	3,900,044,470.15	3,268,483,990.24	4,066,301,512.70	3,504,878,195.01

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,094,614.50	213,113,997.74
权益法核算的长期股权投资收益	46,128,273.84	38,658,802.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,186,576.24
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	6,282,739.74
其他	3,606,000.00	-
合计	92,828,888.34	261,242,115.95

## 十八、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	-705,857.25	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,740,771.59	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,813,590.69	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	33,848,505.03	
所得税影响额	-5,829,083.60	-
少数股东权益影响额（税后）	-232,173.85	-
合计	27,787,247.58	

## 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	6.74	0.4518	0.4487
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.46	0.4328	0.4298

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2019年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广西柳工机械股份有限公司董事会

公司法定代表人:曾光安

2019年8月27日