



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇二一年半年度报告

二〇二一年八月

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“第三节 管理层讨论与分析”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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	69
第八节 优先股相关情况.....	74
第九节 债券相关情况.....	74
第十节 财务报告.....	76

备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2021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。

释义

释义项	指	释义内容
柳工集团、集团公司	指	本公司间接控股股东广西柳工集团有限公司
柳工有限	指	本公司控股股东广西柳工集团机械有限公司
柳工、公司、本公司、本集团、股份公司	指	广西柳工机械股份有限公司
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	由公司及其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	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 6 月 30 日
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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 2020 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 2020 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）	14,788,041,733.13	11,549,345,127.60	28.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	761,318,439.48	678,484,749.12	12.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	694,811,794.59	567,065,537.82	22.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	768,517,330.52	433,543,711.54	77.26%
基本每股收益（元/股）	0.52	0.46	13.04%
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.46	10.87%
加权平均净资产收益率	6.62%	6.34%	0.28%
	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）	35,108,336,061.96	34,010,501,288.40	3.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,832,530,806.84	11,456,561,405.37	3.28%

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）	1,132,075.64	
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）	69,343,844.48	
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	2,519,564.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,252,710.68	
减：所得税影响额	10,495,516.71	
少数股东权益影响额（税后）	246,034.15	
合计	66,506,644.89	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务属于工程机械行业，工程机械作为装备制造业的主要组成部分，在制造业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，行业集中度高，国内外厂商竞争激烈。报告期内工程机械市场发展的主要特点有：（1）需求方面，一季度国内行业主要产品持续保持较高增长，二季度基建投资增速回落，行业累计增速放缓；海外市场需求快速增长，但受疫情影响，市场发展分布不均衡，新兴市场国家增长速度普遍较快。（2）排放标准趋严，加速设备更新节奏。

(3) 从竞争格局看，行业集中度提升，国产品牌强势崛起。(4) 智能化、工业互联网、大数据、新能源、5G 技术应用等新技术逐步在行业中应用；行业智能化和数字化转型加快。

(一) 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。公司的主营业务为工程机械及关键零部件的研发、生产、销售和服务。经过上市以来 20 多年的发展，公司主营业务得到大幅度扩展。1993 年上市之初公司主要从事装载机的开发、生产、经营、维修、技术服务等，销售市场主要面向国内。2000 年以来公司主营业务逐步扩展为挖掘机、装载机、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、高空作业平台、桩工机械等工程机械及配件的研发、生产、销售、服务、融资租赁业务等。目前，柳工在全球拥有 20 个制造基地，1 万余名员工，5 个研发基地以及 17 个区域配件中心，处在行业技术、生产和供应物流的前沿。

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。公司每个月将经营业绩与计划和预算目标进行分析比较，同时根据市场变化情况，及时调整公司的生产、销售、库存计划，尽快满足客户需求。

(二) 公司的销售模式：

公司主要产品销售模式有直销模式和经销商销售模式，结算方式主要有融资租赁、定向保兑仓、全额付款。

1、融资租赁业务模式

(1) 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。合作对象中恒租赁是本公司全资子公司，纳入本公司合并报表范围。

(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 764,416 万元，占公司 2021 半年度营

业收入的比例为 52%。

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 114,516 万元，占公司 2021 年半年度营销收入的比例为 8%。

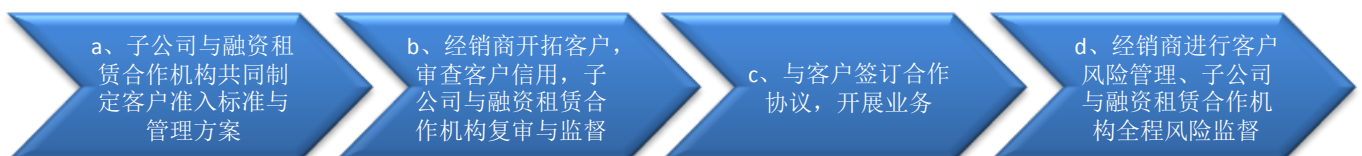
3、2020 年 12 月 28 日，公司第八届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司 2021 年营销业务担保授信的议案》、同意 2021 年向公司及其下属全资子公司、控股子公司购买产品的客户、经销商提供银行或外部融资租赁机构的承兑、应收账款保理、融资租赁（直租+回租）、按揭业务等销售业务相关的融资业务担保，其中对融资租赁（直租+回租）、按揭业务负有回购义务，其他业务担保方式为连带责任保证。业务担保授信总额度为人民币 87 亿元（额度范围内可根据各业务及各产品线实际使用情况，在各业务之间、各产品线之间进行调整），额度有效期自审议本事项的股东大会批准之日起至股东大会审议下一年度开展上述业务之日止。内容详见 2020 年 12 月 30 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，且在履行了合同中的履行义务，即客户取得相关商品控制权时确认收入。公司在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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的，公司将此列入“其他应收款”中，并根据公司坏账政策计提坏账准备。

6、报告期内，公司因第三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 23,999 万元；公司定向保兑仓业务无逾期与回购事项发生，综合以上情况，公司整体业务风险处于可控状态，公司当前风控流程与风控手段能有效管控风险。

(三) 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《租赁合作协议》及相关从属协议，截止 2021 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 574,557 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 23,999 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 84,851 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 669,458 万元。

(四) 经营情况讨论与分析

2021 年上半年，我国国内生产总值 532,167 亿元，按可比价格计算，同比增长 12.7%，比一季度回落 5.6 个百分点；两年平均增长 5.3%，两年平均增速比一季度加快 0.3 个百分点（数据来源：国家统计局）。报告期内，受国内设备更新需求及环保排放标准升级以及全球疫情形势好转所带来的市场复苏等因素影响，工程机械行业整体处于平稳上升趋势，行业内主要企业的营收收入、盈利水平、资产质量持续提升。

2021 年 4 月 26 日，中共中央总书记、国家主席、中央军委主席习近平同志来到柳工考察并发表重要讲话，并勉励全体柳工人继续攀登，“自强不息，止于至善”，柳工全体干部职工备感振奋、备受鼓舞。报告期内，柳工在习近平总书记视察柳工重要讲话精神的指引下，开启高质量发展新篇章，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，公司发布了《柳工“十四五”战略发展规划》，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、服务能力提升、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. 始终坚持行业担当和社会责任

公司作为一家国有控股企业，始终坚持行业担当与产业报国之路，向中国共产党成立 100 周年以及国家“十四五”开局之年献礼。高质量制定及实施《柳工“十四五”战略发展规划》，推动“全面国际化、全面解决方案、全面智能化”战略落地。公司在本规划中明确了公司业务增长的三大引擎及各业务线战略重点，指出了公司未来发展蓝图与实施路径，向股东及公司内各级经理人员传递出公司对未来发展的坚定信心与扎实举措，为“十四五”开好局、起好步。抢抓市场机遇，实现规模与利润稳的增长。上半年公司面对外部市场变化机遇，大力推进核心业务发展，其中装载机业务国内销量同比增长 29%，国内市场占有率同比提升 2 个百分点，行业排名稳居前茅，国际市场出口销量同比提升 63%，并针对重点区域的细分市场推出多款定制化产品，实现客户口碑提升；挖掘机业务国内销量同比增长 42%，占有率同比提升 0.9 个百分点，行业地位进一步稳固，同时海外重点市场获得突破，欧洲、英国、印尼、美国、菲律宾半年销量同比增长 90% 以上，逐步建立品牌竞争优势；压路机业务创新数字化营销，开展多场全球现场及网络营销活动，充分展示了柳工全面道路施工解决方案，在国内市场和国际市场上持续突破，取得压路机国内销量同比增长 22%，海外市场销量同比增长 68%；此外推土机、叉车、起重机等其他产品线在销售、市场占有率、盈利能力增强等方面均有不同程度的成效，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。坚持落实全面国际化战略，不断拓展海外市场影响力。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。上半年海外整体整机销量同比增长 73%，各海外子公司均取得较大幅度增长，其中英国、欧洲、俄罗斯、印度、南非销量增长超过 100%，海外销售取得历史性突破，众多明星产品在海外市场推出：新款 995F 型挖掘机实现海外首发；装载机陆续在菲律宾等亚太区域推出 856H 型高配热渣机等定制化产品；路面产品 613E/6615E 型重磅明星单钢轮产品在澳洲已成畅销单品，512E 型超大摊铺机在刚果金实现零突破；上海金泰定制化轻型旋挖钻机 SD18 型登陆美国市场；推土机 320 型产品在埃塞俄比亚与俄罗斯下地作业；正面吊 2450 型产品在东

盟港口作业获得用户的高度认可；首批自行剪叉式高空作业平台发往缅甸。**肩负社会责任，践行“共筑美好家园”承诺。**1月13日，柳工设备驰援石家庄疫情集中隔离点建设，紧急服务团队第一时间抵达现场，确保驰援设备24小时正常运转。在今年的全国两会期间，已连续4年参加全国两会的第十三届全国人大代表、公司董事长曾光安先生提交提案3份，建议2个，包括推动工程机械行业朝智能化、数字化、工业互联网平台等方向发展，改革创新，科技驱动，建设国际化工程机械企业等，在开启全面建设社会主义现代化国家新征程上共商国是、共谋发展、共襄伟业。此外，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11年发布社会责任报告，彰显柳工的企业担当。

2. 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，以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。**持续推进全面解决方案在客户端的落地实施。**报告期内，柳工围绕全产品线打造面向行业客户的运营平台，推进铁路、港口、煤炭、废钢铁、矿山5个行业及川藏铁路、北部湾港口、军民融合项目，提炼柳工矿山营销方案与隧道出渣新能源产品解决方案，建立了9个行业客户产品应用标杆；发布行业客户分级标准，打造全产品线业务协同机制，优化大客户体验及客户结构；开展战略客户维护计划，强化央企国企合作。在今年首届“柳工528全球客户节”上，柳工重磅发布电动、矿山、道路等成套设备解决方案，携手全球客户共推高质量发展。**持续推进网络营销能力，提升客户体验。**通过抖音、快手、微信视频号等流行快媒体方式收获大量自媒体短视频粉丝和微信公众号粉丝，实现柳工云商城小程序正式上线，实现商城线上交易；通过线上直播和线下促销结合的形式拉近与客户的距离并极大提升柳工品牌知名度，其中在“柳工528全球客户节”中的全球直播活动仅在当天即斩获全球订单金额超1.2亿元人民币。**持续服务能力优化升级，提升客户满意度。**柳工智慧客户服务系统于今年6月份正式上线，柳工通过携手国内顶尖智能云端业务服务商，搭建了一个涵盖呼叫中心、全媒体客服在内，面向客户提供优质服务，打通内部多平台连接的客服业务中台，为不同客户群体提供了精细化、差异化的服务，及时有效地响应客户需求，系统上线以来客户来电接听率提升50%，客户诉求处理用时减少50%以上；同时在用户满意度收集方式上，由原来单一的总部人工回访，变成APP评价、自动回访、短信回访等多维度的收集客户满意度，打造一个为客

户提供贴心、热心和舒心的服务平台，使得柳工的企业竞争力得到进一步提升，实现企业服务数字化转型升级。公司在全国实施 365×24 及 12 小时内完工的服务承诺，完成一键报修功能的上线与应用，12 小时服务完工率达到历史最高。

3. 始终坚持技术创新

习近平总书记在柳工考察时强调，制造业高质量发展是我国经济高质量发展的重中之重。高质量发展，创新很重要，只有创新才能自强、才能争先，要坚定不移地走自主创新道路，把创新发展主动权牢牢掌握在自己手中。**整机产品技术创新，实现科技成果产业化应用。**报告期内，公司加快在电动化、智能化、大数据和工业互联网等新技术的应用研发，重点围绕智能、创新、环保等方面进行产品升级和新产品开发。公司上半年共发布整机新产品 16 款，856E-MAX 型作为引领行业电动化变革的新能源产品，目前已在严酷工况下，尤其是在青藏高原、川藏铁路隧道等工况下表现卓越，并一举斩获“2021 中国工程机械年度产品 TOP50 技术创新金奖”；上海金泰 SG90 型液压连续墙抓斗因其动力强劲，作业效率高，是复杂工况成槽工程的首选设备，并获“2021 中国工程机械年度产品 TOP50 金口碑奖”；F 系列挖掘机已正式上市，并实现海外复杂工况的常规化作业，此外为矿山、破碎作业专门打造和优化的高端产品 965E HD 型挖掘机荣耀上市；平地机国际市场产品 D 系列顺利完成切换，针对核心市场特殊需求进行产品升级；配备先进电驱传动系统、载重能力强、操纵舒适安全、能适应各种矿山工况运输的 DW90A-EV 型纯电动宽体车正式面世；采用柳工柔性激振器、具备智能驾驶辅助、压实能力强、可靠舒适的 6626E PLUS 型压路机受到客户广泛好评，各类新产品的发布全方位展示出柳工自主创新、高质量发展的研发制造实力水平。**零部件产品技术创新，实现核心技术自主可控。**公司上半年已实现量产及在研零部件产品项目数量超 50 个，其中传动件 BS406 箱、电驱变速箱、AWL700 型大速比干式湿式系列驱动桥、牵引车驱动桥等多项新产品及变形产品已在整机产品上实现销售收入同比增长 25% 以上，SRG140 型减速机已在整机产品上实现销售收入同比增长 15% 以上；液压件共推出液压阀及功能阀块 14 种，全面匹配新平台升压装载机研发，起重机技术升级和挖掘机功能模块需求，以上产品技术柳工均具备自主知识产权。**夯实知识产权基础，掌握企业创新发展主动权。**公司上半年共申请专利 120 项（其中发明专利 40 项）、软件著作权 21 项、授权专利 98 项（其中发明专利 41 项），目前有效专利 1398 项，发布企业标准 49 项，其中柳工《零尾回转挖掘机》荣获第二十二届中国专利奖外观设计优秀奖，标志着柳工的外观设计在造型独特性、美学效果、寓

意表达、实用性等方面已经达到了一定的高度，得到了外界的一致认可。报告期内，柳工参与 5 项国家标准的编制，其中作为主办方及主要参编方，成功组织召开了全国《土方机械安全技术规范》国家强制标准工作组会议，标志着柳工在行业中持续探索智能化、电动化、大数据等前沿技术的不懈追求和领先实力得到了进一步认可。

4. 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。**快速推进智能制造升级，打造卓越制造能力。**2月1日，柳工承接重点打造的千万级项目“广西机械行业工业互联网平台建设项目”，该项目将利用 5G、云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链技术，面向机械行业企业，打造具有特定行业属性的机械行业工业互联网平台，柳工将依托新成立的 IT 公司——广西七识数字科技有限公司，进行平台建设和运营推广，为产业链上下游企业提供全面的数字化解决方案。5月28日，柳工东部基地二期工程在柳工首届全球客户节期间正式宣布投产，该项目将以智能制造为主线，整合柳工东部区域产品线，建设柳工全球客户产品体验中心、全球试验中心、联合北美、英国、波兰等地，建立全球研发机构，拓展矿山机械业务，加大大型高端矿用挖掘机、装载机、推土机、矿用卡车和破碎筛分等设备的研发、制造和营销、服务能力建设，打造矿山作业智能全面解决方案。6月28日，柳工装载机灯塔厂开工仪式顺利举行，该工厂设计使用智慧数据赋能制造，在装载机核心零部件和整机制造全过程实现精益化、智能化及人机和谐目标，拟将柳工装载机制造链打造成为具有全球竞争力的世界级装备产品线。**快速推进质量管理体系建设，打造卓越产品品质。**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，公司围绕顾客满意度、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，国内和国际的产品质量水平均实现较大改善，客户满意度得到显著提升。**快速推进内部制度优化，打造卓越服务系统。**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、开展融资租赁及经营性租赁等业务，进一步提升客户满意度。3月15日，柳工下属全资子公司中恒国际租赁有限公司自主设计开发的“开山平台”正式与金融合作伙伴实现租赁系统全面直连上线，实现了柳工高端装备制造业与金融租赁现代服务业融合，这在中国工程机械行业属首创，将形成标杆效应并开创行业融资租赁新格局。

5. 始终坚持合作创造价值

公司始终坚持与战略合作伙伴、供应商、经销商及其他相关方的长期共存、精诚合作、相互信任、共同成长。**构建“合作共赢，共同发展”的战略合作伙伴关系，创造新增长点。**3月31日，柳工与康明斯公司合资成立的广西康明斯工业动力有限公司实现月产 6,888 台发动机的历史新高，标志着柳工与康明斯的合作踏上新的台阶。6月4日，广西北部湾投资集团与柳工签署战略合作协议，双方将在市场信息资源共享、推动广西国企改革、推动广西机械工业提质增效、科研及融资等方面进一步深化合作，达到优势互补、机会共享、资源共用、互利共赢、共谋发展。6月21日，中铁三局集团有限公司与柳工签署战略合作协议，双方将以此次战略合作协议为新起点，进一步坚定合作发展的信心，在工程机械、智能制造等领域开展更加深入的合作，建成更加紧密的战略合作体，努力在当今百年未有的大变局中，牢牢把握住发展的先机，谱写高质量发展的新篇章。**构建“共商、共建、共享”的供应链生态，打造竞争优势。**报告期内，柳工组织开展全价值链成本控制方案实施，采取扩大集中采购规模、针对大宗原材料实行计划性采购、推进产品标准化和通用化的设计降成本项目及制造降成本项目等一系列措施，有效控制了大宗原材料价格上涨对公司造成的影响；同时柳工积极开拓灵活的物流组合模式，通过优化发运方式、改变起运港、优化装箱等方案实现成本优化，5月18日上午，柳工 61 台设备搭乘广西首趟跨境直通中欧班列直达俄罗斯，柳工借此国际运输新线路，有效降低了海运费持续上涨对公司的影响，并深化公司业务在蒙古、俄罗斯、中亚、欧洲等市场的战略布局，充分发挥自身优势，以优质的产品和服务更好地推动“一带一路”建设和发展。此外，通过持续开展供应商能力帮扶提升项目，达到提升供应商过程保证能力、检测能力及质量管理组织能力的目的。**构建“有质量、有效益、有规模、可持续”的经销商渠道，践行价值营销。**公司加强对经销商的能力建设，针对性地制定服务能力提升计划、开展产品和销售技能培训，通过经销商动态管理机制推动经销商自我完善和变革，经销商团队的服务能力得到显著提升。上半年，柳工持续在经销商端推进数字化营销平台落地，通过试点及优化，目前已使经销商及柳工员工在使用系统中可以更加顺畅、提高效率，从而将销售管理向前续管理和后续监控延伸，更好为经销商及终端客户提供更多的价值创造点。

6. 始终坚持员工的发展

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。**上半年公司通过柳工大学分层分类计划性地开展各类培养工作，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，重点关注中短期年度战略目标的同时，兼顾中长期战略导向，着重变革公司高管、子公司经营班子年度与任期激励，强化中长期业绩承诺，探索超额利润分享激励机制；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。**公司进一步健全技能人才培养、使用、评价、激励制度，为“大国工匠”的成长成才营造更好的条件，培养更多新时代复合型高技能人才。3月20日，柳工员工庞淇文、张健、朱飞作为劳模工匠经公司推荐走进中国劳动关系学院劳动模范本科班成为大学生，不仅圆了他们的“大学梦”，更是柳工技术工人的骄傲；4月30日，柳工与柳州职业技术学院（以下简称：“柳职”）签订境外合作办学协议，双方合作共建“柳工-柳职全球客户体验中心海外分中心”“柳工-柳职国际工匠学院”，不仅为柳工海外员工、经销商提供培训，也为柳工全球生产、服务体系提供人才支持。在习近平总书记的殷殷嘱托下，柳工将把工匠精神、劳模精神、劳动精神延伸至研发、制造、销售、服务的每一个环节，拉动产业链上下游各环节不断进步，为客户提供卓越的工程机械产品和服务，将柳工打造成为具有全球竞争力的世界级装备制造企业。

二、核心竞争力分析

从 1958 年创立至今，柳工已深耕工程机械市场领域 60 余年，公司始终坚持以“致力于为客户提供卓越的工程机械产品和服务”为使命，不断地在产品线拓展、新技术研发、核心零部件发展、品牌打造、国际化经营、经营管理团队建设等方面进行探索和创新，形成了独特的企业核心竞争力。

1、丰富的工程机械产品线：

公司从装载机产品起步，经过 60 多年的发展和沉淀，从单一的装载机产品制造厂商，发展成为拥有近 30 条产品线的国际化企业。公司已形成了铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、高空作业机械、工业车辆、压实机械、路面施工与养护机械、桩工机械、林业机械、矿山机械等整机产品线，以及融资租赁、配件、服务、再制造、二手机、经营性租赁等配套服务体系。公司丰富的产品线和完善的配套服务体系，为全球客户提供不同工况解决方案，有效地支撑公司“全面解决方案”战略的实施。

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，坚持创新并持续投入，形成了完善的研发体系。包括：（1）拥有统一的、先进的柳工新产品研发流程体系-LDP 流

程，有效地提升研发质量与效率；（2）拥有 24 个研究院所，构建了全球研发中心、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、印度设立地区研发机构，形成国内与海外分工协作，协同与资源共享的研发体系；基于行业智能化、电动化发展趋势，成立大数据&AI 研究所、电驱动研究所，以加快产品智能化及新技术应用领域步伐；柳工深圳研究所成立开启柳工智能化创新飞地试点新篇章。（3）扎实的研发人才储备，公司拥有一千多名研发人员，顶尖研发人员有着资深的海外研发背景和世界领先工程机械厂家的工作经验；（4）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）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”以及中国国家合格评定认可委员会（CNAS）检测中心。

3、领先的核心零部件产品：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。成功研发出装载机静液压变速箱和电驱动变速箱、电动挖掘机的电回转减速机，助力公司在新领域取得新的成绩。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，在市场上树立技术领先和质量可靠的良好品牌形象。

4、深度拓展的国际化业务：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 年提出了“建设开放的、国际化的柳工”的战略后，柳工开始按照“营销本地化-制造本地化-研发本地化”三部曲的战略思维开展国际化业务。经过近二十年的境外开拓经营，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，同时拥有多家包含整机、服务、配件、培训能力的营销公司，并通过 300 多家经销商的 2,700 多个网点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，较高匹配国家对外发展战略。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及扎根，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：公司坚持自主品牌、振兴产业的坚定信念，经过 60 多年的开拓创新，由一个国内装载机单一产品生产厂，已逐渐发展成为一个多产品线的国际化的工程机械企业，形成了柳工独特的品牌优势。通过卓越产品与服务品质的打造，导入国际先进的管理技术，与世界一流企业合资生产关键零部件等，公司塑造了具有优良口碑的世界级品牌，强化了柳工在中国工程机械设备制造商的领先地位，使“极限工况，强悍设备”（Tough World, Tough Equipment!）的柳工品牌形象得到用户高度认可。

6、经验丰富的国际化管理团队：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。公司始终以开放的心态，持续引进国内外行业顶尖的管理人才，不断充实到研发、供应链、营销、后市场等关键职能。公司凝聚了从核心领导、高层团队到一大批海内外中高级经理的具有公司治理理念、国际化视野、全球工作经验和全球化运营能力的职业经理人团队，

为公司面向国际化发展、打造“百年老店”打下了坚实的基础。

三、主营业务分析

(一) 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	14,788,041,733.13	11,549,345,127.60	28.04%	主要是销量增加
营业成本	12,268,502,253.31	9,191,994,493.69	33.47%	主要是销售收入增加相应的成本增加
销售费用	996,491,740.69	770,703,708.43	29.30%	主要是收入增加相应的费用增加
管理费用	353,674,908.07	318,496,661.90	11.05%	
财务费用	38,791,520.86	162,171,995.73	-76.08%	主要是汇率变动影响
所得税费用	180,311,386.81	160,536,318.91	12.32%	
经营活动产生的现金流量净额	768,517,330.52	433,543,711.54	77.26%	主要是净营运资金占用减少
投资活动产生的现金流量净额	-65,938,781.33	-38,211,634.37	72.56%	主要是固定资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	-1,223,784,940.75	-883,904,764.45	38.45%	主要是偿还有息负债
现金及现金等价物净增加额	-530,370,592.62	-502,831,804.90	5.48%	经营、投资和筹资现金流影响
交易性金融资产		90,333,100.00	-100.00%	理财产品到期赎回
应收票据	99,061,087.73	60,296,925.62	64.29%	主要是期末票据回款增加
应收账款	6,254,393,338.01	4,639,429,562.77	34.81%	主要是销售规模增加
应收款项融资	308,323,830.82	191,434,291.99	61.06%	主要是期末票据回款增加
预付款项	225,800,599.02	146,263,783.17	54.38%	主要是材料采购增加
应收股利	60,000,000.00		100.00%	应收合营公司股利
债权投资	150,500.00	52,150,500.00	-99.71%	金融工具净额列示

其他权益工具投资	11,522,258.00	4,000,000.00	188.06%	投资公允价值增加
在建工程	524,844,448.92	272,335,963.13	92.72%	主要是固定资产投资增加
使用权资产	44,110,924.90		100.00%	执行新租赁准则
应付票据	4,838,254,294.93	3,227,479,457.23	49.91%	主要是优化采购结算政策
应付股利	18,383,649.42	4,602,940.00	299.39%	主要是应付少数股东股利增加
一年内到期的非流动负债	1,239,726,439.25	2,236,646,475.12	-44.57%	主要是偿还一年内到期的长期借款
其他流动负债	216,450,790.83	403,090,125.75	-46.30%	主要是偿还一年内到期的应付债券
长期借款	1,183,122,852.44	156,012,046.51	658.35%	主要是新增长期借款
应付债券	388,041,905.90	247,378,688.40	56.86%	公司发行债券增加
租赁负债	32,622,870.74		100.00%	执行新租赁准则
长期应付款	350,318,480.68	642,024,165.33	-45.44%	主要是偿还长期应付款
递延收益	360,102,239.69	255,183,684.93	41.11%	政府补助增加
库存股	28,726,282.35	44,800,383.61	-35.88%	部分限制性股票注销、解锁
专项储备	31,573,130.11	18,091,830.20	74.52%	安全生产费用计提增加
投资收益	132,500,464.10	72,874,600.92	81.82%	主要是联营合营企业盈利增加
资产处置收益	5,168,493.08	2,021,224.55	155.71%	主要是资产处置收益增加
营业外收入	7,470,900.59	30,997,369.08	-75.90%	主要是上年新增非同一控制下企业合并
营业外支出	3,218,189.91	5,357,367.65	-39.93%	主要是上年疫情捐赠

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	14,788,041,733.13	100%	11,549,345,127.60	100%	28.04%
分行业					
工程机械行业	14,519,643,251.08	98.19%	11,256,492,817.89	97.46%	28.99%
融资租赁	268,398,482.05	1.81%	292,852,309.71	2.54%	-8.35%
分产品					
土石方机械	11,032,898,073.25	74.61%	8,710,237,204.00	75.42%	26.67%
其他工程机械及配件等	3,486,745,177.83	23.58%	2,546,255,613.89	22.04%	36.94%
融资租赁	268,398,482.05	1.81%	292,852,309.71	2.54%	-8.35%
分地区					
中国境内	12,150,960,533.77	82.17%	9,992,859,577.88	86.52%	21.60%
中国境外	2,637,081,199.36	17.83%	1,556,485,549.72	13.48%	69.43%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程机械行业	14,519,643,251.08	12,146,905,768.27	16.34%	28.99%	34.40%	-3.37%
融资租赁	268,398,482.05	121,596,485.04	54.70%	-8.35%	-20.93%	7.22%
分产品						
土石方机械	11,032,898,073.25	9,129,452,058.86	17.25%	26.67%	31.06%	-2.77%
其他工程机械及配件等	3,486,745,177.83	3,017,453,709.41	13.46%	36.94%	45.62%	-5.16%
融资租赁	268,398,482.05	121,596,485.04	54.70%	-8.35%	-20.93%	7.22%
分地区						
中国境内	12,150,960,533.77	10,204,137,011.49	16.02%	21.60%	27.57%	-3.94%

中国境外	2,637,081,199.36	2,064,365,241.82	21.72%	69.43%	73.00%	-1.62%
------	------------------	------------------	--------	--------	--------	--------

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

全球经济复苏，国家持续推进制造业高质量发展战略，基建投资加速，设备更新和环保升级拉动需求增长，同时，公司积极发挥“一带一路”的布局优势，充分利用强大的海外渠道网络，公司报告期内销售收入取得较高增长，相应的成本费用也较同期增加。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：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	132,500,464.10	14.24%	主要是联合合营企业盈利	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%	无	不适用
资产减值	-812,263.00	-0.09%	主要是固定资产减值	不适用
营业外收入	7,470,900.59	0.80%	主要是违约金收入	不适用
营业外支出	3,218,189.91	0.35%	主要是资产报废损失	不适用
其他收益	69,343,844.48	7.45%	主要是政府补助	不适用

五、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况：

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,858,107,669.28	16.69%	6,253,310,644.51	18.39%	-1.70%	
应收账款	6,254,393,338.01	17.81%	4,639,429,562.77	13.64%	4.17%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	6,080,155,521.09	17.32%	7,071,130,326.29	20.79%	-3.47%	
投资性房地产	101,578,322.00	0.29%	130,503,977.22	0.38%	-0.09%	

长期股权投资	704,454,221.28	2.01%	714,859,258.35	2.10%	-0.09%	
固定资产	3,105,742,074.87	8.85%	3,068,164,657.83	9.02%	-0.17%	
在建工程	524,844,448.92	1.49%	272,335,963.13	0.80%	0.69%	
使用权资产	44,110,924.90	0.13%	0.00	0.00%	0.13%	
短期借款	6,401,996,186.67	18.23%	6,699,199,627.62	19.70%	-1.47%	
合同负债	212,092,062.52	0.60%	164,081,368.48	0.48%	0.12%	
长期借款	1,183,122,852.44	3.37%	156,012,046.51	0.46%	2.91%	
租赁负债	32,622,870.74	0.09%	0.00	0.00%	0.09%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	90,333,100.00					90,333,100.00		0.00
4.其他权益工具投资	4,000,000.00	7,522,258.00	7,522,258.00					11,522,258.00
金融资产小计	94,333,100.00	7,522,258.00	7,522,258.00			90,333,100.00		11,522,258.00
上述合计	94,333,100.00	7,522,258.00	7,522,258.00			90,333,100.00		11,522,258.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	372,679,171.09	保证金等
固定资产	21,373,608.48	融资租赁业务抵押
无形资产	74,292,396.24	融资租赁业务抵押
长期应收款	245,419,645.80	租赁债权保理
合 计	713,764,821.61	

六、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
795,902,264.82	598,125,186.82	33.07%

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

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
柳工东部研发制造基地二期项目	自建	是	工程机械	133,146,119.88	577,184,746.80	自筹	70.65%	1,200,000,000.00	0.00	项目尚在建设中，未投产	2019年8月29日，2020年4月30日，巨潮资讯网，柳工第八届董事会第二十一次会议决议公告及第八届董事会第二十五次会议决议公告，公告编号2019-36，2020-09	
装载机智能化改造项目	自建	是	工程机械	6,105,049.74	6,105,049.74	自筹	0.57%	1,700,000,000.00	0.00	项目尚在规划审批许可阶段，未投产	2020年10月29日，巨潮资讯网，公告编号2020-043，柳工第八届董事会第二十八次会议决议公告	
合计	--	--	--	139,251,169.62	583,289,796.54	--	--	2,900,000,000.00	0.00	--	--	--

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：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	远期差额宝	0	2021年01月01日	2021年06月30日	0	6,460.10	6,460.10		0	0.00%	-68.10
银行	无	否	远期结汇	0	2021年01月01日	2021年06月30日	0	5,146.08	5,146.08		0	0.00%	-22.00
合计				0	--	--	0	11,606.18	11,606.18		0	0.00%	-90.10
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(如有)	2020年12月30日												
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)	风险分析 (1) 市场风险。因标的汇率等的市场价格波动,可能会造成衍生品公允价值的变动;若汇率走势偏离公司锁定价格范围波动,存在造成汇兑损失增加的风险; (2) 流动性风险。因公司业务、市场等的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。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;若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。												

	<p>2.风险控制措施</p> <p>(1) 完善制度。通过公司章程、《远期结售汇业务内部控制制度》和《差额宝金融产品交易管理制度》，对衍生品投资的决策、授权、风险管理和操作办理等进行规定，规范并控制衍生品持仓风险；</p> <p>(2) 专人负责。由公司相关专业部门进行风险评估，分析交易的可行性及必要性，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；</p> <p>(3) 交易对手管理。慎重选择与实力较好的境内外大型商业银行开展业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。必要时可聘请专业机构对金融衍生品业务的交易模式、交易对手进行分析比较；</p> <p>(4) 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，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；</p> <p>(5) 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>(6) 定期披露。严格按照深圳证券交易所的相关规定要求，及时完成信息披露工作。</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	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 0 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。
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	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	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》、《远期结售汇业务内部控制制度》和《差额宝金融产品交易管理制度》，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。

七、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

八、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：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	9,768,500,161.50	4,067,756,571.48	6,471,219,251.54	473,617,110.54	402,714,421.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险分析和应对措施

按重要性原则排序，本公司面临的主要风险因素及采取的对策如下：

序号	主要风险因素	对策与措施
1	宏观经济、政策和工程机械市场波动	(1) 研究和监控市场变化情况并实行资源配置 (2) 国际市场上，识别增长较快的国家和地区，增加营销资源投入，实现更高的业务增长，平缓行业周期性带来的影响 (3) 研究、识别和抓住市场变化中出现的新的业务机会 (4) 持续不断提升公司运营水平，增强风险抵抗力
2	供应链保障及原材料价格波动	(1) 研究和监控全球原材料价格走势 (2) 通过战略合作、招标、物料成本优化等方式降低采购成本 (3) 通过技术创新和管理创新提高材料的利用率和工艺水平，减少浪费，降低成本 (4) 通过对核心供应商的有效帮扶提升供应商自身的成本控制能力
3	全球或主要国家贸易实施保护措施、汇率波动	(1) 关注全球宏观经济与政策，特别关注公司主要海外市场的贸易政策 (2) 促进公司海外制造工厂的业务稳步增长，提高产品本地化水平，有效避开贸易保护措施；持续研究和布局在主要海外市场进行制造的可行性 (3) 建立对汇率波动的研究体系及预警措施，汇率市场套期保值工具研究及合理应用

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.58%	2021 年 01 月 25 日	2021 年 01 月 26 日	内容详见 2021 年 1 月 26 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《柳工 2021 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2021-05
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	4.49%	2021 年 03 月 26 日	2021 年 03 月 26 日	内容详见 2021 年 3 月 26 日巨潮资讯网

临时股东大会	大会		月 25 日	月 26 日	(http://www.cninfo.com.cn/) 《柳工 2021 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号: 2021-11
2020 年度股东大会	年度股东大会	43.19%	2021 年 05 月 31 日	2021 年 06 月 01 日	内容详见 2021 年 6 月 1 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《柳工 2020 年度股东大会决议公告》公告编号: 2021-41

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、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
David Walton Beatenbough (闭同葆)	副总裁	解聘	2021 年 01 月 01 日	退休辞任。
刘传捷	财务负责人	解聘	2021 年 06 月 01 日	即将退休辞任。
刘传捷	副总裁	解聘	2021 年 07 月 01 日	退休辞任。
王太平	副总裁	解聘	2021 年 07 月 01 日	调任广西柳工集团有限公司。
袁世国	副总裁	聘任	2021 年 06 月 01 日	经第八届董事会第三十五次会议聘任为公司副总裁。
黄铁柱	财务负责人	聘任	2021 年 06 月 01 日	经第八届董事会第三十五次会议聘任为公司财务负责人。

三、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。

四、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）。

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）。

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。同月，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）。

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）会议和第八届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票预留股份授予方案的议案》，同意以 2019 年 5 月 30 日为授予日，向符合条件的 269 名激励对象授予 205.21 万股预留限制性股票。次月公司董事会实施并完成了 2018 年限制性股票预留部分的授予工作，并于 2019 年 6 月 27 日披露了授予完成的情况。公司预留股份授予日为 2019 年 5 月 30 日，上市日期为 2019 年 6 月 28 日，实际授予激励对象 259 人，预留限制性股票 201.36 万股，授予价格 3.46 元/股。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、2019-35）。

2019 年 8 月，公司召开第八届董事会第二十一次会议和第八届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》：同意公司关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案。因公司原激励对象中 26 名因个人原因，不再满足激励条件，公司对上述 26 名激励对象已获授但未解除限售的 19.00 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为 3.37 元/股，并于 2019 年 12 月 24 日完成回购注销。详情请见巨潮资讯网公司相关公告（<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2019-52）。

2020 年 8 月，公司召开第八届董事会第二十七次会议和第八届监事会第二十三次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》：同意公司因原激励对象中 80 人离职及 18 人 2019 年度个人绩效考核为 D，不符合全部解锁要求而对其相应未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购限制性股票共计 68.05 万股，回购价格为 3.37 元/股或 3.46 元/股，并于 2021 年 2 月 25 日完成回购注销。详情请见巨潮资讯网公司相关公告（<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2020-38,2021-12）。

2021 年 3 月，公司召开第八届董事会第三十一次会议和第八届监事会第二十七次会议，分别审议通过了《关于公司回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》及《关于公司 2018 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》：1、同意公司原激励对象中 25 名

因个人原因离职及 13 名因考核为 D，不再满足激励条件，公司对上述 38 名激励对象已获授但未解除限售的 23.02 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为首期授予价格 3.37 元/股或预留股份授予价格 3.46 元/股，合计 778,726 元。2、同意公司根据 2019 年第一次临时股东大会的授权，按照 2018 年限制性股票计划的相关规定办理 2018 年限制性股票第一个解锁期的解锁事宜，1,439 名激励对象在第一个解锁期实际可解锁共计 4,054,000 股限制性股票。该部分解锁股票已于 2021 年 4 月 13 日进行流通。详情请见巨潮资讯网公司相关公告 (<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2021-25、2021-26、2021-27、2021-31)。

2021 年 7 月 15 日，公司召开第八届董事会第三十六次（临时）会议和第八届监事会第三十次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》及《关于 2018 年限制性股票激励计划预留授予股份第一个解锁期解锁条件成就的议案》：1、同意公司回购注销截至 2021 年 6 月 30 日部分已获授但尚未解锁的限制性股票，本次共计回购注销 25 名激励对象 14.15 万股限制性股票；2、同意公司根据 2019 年第一次临时股东大会的授权，按照 2018 年限制性股票计划的相关规定办理 2018 年限制性股票激励计划预留授予股份第一个解锁期的解锁事宜，234 名激励对象在第一个解锁期实际可解锁共计 753,600 股限制性股票。该部分解锁股票已于 2021 年 8 月 17 日进行流通。详情请见巨潮资讯网公司相关公告 (<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2021-65、2021-66、2021-67、2021-70)。

第五节 环境和社会责任

一、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

说明：广西柳工机械股份有限公司属于广西壮族自治区水污染重点排污单位，柳州柳工挖掘机有限公司属于广西壮族自治区大气污染重点排污单位，柳州柳工液压件有限公司属于广西壮族自治区水污染及土壤污染重点排污单位。

（一）排污信息

（1）广西柳工机械股份有限公司水污染排污情况

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/年)	核定的排放总量 (吨/年)	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	7.2	GB 8978-1996《污水综合排放标准》三级标准	/	/	无超标情况
	COD		1		36		3.6	100	
	BOD		1		9.8		0.08	/	
	悬浮物		1		5		0.5	/	
	氨氮		1		18		1.8	/	
	总磷		1		7.44		0.74	/	
	石油类		1		0.4		0.04	/	

(2) 柳州柳工挖掘机有限公司大气污染排污情况

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 ³)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨/年)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况
柳州柳工挖掘机有限公司	颗粒物	连续排放	4	抛丸废气处理设施	10	GB 16297-1996《大气污染物排放标准》二级标准	2.32	/	无超标情况
	苯		15	涂装废气处理设施	0.076	0.045			
	甲苯		15	涂装废气处理设施	0.08	0.047			
	二甲苯		15	涂装废气处理设施	0.12	0.071			
	非甲烷总烃		15	涂装废气处理设施	1.63	0.37			

(3) 柳州柳工液压件有限公司水污染、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/年)	核定的排放总量(吨/年)	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	7.32	GB 8978-1996《污水综合排放标准》三级标准	/	/	无超标情况
	COD		1		32.56		1.72		
	悬浮物		1		4		0.211		
	氨氮		1		2.02		0.107		
	总磷		1		0.1		0.005		
	石油类		1		0.11		0.006		
	总铬	间歇排放	1	电镀废水处理站	0.0364	0			

注：液压件公司电镀废水处理循环使用，无外排，故铬排放总量为 0。

(二) 防治污染设施的建设和运行情况

2021 年，公司共计划投入 1100 多万元用于涂装 VOC 废气治理、固废贮存场所整改、电焊烟尘治理等环保项目。其中，柳州挖掘机公司“涂装 VOCs 废气治理项目”申报柳州市节能减排专项项目。

为确保各单位环保设备设施保持正常有效运行，公司不断完善环保设备管理体系，健全环保设施运行制度，同时将环保设备那图 TPM 管理，不定期对环保设施进行检查，并对存在的问题进行整改，有效地保证了设施正常运行。2021 年上半年环保设备完好可靠运行率

99.2%，未发生环境污染事故。

（三）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。柳工液压元件研发制造基地项目，2010年6月通过环评批复，并于2012年通过验收；挖掘机工厂搬迁优化产品结构项目2017年4月通过环评批复，2019年11月通过验收；柳工精益物流改造及大型装载机制造基地搬迁项目，2017年4月获得环评批复，2020年9月通过环评验收。

（四）突发环境事件应急预案

为快速有效地应对和处置各类环境突发性污染事件，保障环境安全，2019年，公司委托资质单位对公司突发环境事件应急预案进行了修订，并在生态环境局完成备案。报告期内，公司各单位按计划开展了突发环境事件应急演练。

（五）环境自行监测方案

公司南区废水处理站、液压综合废水处理站、电镀废水处理站、挖机涂装 VOC 废气处理设施均安装了自动监控系统，并与“企业自行监测及信息公开管理系统”连接，实时监控污染物排放情况；2021年4~5月份，公司委托资质监测机构对公司外排的废气、废水、噪声等进行了监测，监测结果均符合国家规定的排放标准要求。

（六）报告期内因环境问题受到的处罚情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
上海金泰工程机械有限公司	危险废物贮存不规范	2018年间将部分危险废物贮存于车间设备拆除后的基坑内，未按环保要求进行贮存	罚款 42.4 万元	对公司及上海金泰生产经营不会产生影响。	对基坑内废物进行开挖分拣，并按照规范进行处置，同时对危废贮存场所进行规范化改造；对基本附近土壤及地下水进行检测，分析是否受到污染，目前正在制定土壤修复方案。

（七）其他应当公开的环境信息

无。

（八）其他环保相关环境信息

无。

二、社会责任情况

脱贫攻坚已画上圆满句号，乡村振兴拉响启程的汽笛，柳工依旧把农村帮扶做为公司政

治任务和社会责任的重要任务来落实，按上级党委政府统一部署，坚定不移地把振兴定点帮扶村的工作不折不扣地贯彻执行。

(1) 巩固脱贫攻坚成果

报告期内，公司定点帮扶三江林溪镇美俗村、枫木村和高友村，实行人均纯收入在 6000 元徘徊的农户进行彻底摸排，目前尚有监测户和边缘户共 8 户 27 人，占 3 个村总人口的 0.53%，把这部分农户作为重点关注对象，给予他们低保提档政策、安排公益性岗位和转移就业等全方位帮扶，防止返贫。

3 个村共计 1305 户居民，享受易地扶贫搬迁安置 161 户，其中 1 户为就地安置；十三五期间共计进行危旧房改造 265 户，涉及资金 1378.5 万元；全部 1305 户农都有安全稳固住房居住；1145 户在村居住的农户均享有引用山泉水到户，日均用水量远超 35 升/人的国家标准，160 户易安户饮用自来水。

3 个村符合参加城乡医疗保险 4995 人，原建档立卡贫困户参保率达 100%，实际参保人数 4937 人，参保率达 98.84%，超过国家发改委基准要求的参保率 3.84%。

(2) 启航乡村振兴之路

公司持续开展教育帮扶，鼓励农村贫困家庭子弟学习，阻断代际贫困发生，今年开展了春季助学活动，对 71 名高中及以上在读贫困学生给予 4.73 万元资金资助，有力推动百年大计教育为先的方针，3 个村符合九年义务教育适龄少年儿童均入校就读，无辍学现象发生。

关爱贫困村留守人员也是柳工工作内容之一，上半年看望慰问留守人员 222 人次，支出慰问资金 1.213 万元，让这部分人群感受党的温暖、社会的温情和柳工的关爱。

公司一直以来都把扶持就业稳定社会做为重点工作来抓，吸纳有意投身民族装备制造的人才为己任，今年上半年招聘广西贫困地区 145 名专业技术人才加盟柳工，为贫困地区解决制造业技术人才就业，同时以一人就业全家脱贫树立榜样力量，带动贫困地区群众通过学习深造改变自己。

大力持续开展消费帮扶是乡村振兴的重要手段之一，柳工以帮助打造“一村一品”、“一村一业”为总体思路，适度调整帮扶村的产业，上半年开展枫木村高山红薯特色产业衍生红薯粉生产可行性研讨，利用丰富的红薯资源进行深加工提高产品附加值，以期用拳头特色产业来支撑经济发展；在美俗村发动土地流转 100 亩发展种植当地特色优质红糯米，用“人无我有”、“人有我精”、“人精我特”的思维模式引导村特色产业持续向纵深发展，生产出消费者需求的名特优农副产品。同时还继续发动柳工上下游全产业链共同开展消费贫困地区农产品活动，帮助培育特色农产品市场营销能力，目前已有一批农产品建立起自己的品牌。上半年公司共投入 30 万元现金用于 3 个村级公用基础设施升级改造，为完善定点帮扶村基础

设施，给予产业振兴提供更加坚实的基础保障。柳工持续把农村优质特色农产品推向市场，帮助打开销路，培育农产品市场竞争力，促进农村调整农产品产业结构，生产出适合市场需要的农产品来满足消费市场，形成农村与城镇良性双循环的共赢局面。上半年公司统购贫困地区农产品 166.73 万元，其中工会福利 165.99 万元、食堂超市销售 0.743 万元，为乡村振兴工作实现开局就提速迈出强有力的第一步。

第六节 重要事项

一、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广西柳工集团有限公司、广西柳工集团机械有限公司	关联交易	1、本次收购完成后，柳工有限、柳工集团及其关联方将尽量减少并规范与公司及其下属企业之间的关联交易。 2、本次收购完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与公司及其下属企业之间的关联交易，柳工有限、柳工集团及其关联方将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用控股股东地位损害柳工股份及其他股东的合法权益。 3、本次收购完成后，柳工有限、柳工集团不会利用所拥有的公司的股东权利（或控制力）操纵、指使公司或者公司董事、监事、高级管理人员，使得公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害公司利益的行为。	2020-4-13	直至相关方主体资格消亡止	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广西柳工集团有限公司、广西柳工集团机械有限公司	同业竞争	1、自本承诺函出具之日起，柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业将作为司能石化的“柳工”牌润滑油、冷却液、制动液等相关产品的经销商，除司能石化未生产的产品外，柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业以上产品以市场化价格从司能石化采购，用于柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业产品装机用油和服务用油。 2、自本承诺函出具之日起，如果将来司能石化增加新的“柳工”牌润滑油、冷却液、制动液等产品，柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业承诺按本承诺函第 1 条执行。 3、柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业除从事本承诺函第 1 条、第 2 条所述的润滑油、冷却液及制动液等产品的批发、零售业务外，将不以任何其他形式从事与司能石化现有业务或产品相同、相似	2020-4-13	直至相关方主体资格消亡止	正常履行中

			<p>或相竞争的生产制造及其他经营活动，包括但不限于不以新设、直接或间接地投资、收购、兼并中国境内或境外与司能石化现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的方式，与司能石化发生任何形式的同业竞争。如未来柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业通过投资、收购、兼并等方式控制的已经存续的企业，存在与司能石化届时的业务、产品相同、相似或相竞争的经营活动的，柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业将在实际取得控制权之日起六个月内，确保其遵循本函的承诺。</p> <p>4、自本承诺函出具之日起，柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业不向其他在业务上与司能石化相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供咨询服务、专利、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>5、如司能石化进一步拓展其主营相关业务，柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业将不与司能石化拓展的产品、业务相竞争。</p> <p>6、柳工有限、柳工集团承诺：</p> <p>（1）柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业保证严格履行上述承诺，如出现因柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业违反上述承诺而导致司能石化的权益受到损害的情况，柳工有限、柳工集团及其各自控制的其他企业将依法承担损害的赔偿责任。</p> <p>（2）柳工有限、柳工集团将督促并保证本公司控制的其他企业履行上述承诺，如出现因柳工有限、柳工集团控制的其他企业违反上述承诺导致司能石化的权益受到损害，而应赔偿损害的情况，柳工有限、柳工集团将对该损害赔偿承担连带责任。”</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	司能石油化工有限公司	同业竞争	<p>（1）司能石化不从事任何与柳工集团、柳工有限及其各自所控制的其他企业现有以及未来拓展其主营相关业务或产品相同、相似或相竞争的生产制造及其他经营活动,包括但不限于不以新设、直接或间接地投资、收购、兼并中国境内或境外与柳工集团、柳工有限及其各自所控制的其他企业现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的方式，与柳工集团、柳工有限及其各自所控制的其他企业发生任何形式的同业竞争。</p> <p>（2）出现违反上述承诺而导致柳工集团、柳工有限及其各自所控制的其他企业的权益受到损害的情况，司能石化将依法承担损害的赔偿责任。</p>	2020-4-13	直至相关方主体资格消灭止	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广西柳工集团机械有限公司、广西柳工集团	其他承诺	<p>1、柳工有限及柳工集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与柳工股份保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反柳工股份规范运作程序、干预柳工股份经营决策、损害柳工股份和其他股东的合法权益。柳工有限、柳工集团及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用柳工股份及其控制的下属企业的资金。</p>	2020-4-13	直至相关方主体资格消灭止	正常履行中

	有限公司		2、上述承诺于柳工有限、柳工集团对柳工股份拥有控制权（间接控制）期间持续有效。如因柳工有限、柳工集团未履行上述所作承诺而给柳工股份造成损失，柳工有限或柳工集团将承担相应的赔偿责任。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广西柳工集团机械有限公司、广西柳工集团有限公司	其他承诺	截至收购报告书签署日，除本次收购外收购人广西柳工集团机械有限公司及间接收购人广西柳工集团有限公司不存在未来 12 个月内针对公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或公司拟购买或置换资产的重组计划。	2020-5-6	2021-5-5	2021 年 1 月 28 日董事会审议通过并提交公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过豁免。
	广西柳工集团有限公司	业绩承诺	本集团公司对上海金泰工程机械有限公司在股权交割日（2018 年 1 月 1 日）后的连续三个会计年度 2018 年、2019 年、2020 年履行业绩承诺义务：2018 年、2019 年和 2020 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）分别不低于人民币 6500 万元、7000 万元、7500 万元。如 2018 年、2019 年、2020 年累计实现的净利润低于上述三年承诺净利润累计金额，则对转让价进行调整。	2017 年 11 月 08	3 年	截止 2020 年 12 月 31 日，标的公司已实现累计净利润。
其他对公司中小股东所作承诺	广西柳工集团有限公司	同业竞争	1、本集团公司及控制的其他企业将作为司能石化的“柳工”牌润滑油、冷却液、制动液等相关产品的经销商，并以市场化价格从司能石化采购上述及未来司能石化生产产品。 2、本集团公司控制的其他企业将不以任何其他形式从事与司能石化现有以及将有业务或产品相同、相似或相竞争的生产制造及其他经营活动，包括但不限于不以新设、直接或间接地投资、收购、兼并中国境内或境外与司能石化现有及将有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的方式，与司能石化发生任何形式的同业竞争。	2017 年 12 月 25		直至相关方主体资格消亡止 正常履行中

			3、本集团公司及控制的其他企业不向其他在业务上与司能石化相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供咨询服务、专利、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。			
	广西柳工机械股份有限公司	同业竞争	1、本公司及控制的其他企业将作为司能石化的“柳工”牌润滑油、冷却液、制动液等相关产品的经销商，并以市场化价格从司能石化采购上述及未来司能石化生产产品。 2、本公司控制的其他企业将不以任何其他形式从事与司能石化现有以及将有业务或产品相同、相似或相竞争的生产制造及其他经营活动，包括但不限于不以新设、直接或间接地投资、收购、兼并中国境内或境外与司能石化现有及将有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的方式，与司能石化发生任何形式的同业竞争。 3、本公司及控制的其他企业不向其他在业务上与司能石化相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供咨询服务、专利、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。	2017 年 12 月 25	直至相关方主体资格消亡止	正常履行中
	司能石油化工有限公司	同业竞争	1、司能石化不从事任何与柳工集团及其控制的其他企业现有以及未来拓展其主营相关业务或产品相同、相似或相竞争的生产制造及其他经营活动，包括但不限于不以新设、直接或间接地投资、收购、兼并中国境内或境外与柳工集团及其控制的其他企业现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的方式，与柳工集团及其控制的其他企业发生任何形式的同业竞争。 2、出现违反上述承诺而导致柳工集团及其控制的其他企业的权益受到损害的情况，司能石化将依法承担损害的赔偿责任。	2017 年 12 月 25	直至相关方主体资格消亡止	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期末无违规对外担保情况。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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。	5,451	否	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。	法院判决河南丰太生态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。	2018年4月2日向柳州市中级人民法院申请强制执行。	2016年8月30日	2016年半年度报告

			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。法院已扣划被执行人银行账户3万余元, 2019年1月另查明河南丰太已经将厂房土地及租赁物于2016年租赁给睢县豫粮公司, 郑州市金水区人民法院向柳州市中级人民法院发函要求移交厂房及土地的处置权, 中恒已同意。因无可供执行财产, 2020年3月中恒向睢县人民法院申请河南丰太破产清算, 因丰太法人已被刑事羁押, 因疫情原因, 法院暂时无法送达。				
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	2,012	否	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	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	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	2016年8月30日	2016年半年度报告

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。			月2日向柳州市中级人民法院申请强制执行。2018年3月武汉飘飘食品、大地林肯置业公司已宣告破产，2018年4月中恒已申报债权；截止2019年12月大地林肯破产案件进入破产清算阶段，武汉飘飘尚在破产重整阶段。2020年9月7日大地林肯破产案件召开二债会，决定对大地林肯名下财产进行变价拍卖，用以偿付债权人。大地林肯抵押房产2020年11月17日网上第一次拍卖后流拍，后续启动二次拍卖。因大地林肯房产处置价值不足以偿还优先债权人及建筑债权人债权，故管理人听取各债权人意见。2021年5月21日武汉飘飘二债会召开。	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。	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。		
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	6,619.54	否	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，	法院判决江苏华泰通工程科技有限公司向中恒公司支付	强制执行中；尚存有4871万元（含利息违约金	2015年8月27日	2015年半年度报告

<p>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>			<p>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，现抵押房产已作价2884万元过户至中恒名下，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>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>	<p>等)缺口，中恒对江苏大汉餐饮管理有限公司、江苏中天采花文化传播有限公司、盐城九易机械有限公司、江苏中汇担保有限公司、阜宁阜阳路用材料有限公司、江苏凯润贸易有限公司在2019年9月份再次提出保证纠纷之诉。</p>		
<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、海南五指山林化有限</p>	<p>4,130.69</p>	<p>否</p>	<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</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</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>	<p>2014年10月28日</p>	<p>2014年第三季度报告</p>

<p>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2014年5月4日正式受理此案。</p>		<p>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。海南五指山集团正与外部资产管理公司开展资产重组工作, 2019年9月资产管理公司对中恒债权开展尽职调查工作, 现正等待资产重组方案。2021年1月20日, 中恒向海口市中级人民法院申请海南五指山集团破</p>	<p>行, 但因被告名下的林权面积巨大, 难以快速处置。</p>			
---	--	---	----------------------------------	--	--	--

			产重整，法院已接收立案材料。2021年4月海口中院以无法联系债务人为由裁定不予受理。同月申请恢复对海南五指山案件的执行程序，并申请追加汤礼吏一系被告为被执行人。2021年6月11日，案件已恢复执行，并追加被执行人。				
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，今后仍按本判决生效之日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	已执行回款71.05万元，被执行人杜艾保提起再审申请，广西高院裁定由柳州中院再审，中止执行程序。因杜艾保未在规定时间内预交案件受理费，柳州中院于2020年6月16日裁定按再审申请人撤回再审申请处理。2020年12月份执行	2013年10月27日	2013年第三季度报告

				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连带清偿责任。	回款 4.17 万元。2021 年 2 月杜艾保不服柳州中院撤回再审申请处理的裁定，向柳州市检察院申请抗诉。2021 年 4 月已对孙斌、杜艾保即将到期的房产查封进行续封。		
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
安徽华柳与中恒自 2008 年 12 月 22 日起存在融资租赁合同关系。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	4,801.17	否	2016 年 10 月案件一审受理	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	2019 年 12 月 17 日执行回款 79.619614 万元。2020 年 3 月 10 日执行法院	2013 年 8 月 27 日	2013 年半年度报告

<p>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。</p>			<p>法院于2016年12月裁定驳回上诉, 维持原审裁定。</p>	<p>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, 并在7月22日判决立新、姚定强、许安平、范照勇于本判决生效后十日内承担连带保证责任, 即向中恒国际租赁有限公司支付共计 29,609,208.74 元。中恒公司于2019年8月2日申请强制执行, 现该案正在强制执行中。</p>	<p>打入执行案款52.7万, 该案实际回款已达132.35万; 法院已完成盛立新待拍卖两套房产的现场核实。后由于叶凤琦提起执行异议中包含盛立新的两套房产, 现执行中止。法院启动拍卖范照勇房产程序。将被执行人列入失信。进行了执行异议事宜的听证开庭, 驳回了叶凤琦的执行异议, 叶凤琦提起执行异议之诉, 已开庭, 待判决。2021年3月执行</p>		
---	--	--	-----------------------------------	--	---	--	--

					回款1500万元。 2021年4月16日 叶凤琦债务加入， 锁定叶凤琦。2021年6月 回 款 756.796892 万 元。		
<p>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。</p> <p>（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。（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>	7,341.37	否	<p>被告在提交答辩状期间提出管辖权异议，柳州中院于2018年10月10日驳回被告的管辖权异议，之后被告向广西高院提出上诉，广西高院于2019年12月25日作出终审裁定，裁定撤销柳州中院的裁定，将案件发回柳州中院按照起诉受理条件重新审查。2020年11月20日，柳州中院作出管辖权异议裁定，裁定由柳州中院管辖本案，配件款另行起诉。2021年5月31日新疆巨华案开庭。同时，柳南法院受理新疆巨华（配件款）案。</p>	已开庭未判决	无	2018年4月3日	2017 年 年 度 报 告

<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。</p> <p>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	<p>本案审理过程中被告提出管辖权异议，柳州市中院于2018年8月11日作出裁定，裁定驳回被告的管辖权异议，被告于2018年10月29日向广西高院提起上诉，广西高院于2019年6月27日裁定驳回上诉，维持原裁定，本案经过公告送达后定于2020年4月20日在柳州中院开庭。</p>	<p>柳州中院于2020年5月28日作出判决，判令合肥开源柳工机械有限公司支付欠款本金37024688.08元，按每日0.05%的计算标准计算项下利息，沈永兴、郑文芳、沈瑶、江斌、陈杨承担连带责任。</p>	<p>2021年3月4日柳州市中院立案执行。2021年5月柳州中院已强制执行划拨被告银行账户共计：948395.75元（目前回款尚未划到公司账户）</p>	2018年4月3日	2017年年度报告
<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。</p>	6,110.87	否	<p>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，案件于2019年10月30日开庭审理，并于2020年3月18日达成调解。</p>	<p>已经达成调解，中恒于2020年3月份收到调解书，【调解内容如下：首期款在调解协议达成后3日内支付6428571元。其余分期：被告2020年3月至6月每月支付160714元；7月至次年1月支付803571</p>	<p>被告按照调解书履行，5案件累计支付租金7900万及诉讼费1702315元；2020年9月与海航股权管理有限公司签署债务加入协议。10月债权债务加入协议签署完</p>	2019年4月30日	2019年一季报

				元，还款日期15日之前；剩余租金56315715元在21年1月15日支付完毕。如未能在2021年1月15日前一次性支付剩余租金，原告同意按照原合同利率计算资金占用成本展期至2023年12月15日。同时确定提前还款以及资产解封事宜。】	毕。2021年1月29日海航方公告进入破产重整程序。2021年2月10日法院裁定受理海航破产重整。2021年2月18日收到破产重整裁定书以及债权申报指引。2021年3月5日正式提交债权申请		
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，案件于2019年11月7日开庭审理，并实际于2020年3月18日达成调解。	已经达成调解，中恒于2020年3月份收到调解书，【调解内容如下：被告在账户解封后当日向中恒支付10285714元；分期付款计划：被告2020年3月至6月每月15日支付257143元，7月至次年1月每月15日支付	及审核，并至管理人处现场沟通债权申报及重整方案等事宜。2021年4月13日召开第一次债权人会议，根据会议情况及现有材料论证分析后续重整方案及应对措施，预计11	2019年4月30日	2019年一季报

				1285714元, 剩余债务 89686808 元在 21 年 1 月 15 日前支付完毕。如未能一次性支付剩余债务, 则按照原来合同年利率计算资金占用成本至 2023 年 12 月 15 日。同时确定了提前还款的原则, 以及资产解封相关【事】	月 10 日前提出海航基础控股重整方案; 2021 年 5 月针对海航性支付剩余债务, 租赁物, 律师起草《关于尽快安排债权人参与融资租赁物盘点评估的函》, 并于 5 月 12 日向管理人发送; 并于月底获得回		
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, 案件于 2019 年 11 月 7 日开庭审理, 并实际于 2020 年 3 月 18 日达成调解。	已经达成调解, 中恒于 2020 年 3 月份收到调解书, 【调解内容如下: 首期款在调解协议达成后 3 日内支付 19285714 元; 分期付款计划: 2020 年 3 月至 6 月每月 15 日前支付 482143 元; 7 月至次年 1 月每月 15 日前支付 2410714 元。剩余债	复, 管理人已收到相关函件, 研究启动相关工作。	2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报

				务 167409298 元 应在 2021 年 1 月 15 日前 支付 完毕。如 未 能 按 期 支 付 剩 余 债 务， 则 按 照 原 合 同 年 利 率 计 算 资 金 占 用 成 本 至 2023 年 12 月 15 日。 同 时 确 了 提 前 还 款 的 原 则， 以 及 资 产 解 封 相 关 事 宜。】		
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， 案 件 于 2019 年 11 月 7 日 开 庭 审 理， 并 实 际 于 2020 年 3 月 18 日 达 成 调 解。	已 经 达 成 调 解， 中 恒 于 2020 年 3 月 份 收 到 调 解 书， 【 调 解 内 容 如 下： 首 期 款 在 账 户 解 冻 后 当 日 支 付 2000000 元； 分 期 支 付 计 划： 2020 年 3 月 至 6 月 15 日 前 每 月 支 付 50000 元， 7 月 至 次 年 6 月 每 月 15 日 前 支 付 250000 元； 次 年 7 月 至 12 月 15 日 前 每 月 支 付 500000 元；	2019 年 4 月 30 日	2019 年 一 季 报

				22年1月至23年12月每月等额支付7006242元。同时约定了提前还款的原则，以及资产解封相关事宜。】		
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、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。	14,502.27	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，案件于2019年11月7日开庭审理，并实际于2020年3月18日达成调解。	已经达成调解，中恒于2020年3月份收到调解书，【调解内容如下：被告在账户解封后当日支付2000000元；分期支付：2020年3月至6月每月15日支付50000元，7月至次年6月每月15日前支付250000元；21年7月至12月15日前支付500000元，22年1月至23年12月每月15日前等额支付7071407元。同时确定了提前还款的原则，以及资产解封相关事宜】	2019年4月30日	2019年一季报

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、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	市场价格	-	70,780.42	4.99%	141,347	否	按合同约定	-	2020 年 12 月 30 日、2021 年 4 月 29 日 公告编号： 2020-57、 2021-38 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
广西威翔机械有限公司	合营公司	采购	驾驶室	市场价格	-	38,689.06	2.73%	76,755	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	-	1,168.97	0.08%	12,888	否	按合同约定	-		
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	采购	采埃孚变速箱等	市场价格	-	8,977.90	0.63%	24,523	否	按合同约定	-		
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	受同一方控制的联营公司	采购	钢材	市场价格	-	- .00	0.00%	48,023	否	按合同约定	-		
江苏司能润滑科技有限公司	受同一方控制	采购	油品	市场价格	-	7,191.87	0.51%	18,069	否	按合同约定	-		
广西中源机械有限公司	受同一方控制	采购	钢管、结构件、油箱等	市场价格	-	52,905.52	3.73%	90,274	否	按合同约定	-		
司能石油化工有限公司	受同一方控制	采购	油品	市场价格	-	10,252.52	0.72%	22,037	否	按合同约定	-		
广西柳工奥兰空调	受同一方	采购	空调、暖风	市场价	-	5,634.71	0.40%	10,796	否	按合同约定	-		

有限公司	控制		机等	格							
广西智拓科技有限公司	受同一方控制	采购	设备、服务费等	市场价格	-	518.48	0.04%	4,259	否	按合同约定	-
柳州柳工人力资源服务公司	受同一方控制	采购	劳务服务	市场价格	-	5,281.89	0.37%	10,040	否	按合同约定	-
柳工（柳州）压缩机有限公司	受同一方控制	采购	配件等	市场价格	-	3.11	0.00%	242	否	按合同约定	-
柳工建机江苏有限公司	受同一方控制	采购	泵车、搅拌车	市场价格	-	211.17	0.01%	1,202	否	按合同约定	-
广西柳工农业机械股份有限公司	受同一方控制	采购	服务费	市场价格	-	7.36	0.00%	530	否	按合同约定	-
广西柳工集团及其下属企业	受同一方控制	采购	配件、粮油等	市场价格	-	25.85	0.00%	664	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、燃料动力等	市场价格	-	6,283.75	0.42%	13,151	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	垫付件等	市场价格	-	297.42	0.02%	532	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	配件等	市场价格	-	145.06	0.01%	426	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	-	1,252.01	0.08%	2,440	否	按合同约定	-
广西中源机械有限公司	受同一方控制	销售	配件、燃料动力等	市场价格	-	1,883.08	0.13%	5,608	否	按合同约定	-
广西柳工集团及其下属企业	受同一方控制	销售	配件等	市场价格	-	137.65	0.01%	1,012	否	按合同约定	-
广西柳工农业机械	受同一方	销售	配件等	市场价	-	441.80	0.03%	1,389	否	按合同约定	-

股份有限公司	控制			格									
司能石油化工有限公司	受同一方控制	销售	油、服务费等	市场价格	-	119.66	0.01%	450	否	按合同约定	-		
合计				--	--	212,209.26	--	486,657	--	--	--	--	--
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）				2021 年半年度公司日常关联交易实际发生额：2021 年半年度共计发生关联交易 212,209.26 万元，实际完成率 44%。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 201,648.83 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 10,560.43 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

✓ 是 □ 否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
广西柳工集团机械有限公司	为公司控股股东	根据公司当前的融资状况及近期的资金需求形成	0	71,500	71,500	3.85%	885.18	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		该项关联债务交易遵循客观、公平、公允的定价原则，有利于公司现金流的运转						

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

□ 适用 ✓ 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

✓ 适用 □ 不适用

公司拟向控股股东广西柳工集团机械有限公司（简称“柳工有限”）的全体股东发行股票，吸收合并柳工有限。本次吸并股票发行价格为 7.49 元/股，经交易各方协商，柳工有限 100% 股权的交易作价约 76.16 亿元。如柳工有限在评估基准日后进行利润分配，则交易价格应当相应扣减。本次吸收合并涉及向柳工有限股东新增发行股份数量约为 10.17 亿股。发行完成后，柳工有限持有的公司股份将被注销，公司总股本变更为 19.80 亿股，柳工集团将成为上市公司的控股股东，持有公司 5.18 亿股股份，占公司总股本的 26.19%，广西国资委仍为公司的实际控制人，招工服贸、双百基金将成为公司持股 5% 以上的股东。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，本次交易构成关联交易，本次交易构成重大资产重组。公司已向证监会递交行政许可申请和相关材料，2021 年 7 月 20 日，公司收到证监会一次反馈意见。公司组织相关方就反馈意见的相关问题进行研究讨论并逐项予以落实，鉴于部分事项尚需进一步核实或完善，公司预计

无法在规定期限内完成回复工作，公司已向证监会申请自一次反馈意见回复届满之日（即 2021 年 8 月 30 日）起延期不超过 30 个工作日提交书面回复材料。8 月 20 日，因公司为本次重组聘请的律师事务所因其为其他公司提供的法律服务而被中国证监会立案调查，目前尚未最终结案。根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十二第一款第（三）项的有关规定，中国证监会决定中止对本次重组申请的审查。公司与中介机构将严格按照相关法律以及中国证监会的要求完成恢复审查所需的各项准备工作，并尽快提交恢复审查申请，公司将根据相关事项进展情况及时履行信息披露义务。本次重组涉及公告详见下方索引。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于筹划重大资产重组事项的停牌公告》、《关于重大资产重组停牌的进展公告》	2021 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	2021 年 01 月 22 日	
《第八届董事会第三十次会议决议公告》、《第八届监事会第二十六次会议决议公告》、《关于披露公司吸收合并广西柳工集团机械有限公司预案暨股票复牌的公告》、《吸收合并广西柳工集团机械有限公司暨关联交易预案》、《独立董事关于第八届董事会第三十次会议相关审议事项的事前认可意见》、《独立董事关于第八届董事会第三十次会议相关审议事项的独立意见》、《关于重大资产重组的一般风险提示公告》、《关于本次交易是否构成重组上市的说明》、《董事会关于本次吸收合并符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的说明》等	2021 年 01 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于披露公司吸收合并柳工有限暨关联交易预案后的进展公告》	2021 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于披露公司吸收合并柳工暨关联交易预案后的进展公告》	2021 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于披露公司吸收合并柳工有限暨关联交易预案后的进展公告》	2021 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《董事会第八届第三十三次会议决议公告》、《监事会第八届第二十九次会议决议公告》、《独立董事关于第八届董事会第三十三次会议相关审议事项的事前认可意见》、《独立董事关于第八届董事会第三十三次会议相关审议事项的独立意见》、《广西柳工机械股份有限公	2021 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

司吸收合并广西柳工集团机械有限公司暨关联交易报告书(草案)》、《关于本次吸收合并摊薄即期回报的影响及公司采取填补措施的公告》、《关于增加公司 2020 年度股东大会临时提案的公告》、《关于召开 2020 年度股东大会的补充通知》、《董事会关于本次吸收合并履行法定程序的完备性,合规性及提交的法律文件的有效性的说明》、《董事会关于评估机构的独立性,评估假设前提的合理性,评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的说明》等		
《第八届董事会第三十四次(临时)会议决议公告》、《关于延期召开 2020 年度股东大会的公告》、《关于召开 2020 年度股东大会的通知(延期后)》	2021 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于深圳证券交易所重组问询函回复的公告》、《关于吸收合并广西柳工集团机械有限公司事项获得广西国资委批复的公告》、《关于《广西柳工机械股份有限公司吸收合并广西柳工集团机械有限公司暨关联交易报告书(草案)》及摘要修订说明的公告》、《广西柳工机械股份有限公司吸收合并广西柳工集团机械有限公司暨关联交易报告书(草案)(修订稿)》、《广西柳工机械股份有限公司本次交易相关内幕信息知情人买卖股票情况的自查报告》等	2021 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《2020 年度股东大会决议公告》、《广西柳工机械股份有限公司通知债权人公告》	2021 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于收到<中国证监会行政许可申请受理单>的公告》	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于重大资产重组相关财务数据有效期延期的公告》	2021 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》	2021 年 07 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于收到<中国证监会行政许可申请中止审查通知书>暨风险提示的公告》	2021 年 08 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于延期回复《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告》	2021 年 08 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十二、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

报告期内，本公司及其他下属子公司因正常经营需要进行租赁活动。

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

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	2021 年 01 月 25 日	700,000		573,333	连带责任保证	—	—	一年	否	否
柳工常州机械有限公司	2021 年 01 月 25 日	61,000		60,678	连带责任保证	—	—	一年	否	否
柳州柳工挖掘机有限公司	2021 年 01 月 25 日	35,000		27,774	连带责任保证	—	—	一年	否	否
安徽柳工起重机有限公司	2021 年 01 月 25 日	30,000								
柳州柳工叉车有限公司	2021 年 01 月 25 日	6,500		364	连带责任保证	—	—	一年	否	否
柳工柳州传动件有限公司	2021 年 01 月 25 日	5,000								
柳州柳工液压件有限公司	2021 年 01 月 25 日	5,000								
柳工柳州铸造有限公司	2021 年 01 月 25 日	5,000								

上海柳工赫达设备租赁有限公司	2021 年 01 月 25 日	3,500								
柳工无锡路面机械有限公司	2021 年 01 月 25 日	3,000								
山东柳工叉车有限公司	2021 年 01 月 25 日	2,000								
苏州柳工智能物流设备有限公司	2021 年 01 月 25 日	1,263								
柳工机械香港有限公司	2021 年 01 月 25 日	94,380		45,311		—	—	一年	否	否
柳工锐斯塔机械有限责任公司	2021 年 01 月 25 日	41,889		41,544	连带责任保证	—	—	一年	否	否
柳工机械印尼有限公司	2021 年 01 月 25 日	9,900								
柳工拉美机械有限公司	2021 年 01 月 25 日	6,600								
柳工印度有限公司	2021 年 01 月 25 日	5,610								
柳工机械英国有限公司	2021 年 01 月 25 日	5,316		2,291	连带责任保证	—	—	一年	否	否
柳工中东有限公司	2021 年 01 月 25 日	3,960								
柳工机械欧洲有限公司	2021 年 01 月 25 日	3,875		3,843	连带责任保证	—	—	一年	否	否
柳工北美有限公司	2021 年 01 月 25 日	3,597		3,521	连带责任保证	—	—	一年	否	否
柳工机械亚太有限公司	2021 年 01 月 25 日	1,320								
柳工机械南非有限公司	2021 年 01 月 25 日	1,320								
柳工机械俄罗斯有限公司	2021 年 01 月 25 日	1,320								
公司新设或新增纳入的	2021 年 01 月 25 日	150,000								

全资及控 股子公司										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		1,186,349	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							1,879
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		1,186,349	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							758,658
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	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	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)		1,186,349	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							1,879
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,186,349	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							758,658
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										64.12%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										727,041
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										167,030
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										894,071

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司拟通过向广西柳工集团机械有限公司（以下简称“柳工有限”）的全体股东发行股份，吸收合并柳工有限（以下简称“本次重组”）。本次重组项目申请于 2021 年 6 月 21 日获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）受理，并于 2021 年 7 月 20 日收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（211506 号）。8 月 20 日，因公司为本次重组聘请的律师事务所因其为其他公司提供的法律服务而被中国证监会立案调查，目前尚未最终结案。根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十二条第一款第（三）项的有关规定，中国证监会决定中止对本次重组申请的审查。公司与中介机构将严格按照相关法律以及中国证监会的要求完成恢复审查所需的各项准备工作，并尽快提交恢复审查申请，公司将根据相关事项进展情况及时履行信息披露义务。详细信息请见本报告“第六节 重要事项 第十一节、重大关联交易 6、其他关联交易”及相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	13,258,797	0.90%	-4,734,500	-4,734,500	8,524,297	0.58%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	13,121,797	0.89%	-4,734,500	-4,734,500	8,387,297	0.57%
其中：境内法人持股	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	13,121,797	0.89%	-4,734,500	-4,734,500	8,387,297	0.57%
4、外资持股	137,000	0	0	0	137,000	0.01%
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	137,000	0	0	0	137,000	0.01%
二、无限售条件股份	1,462,662,579	99.10%	4,054,000	4,054,000	1,466,716,579	99.42%
1、人民币普通股	1,462,662,579	99.10%	4,054,000	4,054,000	1,466,716,579	99.42%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,475,921,376	100.00%	-680,500	-680,500	1,475,240,876	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2020年8月，公司召开第八届董事会第二十七次会议和第八届监事会第二十三次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票的议案》：同意公司因原激励对象中80人离职及18人2019年度个人绩效考核为D，不符合全部解锁要求而对其相应未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购限制性股票共计68.05万股，该部分限制性股票于2021年2月25日完成回购注销。

2、2021年3月，公司召开第八届董事会第三十一次会议和第八届监事会第二十七次会议，分别审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》：同意公司根据2019年第一次临时股东大会的授权，按照2018年限制性股票激励

计划的相关规定办理 2018 年限制性股票首次授予第一个解锁期的解锁事宜。1439 名激励对象解锁限制性股票 4,054,000 股。该部分限制性股于 2021 年 4 月 13 日进行流通。

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

2021 年度报告期，根据 2020 年 8 月公司第八届董事会第二十七次会议和第八届监事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》，完成回购注销后的最新股本 1,475,240,876 元。对最近一期每股收益的影响如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
基本每股收益（元/股）	0.52	0.90
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.90
归属于公司普通股股东的每股净资产	8.02	7.76

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

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
高管锁定股	152,197	0	30,000	182,197	高管锁定股	——
2018 年限制性股票激励计划	13,106,600	4,734,500	0	8,372,100	2018 年限制性股票激励计划本期回购注销	根据《2018 年限制

限售股					68.05 万股，解锁 405.4 万股。高管解锁部分，按规定相应调整增加高管锁定股。	性股票激励计划》确定
合计	13,258,797	4,734,500	30,000	8,554,297	--	--

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	95,901			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
广西柳工集团机械有限公司	国有法人	34.68%	511,631,463	-		511,631,463		
香港中央结算有限公司	境外法人	5.20%	76,734,583	29,049,026		76,734,583		
北京顺鑫智远资本管理有限公司	国有法人	0.68%	9,984,520	-		9,984,520		
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	-		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	-		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	-		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	-		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	-		8,621,860		
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	其他	0.54%	8,038,420	-		8,038,420		
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	其他	0.52%	7,613,060	-		7,613,060		
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。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	广西柳工集团机械有限公司委托其法定代表人曾光安先生参加公司 2021 年第一次临时股东大会、2020 年度股东大会并进行投票。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)	无		
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
广西柳工集团机械有限公司	511,631,463	人民币普通股	511,631,463
香港中央结算有限公司	76,734,583	人民币普通股	76,734,583
北京顺鑫智远资本管理有限公司	9,984,520	人民币普通股	9,984,520
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
中欧基金-农业银行-中欧中证金融资产管理计划	8,038,420	人民币普通股	8,038,420
大成基金-农业银行-大成中证金融资产管理计划	7,613,060	人民币普通股	7,613,060
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, 柳工有限与其他股东之间无关联关系; (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系, 也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

公司前 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、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	313,000	0	0	313,000	300,000	0	260,000
黄敏	董事、高级 副总裁	现任	303,000	0	0	303,000	290,000	0	254,000
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	离任	0	0	0	0	0	0	0
王成	独立董事	离任	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
李嘉明	独立董事	任免	0	0	0	0	0	0	0
陈雪萍	独立董事	任免	0	0	0	0	0	0	0
李于宁	监事会主 席	现任	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	离任	80,000	0	0	80,000	80,000	0	80,000
王太平	副总裁	离任	93,000	0	0	93,000	80,000	0	48,000
罗国兵	副总裁	现任	206,000	0	0	206,000	180,000	0	148,000
文武	副总裁	现任	180,000	0	0	180,000	180,000	0	148,000
刘传捷	副总裁、财 务负责人	离任	194,430	0	0	194,430	180,000	0	148,000
金利文	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁世国	副总裁	任免	30,000	0	0	30,000	30,000	0	18,000
黄铁柱	财务负责 人	任免	30,000	0	0	30,000	30,000	0	18,000
黄华琳	董事会秘 书	现任	73,000	0	0	73,000	60,000	0	36,000
合计	--	--	1,613,580	0	0	1,613,580	1,410,000	0	1,158,000

五、控股股东或实际控制人情况

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所

广西柳工机械股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21 柳工 01	149532.SZ	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 29 日	20,000.00	3.50%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）			合格投资者						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			无						

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
----	-------	-----	-------------

流动比率	126.62%	120.98%	5.64%
资产负债率	65.06%	64.97%	0.09%
速动比率	95.36%	85.46%	9.90%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	68,361.29	57,321.64	19.26%
EBITDA 全部债务比	5.38%	4.95%	0.43%
利息保障倍数	11.64	10.24	13.67%
现金利息保障倍数	11.02	5.43	102.95%
EBITDA 利息保障倍数	14.06	12.18	15.44%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,858,107,669.28	6,253,310,644.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		90,333,100.00
衍生金融资产		

应收票据	99,061,087.73	60,296,925.62
应收账款	6,254,393,338.01	4,639,429,562.77
应收款项融资	308,323,830.82	191,434,291.99
预付款项	225,800,599.02	146,263,783.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	536,321,865.92	390,544,404.14
其中：应收利息		
应收股利	60,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	6,080,155,521.09	7,071,130,326.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,505,187,008.53	4,394,911,370.20
其他流动资产	759,736,742.18	841,910,418.18
流动资产合计	24,627,087,662.58	24,079,564,826.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	150,500.00	52,150,500.00
其他债权投资		
长期应收款	4,221,413,842.18	3,942,359,004.83
长期股权投资	704,454,221.28	714,859,258.35
其他权益工具投资	11,522,258.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	101,578,322.00	130,503,977.22
固定资产	3,105,742,074.87	3,068,164,657.83
在建工程	524,844,448.92	272,335,963.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,110,924.90	
无形资产	960,636,147.03	962,335,670.31
开发支出	37,419,230.44	33,460,983.62
商誉	48,599,407.90	48,599,407.90
长期待摊费用	28,323,798.76	32,924,663.62
递延所得税资产	657,453,223.10	634,242,374.72

其他非流动资产	35,000,000.00	35,000,000.00
非流动资产合计	10,481,248,399.38	9,930,936,461.53
资产总计	35,108,336,061.96	34,010,501,288.40
流动负债:		
短期借款	6,401,996,186.67	6,699,199,627.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,838,254,294.93	3,227,479,457.23
应付账款	4,285,017,085.57	4,986,736,042.99
预收款项	74,554,269.07	75,330,596.09
合同负债	212,092,062.52	164,081,368.48
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	230,868,698.64	260,013,999.56
应交税费	187,368,307.07	230,661,768.00
其他应付款	1,762,872,425.09	1,620,027,041.92
其中：应付利息		
应付股利	18,383,649.42	4,602,940.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,239,726,439.25	2,236,646,475.12
其他流动负债	216,450,790.83	403,090,125.75
流动负债合计	19,449,200,559.64	19,903,266,502.76
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	1,183,122,852.44	156,012,046.51
应付债券	388,041,905.90	247,378,688.40
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,622,870.74	
长期应付款	350,924,380.21	642,755,804.46

长期应付职工薪酬	82,410,533.10	83,880,109.62
预计负债	992,937,556.93	805,696,085.55
递延收益	360,102,239.69	255,183,684.93
递延所得税负债	3,490,687.10	3,528,388.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,393,653,026.11	2,194,434,808.44
负债合计	22,842,853,585.75	22,097,701,311.20
所有者权益：		
股本	1,475,240,876.00	1,475,921,376.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,145,479,181.84	3,142,312,298.81
减：库存股	28,726,282.35	44,800,383.61
其他综合收益	-142,588,473.44	-138,265,096.51
专项储备	31,573,130.11	18,091,830.20
盈余公积	863,676,201.19	863,676,201.19
一般风险准备	140,205,642.44	140,205,642.44
未分配利润	6,347,670,531.05	5,999,419,536.85
归属于母公司所有者权益合计	11,832,530,806.84	11,456,561,405.37
少数股东权益	432,951,669.37	456,238,571.83
所有者权益合计	12,265,482,476.21	11,912,799,977.20
负债和所有者权益总计	35,108,336,061.96	34,010,501,288.40

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：黄铁柱

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,132,922,922.80	4,717,238,432.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,183,838.10	1,791,267.00
应收账款	3,461,099,240.52	2,204,658,170.99
应收款项融资	116,493,999.66	85,608,324.45
预付款项	53,750,317.97	39,710,499.00

其他应收款	3,578,772,357.55	2,358,145,645.64
其中：应收利息		
应收股利	73,169,159.03	
存货	1,524,729,611.58	1,770,811,796.18
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	24,942,447.60	42,272,466.96
流动资产合计	12,900,894,735.78	11,220,236,602.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,844,729,352.31	7,833,589,568.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	169,343,181.22	173,252,269.01
固定资产	564,467,505.41	583,979,948.14
在建工程	51,957,738.64	41,752,339.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	236,526,013.94	220,044,336.42
开发支出	8,328,349.90	8,290,465.90
商誉		
长期待摊费用	20,512,416.51	23,751,219.12
递延所得税资产	190,590,995.01	188,765,004.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,086,455,552.94	9,073,425,151.72
资产总计	21,987,350,288.72	20,293,661,754.08
流动负债：		
短期借款	1,040,574,834.43	1,410,128,585.20
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,508,348,414.31	2,250,985,084.91
应付账款	2,416,424,492.07	1,799,450,040.96

预收款项		
合同负债	70,668,870.80	241,877,989.37
应付职工薪酬	92,560,232.58	115,160,835.40
应交税费	65,001,375.42	40,124,751.80
其他应付款	3,029,491,481.28	3,180,034,426.87
其中：应付利息		
应付股利	4,757,928.00	3,629,940.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	324,134,213.87	1,276,062,868.37
其他流动负债	3,974,403.06	3,702,169.32
流动负债合计	10,551,178,317.82	10,317,526,752.20
非流动负债：		
长期借款	1,133,122,852.44	55,881,421.51
应付债券	198,920,000.00	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	71,210,202.26	73,060,195.48
预计负债	227,046,828.45	194,168,013.22
递延收益	174,392,737.64	148,645,523.90
递延所得税负债	710,758.16	534,763.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,805,403,378.95	472,289,917.90
负债合计	12,356,581,696.77	10,789,816,670.10
所有者权益：		
股本	1,475,240,876.00	1,475,921,376.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,255,705,814.57	3,252,538,931.54
减：库存股	28,726,282.35	44,800,383.61
其他综合收益	-20,945,075.00	-20,945,075.00
专项储备	2,555,928.72	
盈余公积	797,536,542.22	797,536,542.22
未分配利润	4,149,400,787.79	4,043,593,692.83

所有者权益合计	9,630,768,591.95	9,503,845,083.98
负债和所有者权益总计	21,987,350,288.72	20,293,661,754.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	14,788,041,733.13	11,549,345,127.60
其中：营业收入	14,788,041,733.13	11,549,345,127.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,951,927,403.69	10,749,212,330.16
其中：营业成本	12,268,502,253.31	9,191,994,493.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	59,579,550.36	53,281,240.22
销售费用	996,491,740.69	770,703,708.43
管理费用	353,674,908.07	318,496,661.90
研发费用	234,887,430.40	252,564,230.19
财务费用	38,791,520.86	162,171,995.73
其中：利息费用	87,417,499.69	91,433,601.49
利息收入	83,242,653.73	44,423,523.27
加：其他收益	92,326,482.82	100,672,458.04
投资收益（损失以“-”号填列）	132,500,464.10	72,874,600.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	129,980,899.15	69,954,313.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		607,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,123,407.20	-123,671,610.47

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-35,808,146.91	-33,105,001.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,168,493.08	2,021,224.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	926,178,215.33	819,531,969.29
加：营业外收入	7,470,900.59	30,997,369.08
减：营业外支出	3,218,189.91	5,357,367.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	930,430,926.01	845,171,970.72
减：所得税费用	180,311,386.81	160,536,318.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	750,119,539.20	684,635,651.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	750,119,539.20	684,635,651.81
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	761,318,439.48	678,484,749.12
2.少数股东损益	-11,198,900.28	6,150,902.69
六、其他综合收益的税后净额	-4,323,376.93	-10,080,843.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,323,376.93	-10,080,843.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	7,522,258.00	
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	7,522,258.00	
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	-11,845,634.93	-10,080,843.94
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-11,845,634.93	-10,080,843.94
7.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	745,796,162.27	674,554,807.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	756,995,062.55	668,403,905.18
归属于少数股东的综合收益总额	-11,198,900.28	6,150,902.69
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.52	0.46
(二) 稀释每股收益	0.51	0.46

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：黄铁柱

会计机构负责人：黄铁柱

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	6,027,691,975.35	4,656,083,352.16
减：营业成本	5,174,085,165.13	3,933,862,428.76
税金及附加	23,138,132.40	14,005,542.63
销售费用	223,934,489.60	177,412,459.83
管理费用	117,446,950.62	89,645,819.85
研发费用	97,325,574.21	101,956,023.97
财务费用	-10,537,673.54	16,426,264.17
其中：利息费用	63,714,728.54	85,033,203.13
利息收入	86,926,292.80	69,452,210.03
加：其他收益	43,846,424.08	57,486,862.44
投资收益（损失以“-”号填列）	145,118,535.76	117,479,574.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	129,966,204.82	72,047,829.78
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）		607,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,973,770.99	-31,549,611.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,568,593.46	-7,471,064.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42,618.65	1,089,503.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	585,712,092.95	460,417,576.76
加：营业外收入	2,723,648.63	856,604.54
减：营业外支出	248,536.70	3,883,869.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	588,187,204.88	457,390,312.06
减：所得税费用	69,312,664.64	54,063,177.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	518,874,540.24	403,327,135.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	518,874,540.24	403,327,135.05

(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	518,874,540.24	403,327,135.05
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.35	0.27
(二) 稀释每股收益	0.35	0.27

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	17,249,744,012.06	15,363,437,568.12
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	164,008,259.51	143,792,239.82
收到其他与经营活动有关的现金	386,151,534.62	396,265,682.27
经营活动现金流入小计	17,799,903,806.19	15,903,495,490.21
购买商品、接受劳务支付的现金	14,573,933,840.70	13,145,891,114.78
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		
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	1,099,623,211.04	893,984,359.29
支付的各项税费	547,391,647.76	374,709,923.48
支付其他与经营活动有关的现金	810,437,776.17	1,055,366,381.12
经营活动现金流出小计	17,031,386,475.67	15,469,951,778.67
经营活动产生的现金流量净额	768,517,330.52	433,543,711.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,000,000.00	515,000,000.00
取得投资收益收到的现金	84,986,503.26	34,630,836.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,196,980.23	5,237,521.63
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		6,477,894.45
投资活动现金流入小计	730,183,483.49	561,346,252.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,664,764.82	75,332,686.82
投资支付的现金	530,237,500.00	522,792,500.00
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	220,000.00	1,432,700.00
投资活动现金流出小计	796,122,264.82	599,557,886.82
投资活动产生的现金流量净额	-65,938,781.33	-38,211,634.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	135,900.00	1,340,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	135,900.00	1,340,100.00
取得借款收到的现金	2,568,160,173.55	1,551,063,316.81

收到其他与筹资活动有关的现金	1,491,714,664.92	56,989,080.05
筹资活动现金流入小计	4,060,010,738.47	1,609,392,496.86
偿还债务支付的现金	2,689,863,146.71	1,909,811,822.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	513,891,276.03	344,673,848.99
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	2,080,041,256.48	238,811,590.07
筹资活动现金流出小计	5,283,795,679.22	2,493,297,261.31
筹资活动产生的现金流量净额	-1,223,784,940.75	-883,904,764.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,164,201.06	-14,259,117.62
五、现金及现金等价物净增加额	-530,370,592.62	-502,831,804.90
加：期初现金及现金等价物余额	6,015,799,090.81	5,158,381,925.68
六、期末现金及现金等价物余额	5,485,428,498.19	4,655,550,120.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	5,463,031,992.38	4,675,503,640.69
收到的税费返还	91,915,665.50	69,222,213.72
收到其他与经营活动有关的现金	240,068,935.99	77,698,561.01
经营活动现金流入小计	5,795,016,593.87	4,822,424,415.42
购买商品、接受劳务支付的现金	4,750,380,633.21	3,505,753,594.38
支付给职工以及为职工支付的现金	286,401,895.70	226,417,833.46
支付的各项税费	109,583,207.81	33,805,480.42
支付其他与经营活动有关的现金	175,229,230.86	157,205,908.96
经营活动现金流出小计	5,321,594,967.58	3,923,182,817.22
经营活动产生的现金流量净额	473,421,626.29	899,241,598.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	84,117,010.22	75,350,454.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,068,619.67	7,964,662.00
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	3,416,660,841.85	3,090,257,158.65
投资活动现金流入小计	4,003,846,471.74	3,373,572,275.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	46,271,008.29	27,741,073.21

付的现金		
投资支付的现金	535,000,000.00	562,720,007.06
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	4,091,014,708.77	4,148,479,193.90
投资活动现金流出小计	4,672,285,717.06	4,738,940,274.17
投资活动产生的现金流量净额	-668,439,245.32	-1,365,367,998.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,882,928,000.00	880,449,928.72
收到其他与筹资活动有关的现金	4,131,612,768.96	2,318,578,383.01
筹资活动现金流入小计	6,014,540,768.96	3,199,028,311.73
偿还债务支付的现金	1,915,480,000.00	1,268,905,101.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	474,712,395.46	306,184,245.70
支付其他与筹资活动有关的现金	3,998,773,240.45	1,899,615,957.77
筹资活动现金流出小计	6,388,965,635.91	3,474,705,305.11
筹资活动产生的现金流量净额	-374,424,866.95	-275,676,993.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,645,389.23	5,229,699.88
五、现金及现金等价物净增加额	-572,087,875.21	-736,573,693.91
加：期初现金及现金等价物余额	4,639,246,716.53	4,225,500,338.47
六、期末现金及现金等价物余额	4,067,158,841.32	3,488,926,644.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	小计		
一、上年期末余额	1,475,921,376.00	3,142,312,298.81	44,800,383.61	-138,265,096.51	18,091,830.20	863,676,201.19	140,205,642.44	5,999,419,536.85	11,456,561,405.37	456,238,571.83	11,912,799,977.20
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	1,475,921,376.00	3,142,312,298.81	44,800,383.61	-138,265,096.51	18,091,830.20	863,676,201.19	140,205,642.44	5,999,419,536.85	11,456,561,405.37	456,238,571.83	11,912,799,977.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-680,500.00	3,166,883.03	-16,074,101.26	-4,323,376.93	13,481,299.91			348,250,994.20	375,969,401.47	-23,286,902.46	352,682,499.01
（一）综合收益总额				-4,323,376.93				761,318,439.48	756,995,062.55	-11,198,900.28	745,796,162.27
（二）所有者投入和减少资本	-680,500.00	2,730,531.25	-16,074,101.26						18,124,132.51	229,151.16	18,353,283.67
1. 所有者投入的普通股	-680,500.00	-1,619,130.00							-2,299,630.00	135,900.00	-2,163,730.00
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		4,349,661.25	-16,074,101.26						20,423,762.51	93,251.16	20,517,013.67
4. 其他											
（三）利润分配								-413,067,445.28	-413,067,445.28	-12,652,721.42	-425,720,166.70
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								-413,067,445.28	-413,067,445.28	-12,652,721.42	-425,720,166.70
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					13,481,299.91				13,481,299.91	335,568.08	13,816,867.99
1. 本期提取					21,158,325.77				21,158,325.77	606,569.71	21,764,895.48
2. 本期使用					7,677,025.86				7,677,025.86	271,001.63	7,948,027.49
（六）其他		436,351.78							436,351.78		436,351.78
四、本期期末余额	1,475,240,876.00	3,145,479,181.84	28,726,282.35	-142,588,473.44	31,573,130.11	863,676,201.19	140,205,642.44	6,347,670,531.05	11,832,530,806.84	432,951,669.37	12,265,482,476.21

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	小计		
一、上年期末余额	1,475,921,376.00	3,128,033,747.01	44,800,383.61	-115,777,987.85	14,053,603.53	798,361,132.97		5,094,985,854.19	10,350,777,342.24	479,745,424.48	10,830,522,766.72
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	1,475,921,376.00	3,128,033,747.01	44,800,383.61	-115,777,987.85	14,053,603.53	798,361,132.97		5,094,985,854.19	10,350,777,342.24	479,745,424.48	10,830,522,766.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,546,611.95		-10,080,843.94	6,758,425.89			457,125,042.72	461,349,236.62	-33,710,020.25	427,639,216.37
（一）综合收益总额				-10,080,843.94				678,484,749.12	668,403,905.18	6,150,902.69	674,554,807.87
（二）所有者投入和减少资本		7,155,770.27							7,155,770.27	1,884,269.28	9,040,039.55
1. 所有者投入的普通股										1,763,751.00	1,763,751.00
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		7,155,770.27							7,155,770.27	120,518.28	7,276,288.55
4. 其他											
（三）利润分配								-221,359,706.40	-221,359,706.40	-41,650,000.00	-263,009,706.40
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								-221,359,706.40	-221,359,706.40	-41,650,000.00	-263,009,706.40
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					6,758,425.89				6,758,425.89	-95,192.22	6,663,233.67
1. 本期提取					19,414,705.11				19,414,705.11	723,961.51	20,138,666.62
2. 本期使用					12,656,279.22				12,656,279.22	819,153.73	13,475,432.95
（六）其他		390,841.68							390,841.68		390,841.68
四、本期期末余额	1,475,921,376.00	3,135,580,358.96	44,800,383.61	-125,858,831.79	20,812,029.42	798,361,132.97		5,552,110,896.91	10,812,126,578.86	446,035,404.23	11,258,161,983.09

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,475,921,376.00	3,252,538,931.54	44,800,383.61	-20,945,075.00		797,536,542.22	4,043,593,692.83	9,503,845,083.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,475,921,376.00	3,252,538,931.54	44,800,383.61	-20,945,075.00		797,536,542.22	4,043,593,692.83	9,503,845,083.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-680,500.00	3,166,883.03	-16,074,101.26		2,555,928.72		105,807,094.96	126,923,507.97
（一）综合收益总额							518,874,540.24	518,874,540.24
（二）所有者投入和减少资本	-680,500.00	2,730,531.25	-16,074,101.26					18,124,132.51
1. 所有者投入的普通股	-680,500.00	-1,619,130.00						-2,299,630.00
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		4,349,661.25	-16,074,101.26					20,423,762.51
4. 其他								
（三）利润分配							-413,067,445.28	-413,067,445.28
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-413,067,445.28	-413,067,445.28
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					2,555,928.72			2,555,928.72
1. 本期提取					4,444,929.18			4,444,929.18
2. 本期使用					1,889,000.46			1,889,000.46
(六) 其他		436,351.78						436,351.78
四、本期期末余额	1,475,240,876.00	3,255,705,814.57	28,726,282.35	-20,945,075.00	2,555,928.72	797,536,542.22	4,149,400,787.79	9,630,768,591.95

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,475,921,376.00	3,238,260,379.74	44,800,383.61	-24,249,075.00		732,221,474.00	3,677,117,785.23	9,054,471,556.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,475,921,376.00	3,238,260,379.74	44,800,383.61	-24,249,075.00		732,221,474.00	3,677,117,785.23	9,054,471,556.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,546,611.95			1,734,195.04		181,967,428.65	191,248,235.64
（一）综合收益总额							403,327,135.05	403,327,135.05
（二）所有者投入和减少资本		7,155,770.27						7,155,770.27
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		7,155,770.27						7,155,770.27
4. 其他								
（三）利润分配							-221,359,706.40	-221,359,706.40
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-221,359,706.40	-221,359,706.40
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					1,734,195.04			1,734,195.04
1. 本期提取					4,017,423.90			4,017,423.90
2. 本期使用					2,283,228.86			2,283,228.86
(六) 其他		390,841.68						390,841.68
四、本期期末余额	1,475,921,376.00	3,245,806,991.69	44,800,383.61	-24,249,075.00	1,734,195.04	732,221,474.00	3,859,085,213.88	9,245,719,792.00

三、公司基本情况

1、公司概况

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2021年6月30日，公司总股本为1,475,240,876.00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（以下简称“本集团”）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机械有限公司，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。

本财务报表业经本集团第八届董事会第三十七次董事会于2021年8月27日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至2021年6月30日止纳入合并范围的子公司共57户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点确定具体的会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，详见附注五、15、附注五、18和附注五、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团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。本集团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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。合并中所取得的被购买方可辨认的资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该

项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额

与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团所作的合营安排均为合营企业，本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（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。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当期的平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，

本集团将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 银行承兑汇票组合
- 商业承兑汇票组合

B、应收账款

- 合并关联方组合
- 非合并关联方组合

C、其他应收款

- 合并关联方组合
- 非合并关联方组合：

- 押金和保证金
- 员工备用金
- 应收出口退税款
- 其他

D、长期应收款

- 应收融资租赁款
- 应收分期销售款
- 其他

E、债权投资

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄或逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款、应收分期销售款、债权投资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收融资租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团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）发出存货的计价方法

公司存货日常流转计价采用标准价计量，期末分摊差异。对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货采用个别计价法确定发出货物的成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、20。

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的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

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
	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	12.13-19.40
其他设备	工装、焊机等	5	3	19.40
经营租赁设备	经营租赁设备	3-12	0-5	7.92-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权等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集团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。

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、一般风险准备

本集团下属融资租赁公司根据有关法律法规要求，按照年末风险资产余额的1.5%差额计提一般风险准备。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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和相应的负债。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。

本集团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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本集团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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①境内销售收入：本公司销售工程机械及配件，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认条件：将工程机械或配件交付客户且客户签收确认时，客户取得工程机械及配件的控制权。

②出口销售收入：本集团已按照合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单（运单），公司已收取货款或取得收款凭据，商品控制权已转移到客户。

③提供劳务收入：本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

合同取得成本采用不超过一年或一个正常营业周期在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发

生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的

现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

(5) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

32、安全生产费用

本集团根据有关规定，按机械制造企业提取标准提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积

不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

34、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

35、资产证券化业务

本集团将融资租赁债权资产证券化（融资租赁债权即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本集团的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本集团已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

①当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将终止确认该金融资产；

②当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将继续确认该金融资产；

③如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

36、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要

判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

设定受益计划负债

本集团已对原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

37、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于2018年发布了《企业会计准则第22号——租赁（修订）》，本公司根据要求自2021年1月1日起执行新租赁准则，并对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、30和31。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁

或者包含租赁。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注七、31对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	调整金额	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：			
预付款项	146,263,783.17	-2,221,699.87	144,042,083.30
使用权资产	--	36,161,421.19	36,161,421.19
资产总额	34,010,501,288.40	33,939,721.32	34,044,441,009.72
负债：			
一年内到期的非流动负债	2,236,646,475.12	3,343,267.25	2,239,989,742.37
租赁负债	--	30,596,454.07	30,596,454.07
负债总额	22,097,701,311.20	33,939,721.32	22,131,641,032.52

本公司自2021年1月1日起适用新租赁准则，期初影响金额为本公司作为承租人不再区分融资租赁和经营租赁，除短期租赁和低价值资产租赁可豁免外，其余作为承租人的租赁均按照合同规定的剩余期限内需支付的租赁付款现值确认使用权资产及租赁负债，对于短期租赁和低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

变更后的资产负债表参见附注五、37 (1)。

母公司资产负债表

无调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
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。	13、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

(1) 以上税项适用于境内子公司，境外子公司按所在地税法的规定计缴相应的税费

(2) 各公司企业所得税税率如下：

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、柳州柳工液压件有限公司、柳工柳州传动件有限公司、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、上海金泰工程机械有限公司	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
其他境外子公司	按当地要求

2、税收优惠及批文

根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号规定：企业符合《西部地区鼓励类产业目录》范围的，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的，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：GR202045000786）、柳州柳工挖掘机有限公司、柳州柳工液压件有限公司、柳工柳州传动件有限公司暂适用15%的企业所得税税率。

根据财税【2011】100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售自行开发的软件产品按17%法定税率征收增值税后，对增值税负超过3%的部分享受即征即退优惠。（现行税率为13%，实际操作以最新税率为准）。

本公司的子公司江苏柳工机械有限公司（证书号：GR202032004833），安徽柳工起重机械有限公司（证书号：GR202034000167）、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）、上海金泰工程机械有限公司（证书号：GR2020031003169）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

1、货币资金

项 目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	16,623.32	171,628.66
银行存款	5,488,112,189.82	6,018,864,349.87
其他货币资金	369,978,856.14	234,274,665.98
合 计	5,858,107,669.28	6,253,310,644.51
其中：存放在境外的款项总额	250,928,859.28	515,754,022.94

注：银行存款中含未到期应收利息6,517,862.16元。

其他货币资金为承兑汇票保证金及信用证保证金等，详见附注七、67。

货币资金外币项目详见附注七、68。

2、交易性金融资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
交易性金融资产	--	90,333,100.00
其中：银行理财产品	--	90,333,100.00

3、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	100,041,956.96	980,869.23	99,061,087.73	60,915,171.19	618,245.57	60,296,925.62
合 计	100,041,956.96	980,869.23	99,061,087.73	60,915,171.19	618,245.57	60,296,925.62

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	--	11,305,264.13

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.6.30				2020.12.31				
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)	金额		预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)		金额

按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	100,041,956.96	100.00	980,869.23	0.98	99,061,087.73	60,915,171.19	100.00	618,245.57	1.01	60,296,925.62
其中：										
商业承兑汇票	100,041,956.96	100.00	980,869.23	0.98	99,061,087.73	60,915,171.19	100.00	618,245.57	1.01	60,296,925.62
合计	100,041,956.96	100.00	980,869.23	0.98	99,061,087.73	60,915,171.19	100.00	618,245.57	1.01	60,296,925.62

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	100,041,956.96	980,869.23	0.98	60,915,171.19	618,245.57	1.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	618,245.57
本期计提	362,623.66
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.6.30	980,869.23

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	5,641,694,140.79	4,061,973,910.04
1 至 2 年	515,600,336.07	484,855,883.70
2 至 3 年	187,342,555.73	156,948,900.00
3 至 4 年	78,598,694.36	81,245,691.51
4 至 5 年	76,220,981.20	107,318,125.55
5 年以上	252,475,541.44	309,183,724.52
小计	6,751,932,249.59	5,201,526,235.32
减：坏账准备	497,538,911.58	562,096,672.55
合计	6,254,393,338.01	4,639,429,562.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	486,521,310.38	7.21	327,634,164.76	67.34	158,887,145.62	614,598,475.01	11.82	422,159,045.81	68.69	192,439,429.20
按组合计提坏账准备	6,265,410,939.21	92.79	169,904,746.82	2.71	6,095,506,192.39	4,586,927,760.31	88.18	139,937,626.74	3.05	4,446,990,133.57
其中:										
非合并关联方组合	6,265,410,939.21	92.79	169,904,746.82	2.71	6,095,506,192.39	4,586,927,760.31	88.18	139,937,626.74	3.05	4,446,990,133.57
合计	6,751,932,249.59	100.00	497,538,911.58	7.37	6,254,393,338.01	5,201,526,235.32	100.00	562,096,672.55	10.81	4,639,429,562.77

注：非合并关联方组合包括集团合并外关联方和非关联方。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：非合并关联方组合

	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,600,074,530.88	79,221,073.10	1.41	4,008,557,984.77	58,339,810.32	1.46
1 至 2 年	455,938,702.93	33,597,596.28	7.37	413,440,108.52	32,213,863.33	7.79
2 至 3 年	138,707,211.18	15,675,065.49	11.30	103,544,165.81	10,989,594.69	10.61
3 至 4 年	35,411,345.51	10,093,994.03	28.50	24,117,258.24	6,502,057.18	26.96
4 至 5 年	9,010,148.64	5,048,017.85	56.03	12,682,398.18	7,306,456.43	57.61
5 年以上	26,269,000.07	26,269,000.07	100.00	24,585,844.79	24,585,844.79	100.00
合计	6,265,410,939.21	169,904,746.82	2.71	4,586,927,760.31	139,937,626.74	3.05

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	562,096,672.55
本期计提	34,329,632.94
本期收回或转回	50,932.80
本期核销	97,780,233.37
其他（主要是汇率变动等）	-1,158,093.34
2021.6.30	497,538,911.58

(4) 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	97,780,233.37

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
公司 1	货款	95,175,129.72	无法收回	董事会	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额853,299,075.65元，占应收账款期末余额合计数的比例12.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额52,929,000.95元。

5、应收款项融资

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收票据	308,323,830.82	191,434,291.99
小计	308,323,830.82	191,434,291.99
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	308,323,830.82	191,434,291.99

本集团视其日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行背书，故将该公司的银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年6月30日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,358,392,879.28	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	218,238,876.01	96.65	141,624,602.10	96.84
1 至 2 年	5,268,134.71	2.33	2,069,572.62	1.41
2 至 3 年	1,287,776.70	0.57	1,409,997.55	0.96
3 年以上	1,005,811.60	0.45	1,159,610.90	0.79
合计	225,800,599.02	100.00	146,263,783.17	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额82,697,532.68元，占预付款项期末余额合计数的比例36.62%。

7、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收股利	60,000,000.00	--
其他应收款	476,321,865.92	390,544,404.14
合计	536,321,865.92	390,544,404.14

(1) 应收股利

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应收合营公司股利	60,000,000.00	--

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	435,679,474.75	371,121,508.27
1 至 2 年	70,939,423.10	51,129,745.92
2 至 3 年	19,674,838.39	19,684,110.52
3 至 4 年	5,622,608.07	2,986,770.96
4 至 5 年	1,453,542.54	2,628,578.51
5 年以上	5,447,347.88	5,140,340.70
小 计	538,817,234.73	452,691,054.88
减：坏账准备	62,495,368.81	62,146,650.74
合 计	476,321,865.92	390,544,404.14

②按款项性质披露

款项性质	2021.6.30 账面余额	2020.12.31 账面余额
往来款	85,835,748.05	93,218,229.20
保证金	227,822,576.43	145,244,692.95
备用金	25,949,607.66	13,964,587.45
代付代垫款	162,319,812.35	154,396,102.14
其他	36,889,490.24	45,867,443.14
合计	538,817,234.73	452,691,054.88

③按坏账计提方法分类披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项 计提坏 账准备	64,615,111.37	40,935,619.92	23,679,491.45	72,676,541.97	46,497,920.66	26,178,621.31
按组合 计提坏 账准备	474,202,123.36	21,559,748.89	452,642,374.47	380,014,512.91	15,648,730.08	364,365,782.83
其中：						
非合并 关联方 组合	474,202,123.36	21,559,748.89	452,642,374.47	380,014,512.91	15,648,730.08	364,365,782.83
合 计	538,817,234.73	62,495,368.81	476,321,865.92	452,691,054.88	62,146,650.74	390,544,404.14

④坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	474,202,123.36	4.55	21,559,748.89	452,642,374.47
其中：非合并关联方组合	474,202,123.36	4.55	21,559,748.89	452,642,374.47
合计	474,202,123.36	4.55	21,559,748.89	452,642,374.47

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	64,615,111.37	63.35	40,935,619.92	23,679,491.45

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	15,648,730.08	--	46,497,920.66	62,146,650.74
本期计提	5,901,460.73	--	4,694,101.82	10,595,562.55
本期核销	--	--	10,256,402.56	10,256,402.56
其他变动（主要是汇率变动等）	9,558.08	--	--	9,558.08
2021 年 6 月 30 日余额	21,559,748.89	--	40,935,619.92	62,495,368.81

⑥本期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	10,256,402.56

⑦按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	140,895,063.41	三年以内	26.15	6,526,803.85
公司二	保证金	63,482,802.32	一年以内	11.78	1,587,070.05
公司三	保证金	10,342,668.91	两年以内	1.92	6,142,668.91
公司四	保证金	4,637,062.00	一年以内	0.86	115,926.55
公司五	垫付款	4,045,800.00	一年以内	0.75	101,145.00
合计		223,403,396.64		41.46	14,473,614.36

8、存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	786,810,529.70	59,135,031.45	727,675,498.25	772,373,613.25	67,973,115.83	704,400,497.42

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	1,325,242,716.56	60,888,151.53	1,264,354,565.03	1,388,173,225.21	58,984,730.76	1,329,188,494.45
库存商品	4,163,482,251.63	118,913,713.14	4,044,568,538.49	5,111,120,327.00	125,630,902.88	4,985,489,424.12
合同履约成本	41,815,053.72	--	41,815,053.72	50,625,428.58	--	50,625,428.58
委托加工物资	1,741,865.60	--	1,741,865.60	1,426,481.72	--	1,426,481.72
合计	6,319,092,417.21	238,936,896.12	6,080,155,521.09	7,323,719,075.76	252,588,749.47	7,071,130,326.29

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提	并购增加	转回或转销	其他	
原材料	67,973,115.83	1,392,250.62	--	9,556,360.04	673,974.96	59,135,031.45
在产品	58,984,730.76	12,401,950.13	--	10,165,793.44	332,735.92	60,888,151.53
库存商品	125,630,902.88	21,201,683.16	--	26,396,910.46	1,521,962.44	118,913,713.14
合计	252,588,749.47	34,995,883.91	--	46,119,063.94	2,528,673.32	238,936,896.12

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值的差额计提	对外出售或生产耗用
在产品	成本高于可变现净值的差额计提	对外出售或生产耗用
库存商品	成本高于可变现净值的差额计提	对外出售

9、一年内到期的非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
一年内到期的长期应收款	4,505,187,008.53	4,394,911,370.20

10、其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
税金留抵	740,288,075.17	829,573,155.37
应收退货成本	4,738,387.70	3,565,091.96
其他	14,710,279.31	8,772,170.85
合计	759,736,742.18	841,910,418.18

11、债权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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
资产支持证券-次级 A	--	--	--	25,000,000.00	--	25,000,000.00
资产支持证券-次级 B	--	--	--	27,000,000.00	--	27,000,000.00
小计	150,500.00	--	150,500.00	52,150,500.00	--	52,150,500.00

减：一年内到期的债权		--	--	--	--	--	--
投资							
合 计	150,500.00	--	150,500.00	52,150,500.00	--	52,150,500.00	--

12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	9,088,922,709.68	599,448,087.79	8,489,474,621.89	8,766,846,577.82	589,870,115.93	8,176,976,461.89
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品	241,862,036.69	4,735,807.87	237,126,228.82	162,965,776.23	2,671,863.09	160,293,913.14
其中：未实现融资收益						
小 计	9,330,784,746.37	604,183,895.66	8,726,600,850.71	8,929,812,354.05	592,541,979.02	8,337,270,375.03
减：一年内到期的长期应收款	4,727,857,953.51	222,670,944.98	4,505,187,008.53	4,643,082,499.24	248,171,129.04	4,394,911,370.20
合 计	4,602,926,792.86	381,512,950.68	4,221,413,842.18	4,286,729,854.81	344,370,849.98	3,942,359,004.83

(2) 坏账准备计提情况

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,613,516,054.99	17.29	429,126,804.61	26.60	1,184,389,250.38	1,634,983,344.38	18.31	467,244,155.11	28.58	1,167,739,189.27
按组合计提坏账准备	7,717,268,691.38	82.71	175,057,091.05	2.27	7,542,211,600.33	7,294,829,009.67	81.69	125,297,823.91	1.72	7,169,531,185.76
小 计	9,330,784,746.37	100.00	604,183,895.66	6.48	8,726,600,850.71	8,929,812,354.05	100.00	592,541,979.02	6.64	8,337,270,375.03
减：一年内到期的长期应收款	4,727,857,953.51	--	222,670,944.98	4.71	4,505,187,008.53	4,643,082,499.24	--	248,171,129.04	5.34	4,394,911,370.20
合 计	4,602,926,792.86	--	381,512,950.68	8.29	4,221,413,842.18	4,286,729,854.81	--	344,370,849.98	8.03	3,942,359,004.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	344,370,849.98
本期计提	84,335,772.11
本期核销	47,193,671.41

坏账准备金额

2021.6.30

381,512,950.68

13、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动					2021.6.30	其中：减值准 备期末余额	
					其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
①合营企业												
广西康明斯工业动力有限公司	430,059,697.76	--	--	106,086,155.79	--	436,351.78	120,000,000.00	--	--	416,582,205.33	--	
广西威翔机械有限公司	32,753,359.82	--	--	2,486,617.62	--	--	--	--	--	35,239,977.44	--	
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	60,199,421.34	--	--	-2,367,105.85	--	--	--	--	--	57,832,315.49	3,735,282.02	
小计	523,012,478.92	--	--	106,205,667.56	--	436,351.78	120,000,000.00	--	--	509,654,498.26	3,735,282.02	
②联营企业												
柳州采埃孚机械有限公司	163,287,660.46	--	--	23,150,497.93	--	--	21,059,788.00	--	--	165,378,370.39	--	
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	26,396.00	--	--	--	--	--	--	--	--	26,396.00	--	
广西中科智信投资管理中心（有限合伙）	20,000,366.98	--	--	--	--	--	--	--	--	20,000,366.98	--	
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	7,798,087.38	--	--	610,039.33	--	--	--	--	--	8,408,126.71	--	
四川柳工叉车有限公司	--	142,500.00	--	-134,935.24	--	--	--	--	--	7,564.76	--	
临沂柳工机械销售有限公司	--	95,000.00	--	--	--	--	--	--	--	95,000.00	--	
河南柳工叉车销售有限公司	467,289.89	--	--	138,944.23	--	--	--	--	--	606,234.12	--	
青岛柳工叉车销售有限公司	213,033.10	--	--	-36,844.02	--	--	--	--	--	176,189.08	--	
无锡柳工叉车销售有限公司	4,472.73	--	--	-4,472.73	--	--	--	--	--	--	--	
济南柳工叉车销售有限公司	49,472.89	--	--	52,002.09	--	--	--	--	--	101,474.98	--	
小计	191,846,779.43	237,500.00	--	23,775,231.59	--	--	21,059,788.00	--	--	194,799,723.02	--	
合 计	714,859,258.35	237,500.00	--	129,980,899.15	--	436,351.78	141,059,788.00	--	--	704,454,221.28	3,735,282.02	

14、其他权益工具投资

项目	2021.6.30	2020.12.31
持股比例低于5%的投资	11,522,258.00	4,000,000.00

15、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	169,655,653.57	35,989,242.36	205,644,895.93
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 外购	--	--	--
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	--	--	--
3.本期减少金额	28,312,375.13	--	28,312,375.13
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他	28,312,375.13	--	28,312,375.13
4.2021.6.30	141,343,278.44	35,989,242.36	177,332,520.80
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	65,072,659.99	10,068,258.72	75,140,918.71
2.本期增加金额	1,890,968.93	440,715.09	2,331,684.02
(1) 计提或摊销	1,890,968.93	440,715.09	2,331,684.02
3.本期减少金额	1,718,403.93	--	1,718,403.93
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他	1,718,403.93	--	1,718,403.93
4.2021.6.30	65,245,224.99	10,508,973.81	75,754,198.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021.6.30 账面价值	76,098,053.45	25,480,268.55	101,578,322.00
2.2020.12.31 账面价值	104,582,993.58	25,920,983.64	130,503,977.22

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司二期厂房	28,100,000.00	权证尚在办理中

16、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	3,105,040,374.86	3,066,597,046.73
固定资产清理	701,700.01	1,567,611.10
合计	3,105,742,074.87	3,068,164,657.83

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁设备	合 计
一、账面原值:							
1.2020.12.31	2,591,982,145.08	2,100,947,950.25	133,781,141.02	196,028,102.13	291,354,182.80	548,091,868.04	5,862,185,389.32
2.本期增加金额	31,135,032.20	26,914,457.77	7,217,316.10	5,193,246.72	9,079,725.24	167,085,933.68	246,625,711.71
(1) 购置	915,759.32	3,369,715.77	6,178,653.69	4,520,410.88	5,770,544.64	84,826,510.75	105,581,595.05
(2) 在建工程转入	1,906,897.75	23,544,742.00	1,032,283.10	672,835.84	3,309,180.60	--	30,465,939.29
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--	--
(4) 其他增加	28,312,375.13	--	6,379.31	--	--	82,259,422.93	110,578,177.37
3.本期减少金额	9,599,146.97	31,750,341.58	6,759,405.47	8,139,311.84	5,543,089.02	54,306,869.94	116,098,164.82
(1) 处置或报废	3,100,019.32	27,783,044.37	6,438,289.85	8,003,963.45	4,023,530.13	47,539,220.32	96,888,067.44
(2) 其他减少	6,499,127.65	3,967,297.21	321,115.62	135,348.39	1,519,558.89	6,767,649.62	19,210,097.38
4.2021.6.30	2,613,518,030.31	2,096,112,066.44	134,239,051.65	193,082,037.01	294,890,819.02	660,870,931.78	5,992,712,936.21
二、累计折旧							
1.2020.12.31	840,968,668.22	1,357,507,125.71	82,879,640.57	143,159,835.64	179,806,954.19	181,000,553.01	2,785,322,777.34
2.本期增加金额	42,912,529.09	65,839,350.06	6,037,140.73	9,493,807.47	5,813,345.41	40,187,592.57	170,283,765.33
(1) 计提	41,194,125.16	65,839,350.06	6,037,140.73	9,493,807.47	5,813,345.41	37,493,455.72	165,871,224.55
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--	--
(3) 其他增加	1,718,403.93	--	--	--	--	2,694,136.85	4,412,540.78
3.本期减少金额	2,791,615.97	26,346,629.35	5,542,658.73	8,317,966.22	5,455,324.03	30,557,615.27	79,011,809.57
(1) 处置或报废	1,339,137.72	23,485,085.00	5,017,935.54	7,984,839.24	3,876,111.49	30,243,040.65	71,946,149.64
(2) 其他减少	1,452,478.25	2,861,544.35	524,723.19	333,126.98	1,579,212.54	314,574.62	7,065,659.93
4.2021.6.30	881,089,581.34	1,396,999,846.42	83,374,122.57	144,335,676.89	180,164,975.57	190,630,530.31	2,876,594,733.10
三、减值准备							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁设备	合 计
1.2020.12.31	885,758.65	969,337.35	14,583.53	--	--	8,395,885.72	10,265,565.25
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	812,263.00	812,263.00
(1) 计提	--	--	--	--	--	812,263.00	812,263.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
4.2021.6.30	885,758.65	969,337.35	14,583.53	--	--	9,208,148.72	11,077,828.25
四、账面价值							
1.2021.6.30 账面价值	1,731,542,690.32	698,142,882.67	50,850,345.55	48,746,360.12	114,725,843.45	461,032,252.75	3,105,040,374.86
2.2020.12.31 账面价值	1,750,127,718.21	742,471,487.19	50,886,916.92	52,868,266.49	111,547,228.61	358,695,429.31	3,066,597,046.73

注：抵押固定资产情况详见附注七、67

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
房屋及建筑物	614,181.99	583,472.89	--	30,709.10

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	账面价值
经营租赁设备	461,032,252.75

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房、办公楼、食堂等房屋建筑物	202,533,492.19	手续办理中

(2) 固定资产清理

项 目	2021.6.30	2020.12.31	转入清理的原因
机械设备等	701,700.01	1,567,611.10	清理过程中

17、在建工程

项 目	2021.6.30	2020.12.31
在建工程	524,844,448.92	272,335,963.13

(1) 在建工程明细

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	524,844,448.92	--	524,844,448.92	272,335,963.13	--	272,335,963.13

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：		2021.6.30
						本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	
项目1	82,023,208.77	67,048,870.93	--	--	--	--	--	149,072,079.70
项目2	14,359,778.52	972,330.27	--	--	--	--	--	15,332,108.79
项目3	13,839,622.63	1,537,735.84	--	--	--	--	--	15,377,358.47
合 计	110,222,609.92	69,558,937.04	--	--	--	--	--	179,781,546.96

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源	
项目1	184,043,531.00		81%	99%	自筹
项目2	13,500,000.00		79%	95%	自筹
项目3	23,987,842.00		64%	64%	自筹
合 计	221,531,373.00		--	--	--

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
2020.12.31	--	--	--	--	--
加：会计政策变更	36,161,421.19	--	--	--	36,161,421.19
1.2021.1.1	36,161,421.19	--	--	--	36,161,421.19
2.本期增加金额	9,577,660.88	9,380,531.00	--	778,680.00	19,736,871.88
(1) 租入	9,576,255.50	9,380,531.00	--	778,680.00	19,735,466.50
(2) 租赁负债调整	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
(4) 其他增加	1,405.38	--	--	--	1,405.38
3.本期减少金额	5,206,157.20	--	--	185,400.00	5,391,557.20
(1) 转租赁为融资租赁	--	--	--	--	--
(2) 转让或处置	5,073,261.95	--	--	185,400.00	5,258,661.95
(3) 其他减少	132,895.25	--	--	--	132,895.25
4.2021.6.30	40,532,924.87	9,380,531.00	--	593,280.00	50,506,735.87
二、累计摊销					
2020.12.31	--	--	--	--	--
加：会计政策变更	--	--	--	--	--
1.2021.1.1	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	5,938,778.73	388,342.16	--	72,166.14	6,399,287.03
(1) 计提	5,937,614.46	388,342.16	--	72,166.14	6,398,122.76
(2) 其他增加	1,164.27	--	--	--	1,164.27
3.本期减少金额	3,476.06	--	--	--	3,476.06
(1) 转租赁为融资租赁	--	--	--	--	--
(2) 转让或处置	--	--	--	--	--
(3) 其他减少	3,476.06	--	--	--	3,476.06
4.2021.6.30	5,935,302.67	388,342.16	--	72,166.14	6,395,810.97
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值	34,597,622.20	8,992,188.84	--	521,113.86	44,110,924.90
2.2021.01.01 账面价值	36,161,421.19	--	--	--	36,161,421.19

19、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	1,038,661,049.63	145,075,602.62	22,590,988.35	202,948,272.55	1,409,275,913.15
2.本期增加金额	23,915,917.92	4,575,458.09	--	2,853,458.87	31,344,834.88
(1) 购置	23,915,917.92	4,575,458.09	--	--	28,491,376.01
(2) 内部研发	--	--	--	2,853,458.87	2,853,458.87

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
(4) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	1,350,615.04	393,887.45	--	11,292,714.84	13,037,217.33
(1) 处置	378,670.00	--	--	7,106,242.03	7,484,912.03
(2) 其他减少	971,945.04	393,887.45	--	4,186,472.81	5,552,305.30
4.2021.6.30	1,061,226,352.51	149,257,173.26	22,590,988.35	194,509,016.58	1,427,583,530.70
二、累计摊销					
1.2020.12.31	215,334,855.44	75,890,316.97	4,505,703.04	151,209,367.39	446,940,242.84
2.本期增加金额	11,638,401.69	7,843,096.72	--	12,489,087.54	31,970,585.95
(1) 计提	11,638,401.69	7,843,096.72	--	12,489,087.54	31,970,585.95
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	591,053.38	388,364.05	--	10,984,027.69	11,963,445.12
(1) 处置	168,823.57	--	--	--	168,823.57
(2) 其他减少	422,229.81	388,364.05	--	10,984,027.69	11,794,621.55
4.2021.6.30	226,382,203.75	83,345,049.64	4,505,703.04	152,714,427.24	466,947,383.67
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值	834,844,148.76	65,912,123.62	18,085,285.31	41,794,589.34	960,636,147.03
2.2020.12.31 账面价值	823,326,194.19	69,185,285.65	18,085,285.31	51,738,905.16	962,335,670.31

说明：

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为8.67%。

抵押无形资产情况详见附注七、67

20、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		内部开 发支出	其他增 加	确认为无 形资产	计入当 期损益	
产品研发支出	33,460,983.62	7,105,902.98	--	2,853,458.87	294,197.29	37,419,230.44

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形 成	本期减少 处置	2021.6.30
柳工（常州）矿山机械有限公司	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
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	2,534,069.49	--	--	2,534,069.49

合 计	57,523,134.85	--	--	57,523,134.85
-----	---------------	----	----	---------------

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提		处置		
柳工（常州）矿山机械有限公司	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
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	32,411.35	--	--	--	--	32,411.35
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	2,534,069.49	--	--	--	--	2,534,069.49
合 计	8,923,726.95	--	--	--	--	8,923,726.95

22、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			本期摊销	其他减少	
资产改良	30,169,774.18	--	4,339,126.33	--	25,830,647.85
其他	2,754,889.44	325,870.97	587,609.50	--	2,493,150.91
合 计	32,924,663.62	325,870.97	4,926,735.83	--	28,323,798.76

23、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,001,700,345.16	199,897,715.50	1,116,403,527.96	219,408,649.62
预提费用	1,039,659,717.86	158,655,483.58	950,245,704.84	145,362,953.80
应付职工薪酬	203,288,512.68	31,187,978.32	248,439,556.15	37,983,060.01
递延收益	294,829,045.89	44,613,874.79	194,539,976.78	29,634,253.50
无形资产	1,728,096.68	432,024.17	2,039,346.84	509,836.71
可抵扣/未弥补亏损	92,904,859.90	19,498,820.11	108,920,758.89	22,193,612.89
预计负债	1,052,454,883.54	160,200,317.78	839,544,521.01	128,106,932.95
其他权益工具投资减值	13,829,500.00	2,074,425.00	13,829,500.00	2,074,425.00
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异等其他	285,401,416.98	40,892,583.85	329,240,740.30	48,968,650.24
小 计	3,985,796,378.69	657,453,223.10	3,803,203,632.77	634,242,374.72
递延所得税负债:				
合并收购子公司资产评估增值	11,444,909.60	2,776,923.64	17,039,715.21	2,993,625.18
其他	4,753,414.25	713,763.46	3,565,091.93	534,763.79
小 计	16,198,323.85	3,490,687.10	20,604,807.14	3,528,388.97

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	573,044,693.68	546,194,548.63
可抵扣亏损	1,542,922,714.62	1,366,083,414.40
合 计	2,115,967,408.30	1,912,277,963.03

(3) 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	2021.6.30	2020.12.31	备注
2021 年	28,461,647.14	28,461,647.14	
2022 年	25,548,902.55	34,379,669.83	
2023 年	148,858,758.81	150,741,461.78	
2024 年	224,873,450.17	255,997,810.48	
2025 年以上	1,115,179,955.95	896,502,825.17	
合 计	1,542,922,714.62	1,366,083,414.40	

24、其他非流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
预付土地款	35,000,000.00	35,000,000.00

25、短期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
保证借款	4,127,998,966.70	4,254,306,680.94
信用借款	1,080,577,574.17	1,410,128,585.20
保理借款	245,419,645.80	393,764,361.48
未到期票据贴现	948,000,000.00	641,000,000.00
合 计	6,401,996,186.67	6,699,199,627.62

注：年末担保借款均系子公司借款，由本集团向银行提供担保。

26、应付票据

种 类	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	4,810,363,414.45	3,216,674,112.48
商业承兑汇票	27,890,880.48	10,805,344.75
合 计	4,838,254,294.93	3,227,479,457.23

27、应付账款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
货款	4,211,804,699.69	4,910,346,397.68
工程设备款	73,212,385.88	76,389,645.31
合 计	4,285,017,085.57	4,986,736,042.99

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
公司一	9,300,000.00	未到约定的付款时间

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
公司二	8,096,880.00	未到约定的付款时间
合 计	17,396,880.00	

28、预收款项

项 目	2021.6.30	2020.12.31
定金等	74,554,269.07	75,330,596.09

29、合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
货款	212,092,062.52	164,081,368.48

30、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	254,006,937.75	980,818,055.68	1,011,102,233.16	223,722,760.27
离职后福利-设定提存计划	4,530,629.07	85,205,216.00	83,915,230.82	5,820,614.25
辞退福利	1,386,936.69	3,888,997.98	3,974,911.44	1,301,023.23
一年内到期的其他福利	89,496.05	--	65,195.16	24,300.89
合 计	260,013,999.56	1,069,912,269.66	1,099,057,570.58	230,868,698.64

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	218,300,469.71	815,464,277.26	865,149,147.71	168,615,599.26
职工福利费	28,044,652.50	62,418,750.66	47,009,325.72	43,454,077.44
社会保险费	1,266,133.08	51,622,546.90	49,682,386.71	3,206,293.27
其中：1. 医疗保险费	1,066,050.28	46,904,262.14	45,032,564.99	2,937,747.43
2. 工伤保险费	199,305.67	3,278,440.01	3,215,079.65	262,666.03
3. 生育保险费	777.13	1,439,844.74	1,434,742.06	5,879.81
住房公积金	176.00	33,645,182.72	33,574,662.40	70,696.32
工会经费和职工教育经费	4,622,699.81	12,975,679.08	12,324,089.52	5,274,289.37
短期带薪缺勤	--	--	--	--
短期利润分享计划	--	--	--	--
其他短期薪酬	1,772,806.65	4,691,619.06	3,362,621.10	3,101,804.61
合 计	254,006,937.75	980,818,055.68	1,011,102,233.16	223,722,760.27

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	4,183,267.28	81,813,196.36	80,586,518.97	5,409,944.67
2. 失业保险费	347,361.79	3,392,019.64	3,328,711.85	410,669.58
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	4,530,629.07	85,205,216.00	83,915,230.82	5,820,614.25

(3) 辞退福利

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
解除劳动关系	1,207,030.71	3,888,997.98	3,895,764.55	1,200,264.14
内退	179,905.98	--	79,146.89	100,759.09
合 计	1,386,936.69	3,888,997.98	3,974,911.44	1,301,023.23

31、应交税费

税 项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	40,027,779.06	51,256,061.75
城市维护建设税	3,946,923.62	3,882,039.66
企业所得税	120,607,161.00	155,026,570.21
个人所得税	4,097,323.78	5,971,336.18
水利建设基金	210,971.29	185,161.56
教育费附加	2,666,812.83	2,998,613.25
房产税	8,778,382.33	3,612,098.22
土地使用税	2,029,392.97	2,029,392.97
其他	5,003,560.19	5,700,494.20
合 计	187,368,307.07	230,661,768.00

32、其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应付股利	18,383,649.42	4,602,940.00
其他应付款	1,744,488,775.67	1,615,424,101.92
合 计	1,762,872,425.09	1,620,027,041.92

(1) 应付股利

项 目	2021.6.30	2020.12.31
子公司少数股东股利	13,625,721.42	973,000.00
员工限制性股票	4,757,928.00	3,629,940.00
合 计	18,383,649.42	4,602,940.00

(2) 其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
保证金	160,243,749.16	134,169,269.83
预提费用	1,223,024,804.81	1,093,573,204.12
限制性股票回购义务	28,726,282.35	44,800,383.61
代收代付款项	99,225,469.59	118,346,039.45
往来款	55,896,494.68	69,877,259.36
其他	177,371,975.08	154,657,945.55
合 计	1,744,488,775.67	1,615,424,101.92

33、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

项 目	2021.6.30	2020.12.31
一年内到期的长期借款	467,300,662.64	1,848,323,689.19
一年内到期的应付债券	638,393,155.65	212,632,207.65
一年内到期的长期应付款	113,331,843.91	159,912,906.81
一年内到期的长期应付职工薪酬	14,620,865.66	15,777,671.47
一年内到期的租赁负债	6,079,911.39	--
合 计	1,239,726,439.25	2,236,646,475.12

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
保证借款	150,972,430.86	580,841,805.86
信用借款	316,328,231.78	1,267,481,883.33
合 计	467,300,662.64	1,848,323,689.19

说明：年末担保借款均系子公司借款，由本集团向银行提供担保。

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31
资产支持证券-优先A2级A	100	2020/5/25	1 年内	208,000,000.00	208,163,904.00
资产支持证券-优先A2级B	100	2020/11/27	1 年内	200,000,000.00	4,468,303.65
第2期资产支持证券-优先A1级B	100	2021/3/30	1 年内	343,000,000.00	--
第2期资产支持证券-优先A2级B	100	2021/3/30	1 年内	160,000,000.00	--
合 计	--	--	--	936,000,000.00	212,632,207.65

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他调整	2021.6.30
资产支持证券-优先A2级A	--	2,696,067.95	290,605.86	91,479,678.27	--	119,670,899.54
资产支持证券-优先A2级B	--	3,447,817.92	65,230.00	2,600,453.98	160,737,171.12	166,118,068.71
第2期资产支持证券-优先A1级B	343,000,000.00	3,225,313.46	154,078.53	--	-948,110.21	345,431,281.78
第2期资产支持证券-优先A2级B	160,000,000.00	70,701.87	1,884.63	--	-152,899,680.88	7,172,905.62

合 计	503,000,000.00	9,439,901.20	511,799.02	94,080,132.25	6,889,380.03	638,393,155.65
-----	----------------	--------------	------------	---------------	--------------	----------------

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应付融资租赁款	113,331,843.91	159,912,906.81

34、其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
待转销项税额	18,846,142.68	11,962,552.71
已背书未到期的商业承兑汇票	17,341,628.13	13,694,101.83
短期应付债券	179,814,506.13	377,075,278.60
其他	448,513.89	358,192.61
合 计	216,450,790.83	403,090,125.75

(1) 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31
资产支持 证券-优先 A1 级 A	100	2020/5/25	1 年	268,000,000.00	78,755,875.93
资产支持 证券-优先 A1 级 B	100	2020/11/27	1 年	298,000,000.00	298,319,402.67
合 计	--	--	--	566,000,000.00	377,075,278.60

短期应付债券（续）

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	溢折价 摊销	本期偿还	其他调整	2021.6.30
资产支持 证券-优先 A1 级 A	--	313,292.30	94,574.87	79,163,743.10	--	--
资产支持 证券-优先 A1 级 B	--	4,890,527.54	236,168.52	123,631,592.60	--	179,814,506.13
合 计	--	5,203,819.84	330,743.39	202,795,335.70	--	179,814,506.13

35、长期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
保证借款	200,972,430.86	680,972,430.86
信用借款	1,449,451,084.22	1,323,363,304.84
小 计	1,650,423,515.08	2,004,335,735.70
减：一年内到期的长期借款	467,300,662.64	1,848,323,689.19
合 计	1,183,122,852.44	156,012,046.51

说明：期末担保借款均系子公司借款，由本集团向银行提供担保。

36、应付债券

项 目	2021.6.30	2020.12.31
资产支持证券	189,121,905.90	247,378,688.40
公司债券	198,920,000.00	--
合 计	388,041,905.90	247,378,688.40

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020.12.31
资产支持证券-次级 A	100	2020/5/25	2 年	25,000,000.00	25,000,000.00
资产支持证券-优先 A2 级 A	100	2020/5/25	2 年	208,000,000.00	208,163,904.00
资产支持证券-次级 B	100	2020/11/27	2 年	27,000,000.00	27,000,000.00
资产支持证券-优先 A2 级 B	100	2020/11/27	2 年	200,000,000.00	199,846,992.05
第 2 期资产支持证券-优先 A1 级 B	100	2021/3/30	1.5 年	343,000,000.00	--
第 2 期资产支持证券-优先 A2 级 B	100	2021/3/30	2 年	160,000,000.00	--
广西柳工机械股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发 行公司债券（第一期）	100	2021/6/29	2 年	200,000,000.00	--
减：一年内到期的应付债券	--	--	--	936,000,000.00	212,632,207.65
合 计	--	--	--	227,000,000.00	247,378,688.40

应付债券（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他调整	2021.6.30
资产支持证券-次级 A	--	--	--	--	-25,000,000.00	--
资产支持证券-优先 A2 级 A	--	2,696,067.95	290,605.86	91,479,678.27	--	119,670,899.54
资产支持证券-次级 B	--	--	--	--	-27,000,000.00	--
资产支持证券-优先 A2 级 B	--	4,178,839.78	349,972.10	3,151,813.91	--	201,223,990.02
第 2 期资产支持证券-优先 A1 级 B	343,000,000.00	3,225,313.46	154,078.53	--	-948,110.21	345,431,281.78
第 2 期资产支持证券-优先 A2 级 B	160,000,000.00	1,588,806.20	42,351.16	--	-442,267.15	161,188,890.21
广西柳工机械股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发 行公司债券（第一期）	200,000,000.00	--	--	--	-1,080,000.00	198,920,000.00

减：一年内到期的应付债券	503,000,000.00	9,439,901.20	511,799.02	94,080,132.25	6,889,380.03	638,393,155.65
合 计	200,000,000.00	2,249,126.19	325,208.63	551,359.93	-61,359,757.39	388,041,905.90

37、租赁负债

项 目	2021.6.30	2021.01.01	2020.12.31
经营租赁	33,842,782.13	33,939,721.32	—
融资租赁	4,860,000.00	--	—
小计	38,702,782.13	33,939,721.32	—
减：一年内到期的租赁负债	6,079,911.39	3,343,267.25	—
合 计	32,622,870.74	30,596,454.07	—

38、长期应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
长期应付款	350,318,480.68	642,024,165.33
专项应付款	605,899.53	731,639.13
合 计	350,924,380.21	642,755,804.46

(1) 长期应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
保证金	207,763,525.71	259,820,600.45
融资租赁款	255,886,798.88	542,116,471.69
小计	463,650,324.59	801,937,072.14
减：一年内到期长期应付款	113,331,843.91	159,912,906.81
合 计	350,318,480.68	642,024,165.33

(2) 专项应付款

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
职工安置费	731,639.13	--	125,739.60	605,899.53	非同一控制合并

39、长期应付职工薪酬

项 目	2021.6.30	2020.12.31
设定受益计划净负债	73,370,149.98	76,003,511.98
辞退福利	9,040,383.12	7,876,597.64
合 计	82,410,533.10	83,880,109.62

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、2020.12.31	76,003,511.98	82,327,900.94
二、计入当期损益的设定受益成本	--	4,643,000.00
1. 当期服务成本	--	350,000.00

项 目	本期金额	上期金额
2. 过去服务成本	--	1,496,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	--	--
4. 利息净额	--	2,797,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-225,959.20	-3,608,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-225,959.20	-3,608,000.00
四、其他变动	-2,407,402.80	-7,359,388.96
1. 结算时消除的负债	--	--
2. 已支付的福利	-2,685,251.62	-7,835,624.19
3. 转入一年内到期的应付职工福利	277,848.82	476,235.23
五、2021.6.30	73,370,149.98	76,003,511.98

40、预计负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
回购担保准备金	100,137,100.15	65,491,490.49
产品质量保证金	886,078,351.34	735,314,922.96
应付退货款	6,722,105.44	4,889,672.10
合 计	992,937,556.93	805,696,085.55

41、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
技改建设	196,344,179.80	57,310,000.00	10,615,944.93	243,038,234.87
技术研发	40,020,029.11	38,137,000.00	23,106,566.71	55,050,462.40
其他	18,819,476.02	44,455,300.00	1,261,233.60	62,013,542.42
合 计	255,183,684.93	139,902,300.00	34,983,745.24	360,102,239.69

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十六、2、政府补助；其他主要为经营性补贴。

42、股本（单位：万股）

项 目	2020.12.31	发行新股	送股	公积金转股	其他	2021.6.30
股份总数	147,592.137 6	--	--	--	- 68.05	147,524.0876

43、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	3,110,443,908.03	--	1,619,130.00	3,108,824,778.03
其他资本公积	31,868,390.78	4,786,013.03	--	36,654,403.81
合 计	3,142,312,298.81	4,786,013.03	1,619,130.00	3,145,479,181.84

说明：其他资本公积变动原因主要为股权激励变动增加4,349,661.25元，合营公司其他权益增加436,351.78元。

44、库存股

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股权激励	44,800,383.61	--	16,074,101.26	28,726,282.35

45、其他综合收益

项 目	2020.12.31 (1)	本期所得税 前发生额	本期发生额		税后归属于 母公司 (2)	税 后 归 属 于 少 数 股 东	2021.6.30 (3) = (1) + (2)
			减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减： 所得 税费 用			
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	-21,173,075.00	7,522,258.00	--	--	7,522,258.00	--	-13,650,817.00
1.重新计量设定受 益计划变动额	-9,418,000.00	--	--	--	--	--	-9,418,000.00
2.其他权益工具投 资公允价值变动	-11,755,075.00	7,522,258.00	--	--	7,522,258.00	--	-4,232,817.00
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-117,092,021.51	-11,845,634.93	--	--	-11,845,634.93	--	-128,937,656.44
其中：财务报表折 算差额	-117,092,021.51	-11,845,634.93	--	--	-11,845,634.93	--	-128,937,656.44
其他综合收益合计	-138,265,096.51	-4,323,376.93	--	--	-4,323,376.93	--	-142,588,473.44

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-4,323,376.93元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-4,323,376.93元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为0.00元。

46、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
安全生产费	18,091,830.20	21,158,325.77	7,677,025.86	31,573,130.11

47、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	863,676,201.19	--	--	863,676,201.19

48、一般风险准备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一般风险准备	140,205,642.44	--	--	140,205,642.44

说明：公司子公司中恒国际租赁有限公司根据2020年5月银保监会发布《关于印发融资租赁公司监督管理暂行办法的通知》（银保监发〔2020〕22号）要求，从事融资租赁业务公司计提一般风险准备金。

49、未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	5,999,419,536.85	5,094,985,854.19	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--	
调整后 期初未分配利润	5,999,419,536.85	5,094,985,854.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	761,318,439.48	1,331,314,099.72	
减: 提取法定盈余公积	--	65,315,068.22	10%
提取一般风险准备	--	140,205,642.44	
应付普通股股利	413,067,445.28	221,359,706.40	
期末未分配利润	6,347,670,531.05	5,999,419,536.85	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额	--	--	

50、营业收入和营业成本

(1) 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
主营业务	14,690,117,029.31	12,218,876,518.29	11,482,509,158.93	9,171,425,565.04
其他业务	97,924,703.82	49,625,735.02	66,835,968.67	20,568,928.65
合 计	14,788,041,733.13	12,268,502,253.31	11,549,345,127.60	9,191,994,493.69

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	11,032,898,073.25	9,129,452,058.86	8,710,237,204.00	6,966,081,089.03
其他工程机械 及配件等	3,486,745,177.83	3,017,453,709.41	2,546,255,613.89	2,072,121,206.78
融资租赁业务	268,398,482.05	121,596,485.04	292,852,309.71	153,792,197.88
合 计	14,788,041,733.13	12,268,502,253.31	11,549,345,127.60	9,191,994,493.69

(3) 主营业务收入、主营业务成本按区域划分

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	12,150,960,533.77	10,204,137,011.49	9,992,859,577.88	7,998,753,467.29
中国境外	2,637,081,199.36	2,064,365,241.82	1,556,485,549.72	1,193,241,026.40
合 计	14,788,041,733.13	12,268,502,253.31	11,549,345,127.60	9,191,994,493.69

51、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,725,437.35	14,516,110.71
教育费附加	12,415,296.25	11,488,004.59
土地使用税	6,569,932.41	5,449,372.82

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	11,662,241.11	8,775,784.54
环境保护税	55,672.12	53,813.75
车船使用税	122,379.54	201,250.44
房产税	11,688,044.29	11,074,736.55
水利建设基金	716,683.64	547,873.12
其他	623,863.65	1,174,293.70
合 计	59,579,550.36	53,281,240.22

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

52、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
三包费	324,763,315.50	268,141,285.74
人工费用	407,074,606.28	299,104,296.61
差旅及招待费	54,795,964.55	34,987,553.40
办公及折摊费	94,145,717.97	69,574,010.57
其他销售费用	115,712,136.39	98,896,562.11
合 计	996,491,740.69	770,703,708.43

53、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	214,760,059.71	179,318,129.87
办公与修理费	45,402,882.02	46,275,242.32
折旧摊销费用	38,910,839.25	35,133,465.67
其他管理费用	54,601,127.09	57,769,824.04
合 计	353,674,908.07	318,496,661.90

54、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	155,337,522.36	123,015,905.25
材料投入	39,480,334.47	73,994,875.16
办公与修理费	5,107,073.20	3,271,941.81
折旧摊销费用	16,133,394.10	13,698,106.09
其他	18,829,106.27	38,583,401.88
合 计	234,887,430.40	252,564,230.19

55、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,417,499.69	91,433,601.49
减：利息收入	83,242,653.73	44,423,523.27
汇兑损益	19,555,586.43	104,830,861.76
金融机构手续费	9,645,435.91	7,388,530.27

项 目	本期发生额	上期发生额
其他财务费用	5,415,652.56	2,942,525.48
合 计	38,791,520.86	162,171,995.73

56、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技改建设	11,512,053.04	10,033,818.03	与资产相关
技术研发	25,263,483.89	55,849,735.82	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	22,982,638.34	21,667,387.61	与收益相关
其他	32,568,307.55	13,121,516.58	与收益相关
合 计	92,326,482.82	100,672,458.04	

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十六、2、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十八、1。

57、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	129,980,899.15	69,954,313.31
交易性金融资产持有期间的投资收益	--	116,222.22
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,420,564.95	4,232,419.89
处置衍生金融资产取得的投资收益	-901,000.00	-1,432,700.00
其他	--	4,345.50
合 计	132,500,464.10	72,874,600.92

58、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	--	607,500.00

59、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-362,623.66	150,968.22
应收账款坏账损失	-34,329,632.94	-70,436,080.24
其他应收款坏账损失	-10,595,562.55	-5,774,103.16
长期应收款坏账损失	-58,835,588.05	-47,612,395.29
合 计	-104,123,407.20	-123,671,610.47

60、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-34,995,883.91	-32,574,027.74
固定资产减值损失	-812,263.00	-530,973.45
合 计	-35,808,146.91	-33,105,001.19

61、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	9,914,293.41	4,812,278.02
非流动资产处置损失（损失以“-”填列）	-4,745,800.33	-2,791,053.47
合 计	5,168,493.08	2,021,224.55

62、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
非流动资产报废利得	499,476.16	223,715.85	499,476.16
与企业日常活动无关的政府补助	--	1,052,714.47	--
违约金	4,199,509.67	2,361,245.01	4,199,509.67
无法支付款项等	1,678,277.05	1,073,729.90	1,678,277.05
非同一控制下企业合并	--	25,934,901.49	--
其他	1,093,637.71	351,062.36	1,093,637.71
合 计	7,470,900.59	30,997,369.08	7,470,900.59

63、营业外支出

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
对外捐赠	300,558.00	3,591,876.26	300,558.00
赔偿金、违约金	1,022,477.84	810,998.85	1,022,477.84
非流动资产报废损失	1,771,607.07	832,189.66	1,771,607.07
其他营业外支出	123,547.00	122,302.88	123,547.00
合 计	3,218,189.91	5,357,367.65	3,218,189.91

64、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	213,071,362.20	224,549,062.68
递延所得税费用	-32,759,975.39	-64,012,743.77
合 计	180,311,386.81	160,536,318.91

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	930,430,926.01	845,171,970.72
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	139,564,638.90	126,775,795.61
某些子公司适用不同税率的影响	1,618,090.09	19,276,011.29
对以前期间当期所得税的调整	8,426,410.48	-3,092,204.97
不可抵扣的成本、费用和损失	1,707,111.27	531,295.85
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,277,929.03	-6,341,558.31
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	53,935,103.30	33,894,940.56
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,254,939.79	-3,161,447.10

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-19,407,098.41	-10,842,611.67
所得税费用	180,311,386.81	160,536,318.91

65、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	79,526,964.94	47,777,535.59
拨款收入	195,910,142.83	64,060,561.16
暂收款等	110,714,426.85	284,427,585.52
合 计	386,151,534.62	396,265,682.27

(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	663,406,301.47	844,174,271.98
往来款项支出	147,031,474.70	211,192,109.14
合 计	810,437,776.17	1,055,366,381.12

(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
非同一控制下企业合并	--	6,477,894.45

(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
远期结汇业务	220,000.00	1,432,700.00

(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	61,560,730.33	56,989,080.05
借款	1,430,000,008.06	--
其他	153,926.53	--
合 计	1,491,714,664.92	56,989,080.05

(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	214,204,058.06	130,669,979.30
售后回租	415,035,492.81	67,070,565.33
还借款	1,430,000,008.06	40,000,000.00
同一控制下合并购买子公司支付的股权款	15,000,000.00	--
其他	5,801,697.55	1,071,045.44
合 计	2,080,041,256.48	238,811,590.07

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	750,119,539.20	684,635,651.81
加：资产减值损失	35,808,146.91	33,105,001.19
信用减值损失	104,123,407.20	123,671,610.47
固定资产折旧、投资性房地产折旧	167,762,193.48	144,253,194.07
使用权资产折旧	6,398,122.76	--
无形资产摊销	32,411,301.04	28,015,021.86
长期待摊费用摊销	4,926,735.83	4,734,598.76
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）	-5,168,493.08	-2,021,224.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,272,130.91	608,473.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	-607,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	87,417,499.69	91,433,601.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-132,500,464.10	-72,874,600.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,210,848.38	-64,186,180.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,701.87	-1,002,774.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,004,626,658.55	-797,944,390.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,199,702,150.21	-3,200,751,424.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	929,940,971.40	3,480,863,291.79
其他	4,330,281.19	-18,388,638.44
经营活动产生的现金流量净额	768,517,330.52	433,543,711.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,485,428,498.19	4,655,550,120.78
减：现金的期初余额	6,015,799,090.81	5,158,381,925.68
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-530,370,592.62	-502,831,804.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,485,428,498.19	6,015,799,090.81
其中：库存现金	16,623.32	171,628.66

可随时用于支付的银行存款	5,481,594,327.66	6,015,627,462.15
可随时用于支付的其他货币资金	3,817,547.21	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
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	5,485,428,498.19	6,015,799,090.81
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	--	--

67、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	372,679,171.09	保证金等
固定资产	21,373,608.48	融资租赁业务抵押
无形资产	74,292,396.24	融资租赁业务抵押
长期应收款	245,419,645.80	租赁债权保理
合 计	713,764,821.61	

68、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			
美元	35,454,085.26	6.4601	229,036,936.19
欧元	6,818,315.12	7.6862	52,406,933.68
印度卢比	346,747,757.20	0.0869	30,132,380.10
巴西雷亚尔	4,595,415.02	1.2990	5,969,444.11
澳元	1,534,745.69	4.8528	7,447,813.88
南非兰特	18,573,172.51	0.4521	8,396,931.29
阿联酋迪拉姆	3,555,910.43	1.7576	6,249,868.17
新加坡币	398,950.50	4.7983	1,914,284.18
波兰兹罗提	760,383.25	1.6939	1,288,013.19
墨西哥比索	802,711.65	0.3235	259,677.22
港币	201,034.37	0.8321	167,280.70
俄罗斯卢布	39,964,823.19	0.0884	3,532,890.37
英镑	84,517.71	8.9410	755,672.85
印尼盾	19,748,516,750.00	0.0004	7,899,406.70
应收账款			
美元	187,885,980.36	6.4601	1,213,762,221.72
欧元	24,516,813.69	7.6862	188,441,133.38
印度卢比	1,878,856,524.21	0.0869	163,272,631.95
巴西雷亚尔	21,461,666.90	1.2990	27,878,705.30

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	5,958,922.10	4.8528	28,917,457.17
南非兰特	42,508,467.76	0.4521	19,218,078.27
阿联酋迪拉姆	5,564,447.11	1.7576	9,780,072.24
波兰兹罗提	16,236,009.93	1.6939	27,502,177.22
俄罗斯卢布	91,767,017.78	0.0884	8,112,204.37
英镑	3,766,431.03	8.9410	33,675,659.84
印尼盾	147,617,150,333.57	0.0004	59,046,860.13
其他应收款			
美元	9,929,198.92	6.4601	64,143,617.94
欧元	316,869.33	7.6862	2,435,521.04
印度卢比	28,485,528.95	0.0869	2,475,392.47
巴西雷亚尔	1,380,111.33	1.2990	1,792,764.62
澳元	1,859.91	4.8528	9,025.77
南非兰特	124,000.00	0.4521	56,060.40
阿联酋迪拉姆	1,262,437.35	1.7576	2,218,859.89
新加坡币	16,692.12	4.7983	80,093.80
波兰兹罗提	854,823.01	1.6939	1,447,984.70
港币	241,000.00	0.8321	200,536.10
俄罗斯卢布	5,670,453.90	0.0884	501,268.12
英镑	67,785.58	8.9410	606,070.87
印尼盾	11,337,066,495.36	0.0004	4,534,826.60
应付账款			
美元	43,489,337.49	6.4601	280,945,469.12
欧元	164,898.84	7.6862	1,267,445.46
日元	60,430,780.00	0.0584	3,529,157.55
印度卢比	248,640,787.28	0.0869	21,606,884.41
巴西雷亚尔	1,357,541.52	1.2990	1,763,446.43
南非兰特	1,628,956.81	0.4521	736,451.37
阿联酋迪拉姆	8,366.00	1.7576	14,704.08
新加坡币	14,815.39	4.7983	71,088.69
波兰兹罗提	17,275,898.22	1.6939	29,263,643.99
英镑	722,715.90	8.9410	6,461,802.86
印尼盾	6,691,374,202.00	0.0004	2,676,549.68
其他应付款			
美元	12,239,777.37	6.4601	79,070,185.79
欧元	3,407,123.92	7.6862	26,187,835.87
印度卢比	44,529,700.70	0.0869	3,869,630.99
巴西雷亚尔	322.30	1.2990	418.67
澳元	118,210.00	4.8528	573,649.49

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
南非兰特	190,106.70	0.4521	85,947.24
阿联酋迪拉姆	376,328.60	1.7576	661,435.15
新加坡币	74,963.93	4.7983	359,699.43
英镑	779,106.70	8.9410	6,965,993.00
印尼盾	4,229,961,944.43	0.0004	1,691,984.78
韩元	200,000,000.00	0.0057	1,142,987.77
短期借款			
美元	210,000,000.00	6.4601	1,356,621,000.00
欧元	21,750,000.00	7.6862	167,174,850.00
波兰兹罗提	99,000,000.00	1.6939	167,696,100.00
英镑	2,562,066.86	8.9410	22,907,439.80

(2) 境外重要的经营实体

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
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	兹罗提	子公司所在国通行的记账本位币
柳工俄罗斯有限公司	俄罗斯	卢布	子公司所在国通行的记账本位币
柳工拉美有限公司	拉美	巴西雷亚尔	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械中东有限公司	中东及北非	迪拉姆	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械亚太有限公司	东南亚及澳大利亚	美元	主营业务以美元为结算币种，故选择美元作为记账货币，符合当地会计准则
柳工印度有限公司	印度	印度卢比	子公司所在国会计法规规定的记账本位币
柳工机械香港有限责任公司	香港	人民币	主营业务以人民币为结算币种，故选择人民币作为记账货币，符合当地会计准则
柳工香港投资有限公司	香港	人民币	主营业务以人民币为结算币种，故选择人民币作为记账货币，符合当地会计准则
柳工机械印尼制造有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械印尼有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司所在国通行的记账本位币
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

八、合并范围的变动

本期无合并范围的变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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
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
苏州柳工智能物流设备有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工程机械销售	--	50.50	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	--	70.00	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	浙江金	工程机械	--	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	
	华	华	销售			
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
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
湖南瑞远柳工机械设备有限公司	湖南长沙	湖南长沙	工程机械销售	--	100.00	投资设立
江西合远工程机械有限公司	江西南昌	江西南昌	工程机械销售	--	51.00	非同一控制下企业合并
梧州智建环保科技有限公司	梧州	梧州	环境产业	--	90.00	投资设立
平南智建环保科技有限公司	平南	平南	环境产业	--	70.00	投资设立
黑龙江瑞远机械设备有限公司	哈尔滨	哈尔滨	工程机械销售	--	100.00	非同一控制下企业合并
北京瑞远机械设备有限公司	北京	北京	工程机械销售	--	100.00	投资设立
广西腾智投资有限公司	柳州	柳州	投资	100.00	--	投资设立
广西七识数字科技有限公司	柳州	柳州	软件和信息技术服务	--	70.00	投资设立
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
柳工（常州）矿山机械有限公司	常州	常州	工程机械制造	96.56	--	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
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
上海柳工赫达设备租赁有限公司	上海	上海	租赁业	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
Warrior Machinery LLC	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	76.32	23.68	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	72.77	27.23	投资设立
柳工欧洲有限公司	荷兰	荷兰	工程机械销售	--	100.00	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

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
柳工机械印尼制造有限公司	印尼	印尼	工程机械制造销售	--	100.00	投资设立
柳工机械印尼有限公司	印尼	印尼	工程机械销售	--	100.00	投资设立
柳工机械英国有限公司	伦敦	伦敦	工程机械销售	--	100.00	非同一控制下企业合并

注：原“赫兹设备租赁有限公司”更名为“上海柳工赫达设备租赁有限公司”。

2、在合营安排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	
①合营企业						
广西康明斯工业动力有限公司	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
②联营企业						
柳州采埃孚机械有限公司	柳州	柳州	制造	49.00	--	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	公司 1	
	2021.6.30	2020.12.31
流动资产	1,379,934,887.63	1,257,506,892.60
其中：现金和现金等价物	652,912,706.21	582,520,619.70
非流动资产	327,003,048.34	336,611,506.14
资产合计	1,706,937,935.97	1,594,118,398.74
流动负债	782,401,628.69	662,451,912.45

项 目	公司 1	
	2021.6.30	2020.12.31
非流动负债	68,475,389.12	45,564,484.07
负债合计	850,877,017.81	708,016,396.52
净资产	856,060,918.16	886,102,002.22
按持股比例计算的净资产份额	428,030,459.08	443,051,001.11
调整事项	11,448,253.75	12,991,303.35
对合营企业权益投资的账面价值	416,582,205.33	430,059,697.76
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项 目	公司 1	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,336,549,318.06	962,435,647.34
财务费用	-8,978,956.95	-201,762.71
所得税费用	35,999,900.39	17,493,338.71
净利润	209,086,212.37	99,488,710.42
综合收益总额	209,086,212.37	99,488,710.42
企业本期收到的来自合营企业的股利	60,000,000.00	13,000,000.00

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.6.30/本期发生额	2020.12.31/本期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	93,072,292.93	92,952,781.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	751,157.13	4,915,404.44
综合收益总额	751,157.13	4,915,404.44
联营企业：		
投资账面价值合计	194,799,723.02	191,846,779.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,341,138.23	4,810,424.43
综合收益总额	-1,341,138.23	4,810,424.43

十、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的12.63%（2020年：11.13%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的41.46%（2020年：33.05%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年6月30日，本集团尚未使用的银行授信额度为181.56亿元（2020年12月31日：163.54亿元）。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会通过外汇衍生品方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本集团的资产负债率为65.06%（2020年12月31日：64.97%）。

十一、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
理财产品	--	--	--	--
（二）应收款项融资				
	--	--	308,323,830.82	308,323,830.82
（三）其他权益工具投资				
			11,522,258.00	11,522,258.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	319,846,088.82	319,846,088.82

本年度，本集团的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

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(亿元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
广西柳工集团机械有限公司	广西柳州	投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械配套及制造	11.73	34.68	34.68

本公司的母公司情况：广西柳工集团机械有限公司（以下简称“柳工有限”）为广西柳工集团有限公司（以下简称“柳工集团”）于 2019 年 11 月 22 日注册成立的全资子公司，根据广西国资委桂国资复〔2020〕57 号《自治区国资委关于广西柳工集团有限公司混合所有制改革涉及主业资产重组整合有关问题的批复》文件，原则上同意柳工集团混合所有制改革涉及主业资产重组整合的方案。即将柳工集团持有的柳工股份等主业资产股权划转至柳工有限，2020 年 7 月 20 日公司于中国证券登记结算有限责任公司完成证券登记确认。

本公司最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下（单位：亿元）：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
11.73	--	--	11.73

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注九、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注九、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	联营企业
湖北柳瑞机械设备有限公司	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
济南柳工叉车销售有限公司	联营企业
四川柳工叉车有限公司	联营企业
临沂柳工机械销售有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
广西柳工集团有限公司	母公司的母公司
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
柳州颐华置业投资有限公司	受同一控制人控制
柳州市雍和房地产开发有限公司	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
柳州欧维姆铎世艾风塔科技有限公司	受同一控制人控制
柳州东方工程橡胶制品有限公司	受同一控制人控制

关联方名称	与本集团关系
柳州天之业实业发展有限公司	受同一控制人控制
柳州肉联厂有限公司	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
上海鸿得利重工有限公司	受同一控制人控制
董事、经理、财务总监、董事会秘书及监事	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西康明斯工业动力有限公司	发动机	62,637.54	51,253.48
广西威翔机械有限公司	驾驶室	34,240.67	28,503.70
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	移动破碎筛分机	1,039.27	4,774.99
柳州采埃孚机械有限公司	采埃孚变速箱等	7,945.04	8,337.96
江苏司能润滑科技有限公司	油品	6,361.69	6,698.58
广西中源机械有限公司	钢管、结构件、油箱等	39,216.24	29,025.05
司能石油化工有限公司	油品	9,090.30	8,293.23
广西柳工奥兰空调有限公司	空调、暖风机等	4,986.65	3,562.39
广西智拓科技有限公司	服务费等	80.07	269.33
柳州柳工人力资源服务公司	劳务服务	5,281.89	3,787.70
柳工(柳州)压缩机有限公司	配件等	2.75	85.10
柳工建机江苏有限公司	泵车、搅拌车	186.94	0.09
广西柳工农业机械股份有限公司	服务费	6.94	6.76
广西柳工集团有限公司	配件	-	14.25
柳州天之业实业发展有限公司	粮油	15.48	13.99
柳州肉联厂有限公司	粮油	9.53	7.82
湖北柳瑞机械设备有限公司	配件、服务费等	18,128.00	15,868.03
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	配件、服务费等	2,187.45	4,310.22
河南柳工叉车销售有限公司	配件、服务费等	23.99	--
青岛柳工叉车销售有限公司	配件、服务费等	7.00	10.00
无锡柳工叉车销售有限公司	配件、服务费等	2.38	17.78
济南柳工叉车销售有限公司	配件、服务费等	11.91	9.75

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西康明斯工业动力有限公司	垫付件等	269.26	173.69
广西威翔机械有限公司	控制器、燃料动力等	5,486.67	4,919.39
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	配件等	134.49	142.00
柳州采埃孚机械有限公司	进油法兰、燃料动力	1,108.14	1,031.16
广西中源机械有限公司	配件、燃料动力等	1,666.51	1,648.65

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳工农业机械股份有限公司	配件等	390.98	99.48
司能石油化工有限公司	油、服务费等	108.99	--
广西柳工集团有限公司	配件等	6.68	13.19
广西柳工集团机械有限公司	配件	0.45	--
柳州柳工人力资源服务公司	水电等	0.69	0.38
柳工（柳州）压缩机有限公司	服务费	42.73	151.16
柳州欧维姆机械股份有限公司	配件、服务费等	0.03	0.90
柳工建机江苏有限公司	配件、服务费等	10.20	4.06
广西柳工奥兰空调有限公司	配件等	8.53	15.43
江苏司能润滑科技有限公司	油、服务费等	52.38	59.41
柳州颐华置业投资有限公司	配件、服务费	0.64	0.38
广西智拓科技有限公司	服务费	0.65	37.10
柳州肉联厂有限公司	配件	0.03	--
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件	54,414.79	37,158.27
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	整机、配件	13,032.47	7,624.01
临沂柳工机械销售有限公司	整机、配件	35.48	--
四川柳工叉车有限公司	整机、配件	895.47	--
河南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	1,695.51	1,961.64
青岛柳工叉车销售有限公司	整机、配件	700.38	530.84
无锡柳工叉车销售有限公司	整机、配件	293.32	509.54
济南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	1,359.45	1,604.44

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广西中源机械有限公司	不动产、设备	3,395,692.39	3,393,449.89
广西威翔机械有限公司	不动产、设备	1,293,210.89	1,276,681.56
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	不动产	467,889.90	467,889.90
广西柳工集团有限公司	不动产	--	1,834.97
广西柳工集团机械有限公司	不动产	688.11	--
广西智拓科技有限公司	不动产	8,257.35	4,386.72
柳州采埃孚机械有限公司	不动产	2,749.30	8,247.88
司能石油化工有限公司	不动产	32,914.29	--
广西康明斯工业动力有限公司	设备	98,461.38	108,546.85
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	设备	891,832.73	189,149.21
湖北柳瑞机械设备有限公司	设备	369,911.54	305,309.77
无锡柳工叉车销售有限公司	设备	43,008.84	--

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
济南柳工叉车销售有限公司	设备	10,000.00	--
无锡柳工叉车销售有限公司	设备	88,407.09	--

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西智拓科技有限公司	出售固定资产	22,864.04	--
广西中源机械有限公司	出售固定资产	500.00	41,547.89
柳工建机江苏有限公司	出售固定资产	4,467.55	--
广西智拓科技有限公司	采购固定资产	3,787,610.63	--
无锡柳工叉车销售有限公司	采购固定资产	845,486.68	--
广西柳工集团有限公司	采购固定资产	--	865.86
青岛柳工叉车销售有限公司	出售固定资产	--	223,008.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2021.6.30		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
广西康明斯工业动力有限公司	359,949.76	3,599.50	294,903.26	3,057.41
广西威翔机械有限公司	28,608,704.34	286,087.04	21,499,871.85	214,998.72
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	361,736.77	3,617.37	442,558.20	8,643.06
柳州采埃孚机械有限公司	5,068,498.86	50,684.99	3,169,526.47	31,695.26
湖北柳瑞机械设备有限公司	226,306,437.05	2,461,766.87	116,714,704.94	2,101,618.33
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	74,034,385.31	748,288.77	53,927,913.56	961,481.63
河南柳工叉车销售有限公司	8,081,859.64	121,597.60	8,073,916.37	80,739.16
青岛柳工叉车销售有限公司	1,281,075.73	12,810.76	406,505.66	4,065.06
无锡柳工叉车销售有限公司	3,419,862.79	34,360.63	4,058,414.87	40,665.15
济南柳工叉车销售有限公司	4,032,215.85	40,322.16	3,292,779.34	32,927.79
四川柳工叉车有限公司	3,781,019.04	37,810.19	--	--
临沂柳工机械销售有限公司	66,860.00	668.60	--	--
广西柳工集团有限公司	68,072.00	680.72	89,675.84	896.76
广西柳工集团机械有限公司	3,708.33	37.08	2,863.45	28.63
广西中源机械有限公司	9,207,029.46	92,070.29	5,526,611.49	55,266.11
司能石油化工有限公司	867,669.75	8,676.70	19,401.75	194.02
柳工建机江苏有限公司	--	--	13,338.53	133.39

柳州欧维姆机械股份有限公司	106,623.39	1,066.23	170,660.20	1,706.60
柳州东方工程橡胶制品有限公司	--	--	50,909.65	509.10
广西柳工农业机械股份有限公司	3,671,501.01	36,715.01	9,307,480.52	93,074.81
柳工（柳州）压缩机有限公司	231,306.88	2,313.07	108,074.32	1,080.74
广西智拓科技有限公司	278.00	2.78	190,000.00	1,900.00
柳州肉联厂有限公司	84.00	0.84	--	--
合计	369,558,877.96	3,943,177.20	227,360,110.27	3,634,681.73
其他应收款：				
广西康明斯工业动力有限公司	160,838.00	4,020.95	2,448,521.30	61,213.03
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	510,000.00	12,750.00	595,000.00	14,875.00
柳州采埃孚机械有限公司	--	--	191,807.40	4,795.19
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	2,061,030.87	51,525.77	--	--
广西中源机械有限公司	565.00	14.13	--	--
柳工建机江苏有限公司	77,421.00	1,935.53	--	--
柳州东方工程橡胶制品有限公司	--	--	33,600.00	840.00
广西智拓科技有限公司	--	--	60,000.00	1,500.00
柳州柳工人力资源服务公司	29,904.39	747.61	--	--
合计	2,839,759.26	70,993.99	3,328,928.70	83,223.22

(2) 应付关联方款项

关联方	2021.6.30	2020.12.31
应付账款：		
广西康明斯工业动力有限公司	235,953,759.66	310,518,846.78
广西威翔机械有限公司	186,904,423.34	111,152,240.78
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	3,749,378.52	16,337,408.93
柳州采埃孚机械有限公司	28,692,891.94	21,425,566.99
湖北柳瑞机械设备有限公司	6,017,401.07	676,798.00
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	145,641.00	160,468.00
无锡柳工叉车销售有限公司	39,950.00	565.00
广西中源机械有限公司	290,930,767.48	233,801,448.35
广西柳工奥兰空调有限公司	18,203,722.89	26,159,586.82
司能石油化工有限公司	43,439,703.46	37,141,382.18
江苏司能润滑科技有限公司	40,342,281.58	34,183,137.54
柳工建机江苏有限公司	818,380.31	409,660.25
柳工（柳州）压缩机有限公司	25,686.09	71,227.73
广西智拓科技有限公司	7,308,146.75	4,845,167.18
柳州天之业实业发展有限公司	--	56,525.00
合计	862,572,134.09	796,940,029.53
其他应付款：		
湖北柳瑞机械设备有限公司	3,870,018.29	2,457,478.03

关联方	2021.6.30	2020.12.31
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	396,738.88	394,573.82
青岛柳工叉车销售有限公司	30,794.88	--
无锡柳工叉车销售有限公司	9,042.39	600.00
广西柳工集团有限公司	--	15,000,000.00
广西柳工集团机械有限公司	764,652.78	--
广西中源机械有限公司	2,886.11	2,886.10
广西智拓科技有限公司	235,000.00	41,120.00
柳州柳工人力资源服务公司	34,441.03	--
合计	5,343,574.36	17,896,657.95

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	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末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	29,967,459.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,349,661.25

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2021年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类工程机械。在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户。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2021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848,513,838.65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。该项业务截止2021年6月30日按揭贷款余额为2,263,288.16 元。

(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，民生金融租赁股份有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、中铁建金融租赁有限公司、信达金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、华融金融租赁股份有限公司、交银金融租赁有限责任公司、上海电气租赁有限公司、上海云城融资租赁有限公司、上海鸿翔租赁有限公司、江南金融租赁股份有限公司等与本公司的经销商、客户签订融资租赁合同用于购买本公司各类工程机械。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，业务过程中审核客户的资信，并监督与跟踪每一客户的还款情况，实施有效管理。截至2021年6月30日，该协议项下外部融资租赁机构余额为 5,848,566,874.73元，逾期金额为218,751,157.38元，逾期率为3.74%，垫款余额为239,224,425.88元，垫款率为4.09%。本期内回购总额为100,155,417.33元。

(4) 截止2021年6月30日，公司未结清的信用证及保函余额如下：

一、信用证余额

申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	人民币 RMB	英镑 GBP
广西柳工机械股份有限公司	843,683.78	1,524,958.00	--	25,193,250.97	--
柳州柳工挖掘机有限公司	26,000.00	103,847.08	300,805,570.00	74,947,711.00	--
柳工常州机械有限公司	724,908.00	30,936.00	571,670,620.00	35,523,910.70	--
柳州柳工叉车有限公司	87,110.00	336,432.00	8,398,000.00	--	--
柳工北美有限公司	6,150,000.00	--	--	--	--

二、保函余额

申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	卢比 INR	人民币 RMB	英镑 GBP
广西柳工机械股份有限公司	86,785,620.00	59,328,850.00	--	6,869,743.25	6,000,000.00
柳州柳工挖掘机有限公司	--	--	--	5,000,000.00	--
安徽柳工起重机有限公司	--	--	--	170,472.23	--
柳工印度有限公司	--	--	68,145.00	--	--
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	--	--	--	461,250.00	--

十五、资产负债表日后事项

1、限制性股票回购注销和解锁

2021年7月15日，公司召开第八届董事会第三十六次（临时）会议和第八届监事会第三十次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票的议案》及《关于2018年限制性股票激励计划预留授予股份第一个解锁期解锁条件成就的议案》：1、同意公司回购注销截至2021年6月30日部分已获授但尚未解锁的限制性股票，本次共计回购注销25名激励对象14.15万股限制性股票；2、同意公司根据2019年第一次临时股东大会的授权，按照2018年限制性股票计划的相关规定办理2018年限制性股票激励计划预留授予股份第一个解锁期的解锁事宜，234名激励对象在第一个解锁期实际可解锁共计

753,600 股限制性股票。该部分解锁股票已于 2021 年 8 月 17 日进行流通。详情请见巨潮资讯网公司相关公告（<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2021-65、2021-66、2021-67、2021-70）。

2、吸收合并柳工有限

公司拟向控股股东广西柳工集团机械有限公司（简称“柳工有限”）的全体股东发行股票，吸收合并柳工有限。本次吸并股票发行价格为 7.49 元/股，经交易各方协商，柳工有限 100% 股权的交易作价约 76.16 亿元。如柳工有限在评估基准日后进行利润分配，则交易价格应当相应扣减。本次吸收合并涉及向柳工有限股东新增发行股份数量约为 10.17 亿股。发行完成后，柳工有限持有的公司股份将被注销，公司总股本变更为 19.8 亿股，柳工集团将成为上市公司的控股股东，持有公司 5.18 亿股股份，占公司总股本的 26.19%，广西国资委仍为公司的实际控制人，招工服贸、双百基金将成为公司持股 5% 以上的股东。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，本次交易构成关联交易，本次交易构成重大资产重组。公司已向证监会递交行政许可申请和相关材料，2021 年 7 月 20 日，公司收到证监会一次反馈意见。公司组织相关方就反馈意见的相关问题进行研究讨论并逐项予以落实，鉴于部分事项尚需进一步核实或完善，公司预计无法在规定期限内完成回复工作，公司已向证监会申请自一次反馈意见回复届满之日（即 2021 年 8 月 30 日）起延期不超过 30 个工作日提交书面回复材料。8 月 20 日，因公司为本次重组聘请的律师事务所因其为其他公司提供的法律服务而被中国证监会立案调查，目前尚未最终结案。根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十二条第一款第（三）项的有关规定，中国证监会决定中止对本次重组申请的审查。公司与中介机构将严格按照相关法律以及中国证监会的要求完成恢复审查所需的各项准备工作，并尽快提交恢复审查申请，公司将根据相关事项进展情况及时履行信息披露义务。

十六、其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策，本集团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：为客户采购本集团及其他供货商的机械产品提供金融服务

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

按产品划分：

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入		营业成本	
土石方机械	11,032,898,073.25	9,129,452,058.86	8,710,237,204.00	6,966,081,089.03
其他工程机械及配件等	3,486,745,177.83	3,017,453,709.41	2,546,255,613.89	2,072,121,206.78
金融服务	268,398,482.05	121,596,485.04	292,852,309.71	153,792,197.88
合计	14,788,041,733.13	12,268,502,253.31	11,549,345,127.60	9,191,994,493.69

按区域划分：

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	12,150,960,533.77	10,204,137,011.49	9,992,859,577.88	7,998,753,467.29
中国境外	2,637,081,199.36	2,064,365,241.82	1,556,485,549.72	1,193,241,026.40
合计	14,788,041,733.13	12,268,502,253.31	11,549,345,127.60	9,191,994,493.69

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改建设	196,344,179.80	57,310,000.00	10,615,944.93	--	243,038,234.87	其他收益	与资产或收益相关
技术研发	40,020,029.11	38,137,000.00	23,061,246.89	45,319.82	55,050,462.40	其他收益	与收益相关
其他	18,819,476.02	44,455,300.00	1,261,233.60	--	62,013,542.42	其他收益	与收益相关
合计	255,183,684.93	139,902,300.00	35,338,425.42	45,319.82	360,102,239.69		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改建设	11,512,053.04	10,033,818.03	其他收益	与收益相关
技术研发资金	25,263,483.89	55,849,735.82	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	22,982,638.34	21,667,387.61	其他收益	与收益相关
其他	32,568,307.55	13,121,516.58	其他收益	与收益相关
合计	92,326,482.82	100,672,458.04		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	本期冲减相关成本的金额	上期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	--	290,000.00	财务费用	收益相关

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	8,264,664.00	80,825.90	8,183,838.10	1,811,300.00	20,033.00	1,791,267.00

合 计	8,264,664.00	80,825.90	8,183,838.10	1,811,300.00	20,033.00	1,791,267.00
-----	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------	--------------

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	3,003,154,151.72	1,752,912,440.02
1 至 2 年	210,809,117.25	175,052,296.02
2 至 3 年	76,050,854.87	112,567,803.37
3 至 4 年	67,944,526.05	84,499,987.61
4 至 5 年	53,972,230.76	80,155,808.92
5 年以上	288,322,373.08	330,393,170.54
小计	3,700,253,253.73	2,535,581,506.48
减：坏账准备	239,154,013.21	330,923,335.49
合 计	3,461,099,240.52	2,204,658,170.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				2020.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	266,707,052.60	7.21	200,066,104.72	75.01	66,640,947.88	389,595,777.45	15.37	300,789,368.94	77.21	88,806,408.51
按组合计提坏账准备	3,433,546,201.13	92.79	39,087,908.49	1.14	3,394,458,292.64	2,145,985,729.03	84.63	30,133,966.55	1.40	2,115,851,762.48
其中：										
客户组合	3,433,546,201.13	92.79	39,087,908.49	1.14	3,394,458,292.64	2,145,985,729.03	84.63	30,133,966.55	1.40	2,115,851,762.48
合 计	3,700,253,253.73	100.00	239,154,013.21	6.46	3,461,099,240.52	2,535,581,506.48	100.00	330,923,335.49	13.05	2,204,658,170.99

按组合计提坏账准备：

①应收非合并范围内关联方款项

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,682,758,184.16	20,001,104.32	1.19	905,218,452.31	10,761,998.51	1.19
1 至 2 年	53,356,700.99	3,788,693.05	7.10	57,483,872.64	5,125,996.40	8.92
2 至 3 年	10,867,439.79	2,313,311.76	21.29	14,156,492.06	2,070,643.01	14.63
3 至 4 年	3,391,714.31	1,260,139.68	37.15	3,528,994.15	1,319,739.62	37.40
4 至 5 年	2,839,012.58	1,933,932.81	68.12	1,255,728.56	773,536.53	61.60
5 年以上	9,790,726.87	9,790,726.87	100.00	10,082,052.48	10,082,052.48	100.00
合 计	1,763,003,778.70	39,087,908.49	2.22	991,725,592.20	30,133,966.55	3.04

②应收合并范围内关联方款项

账款	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	1,303,906,374.20	--	--	819,754,716.32	--	--
1 至 2 年	146,664,475.85	--	--	97,173,283.50	--	--
2 至 3 年	60,901,674.63	--	--	64,350,110.28	--	--
3 至 4 年	43,240,220.89	--	--	46,641,227.79	--	--
4 至 5 年	9,890,035.22	--	--	8,758,348.41	--	--
5 年以上	105,939,641.64	--	--	117,582,450.53	--	--
合 计	1,670,542,422.43	--	--	1,154,260,136.83	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	330,923,335.49
本期计提	-2,525,173.50
本期收回或转回	49,141.80
本期核销	89,293,290.58
2021.6.30	239,154,013.21

(4) 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	89,293,290.58

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额825,186,404.04元，占应收账款期末余额合计数的比例22.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,179,845.37元。

3、其他应收款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应收股利	73,169,159.03	--
其他应收款	3,505,603,198.52	2,358,145,645.64
合 计	3,578,772,357.55	2,358,145,645.64

(1) 应收股利

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应收股利	73,169,159.03	--

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

1 年以内	3,478,987,182.94	2,350,929,353.84
1 至 2 年	20,768,341.44	640,059.65
2 至 3 年	36,762.89	659,818.03
3 至 4 年	439,730.55	1,638,217.27
4 至 5 年	808,180.87	4,769,596.00
5 年以上	5,531,435.09	1,426.50
小计	3,506,571,633.78	2,358,638,471.29
减：坏账准备	968,435.26	492,825.65
合 计	3,505,603,198.52	2,358,145,645.64

②按坏账计提方法分类披露

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提 坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提 坏账准备	3,506,571,633.78	968,435.26	3,505,603,198.52	2,358,638,471.29	492,825.65	2,358,145,645.64
其中：						
非合并关联 方组合	3,506,571,633.78	968,435.26	3,505,603,198.52	2,358,638,471.29	492,825.65	2,358,145,645.64
合 计	3,506,571,633.78	968,435.26	3,505,603,198.52	2,358,638,471.29	492,825.65	2,358,145,645.64

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,506,571,633.78	0.03	968,435.26	3,505,603,198.52
其中：非合并关联方组合	3,506,571,633.78	0.03	968,435.26	3,505,603,198.52

期末，本集团不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余 额	492,825.65	--	--	492,825.65
本期计提	490,609.61	--	--	490,609.61
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	15,000.00	--	--	15,000.00
2021.6.30 余额	968,435.26	--	--	968,435.26

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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1	往来款	1,325,697,332.07	一年以内	37.81	--
公司2	往来款	500,518,125.82	一年以内	14.27	--
公司3	往来款	442,326,619.26	一年以内	12.61	--
公司4	往来款	338,028,753.70	一年以内	9.64	--
公司5	往来款	225,175,106.45	一年以内	6.42	--
合 计		2,831,745,937.30		80.75	--

4、长期股权投资

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	7,195,013,542.79	53,751,948.82	7,141,261,593.97	7,173,216,528.00	53,751,948.82	7,119,464,579.18
对合营企业投资	513,389,780.28	3,735,282.02	509,654,498.26	526,747,760.94	3,735,282.02	523,012,478.92
对联营企业投资	193,813,260.08	--	193,813,260.08	191,112,510.82	--	191,112,510.82
合 计	7,902,216,583.15	57,487,230.84	7,844,729,352.31	7,891,076,799.76	57,487,230.84	7,833,589,568.92

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31 账面价值	本期增加	本 期 减 少	2021.6.30 账面价值	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	210,724,406.84	89,124.61	--	210,813,531.45	--	--
江苏柳工机械有限公司	98,027,365.44	81,603.34	--	98,108,968.78	--	--
柳州柳工挖掘机有限公司	926,423,891.52	345,328.42	--	926,769,219.94	--	--
柳州柳工叉车有限公司	281,896,592.84	20,141,358.78	--	302,037,951.62	--	--
安徽柳工起重机有限公司	803,356,661.28	68,033.24	--	803,424,694.52	--	20,173,364.09
中恒国际租赁有限公司	621,333,602.25	60,210.12	--	621,393,812.37	--	--
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	350,619,044.01	104,557.63	--	350,723,601.64	--	--
柳工柳州铸造有限公司	250,401,073.81	69,675.40	--	250,470,749.21	--	--
柳工柳州传动件有限公司	200,881,370.19	142,385.21	--	201,023,755.40	--	--
广西柳瑞资产管理有限公司	269,509,144.22	--	--	269,509,144.22	--	--
柳工北美有限公司	267,235,800.00	--	--	267,235,800.00	--	--

被投资单位	2020.12.31 账面价值	本期增加	本期减少	2021.6.30 账面价值	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
柳工香港投资有限公司	551,969,925.30	--	--	551,969,925.30	--	--
柳工印度有限公司	283,019,760.00	--	--	283,019,760.00	--	--
柳工拉美有限公司	203,058,532.50	--	--	203,058,532.50	--	--
柳工荷兰控股公司	625,943,474.86	--	--	625,943,474.86	--	--
柳工欧洲有限公司	197,214.00	--	--	197,214.00	--	--
柳工中东有限公司	22,616,869.22	1,771.87	--	22,618,641.09	--	--
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	128,493,199.95	--	--	128,493,199.95	--	--
柳工（常州）矿山机械有限公司	220,156,230.15	77,013.61	--	220,233,243.76	--	33,578,584.73
广西腾智投资有限公司	50,093,515.64	18,722.81	--	50,112,238.45	--	--
广西七识数字科技有限公司	--	14,652.74	--	14,652.74	--	--
上海金泰工程机械有限公司	476,964,874.30	190,308.49	--	477,155,182.79	--	--
柳工常州机械有限公司	1,942,579.68	355,845.33	--	2,298,425.01	--	--
山东柳工叉车有限公司	147,508.60	33,371.63	--	180,880.23	--	--
上海柳工叉车销售服务有限公司	10,582.03	1,279.69	--	11,861.72	--	--
上海柳工赫达设备租赁有限公司	250,000,499.25	1,771.87	--	250,002,271.12	--	--
合计	7,119,464,579.18	21,797,014.79	--	7,141,261,593.97	--	53,751,948.82

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31 账面价值	本期增减变动							2021.6.30 账面价值	减值准备期 末余额	
		追加/新 增投资	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	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备 其他			
①合营企业											
广西康明斯工业动力有限 公司	430,059,697.76	--	--	106,086,155.79	--	436,351.78	120,000,000.00	--	--	416,582,205.33	--
广西威翔机械有限公司	32,753,359.82	--	--	2,486,617.62	--	--	--	--	--	35,239,977.44	--
柳工美卓建筑设备 (常州)有限公司	60,199,421.34	--	--	-2,367,105.85	--	--	--	--	--	57,832,315.49	3,735,282.02
小 计	523,012,478.92	--	--	106,205,667.56	--	436,351.78	120,000,000.00	--	--	509,654,498.26	3,735,282.02
②联营企业											
柳州采埃孚机械有限公司	163,287,660.46	--	--	23,150,497.93	--	--	21,059,788.00	--	--	165,378,370.39	--
柳工哈法舍拉子机械股份 有限公司	26,396.00	--	--	--	--	--	--	--	--	26,396.00	--
广西中科智信投资管理中 心	20,000,366.98	--	--	--	--	--	--	--	--	20,000,366.98	--
柳州市中源嘉瑞物资有 限公司	7,798,087.38	--	--	610,039.33	--	--	--	--	--	8,408,126.71	--
小 计	191,112,510.82	--	--	23,760,537.26	--	--	21,059,788.00	--	--	193,813,260.08	--
合 计	714,124,989.74	--	--	129,966,204.82	--	436,351.78	141,059,788.00	--	--	703,467,758.34	3,735,282.02

5、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
主营业务	5,979,864,190.38	5,138,692,205.80	4,598,332,168.37	3,897,346,684.03
其他业务	47,827,784.97	35,392,959.33	57,751,183.79	36,515,744.73
合计	6,027,691,975.35	5,174,085,165.13	4,656,083,352.16	3,933,862,428.76

6、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	129,966,204.82	72,047,829.78
成本法核算的长期股权投资收益	13,169,159.03	43,350,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,884,171.91	3,514,444.44
处置衍生金融资产取得的投资收益	-901,000.00	-1,432,700.00
合计	145,118,535.76	117,479,574.22

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	1,132,075.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	69,343,844.48	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	2,519,564.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,252,710.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	77,248,195.75	
减：非经常性损益的所得税影响数	10,495,516.71	
非经常性损益净额	66,752,679.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	246,034.15	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	66,506,644.89	

2、净资产收益率和每股收益

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	6.62	0.52	0.51

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.04	0.47	0.47
-----------------------------	------	------	------

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

2021年8月27日