



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑津先生、主管会计工作负责人黄铁柱先生及会计机构负责人(会计主管人员)樊丽君女士声明：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次半年报的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2026 年 8 月 25 日公司总股本 2,040,575,298 股扣除回购专用证券账户上的股份 57,640,550 股后的股本总额 1,982,934,748 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.54 元（含税），送红股 0 股（含税），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	9
第四节 公司治理、环境和社会	33
第五节 重要事项	37
第六节 股份变动及股东情况	54
第七节 债券相关情况	62
第八节 财务报告	66

备查文件目录

一、载有公司董事长签名的 2026 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》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	广西柳工集团有限公司
柳工有限	指	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
股东会	指	广西柳工机械股份有限公司股东会
广西国控集团	指	广西国控资本运营集团有限责任公司
广西康明斯、康明斯	指	本公司与康明斯合资公司广西康明斯工业动力有限公司
采埃孚	指	柳州采埃孚机械有限公司
欧维姆、柳工欧维姆	指	柳州欧维姆机械股份有限公司
中源机械	指	广西中源机械有限公司
柳工农机、农机公司	指	广西柳工农业机械股份有限公司
柳工压缩机	指	柳工（柳州）压缩机有限公司
司能石化	指	司能石油化工有限公司
柳工建机	指	柳工建机江苏有限公司
智拓科技	指	广西智拓科技有限公司
江汉建机	指	湖北江汉建筑工程机械有限公司
中恒租赁	指	中恒国际租赁有限公司
整体上市	指	公司吸收合并柳工有限后柳工有限实现整体上市
广西国资委、区国资委	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
财政部	指	中华人民共和国财政部
《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章程》
期初	指	2026 年 1 月 1 日
期末	指	2026 年 6 月 30 日
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 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
变更前的股票简称（如有）	无		
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	郑津		

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	邓旋
联系地址	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号
电话	(0772)3886510	(0772)3886509
传真	(0772)3691147	(0772)3691147
电子信箱	stock@liugong.com	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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	20,674,017,801.88	18,181,039,589.02	13.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,063,298,435.26	1,229,940,076.97	-13.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	935,034,822.72	1,146,387,591.50	-18.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,936,245.90	457,336,115.13	-78.59%
基本每股收益（元/股）	0.5222	0.6130	-14.81%
稀释每股收益（元/股）	0.4590	0.5357	-14.32%
加权平均净资产收益率	5.61%	6.86%	下降 1.25pct
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	55,870,024,405.33	49,453,018,357.35	12.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	19,343,931,061.26	18,578,685,950.73	4.12%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,535,586.21	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	82,105,904.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	41,955,234.63	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,612,260.09	
债务重组损益	-817,788.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,034,635.84	
减：所得税影响额	20,530,031.78	
少数股东权益影响额（税后）	12,632,188.38	
合计	128,263,612.54	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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

（一）报告期内公司所处行业情况

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，是国民经济发展的基础性、战略性支柱产业。根据中国工程机械工业协会，工程机械包括铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、路面施工与养护机械、压实机械、桩工机械、高空作业机械等。公司位居全球工程机械制造厂商第 17 强（Yellow Table 2026，KHL 集团《国际建设》杂志），土方机械国内市场销量和占有率稳居行业前列。

1. 宏观环境与市场趋势：国内筑底复苏，海外空间广阔

2026 年上半年，全球宏观环境复杂严峻，贸易壁垒与地缘博弈带来阶段性扰动，但区域性与结构性机遇依然明确。成熟经济体基础设施保持平稳，而“一带一路”共建国家以及中东、非洲、东南亚、拉美等新兴市场，在基建升级与矿产资源开发推动下需求旺盛，为中国工程机械全球化深耕提供了广阔空间。

国内方面，宏观政策持续加力，“十五五”规划相关重大工程加速启动，超长期特别国债与专项债资金精准落地，为交通、水利、新能源及新型基础设施建设注入强劲动力。同时，“大规模设备更新”政策红利实质性释放，有效催化了存量设备的更新替换。在更新周期与政策增量的双重驱动下，国内工程机械市场正加速从规模扩张转向结构优化，呈现温和复苏态势。

2. 竞争格局与演变：集中度提升，全价值链与生态竞争深化

受外部环境与技术变革双重驱动，行业竞争正从传统的“单机价格竞速”向“全价值链”与“生态协同”深刻重塑。

市场加速向头部企业集中：在环保要求升级与客户需求多元化的背景下，市场竞争愈发考验企业的技术底蕴、产品质量与风险控制能力。头部企业依托多元化的产品矩阵与后市场生态协同，表现出更强的跨周期抗风险能力，市场份额持续向优势企业聚集。

全球化向全要素本土化进阶：中国工程机械的出海模式已从单一的“产品出口”升维至“全价值链海外本土化运营”。龙头企业通过在海外重点区域布局“研发、制造、供应链、营销、金融服务”一体化网络，有效提升了全球供应链韧性与本地响应速度。

商业模式重塑，转向“全面解决方案”：客户需求由“采购设备”向“追求全生命周期综合效益”转变。行业企业加速向“全系列、全场景、全生态、全价值链”的全面解决方案

提供商转型，通过“制造+服务”双轮驱动，深挖租赁、二手机及配件后市场的增值空间。

3. 技术变革与产业升级：全面数智化与智慧绿色加速破局

工业 AI 与世界模型赋能全面数智化：工程机械智能化正从“单机辅助”向“机群协同”与“具身智能”迈进。行业积极推进工业 AI 大模型与世界模型在复杂工况中的融合应用，使设备在矿山、隧道等恶劣非结构化环境下的多维感知、自主决策与路径规划能力大幅提升。通过贯通研、产、供、销、服全流程数据，智慧施工闭环方案正显著降低客户的全生命周期总成本。

新能源技术与低碳化领跑：在“双碳”战略与全球绿色转型驱动下，电动装载机、新能源矿卡等成套设备渗透率持续攀升。中国企业在核心“三电”系统、混动技术及大型设备电动化领域形成技术与供应链优势，智慧绿色机械正成为推动全球清洁能源转型的重要力量。

展望未来，工程机械行业顺应基础设施升级与绿色数智转型的刚性需求不会改变。公司将秉持客户思维、全价值链思维与生态思维，深入推进“全面解决方案、全面数智化、全球化”战略落地。通过强化核心技术攻关、筑牢全球合规与风险防线、构建共赢生态，公司必将在穿越周期中爆发出澎湃活力，以智慧绿色机械延伸人类力量，持续为社会与投资者创造长期价值。

（二）报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司的主要业务、产品和经营模式未发生较大变化。公司主要专注于工程机械、建筑机械、农业机械、工程车辆等产品及零部件的研发、制造、销售和服务，在产品多元化、品类齐全、全面解决方案方面处于行业前列。自 1958 年成立以来，公司以轮式装载机起家，经历了初创阶段、稳步发展阶段、产品多元化阶段、国际化阶段，已发展成为全球领先的装备与技术解决方案提供商。公司于 1966 年成功研制中国第一台轮式装载机（Z435 型），1988 年自主研发的 ZL50C 型装载机，创造了单一型号装载机全球销量超过 15 万台的传奇，是世界工程机械史上目前单一机型销量最大的产品，号称“销量之王”；1992 年里程碑式地推出了第一代 WY40 中大型液压挖掘机，代表了当时国内挖掘机技术的最高水平，为中国挖掘机民族品牌打破外资垄断奠定了坚实基础。公司于 1993 年在深交所成功上市，成为中国工程机械行业第一家上市公司。2000 年以来，公司开始逐步拓展主营业务，深入挖掘机、路面机械、起重机械等产品和相关零部件领域，向全系列工程机械、农业机械、工程车辆、建筑机械等方向布局。2002 年，公司高瞻远瞩地启动了“建设开放的、国际化的柳工”战略蓝图，率先探索并成功走出了一条对中国工程机械行业具有深远影响的国

际化发展道路，为业界树立了可资借鉴的典范。2022 年，柳工有限完成混合所有制改革，实现整体上市，公司主营业务进一步向上下游延伸及横向拓展，构建起“强周期+弱周期”双元抗风险业务布局，叠加市场化的运作机制与更具活力的激励机制，综合竞争实力显著增强。

经过 68 年的发展，公司已拥有全球先进的机械设备产品线，涉及土方机械、矿山机械、起重机械、建筑预应力、农业机械、工业车辆等 30 余条整机产品线，以及关键零部件、工程机械配套件、工业机器人、新能源等多条产品线，是全球为数不多能提供全系列产品、全面解决方案的装备供应商。目前，公司在全球拥有 500 多家经销商，25 个制造基地，12 个研发基地，17 个区域配件中心，30 家以上海外子公司，及 15,000 余名员工，已成为处在行业技术、生产和供应物流前沿的全球领先的装备与技术解决方案提供商。

（三）报告期内公司主营业务分析

2026 年以来，面对全球工程机械行业竞争格局深刻重塑，柳工以智慧·绿色破局行业新常态，持续巩固全球市场竞争力。公司坚持战略定力，全面推进“三全”战略纵深落地，以“向海图强”拓展全球化新版图，海外布局从产品输出迈向能力输出；以绿色化、智能化重构产品价值体系，引领行业告别低水平竞争，推动新能源赛道从规模扩张转向价值深耕；以内生式增长应对外部不确定性，供应链韧性、技术创新体系与全球服务网络持续升级，全价值链协同效应加速释放。

报告期内，公司实现营业总收入 206.74 亿元，同比增长 13.71%，归母净利润 10.63 亿元、同步增长-13.55%，扣非归母净利润 9.35 亿元、同比增长-18.44%，经营性现金流 0.98 亿元、同比增长-78.59%。

1. 敏捷协同聚力，组织效能提档

公司围绕“客户导向、效率优先、价值增长”主线，系统推进组织架构变革，构建扁平化、敏捷化运营体系。深化营销体系改革，推动营销、配件、服务、租赁及二手机业务深度贯通，统一客户对接界面，打造一站式、全流程专业服务体验。统筹全球营销资源与本土深耕优势，形成海外拓展与本土响应并进的双轮驱动格局。同时，强化全生命周期服务能力，持续提升“全面解决方案”交付水平。优化产品组合，设立四大产品事业部及两大核心业务板块，加强资源统筹，突出利润导向。此外，强化后台专业赋能，推进治理体系和运营能力现代化建设，为前线业务提供高效支撑。

2. 全球化战略深耕，产业出海再攀新高

加速从产品出海向产业出海转型，推动全球化布局纵深发展，高质量发展态势愈发凸显。2026 上半年海外收入首次突破 100 亿元，同比增幅超 20%。产品结构持续优化，上半年推出 55 款海外产品，以持续的技术创新赋能全球市场突围。核心板块土方产品销量增速优于行业水平 7 个百分点，市场占有率增长超 1 个百分点；细分品类增长强劲，滑移装载机和宽体车销售同比增幅均超 50%，矿山设备深耕多细分领域打造标杆应用；第二增长曲线强势崛起，正面吊、农机、钻机等新兴产品实现成倍增长。新能源转型成效显著，电动设备销售同比涨超 150%，批量订单落地欧洲、亚太、印度等核心市场，微电网、光储充、油改电等配套项目有序推进，绿色智能化转型走在行业前列。

海外各区域拓展成果显著，非洲、亚太、中东中亚等重点区域销售额同比增幅均超 30%，呈现多点突破态势。深入推进“渠道+行业客户”双轮驱动战略，持续强化经销商赋能与网点布局优化，目前海外经销商总量近 400 家，上半年新增 5 家战略经销商，渠道专业化水平和有效覆盖度持续提升。搭建专业化大客户运营团队，优质客户群体稳步扩大，客户结构进一步优化。

3. 客户价值深耕，国内业务稳进提质

以客户全生命周期价值为核心，贯通“新机销售—配件服务—设备租赁—二手处置”全价值链条，构建从“卖产品”向“卖全生命周期服务”转型的一体化作战体系。报告期内，国内市场核心经营指标实现里程碑式突破，营业收入突破百亿，装载机、挖掘机、路面机械、推土机、桩工机械等八大产品市占率全面攀升，行业领先地位持续巩固；全面解决方案落地取得里程碑式突破，国内价值链方案收入大幅增长，为客户提供全生命周期价值服务的能力体系已初步建成。“同舟计划”有序推进，渠道在矿山业务拓展、租赁运营、后市场服务等领域涌现多项优秀实践，厂商协同合力持续增强。推动“大客户与经销商并重”战略转型成效显著，大客户收入占比再提升 3.5 个百分点。

4. 建强产业集群，全力握紧价值链主动权

土方机械板块核心底盘稳固：装载机业务核心指标全面提升，营业收入、全球销量、现金流等均实现同比增长。电动装载机全球销量增长超 95%，行业领先地位持续巩固；海外电动装载机进程全面提速，出口同比增长超 150%，占国内行业电动装载机出口比重近 50%，强势领跑中资品牌电动化出海进程。持续深耕无人化、大型化产品研发，多款大型产品批量投放市场、无人驾驶产品实现销售突破。挖掘机业务实现收入增长超 12%，电动挖掘机快速放量、全球销量增长超 500%。9135F、9200F 等百吨级超大挖批量交付客户，大型化战略结出硕果；细分市场聚焦铁路运维、建筑破拆、林业等核心工况，构建电动化+大型

化+场景化竞争新优势。平地机、小型机和路面机械等业务板块，均取得收入、销量同比增长的好成绩。

矿山机械板块稳健上行：收入规模与盈利均实现两位数增长，海外市场已成为增长主引擎。新能源产品表现尤为亮眼，电动宽体车及电动重卡销量占比突破 45%，在印尼、南非等新兴市场斩获百台级批量订单，并成功新拓埃及等 6 国市场。矿用挖掘机国内销量同比大增近 70%，增速高于行业水平逾 7 倍，市场占有率逆势上扬。全球首创无人驾驶宽体车实现雨雾扬尘恶劣环境全场景混编作业；5G 远程遥控技术攻克 135 吨超大挖操控极限；纯电推土机、智能底盘推土机重磅亮相柳工 5·28 客户节，获国内外客户高度赞誉。

潜力业务国际与高端双线并进：起重机械营收持续向好、盈利大幅攀升，资产质量稳步优化。国际市场延续强劲增势，收入规模实现快速增长，新拓白俄罗斯、蒙古等多个新兴市场。工业车辆抢抓租赁市场扩容机遇，渗透率持续提升带动销量快速增长，国内销量同比增幅超 20%。预应力业务聚焦转型攻坚，海外市场拓展成效显著，多项订单成功落地。欧维姆作为主要完成单位之一参与的“五百米口径球面射电望远镜（FAST）”项目，荣获 2025 年度国家科学技术进步奖一等奖。农业机械加速产品与技术攻关，全新 C 系列拖拉机成功发布，智能化、绿色化及中高端战略取得阶段性突破。

5. 技术锻造硬核实力，创新成果稳步登高

公司深入践行“全面解决方案、全面数智化、全球化”战略，以技术创新为根基，聚焦电动化、智能化、绿色化、大型化、国际化五大方向，强化关键零部件自主研发，为客户打造更具价值竞争力的产品与技术解决方案。一是电动化解决方案加速迭代升级：全新推出 5 款电动整机与 4 款大电量 CTP 电池，产品型谱覆盖矿山、水利、港口、路面等十大核心施工场景。同步布局充、换、光、微电网一体化能源方案，打造“设备+能源”一站式服务能力。大电量及小增程方案同步推进，为全球客户提供绿色智慧施工新选择。二是智能化成果加速商业化：自研国产 3D-ICT 系统验证通过，实现核心检测装备自主可控。无人化技术多点突破，累计交付遥控设备 18 台、无人装备 51 台，12 台套路面智能机群实现应用。数据底座与 AI 平台双向赋能，电池、电机预测性维护模型实现百余次主动服务，智慧矿山 4.0 等系统平台加速迭代。三是大型化核心技术持续跃升，推出 6 款矿山新品，覆盖铲、装、运一体化作业矩阵。攻克大型结构件疲劳仿真与试验技术，实现从“定寿命、算寿命”到“延寿命”的核心能力跃升，为大型装备全生命周期可靠性提供坚实技术底座。

6. 数智驱动运营质效，AI 引领发展新局

公司紧扣“十五五”数字化转型战略，以人财物数字化打通为主线，以 AI 规模化应用

为增长引擎，数字化治理能力与智能赋能水平实现系统性跃升。首次构建“人力—财务—资产—数据”四位一体协同框架，全球人力资源数字化体系全面启动，SAP 海外覆盖持续扩容，全球财务管控闭环加速成型，全价值链库存可视化落地见效。公司 AI 工具矩阵覆盖研产供销服全场景，财务、研发、营销等领域标杆场景落地，核心业务效率实现数倍提升，累计节约数千人天工作量，驱动运营提效与模式创新的新质生产力加速形成。

7. 品牌建设厚积成势，铸就价值高地

公司品牌资产持续积淀。报告期内，系统推进品牌传播全球共振项目，建立品牌营销赋能专家机制与经销商品牌 Scorecard 评估标准，品牌赋能体系日趋完善。国际品牌活动亮点纷呈。哈萨克斯坦中亚客户节集中展示矿山、基建等领域全面解决方案，区域品牌影响力持续增强；亚太电动客户节全方位呈现电智一体化成套解决方案，彰显绿色工程机械市场深耕实力；5·28 全球客户节重磅发布零碳智慧及全场景电智数解决方案，向世界传递创新引领力与绿色发展新动能。此外，公司相继亮相巴西 Agrishow、意大利 SaMoTer、美国 CONEXPO 等国内外大型展会，持续释放品牌效应。公司入选“2026 中国品牌价值评价信息”榜单，斩获中国工程机械年度产品 Top50 三项大奖，T 系列装载机荣膺德国红点产品设计大奖，品牌美誉度与全球影响力再攀新高。

下半年，公司将紧扣“十五五”规划目标，以“三全战略”为引领，推动高质量发展行动方案逐项落地，以战略实效驱动规模与效益双跃升，加速迈向具有全球竞争力的世界一流企业。

以高端化、集群化为主轴，聚焦高附加值整机装备、自主可控零部件、优质高效产业服务、产业集群化发展四大重点，由产品供给向成套装备解决方案转变、由整机销售向全价值链生态服务升级，持续培育壮大多元化业务增长极。

以智能化、绿色化为驱动，打造电智数融合应用解决方案，全力推动机械装备电动化、数字化、互联化、无人化、共享化快速应用（以下简称“五化”），加速推进研供产销服全价值链数字化贯通，以实现研发、制造、营销服务、运营管理的智能化，推动创新科技与产业的深度融合。

以市场化、多元化运作赋能高质量发展，统筹运用基金投资、多元融资等资本工具，优化资本配置效率，推动资本与产业深度融合，为产业升级、科技创新、全球布局和建设世界一流企业提供坚实资本保障。

（四）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两种，结算方式主要有一般信用销售、融资租赁、定向保兑仓、银行按揭，具体如下：

1、一般信用销售

客户根据与公司签订的合同，预先支付产品的首付款，可选择在 1-12 个月的信用期内分期支付余款。主要业务流程为商务谈判-信用评审-签订合同-客户支付首付款-交付设备-客户支付余款。

2、融资租赁业务

客户可选择公司自有融资租赁平台、第三方租赁两种方式开展融资租赁业务。客户与公司自有融资租赁平台或第三方融资租赁机构签订融资租赁合同，公司自有融资租赁平台或第三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，承租人向其支付租金。结清前，公司自有融资租赁平台或第三方融资租赁机构保留所有权及抵押权，并留存设备权证；结清后，租赁物所有权移交客户，同时客户获得设备权证。

3、定向保兑仓模式：

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承担连带保证责任。

4、银行按揭模式：

客户与公司签订买卖合同，客户支付首付款后，以其余款与银行签订按揭贷款合同，本公司为客户向银行的借款提供连带保证责任。

5、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：

①各子公司总结上一年度信用业务风险管理情况，对经销商进行信用评级，根据评级结果，结合业务需求制定授信额度及信用政策，提出授信需求并制定有效的风险控制方案。

②公司对上一年度整体信用业务及融资担保业务进行复盘总结，评价各子公司信用风险及信用体系建设、风险管控情况，审议信用政策及授信需求合理性、风险控制方案有效性；提报公司财务管理委员会审议通过后，提交公司董事会、股东大会审议。

③根据审批结果，公司发布年度信用授信融资总额度，按月监控使用情况和审批业务开展需求。

④各子公司根据业务需求，评估经销商运营情况及终端资产等情况，审批经销商授信额度，并制定相应的风险管控措施。

⑤各子公司根据业务需求，签订各项融资合作协议，与经销商签订最高额担保或反担保协议，具体开展业务并实施全程监督，动态调整授信使用情况。

(2) 与终端客户风险控制相关的管理过程：

①各子公司与公司自有融资租赁平台及第三方融资租赁机构，共同制定了详尽的客户准入及信审标准、客户风险管理方案。

②经销商开拓客户，审查客户信用状况，各子公司及公司自有融资平台、第三方融资租赁机构进行复审与监督，必要时进行实地尽调。

③经销商与客户签订买卖合同，公司自有融资租赁平台及第三方融资租赁机构与客户签订融资租赁合同开展业务。

④经销商对客户进行风险管理，各子公司、公司自有融资租赁平台及第三方融资租赁机构通过系统平台，对客户进行全程风险监督和管理。

6、公司销售模式分为一般信用销售和融资租赁销售等。报告期内通过融资租赁模式的销售金额为 42.8 亿元，占收入比例 20.7%。公司基于与客户签订的合同相应条款确认收入，以具有商业实质以及主要风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，即相关商品(或服务)的主要风险报酬转移给客户时确认收入，满足《企业会计准则第 14 号—收入》的确认标准时，确认相关收入。相关合同中存在的回购、垫付保证金(或月供、租金)、承担追偿责任等导致公司现金流出或承担其他风险条款的，公司将根据坏账政策个别计量计提坏账准备，以此确认相关风险损失。

一旦客户触发上述条款承担义务时，即公司的客户发生逾期情况，通常约定先由公司或经销商代垫逾期融资租赁款保证金，通常代垫逾期的期数较长且满足合同约定的回购产品条款或经销商无法按时足够对承兑进行填仓时，方才履行回购产品的担保义务。

7、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他应收账款款约为 82,574.13 万元；公司定向保兑仓业务无逾期与回购事项发生。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。

(五)与产品融资销售相关的担保

公司与第三方融资租赁公司包括民生金融租赁股份有限公司、信达金融租赁股份有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、华融金融租赁股份有限公司、中铁建金融租赁有限公司、建信金融租赁有限公司、华夏金融租赁有限公司、上海电气融资租赁有限公司、江南金融租赁股份有限公司、交银金融租赁有限责任公司、鸿翔融资租赁有限公司签订的《租赁合作协议》及相关从属协议。截至 2026 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 573,392.63 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余额为 63,320.74 万元。公司及所属子公司与银行、经销商合作开展的按揭贷款余额为 68.65 万元。我公司负有回购、担保义务的以上三项业务余额合计为 636,782.02 万元。报告期内，公司因第三方融资租赁业务、按揭业务代垫逾期保证金而产生其它应收账款约为 82,574.13 万元。

二、核心竞争力分析

从 1958 年创立至今，公司致力于成为全球领先的装备与技术解决方案提供商，以智慧绿色机械延伸人类力量，不断在前沿技术、先进产品研发、全球化经营等方面进行探索和创新，形成了独特的企业核心竞争力。

1. 丰富的产品、服务和全面解决方案：公司拥有全球先进的产品线，涉及土方机械、矿山机械、起重机械、建筑预应力、工业车辆、农业机械等 30 余条整机产品线，拥有配件销售、再制造及二手机、经营性租赁、融资租赁、新技术等配套服务业务，拥有多行业多场景的解决方案。丰富的产品线和完善的配套服务体系可为全球客户提供全系列产品、全生命周期、全价值链解决方案，满足客户多样化需求。

2. 行业卓越的研发创新能力：以全球先进的研发体系为支撑，公司建成了以柳州为总部，覆盖中国、印度、北美、欧洲等国家与地区的全球协同创新平台，构建起了全球研发中心、产品研究院、零部件研究所、海外研究中心等多位一体的研发机构；拥有行业唯一的国家土方机械工程技术研究中心、行业首批“国家级技术中心”、预应力行业第一家国家认定企业技术中心等为代表的 15 个国家级创新平台；成功建立了高效协同的新产品研发流程（LDP），实现新技术/新产品研发的高质量高水平。关键技术研究屡获突破，攻克电控、电芯、电池管理系统等电动核心技术，完成多项整机电动控制系统开发，牵头制定了工程机械国家标准和行业标准。在智能施工机器人领域取得重大突破，行业首发多款无人驾驶工程机械，引领行业进入无人驾驶新时代；推出智慧矿山系统，以数智化方案助力施工升

级。攻克大型农业装备核心技术，柳工 350 马力混动无级变速拖拉机技术性能水平国内领先。

科研创新成果丰硕，知识产权成果居同行领先，公司先后获得国家科技进步奖 8 次，获得国际红点奖 3 次、鲁班奖 7 次，省部级科技奖 70 余项；参与的现行有效国家标准、行业标准、团体标准累计 297 项；截止 2026 上半年，有效专利 3741 项（其中有效发明 1087 项），软件著作权 388 项；拥有扎实的研发人才储备，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领域工作经验。

3. 领先的核心零部件产品：通过自主开发、兼并收购与合资，打造工程机械行业最完整的自主可控的零部件体系，可为整机产品提供全套动力、传动、液压、操控和控制系统解决方案。与德国采埃孚深化合资合作，开启“技术许可和代工”双元运营模式；与康明斯深耕式合作，持续打造极具竞争力的全场景动力产品；与恒立液压持续深耕合作，以主机需求牵引核心零部件技术迭代，推动液压系统国产化替代与性能跃升。与宁德时代共研产品、技术与电池标准，持续领跑工程机械电动化。自主研制并量产全球首款超大电量 MTB 电池系统，目前拥有 70 余款工程机械专用电池产品。

4. 深度拓展的国际化业务：公司是国内行业中最早开展国际业务的企业之一，为行业国际化发展树立了可资借鉴的典范。经过二十余年的境外开拓经营，公司目前已进入深度国际化阶段，在印度、巴西、阿根廷、印尼设立了四家海外制造基地，开发当地供应链，实现本地化生产；在印度、欧洲、美国、海外特区设立海外研发机构。拥有多家包含整机、服务、配件、培训能力的营销公司，并并通过近 400 家经销商为超 180 多个国家和地区的海外客户提供销售和服务支持，以全球化视野为引领，秉持以客户思维、全价值链思维和生态思维为核心的经营理念，构建起服务全球客户、蓬勃发展的国际经营体系。近年来，海外业务实现了跨越式增长，海外业务成为公司抵御行业周期性波动的重要保障，成功穿越行业低谷。曾获印度、英国等多国权威奖项，国际品牌形象深受好评。

5. 绿色低碳运营的实践典范：推动 ESG 工作从体系搭建走向业务深度融合，获万得 AA 级评级（领先工程机械行业）。以绿色产品引领市场、绿色制造提质增效、环境管理创造价值。优化绿色产业布局，公司已掌握成熟的电驱动技术，涵盖十余条产品线，累计推出电动产品超 100 款，全球累计销量近 8 万台。打造智能绿色制造体系，东部基地二期工厂稳定运营，装载机灯塔工厂与挖掘机智慧工厂投产见效，印度二期工厂全面落成，柳工智能国际工业园建设稳步推进。绿色制造同步深化，推进节能改造与源头减污、零碳，实现年减碳 1.57 万吨。

6. 全球客户认可的品牌形象：公司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、与世界一流企业合作等，塑造了具有优良口碑的世界级品牌，使“以智慧绿色机械延伸人类力量”的柳工品牌形象得到用户高度认可。近年来，公司全力打造品牌传播优势，柳工新品牌、新文化全球发布，“全面解决方案、全面数智化、全球化”战略的全新升级彰显了客户至上的初心、深耕前沿科技的决心以及成为全球化经营的世界一流企业的目标；积极服务国家重大战略，深度参与“一带一路”重点工程，助力极地强国建设，参建雅鲁藏布江下游水电开发等国内外重大工程项目。

7. 经验丰富的全球化管理团队：公司是行业内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。公司历代主要领导人始终秉持“四好”这一优良传统，坚持传承与创新并重，深化班子团结协作和作风建设，打造高素质、专业化的领导团队。新一届领导班子秉持“传承与创新、继往开来”的经营理念，以客户思维、全价值链思维和生态思维为核心，始终以开放的心态，持续引进国内外行业顶尖的管理人才，不断充实到全价值链关键职能。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”打下了坚实基础。

三、主营业务分析

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	20,674,017,801.88	18,181,039,589.02	13.71%	
营业成本	16,395,565,494.24	14,122,571,351.06	16.09%	
销售费用	1,288,849,572.54	1,258,603,235.21	2.40%	
管理费用	456,064,864.01	437,482,285.98	4.25%	
财务费用	370,988,306.37	-35,071,969.67	不适用	主要是汇兑损益变动
所得税费用	116,636,433.75	237,992,121.42	-50.99%	主要是应纳税所得额减少
研发投入	733,302,292.56	641,331,962.58	14.34%	
经营活动产生的现金流量净额	97,936,245.90	457,336,115.13	-78.59%	主要是营运资金占用影响
投资活动产生的现金流量净额	-238,830,085.24	-108,761,852.13	119.59%	主要是银行理财规模增加
筹资活动产生的现金流量净额	1,353,676,048.52	239,132,674.69	466.08%	主要是借款增加及子公司发行优先股
现金及现金等价物净增加额	1,107,611,212.13	604,788,988.78	83.14%	

投资收益	76,662,028.06	-52,986,687.92	不适用	主要是衍生金融资产处置收益增加
公允价值变动损益	8,932,212.23	3,026,452.63	195.14%	主要是衍生金融工具公允价值变动
资产减值损失	-70,981,831.91	-49,721,209.02	42.76%	主要是存货减值损失增加
资产处置收益	4,987,353.54	2,433,728.96	104.93%	主要是资产处置损失减少
营业外支出	7,615,395.22	2,411,917.42	215.74%	主要是违约金支出增加
交易性金融资产	430,088,525.00	321,000,000.00	33.98%	主要是购买结构性存款
衍生金融资产	25,552,470.27	2,200,876.18	1,061.01%	主要是远期外汇业务公允价值变动
应收账款	14,769,146,788.51	11,299,964,060.79	30.70%	主要是往来款增加
应收款项融资	243,308,277.68	356,298,050.17	-31.71%	主要是银行承兑汇票减少
其他权益工具投资	171,729,772.09	370,522,731.03	-53.65%	主要是公允价值变动损失
在建工程	313,826,141.86	227,567,736.79	37.90%	主要是固定资产投资增加
衍生金融负债	15,868,360.88	94,203.78	16,744.72%	主要是远期外汇业务公允价值变动
应付账款	9,981,514,352.50	7,624,498,784.37	30.91%	主要是货款及工程设备款增加
合同负债	777,831,948.68	517,942,809.23	50.18%	主要是预收货款增加
长期借款	683,906,671.66	205,054,852.71	233.52%	主要是借款增加
其他权益工具	561,122,974.01	84,360,790.10	565.15%	主要是发行优先股
其他综合收益	-537,607,036.02	-370,823,148.55	44.98%	主要是其他权益工具投资公允价值变动损失及外币折算差

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	20,674,017,801.88	100%	18,181,039,589.02	100%	13.71%
分行业					
工程机械行业	19,243,529,886.85	93.09%	16,733,233,946.45	92.04%	15.00%
预应力业务	1,162,857,336.80	5.62%	1,196,696,385.59	6.58%	-2.83%
租赁业务	267,630,578.23	1.29%	251,109,256.98	1.38%	6.58%
分产品					
土石方机械	13,464,326,500.25	65.14%	11,652,239,934.03	64.09%	15.55%
其他工程机械及零部件等	5,779,203,386.60	27.95%	5,080,994,012.42	27.95%	13.74%

预应力机械	1,162,857,336.80	5.62%	1,196,696,385.59	6.58%	-2.83%
租赁业务	267,630,578.23	1.29%	251,109,256.98	1.38%	6.58%
分地区					
中国境内	10,219,388,038.72	49.43%	9,657,933,142.83	53.12%	5.81%
中国境外	10,454,629,763.16	50.57%	8,523,106,446.19	46.88%	22.66%

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	19,243,529,886.85	15,337,617,061.48	20.30%	15.00%	17.37%	下降 1.61pct
预应力业务	1,162,857,336.80	880,402,512.64	24.29%	-2.83%	-1.60%	下降 0.94pct
租赁业务	267,630,578.23	177,545,920.12	33.66%	6.58%	10.65%	下降 2.44pct
分产品						
土石方机械	13,464,326,500.25	10,872,132,945.37	19.25%	15.55%	22.55%	下降 4.61pct
其他工程机械及零部件等	5,779,203,386.60	4,465,484,116.11	22.73%	13.74%	6.43%	上升 5.31pct
预应力机械	1,162,857,336.80	880,402,512.64	24.29%	-2.83%	-1.60%	下降 0.94pct
租赁业务	267,630,578.23	177,545,920.12	33.66%	6.58%	10.65%	下降 2.44pct
分地区						
中国境内	10,219,388,038.72	8,831,658,388.60	13.58%	5.81%	8.63%	下降 2.24pct
中国境外	10,454,629,763.16	7,563,907,105.64	27.65%	22.66%	26.23%	下降 2.04pct

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

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	32,205,233.45	2.63%	主要是衍生金融工具处置收益及债权投资收益	
公允价值变动损益	8,932,212.23	0.73%	主要是衍生金融工具公允价值变动	

资产减值	-2,006,020.37	-0.16%	主要是投资性房地产减值	
营业外收入	20,725,796.53	1.69%	主要是违约赔偿收入等	
营业外支出	7,615,395.22	0.62%	主要是违约金及赔偿金等	
其他收益	72,640,001.12	5.92%	主要是政府补助	

五、资产及负债状况分析

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	7,751,005,939.71	13.87%	6,671,210,321.22	13.49%	上升 0.38pct	
应收账款	14,769,146,788.51	26.43%	11,299,964,060.79	22.85%	上升 3.58pct	
合同资产	143,454,319.71	0.26%	160,158,482.76	0.32%	下降 0.06pct	
存货	10,474,228,354.01	18.75%	9,686,247,920.98	19.59%	下降 0.84pct	
投资性房地产	179,639,169.48	0.32%	192,524,734.98	0.39%	下降 0.07pct	
长期股权投资	949,135,370.20	1.70%	915,777,983.96	1.85%	下降 0.15pct	
固定资产	6,470,439,348.75	11.58%	6,639,746,551.33	13.43%	下降 1.85pct	
在建工程	313,826,141.86	0.56%	227,567,736.79	0.46%	上升 0.10pct	
使用权资产	145,550,667.96	0.26%	155,355,731.62	0.31%	下降 0.05pct	
短期借款	6,863,683,608.99	12.29%	5,704,135,919.25	11.53%	上升 0.76pct	
合同负债	777,831,948.68	1.39%	517,942,809.23	1.05%	上升 0.34pct	
长期借款	683,906,671.66	1.22%	205,054,852.71	0.41%	上升 0.81pct	
租赁负债	175,263,370.26	0.31%	147,477,888.87	0.30%	上升 0.01pct	

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

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）	321,000,000.00	1,088,525.00			522,000,000.00	414,000,000.00		430,088,525.00
2.衍生金融资产	2,200,876.18	23,617,844.33					-266,250.24	25,552,470.27
3.其他权益工具投资	370,522,731.03		-217,374,789.55			98,809,800.88	16,749.46	171,729,772.09
金融资产小计	693,723,607.21	24,706,369.33	-217,374,789.55		522,000,000.00	512,809,800.88	-249,500.78	627,370,767.36
上述合计	693,723,607.21	24,706,369.33	-217,374,789.55		522,000,000.00	512,809,800.88	-249,500.78	627,370,767.36
金融负债	94,203.78	-15,774,157.10						15,868,360.88

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	546,538,419.66	保证金
应收账款	29,820,201.70	应收账款保理
固定资产	15,430,254.18	融资性售后回租
合 计	591,788,875.54	

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
928,721,825.98	456,740,072.84	103.34%

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

单位：元

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）
柳工智能国际工业园项目	自建	是	工程机械	30,121,971.00	1,878,236,886.00	募集资金+自筹	97.93%	575,111,835.22	453,863,786.74	项目未达产	2022年03月31日	巨潮资讯网，公告编号2022-50
合计	--	--	--	30,121,971.00	1,878,236,886.00	--	--	575,111,835.22	453,863,786.74	--	--	--

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

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇交易	896,746.85	103,941.88	784.37	0	792,804.97	624,407.39	273,123.83	13.38%
合计	896,746.85	103,941.88	784.37	0	792,804.97	624,407.39	273,123.83	13.38%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否							
报告期实际损益情况的说明	无							

套期保值效果的说明	无
衍生品投资资金来源	公司自有资金
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）	1.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、差额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、差额业务产品交易合同条款及业务信息，将为公司带来法律风险及交易损失。2.风险控制措施（1）完善制度。通过公司章程和一系列交易相关制度，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；（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；（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；（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；（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；（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。
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根据报告期末金融机构对未到期的衍生品报价判定。
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）	2025 年 12 月 27 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3)=(2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	向不特定对象发行可转换公司债券	2023 年 03 月 30 日	300,000	299,369.62	6,385.19	234,102.85	78.20%	579.19	22,039.53	7.36%	43,474.26	按计划投入募投项目	43,474.26
合计	--	--	300,000	299,369.62	6,385.19	234,102.85	78.20%	579.19	22,039.53	7.36%	43,474.26	--	43,474.26

募集资金总体使用情况说明：

2026 年上半年使用募集资金 6,385.19 万元，公司累计使用募集资金 234,102.85 万元。2026 年上半年募集资金存放银行产生的利息收入 887.53 万元，累计产生利息收入 14,309.87 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金余额人民币 57,535.36 万元（含利息收入），募集资金账户余额为人民币 57,535.36 万元（含利息收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
柳工挖掘机智慧工厂项目	2023 年 03 月 30 日	140,000.00	生产建设	否	140,000	140,000	4,546.66	100,448.56	71.75%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
柳工装载机智能化改造项目	2023 年 03 月 30 日	70,000.00	生产建设	否	70,000	70,000	0	48,584.59	69.41%	2024 年 12 月 31 日	18,653.91	98,517.35	是	否
中源液压业务新工厂规划建设 项目	2023 年 03 月 30 日	24,000.00	生产建设	否	24,000	24,000	1,838.53	20,077.18	83.65%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
工程机械前沿技术研发与应用项目	2023 年 03 月 30 日	20,000.00	生产建设	否	20,000	20,000	0	19,622.9	98.11%	2025 年 12 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	2023 年 03 月 30 日	45,369.62	补流	否	45,369.62	45,369.62	0	45,369.62	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	299,369.62	299,369.62	6,385.19	234,102.85	--	--	18,653.91	98,517.35	--	--
超募资金投向														

不适用	2026 年 06 月 30 日	0	不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				--	299,369.62	299,369.62	6,385.19	234,102.85	--	--	18,653.91	98,517.35	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		1、柳工挖机智慧工厂项目：公司根据行业发展趋势和市场变化，按照谨慎性原则对投资策略进行调整，主动延长投资期，公司决定将项目达到预定可使用状态日期延期至 2026 年 12 月 31 日；2、中源液压业务新工厂规划建设项目：公司根据行业发展趋势和市场变化，按照谨慎性原则对投资策略进行调整，主动延长投资期，公司决定将项目达到预定可使用状态日期延期至 2026 年 12 月 31 日。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用												
		2023 年 4 月 26 日，公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金合计人民币 59,737.40 万元置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用。												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用												
项目实施出现募集资金结余的金		适用												

额及原因	1、柳工装载机智能化改造项目：①公司本着合理、高效、节约的原则，结合公司发展战略，从公司实际需求出发，科学审慎使用募集资金，在保证项目建设目标和质量的前提下，加强对项目成本费用的监督和管控，严格执行预算管理，根据市场变化优化实施方案；②设备采购方面，在满足工艺技术、性能指标要求的前提下，对原计划采用的部分设备进行调整，减少了部分设备的采购，积极利用旧设备改造、现有系统升级等方式参与募投项目建设，节约了设备采购投资，减少了设备支出；装载机智能化改造项目已结项，其中：项目投入为 4.86 亿元，节余资金为 2.14 亿元，且根据公司 2025 年第一次临时股东大会决议，已将 2.14 亿元的节余募集资金变更为永久补充流动资金。 2、工程机械前沿技术研发与应用项目：①公司本着合理、高效、节约的原则，结合公司发展战略，从公司实际需求出发，科学审慎使用募集资金，在保证项目建设目标和质量的前提下，加强对项目成本费用的监督和管控，严格执行预算管理，根据市场变化优化实施方案；②采用数字化研发工具，研发效率较预期存在提升，减少了反复实验场景下造成的资金支出；③人员结构的优化推动研发团队效能与资源配置效率双提升，在强化自主研发能力的同时实现了费用的合理压降；工程机械前沿技术研发与应用项目已结项，其中：项目投入为 1.96 亿元，节余资金为 0.058 亿元，且根据公司第十届董事会第十二次会议决议，已将 0.058 亿元的节余募集资金变更为永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金余额人民币 43,474.26 万元（不含利息收入），募集资金账户余额为人民币 57,535.36 万元（含未完结项目利息收入）。全部余额按计划投入募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	工程机械制造	92,218.47 万元	10,127,145,009.73	3,891,455,794.43	4,259,941,212.90	217,155,629.09	186,463,299.78

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
柳工机械加拿大有限公司	投资设立	影响较小
柳工机械意大利有限公司	投资设立	影响较小
柳工机械秘鲁有限公司	投资设立	影响较小
柳工巴西金融控股有限公司	投资设立	影响较小

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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. 加强市场预判，及时跟踪、监控市场变化情况，并根据实际情况对公司资源进行灵活配置。 2. 加大全面国际化战略实施。深耕国际战略重点市场，加快全系列产品的国际市场开拓，推进海外制造能力的发展，实现国内国际市场风险平衡。 3. 研究、识别和抓住市场变化中出现的新业务机会，并给予战略性资源倾斜。 4. 坚持“盈利增长、业务增长、品质提升、能力成长”为经营主线，推动各项重点工作变革创新和公司运营效率提升，增强风险抵抗力。
2	供应链保障及原材料价格波动	5. 加速关键零部件、高端件自主研发，确保供应安全可控。 6. 研究和监控全球原材料价格走势，及时调整采购方案。 7. 通过战略合作、招标、物料成本优化等方式降低采购成本。 8. 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。 9. 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	10. 及时跟踪和了解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。 11. 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。 12. 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。
4	行业内卷加剧与“价格战”蔓延风险	13. 摒弃低质竞争：抵制恶性价战争，坚持盈利增长。优化定价策略与销售政策，系统性提升销售毛利，强力推进低效业务治理。 14. 提升方案溢价：依托“全面解决方案”，加速从“单一设备销售”向提供涵盖全生命周期的“设备+服务+金融”整体价值方案转型，以综合投资回报率（ROI）替代单纯的价格比拼。 15. 深挖后市场生态：将后市场打造为核心竞争力，完善经营性租赁与二手机双循环体系，构建抗同质化竞争的护城河，持续为客户创造价值。
5	前沿技术迭代与“数智化”转型不达预期风险	16. 布局“AI+工程机械”：依托“柳工大脑”大模型平台，加速推进无人驾驶与机群协同解决方案的规模化、多场景商业落地，以数据驱动重塑研发、制造与服务能力。 17. 夯实绿色低碳优势：加快新能源核心系统与部件的迭代，丰富纯电、混动产品矩阵，持续领跑电动化赛道。同时实施严格的研发项目全生命周期评审，坚决停止低效及不符合战略方向的研发投入，确保创新资源的高效转化。
6	核心人才短缺与高端智力资源短缺风险	18. 深化市场化激励：扎实推进股票期权激励计划、员工持股及超额利润分享等长效机制落地，构建以价值、能力、贡献为导向的激励约束体系，充分激发并绑定核心骨干的内驱力。 19. 打造人才高地：依托柳工大学等平台，深化“训战一体”培养机制，加速国际化储备人才及人工智能等前沿技术人才的实战淬炼。优化干部全生命周期管理，完善“引育留用”全链条生态。

7	全球化跨文化融合与属地化运营管控风险	20. 统一全球企业管理标准：深化全球业务协同体系建设，将柳工核心理念、统一标准与最佳实践全面推广至所有海外子公司，确保全球战略目标一致。 21. 穿透式数字化管控：升级全球统一数字化平台（如 ERP 重构、全球管报系统），实现全球人、财、物的精细透明化管理。推行“一国一策”的合规落地方案，建立端到端的极端风险预警体系。
---	--------------------	--

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司依据《上市公司监管指引第 10 号—市值管理》相关要求，为规范市值管理行为，切实维护广大投资者合法权益，以提升公司可持续健康发展质量为核心，制定了《柳工市值管理制度》并经公司第九届董事会第二十八次会议审议通过，于 2025 年 10 月对该制度进行了修订，具体内容详见公司分别于 2025 年 3 月 29 日、2025 年 10 月 25 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的公告。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为深入贯彻党的二十大和中央经济工作会议精神，践行中央政治局提出的“活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，公司积极响应深圳证券交易所“质量回报双提升”专项行动号召，结合自身发展战略和经营情况，以提升公司资产质量和投资价值，增强投资者信心及回报为目标，制定“质量回报双提升”行动方案，并根据行动方案目标逐项推进实施。具体详见公司分别于 2024 年 8 月 29 日、2025 年 3 月 29 日、2026 年 4 月 25 日、2026 年 8 月 27 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：2024-65、2025-27、2026-33、2026-75）。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
黄海波	副董事长、高级副总裁	离任	2026 年 02 月 10 日	工作调动
袁世国	董事、副总裁	被选举	2026 年 04 月 07 日	工作调动
张程	外部董事	被选举	2026 年 03 月 16 日	工作调动
吕仁志	外部董事	离任	2026 年 03 月 16 日	个人原因
林朝南	独立董事	被选举	2026 年 04 月 07 日	工作调动
李嘉明	独立董事	离任	2026 年 03 月 20 日	个人原因
罗国兵	财务负责人	离任	2026 年 06 月 30 日	工作调动
黄铁柱	副总裁、财务负责人	聘任	2026 年 06 月 30 日	工作调动

备注：2026 年 6 月 30 日，公司召开第十届董事会第十四次（临时）会议，审议通过《关于公司调整财务负责人暨新聘副总裁的议案》，公司副董事长、总裁罗国兵先生因高层分工调整，申请辞去兼任的公司财务负责人职务，辞任后罗国兵先生继续担任公司副董事长、总裁，同时聘任黄铁柱先生为公司副总裁、财务负责人，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满，相关工作已完成交接。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 1 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于公司调整财务负责人暨新聘副总裁的公告》（公告编号：2026-47）。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.54
分配预案的股本基数（股）	1,982,934,748
现金分红金额（元）（含税）	107,078,476.39
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	107,078,476.39
可分配利润（元）	1,063,298,435.26
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2026 年 8 月 25 日公司总股本 2,040,575,298 股扣除回购专用证券账户上的股份 57,640,550 股后的股本总额 1,982,934,748 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.54 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。	

三、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

1、股权激励

2026 年 6 月 8 日，公司召开第十届董事会第十三次（临时）会议，审议通过《关于调整 2023 年股票期权激励计划行权价格的议案》，同意根据公司 2025 年度分红派息方案，将 2023 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格由 6.63 元/股调整为 6.31 元/股，预留授予股票期权行权价格由 9.99 元/股调整为 9.67 元/股，具体内容详见公司 2026 年 6 月 9 日披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2026-42）；审议通过《关于公司 2023 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2023 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期的行权条件已成就，同意公司为 2023 年股票期权激励计划预留授予部分符合第一个行权期行权条件的 123 名激励对象办理自主行权手续，第一个行权期可行权数量为 90.8952 万份，行权价格为 9.67 元/股，具体内容详见巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2026-43）；审议通过《关于注销公司 2023 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，因离职、退休以及考核不达标等原因，公司拟注销 55 名激励对象的已获授但未行权的 30.7522 万份股票期权，股票期权的授予总数量由 5,292.2709 万份调整为 5,261.5187 万份，预留授予的股票期权数量由 270.1856 万份调整为 239.4334 万份，具体内容详见巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2026-44）。

2026 年 7 月 13 日，公司召开第十届董事会第十五次（临时）会议，审议通过《关于公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期达到可行权条件的议案》，公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期的行权条件已成就，同意公司为 2023 年股票期权激励计划首次授予部分符合第二个行权期行权条件的 863 名激励对象办理自主行权手续，第二个行权期可行权数量为 1,306.9232 万份，行权价格为 6.31 元/股，具体内容详见公司 2026 年 7 月 14 日披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2026-54）；审议通过《关于注销公司 2023 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，因离职、退休以及考核不达标等原因，公司拟注销 214 名激励对象的已获授但未行权的 375.9794 万份股票期权，股票期权的授予总数量由 5,261.5187 万份调整为 4,885.5393 万份，首次授予的股票期权数量由 5,022.0853 万份调整为 4,646.1059 万份，具体内容详见巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2026-55）。

公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的激励对象在 2025 年 7 月

28 日开始进行自主行权，截至 2026 年 6 月 30 日，已行权 17,888,154 股，占可行权总数的 89.8%。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广西柳工机械股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（广西） https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/ frontal/index.html#/home/overview
2	广西中源机械有限公司（液压件分公司）	企业环境信息依法披露系统（广西） https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/ frontal/index.html#/home/overview
3	安徽柳工起重机有限公司	企业环境信息依法披露系统（安徽） https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html#/home
4	柳工常州机械有限公司	企业环境信息依法披露系统（江苏） http://218.94.78.91:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http%3A%2F%2F218.94.78.91%3A18181%2Fspsarchive-webapp%2Fweb%2Fsps%2Fviews%2Fyfpl%2Fviews%2FyfplHome%2Findex.js&year=2025&isYear=1&spCode=3204120200018003&ticket=5a9904d1bf0d40afa65b39f25a54c75d&userID=2372812933072896&roleCode=3000000766421966&cantonCode=320412411000&roleId=bd9248c553874b2988393f829966734b&cantonName=%E9%AB%98%E6%96%B0%E5%8C%BA&creditCode=913204125558194660&spName=%E6%9F%B3%E5%B7%A5%E5%B8%B8%E5%B7%9E%E6%9C%BA%E6%A2%B0%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&TYSHXYDM=913204125558194660&loginType=1

5	江苏柳工机械有限公司	企业环境信息依法披露系统（江苏） http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
---	------------	---

五、社会责任情况

2026 年上半年，柳工及下属子公司主动践行企业社会责任，深耕应急救援、教育公益、乡村振兴、志愿服务等领域。报告期内，公司累计对外捐赠 166.65 万元，其中救济性捐赠 100 万元、公益性捐赠 65.65 万元、互助类捐赠 1 万元，同步开展各类普惠公益活动，切实彰显国企责任与担当。

聚力志愿服务，践行公益担当。面对各类突发灾害，公司快速响应、精准施策，全力开展抢险救灾工作。公司专项捐赠 100 万元用于柳南区抗震救灾工作，组织 170 余人次志愿者驻点开展救灾支援工作。针对三江汛期洪涝灾害，紧急调配机械设备处置道路塌方、疏通河道，全力保障地方防汛抢险工作有序推进。同时，公司常态化开展学雷锋志愿服务、无偿献血等普惠公益活动，以常态化志愿行动凝聚公益合力、传递企业温度，全方位彰显企业社会责任。

深耕教育公益，构建产教融合育人体系。公司持续加大教育助学投入，上半年教育类公益捐赠 65.65 万元。发放 5.65 万元春季助学金，帮扶定点村困难学生就学；欧维姆公司向多所高校合计捐赠 60 万元，深化校企合作。同时，公司积极赋能职业技能培育，联合院校共建实训平台，累计开展免费技能培训 3226 人次，并开设印尼制造海外订单班，定向培育海外技能骨干，打造国内外双向产教融合公益样板。

深化乡村发展，激活乡村振兴内生动力。公司扎实推进定点帮扶工作，创新消费帮扶模式，通过工会采购、员工助农、直播带货、平台销售等多元渠道，采购帮扶地区特色农产品，上半年消费帮扶投入达 868 万元，以产业赋能、消费助力的双向模式，推动乡村帮扶从“输血”向“造血”转变，持续巩固乡村振兴成果。

第五节 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
资产重组时所作承诺	柳工集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、为避免本公司及本公司控股的其他企业（以下统称为“本公司及相关企业”）与上市公司及其子公司的潜在同业竞争，本公司及其相关企业不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式）直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；二、在本次交易完成后，本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及相关企业（包括本次交易完成后设立的相关企业）的产品或业务与上市公司及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：1、本公司及相关企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及相关企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司；2、如本公司及相关企业与上市公司及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑上市公司及其子公司的利益；3、上市公司认为必要时，本公司及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务；4、上市公司在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本。	2022 年 03 月 01 日	直至相关方主体资格消灭止	正常履行中
	柳工集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、在本次交易完成后且本公司作为柳工股份控股股东期间，本公司将尽可能地避免和减少本公司、本公司控制的其他企业与上市公司及其子公司/分公司之间可能发生的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公平、公允、等价有	2022 年 03 月 01 日	直至相关方主体资格消灭止	正常履行中

			偿等原则确定交易价格，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规范性文件等规定及上市公司章程规定履行决策程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及广大中小股东的合法权益。二、本公司将杜绝一切非经营性占用上市公司及其分、子公司的资金、资产的行为，不要求上市公司及其分、子公司向本公司或本公司控制的其他企业提供任何形式的违规担保。三、本公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司的关联交易进行表决时，按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及上市公司章程的有关规定履行回避表决的义务。本公司愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的损失。			
	柳工集团	其他承诺	一、在本次交易完成后，本公司将维护上市公司的独立性，保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。二、本次交易完成后，保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员及其他财务人员均无在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他行政职务，无在本公司及本公司控制的其他企业领取薪水情况；保证上市公司的高级管理人员的任命依据法律法规以及上市公司章程的规定履行合法程序；保证上市公司的劳动、人事、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。三、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证不会发生干预上市公司资产管理以及违规占用上市公司资金、资产的情况；保证不以上市公司的资产为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。四、保证上市公司业务独立，独立开展经营活动；保证上市公司独立对外签订合同、开展业务，具备独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主持续经营的能力。	2022 年 03 月 01 日	直至相关 方主体资 格 消亡止	正常履行 中

其他承诺	柳工集团	股份增持承诺	柳工集团通过深圳证券交易所交易系统集中竞价交易的方式增持公司股份，本次增持股份将严格遵守中国证监会及深圳证券交易所关于锁定期限的安排；在增持计划实施期间，将遵守中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司股票买卖的相关规定，不进行内幕交易、敏感期交易及短线交易等行为；在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并将在上述实施期限内完成增持计划；本次增持不基于控股股东的特定身份，如丧失相关身份时也将继续实施；在本次增持计划完成后的 6 个月内将不减持本次增持的股份。	2025 年 04 月 26 日	2025 年 4 月 26 日-2026 年 4 月 25 日	承诺履行完成
	柳工集团	其他承诺	1、柳工集团将根据市场情况，在履行必要的审批程序后，以每年获得上市公司现金分红不低于 20%的比例，用于增持上市公司股票，以维持国有控股地位、维护资本市场健康稳定、提振广大投资者信心。2、在合规前提下，通过加强产业协同、旗下基金投资公司新能源、矿山机械、农业机械等战略业务支持公司发展，持续提升上市公司质量。	2026 年 07 月 14 日	2027 年 1 月 1 日-2029 年 12 月 31 日	尚未开展
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

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
广西柳工机械股份有限公司	其他	2026 年 1- 3 月，公司对与柳州银行发生的关联交易未及时履行审议及信息披露义务，违反《上市公司信息披露管理办法》相关规定。	中国证监会采取行政监管措施	采取责令改正的行政监管措施	2026 年 08 月 08 日	《关于公司及相关人员收到广西证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-67）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
郑津	董事	对公司 2026 年 1- 3 月与柳州银行发生的关联交易未及时审议及披露的违规行为负有主要责任。	中国证监会采取行政监管措施	采取监管谈话的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案	2026 年 08 月 08 日	《关于公司及相关人员收到广西证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-67）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
罗国兵	董事、高级管理人员	对公司 2026 年 1- 3 月与柳州银行发生的关联交易未及时审议及披露的违规行为负有主要责任。	中国证监会采取行政监管措施	采取监管谈话的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案	2026 年 08 月 08 日	《关于公司及相关人员收到广西证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-67）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
黄华琳	高级管理人员	对公司 2026 年 1- 3 月与柳州银行发生的关联交易未及时审议及披露的违规行为负有主要责任。	中国证监会采取行政监管措施	采取监管谈话的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案	2026 年 08 月 08 日	《关于公司及相关人员收到广西证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-67）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
俞传芬	高级管理人员	窗口期违规减持公司股票	被中国证监会立案调查或行政处罚	采取出具警示函的监管措施	2023 年 04 月 19 日	《关于高级管理人员窗口期减持公司股票及致歉的公告》（公告编号：2023-24）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司完全尊重且诚恳接受广西证监局的决定，高度重视行政监管措施中指出的问题并开展全面自查整改，截止本公告披露日，公司已按监管要求完成整改。后续公司将以本次监管谈话为深刻警醒，全面检视关联交易及信息披露管控的薄弱环节，通过强化相关方沟通、完善关联交易管理体系、常态化培训等多重举措，把整改要求融入日常经营管理、长效机制建设和全员合规意识培养全过程，切实做到关联方识别无死角、关联交易审议无遗漏、信息披露无延迟。同时公司诚恳接受监管部门和广大投资者的监督，推动公司进一步夯实治理基础、提升规范运作水平。具体情况详见公司于 2026 年 8 月 27 日披露的《柳工关于收到行政监管措施决定书的整改报告》（公告编号：2026-76）。

对于高管违规交易事项，公司高度重视，立刻组织核查，并收回其获利所得。董事会下发《关于建立深交所年度信息披露考评清单责任落实方案的决定》并修订发布公司《董事和高级管理人员所持股份及其变动管理制度》，进一步规范对内幕信息知情人股票交易行为的管理。对董事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东等相关方加强《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规和规范性文件的宣贯及培训，持续督促各相关方及其亲属严格履行合规义务，谨慎操作，杜绝此类情况再次发生。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	采购	变速箱等	市场价格	不适用	9,836.61	0.52%	14,414.08	否	按合同约定	-	2025年12月05日 2026年04月25日	公告编号：2025-93、2026-22（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ ）
柳州柳工人力资源服务有限公司	受同一方控制	采购	劳务服务	市场价格	不适用	8,269.67	0.44%	16,067.12	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ ）
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	采购	发动机	市场价格	不适用	28,898.76	1.52%	46,275.96	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22（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	驾驶室等	市场价格	不适用	51,974.98	2.74%	78,101.7	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ ）
湖北江汉建筑工程机械有限公司	联营公司	采购	工程机械整机等	市场价格	不适用	1,455.94	0.08%	6,800	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ ）
广州佛朗	参股公司	采购	零部件等	市场价格	不适用	2,746.71	0.14%	6,786	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22

斯及其下 属企业													(巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
广西柳工 集团及其 下属企业	受同一方 控制	采购	物资采购	市场价格	不适用	260.84	0.01%	380.42	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
广西国控 集团及其 控股子公司	受同一方 控制	采购	零部件、 平台服务 费等	市场价格	不适用	21.12	0.00%	200.1	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
柳州采埃 孚机械有 限公司	联营公司	销售	燃料动力 等	市场价格	不适用	965.86	0.05%	1,468.32	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
广西康明 斯工业动 力有限公 司	合营公司	销售	三包件等	市场价格	不适用	150.12	0.01%	612.51	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
广西威翔 机械有限 公司	合营公司	销售	零部件等	市场价格	不适用	10,544.07	0.51%	14,002.82	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
广州佛朗 斯及其下 属企业	参股公司	销售	工程机械 整机等	市场价格	不适用	915.46	0.04%	6,027.59	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
广州佛琅 斯叉车有 限公司	参股公司	销售	工程机械 整机等	市场价格	不适用	20,085.79	0.97%	42,305.64	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
湖北江汉 建筑工程	联营公司	销售	信息服务 费	市场价格	不适用	6.57	0.00%	40	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网

机械有限公司													http://www.cninfo.com.cn/)
广西柳工集团及其下属企业	受同一方控制	销售	技术服务、宣传品等	市场价格	不适用	16.25	0.00%	142.73	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
广西国控集团及其控股子公司	受同一方控制	销售	润滑油、服务费等	市场价格	不适用	293.96	0.01%	549.44	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
柳州银行股份有限公司	受同一方控制	存款类	利息收入	市场价格	不适用	1,713.29		2,363.31	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
柳州银行股份有限公司	受同一方控制	其他	签发汇票、应收出表等	市场价格	不适用	111,166.13		266,503.8	否	按合同约定	-		公告编号：2025-93、2026-22 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
合计				--	--	249,322.13	--	503,041.54	--	--	--	--	--
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）				2026 年上半年公司日常关联交易实际发生额：2026 年上半年共计发生关联交易 249,322 万元，实际完成率 49.6%。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 103,465 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 32,978 万元；与关联银行开展存款业务等实际发生 112,879 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

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。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

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
柳工机械 泰国有限 公司	2026 年 05 月 19 日	2,450		1,400	连带责任 保证			一年	否	否
第三方融 资租赁、 定向保兑 仓、按揭 销售客户	2026 年 05 月 19 日	850,000		636,782	回购担保/ 连带责任 保证			每笔担保 期限与相 关 业务贷 款年限 一 致	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		852,450		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		214,519				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		852,450		报告期末对外担保余额合计（A4）		638,182				
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	2026 年 05 月 19 日	450,000		196,472	连带责任 担保			一年	否	否
江苏柳工 机械有限 公司	2026 年 05 月 19 日	27,600		6,065	连带责任 担保			一年	否	否
柳工常州 机械有限 公司	2026 年 05 月 19 日	35,000		10,957	连带责任 担保			一年	否	否
柳州柳工 叉车有限 公司	2026 年 05 月 19 日	500		0	连带责任 担保					
柳工无锡 路面机械 有限公司	2026 年 05 月 19 日	14,000		1,028	连带责任 担保			一年	否	否
广西柳工 农业机械 股份有限 公司	2026 年 05 月 19 日	7,000		4,342	连带责任 担保			一年	否	否
柳州市中 源嘉瑞物 资有限公 司	2026 年 05 月 19 日	26,500		17,931	连带责任 担保			一年	否	否
山东柳工 叉车有限 公司	2026 年 05 月 19 日	500		0	连带责任 担保					
柳工柳州 传动件有 限公司	2026 年 05 月 19 日	6,000		712	连带责任 担保			一年	否	否
上海柳工 赫达设备 租赁有限 公司	2026 年 05 月 19 日	5,000		0	连带责任 担保					
柳工柳州 铸造有限 公司	2026 年 05 月 19 日	9,000		1,869	连带责任 担保			一年	否	否
广西七识 数字科技 有限公司	2026 年 05 月 19 日	3,000		900	连带责任 担保			一年	否	否
安徽柳工 起重机有 限公司	2026 年 05 月 19 日	21,000		0	连带责任 担保					

广西智拓 科技有限 公司	2026 年 05 月 19 日	27,000		0	连带责任 担保					
柳工机械 香港有限 公司	2026 年 05 月 19 日	30,000		0	连带责任 担保					
柳工机械 香港有限 公司	2025 年 12 月 5 日	109,800		47,676	连带责任 保证			五年	否	否
柳工锐斯 塔机械有 限责任公 司	2026 年 05 月 19 日	15,000		12,855	连带责任 担保			一年	否	否
柳工北美 有限公司	2026 年 05 月 19 日	4,200		2,995	连带责任 担保			一年	否	否
柳工机械 印尼有限 公司	2026 年 05 月 19 日	32,000		24,726	连带责任 担保			一年	否	否
柳工机械 欧洲有限 公司	2026 年 05 月 19 日	4,150		0	连带责任 担保					
柳工机械 俄罗斯有 限公司	2026 年 05 月 19 日	16,000		0	连带责任 担保					
柳工机械 英国有限 公司	2026 年 05 月 19 日	8,400		0	连带责任 担保					
柳工拉美 机械有限 公司	2026 年 05 月 19 日	3,550		0	连带责任 担保					
柳工机械 工业公司	2026 年 05 月 19 日	710		0	连带责任 担保					
柳工中东 有限公司	2026 年 05 月 19 日	710		0	连带责任 担保					
柳工机械 科特迪瓦 有限公司	2026 年 05 月 19 日	1,200		0	连带责任 担保					
柳工机械 越南有限	2026 年 05 月 19	1,420		0	连带责任 担保					

责任公司	日									
柳工机械 亚太有限 公司	2026 年 05 月 19 日	1,420		0	连带责任 担保					
柳工机械 中亚有限 公司	2026 年 05 月 19 日	300		0	连带责任 担保					
柳工金融 印尼有限 公司	2026 年 05 月 19 日	100,000		18,925	连带责任 担保			一年	否	否
公司新设 或新增纳 入的全资 及控股子 公司	2026 年 05 月 19 日	8,550		0	连带责任 担保					
报告期内审批对子公司 担保额度合计（B1）		969,510		报告期内对子公司担保 实际发生额合计 （B2）		347,453				
报告期末已审批的对子 公司担保额度合计 （B3）		969,510		报告期末对子公司担保 余额合计（B4）		347,453				
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
柳州东方 工程橡胶 制品有限 公司	2026 年 05 月 19 日	31,500		14,613	连带责任 担保			一年	否	否
柳州欧维 姆工程有 限公司	2026 年 05 月 19 日	15,000		5,014	连带责任 担保			一年	否	否
柳州欧维 姆结构检 测技术有 限公司	2026 年 05 月 19 日	2,000		0	连带责任 担保					
四平欧维 姆机械有 限公司	2026 年 05 月 19 日	2,500		0	连带责任 担保					

湖北欧维姆缆索制品有限公司	2026 年 05 月 19 日	3,000		0	连带责任担保					
欧维姆国际发展公司	2026 年 05 月 19 日	1,000		0	连带责任担保					
欧维姆预应力技术（马来西亚）有限公司	2026 年 05 月 19 日	3,000		0	连带责任担保					
勇士机械有限公司	2026 年 05 月 19 日	234		203	连带责任担保			一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		58,234		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		19,830				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		58,234		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		19,830				
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）		1,880,194		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		581,802				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		1,880,194		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		1,005,465				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				51.98%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				123,986						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				306,834						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				430,820						

采用复合方式担保的具体情况说明

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中工程机械业的披露要求

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 27 日	柳工全球创新中心	网络平台线上交流	机构	123 位参会投资者	公司经营进展及未来战略	详见巨潮资讯网—公司公告—调研专栏： www.cninfo.com.cn
2026 年 4 月 27 日	公司会议室、线上会议平台	网络平台线上交流	机构、个人	106 位参会投资者	公司经营进展及未来战略	详见巨潮资讯网—公司公告—调研专栏： www.cninfo.com.cn
2026 年 6 月 1 日	柳州市柳太路 1 号公司办公楼 106 会议室	实地调研	机构、个人	16 位参会投资者	公司经营进展及未来战略	详见巨潮资讯网—公司公告—调研专栏： www.cninfo.com.cn

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月披露《柳工关于对子公司发行优先股提供担保的公告》（公告编号：2025-92），全资子公司柳工机械香港有限公司（以下简称“柳工香港”）拟向中非发展基金有限公司（以下简称“中非基金”）发行可赎回、累计分红优先股，发行数量不低于 7 股、不超过 20 股，每股面值 500 万美元，交易总金额不高于 1 亿美元（约 7.10 亿元人民币），初始股息率 4.70%，自每次交割日起的五周年之日起，分红率为初始股息率上调 2.20%。公司已与中非基金签署《保证协议》，对柳工香港在《优先股认购协议》和《股东协议》项下的金钱支付义务（包括但不限于分红款、回购价款、违约赔偿等）提供不超过 1.5462 亿美元（约 10.98 亿元人民币）连带保证担保，担保期限自担保协议生效之日起至每期担保债务履行期限届满之日后三年止。本次募资主要用于非洲业务拓展、设立海外子公司及补充营运资金，发行后公司仍持有柳工香港 100%普通股，控制权不受影响。2026 年 7 月，柳工香港已收到本次优先股发行的第一期资金 7000 万美元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,677,517	0.13%				153,042	153,042	2,830,559	0.14%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	2,677,517	0.13%				153,042	153,042	2,830,559	0.14%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	2,677,517	0.13%				153,042	153,042	2,830,559	0.14%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	2,033,288,308	99.87%				1,205,400	1,205,400	2,034,493,708	99.86%
1、人民币普通股	2,033,288,308	99.87%				1,205,400	1,205,400	2,034,493,708	99.86%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	2,035,965,825	100.00%				1,358,442	1,358,442	2,037,324,267	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《广西柳工机械股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券并在主板上市募集说明书》的约定，柳工转 2 转股期为 2023 年 10 月 9 日至 2029 年 3 月 26 日，报告期内“柳工转 2”因转股减少 240 张，转股数量为 3,306 股。公司“2023 年股票期权激励计划”的激励对象在 2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日期间进行自主行权买入柳工股票 1,355,136 股。截止 2026 年 6 月 30 日，公司总股本因上述可转债转股及期权行权原因变更为 2,037,324,267 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 6 月 30 日召开第十届董事会第十四次（临时）会议，2026 年 7 月 24 日召开 2026 年第三次临时股东会，审议通过《关于公司回购股份并注销的议案》，同意使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购资金总额不低于 20,000 万元且不超过 40,000 万元，回购价格不超过 12.72 元/股，回购股份用于注销并减少注册资本，回购实施期限自股东会审议通过之日起 12 个月内。

公司于 2026 年 8 月 11 日通过回购专用证券账户首次实施股份回购，累计回购股份 2,409,600 股，占公司总股本 0.12%，回购最高成交价 8.39 元/股，最低成交价 8.17 元/股，成交总额 19,998,669.00 元（不含交易费用）。本次回购交易严格遵守《上市公司股份回购规则》及深交所回购相关监管指引，交易操作符合法律法规及回购方案约定。后续公司将结合二级市场情况，在回购有效期内择机继续推进回购实施，并按规定及时履行信息披露义务。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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄海波	188,325	0	62,775	251,100	高管锁定股	按高管离职后锁定股份的规定解锁。
黄旭	14,175	0	90,267	104,442	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁。
合计	202,500	0	153,042	355,542	--	--

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		93,070		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广西柳工集团有限公司	国有法人	25.95%	528,656,832	0	0	528,656,832	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.68%	54,518,152	-29,253,679	0	54,518,152	不适用	0
国家制造业转型升级基金股份有限公司	国有法人	2.65%	54,084,549	0	0	54,084,549	不适用	0
建信金融资产投资有限公司	国有法人	0.98%	20,017,491	0	0	20,017,491	不适用	0
嘉实基金管理有限公司－社保基金 16042 组合	其他	0.77%	15,762,718	-5,609,850	0	15,762,718	不适用	0
全国社保基金一零七组合	其他	0.57%	11,576,242	0	0	11,576,242	不适用	0
前海人寿保险股份有限公司－自有资金	其他	0.53%	10,840,000	3,760,000	0	10,840,000	不适用	0
前海人寿保险股份有限公司－分红保险产品华泰组合	其他	0.45%	9,099,951	0	0	9,099,951	不适用	0
全国社保基金四一三组合	其他	0.44%	9,038,817	-1,266,183	0	9,038,817	不适用	0
陈女容	境内自然人	0.38%	7,772,122	7,772,122	0	7,772,122	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知社会股东之间是否存在关联关系，也未知社会股东是否属于《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	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	公司使用自有资金及股票回购专项贷款资金通过集中竞价的方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A 股）股票用于股权激励或员工持股计划，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广西柳工集团有限公司	528,656,832	人民币普通股	528,656,832
香港中央结算有限公司	54,518,152	人民币普通股	54,518,152
国家制造业转型升级基金股份有限公司	54,084,549	人民币普通股	54,084,549
建信金融资产投资有限公司	20,017,491	人民币普通股	20,017,491
嘉实基金管理有限公司－社保基金 16042 组合	15,762,718	人民币普通股	15,762,718
全国社保基金一零七组合	11,576,242	人民币普通股	11,576,242
前海人寿保险股份有限公司－自有资金	10,840,000	人民币普通股	10,840,000
前海人寿保险股份有限公司－分红保险产品华泰组合	9,099,951	人民币普通股	9,099,951
全国社保基金四一三组合	9,038,817	人民币普通股	9,038,817
陈女容	7,772,122	人民币普通股	7,772,122
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知社会股东之间是否存在关联关系，也未知社会股东是否属于《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情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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)
郑津	董事长	现任	0			0			
罗国兵	副董事长、总裁	现任	655,453			655,453			
黄海波	副董事长、高级副总裁	离任	251,100			251,100			
文武	董事、高级副总裁	现任	778,107			778,107			
黄旭	董事、副总裁	现任	18,900	120,356		139,256			
袁世国	董事、副总裁	现任	403,287			403,287			
苏子孟	外部董事	现任	0			0			
张程	外部董事	现任	0			0			
吕仁志	外部董事	离任	0			0			

陈雪萍	独立董事	现任	0			0			
邓腾江	独立董事	现任	0			0			
黄志敏	独立董事	现任	0			0			
林朝南	独立董事	现任	0			0			
李嘉明	独立董事	离任	0			0			
李于宁	职工董事	现任	0			0			
俞传芬	高级副总裁	现任	29,250			29,250			
黎睦汉	副总裁	现任	0			0			
朱斌强	副总裁	现任	353,598			353,598			
肖小磊	副总裁	现任	366,598			366,598			
潘恒亮	副总裁	现任	3,300			3,300			
李东春	副总裁	现任	172,782			172,782			
邓涛	副总裁	现任	200,329			200,329			
黄铁柱	副总裁、财务负责人	现任	0			0			
黄华琳	董事会秘书	现任	326,122			326,122			
合计	--	--	3,558,826	120,356	0	3,679,182	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

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

报告期公司不存在公司债券。

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

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广西柳工机械股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2023〕128号）核准，广西柳工机械股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年3月27日成功向不特定对象发行3,000万张可转换公司债券，每张面值人民币100元，募集资金总额300,000.00万元，期限6年。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	柳工转 2				
期末转债持有人数	10,033				
本公司转债的担保人	无				
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无				
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比

1	招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	2,302,342	230,234,200.00	9.28%
2	中国工商银行股份有限公司－华商可转债债券型证券投资基金	其他	1,322,211	132,221,100.00	5.33%
3	中国光大银行股份有限公司－招商安本增利债券型证券投资基金	其他	1,181,925	118,192,500.00	4.76%
4	广西柳工集团有限公司	国有法人	870,548	87,054,800.00	3.51%
5	上海银行股份有限公司－广发集悦债券型证券投资基金	其他	791,320	79,132,000.00	3.19%
6	中国建设银行股份有限公司－华夏可转债增强债券型证券投资基金	其他	668,406	66,840,600.00	2.69%
7	中国建设银行股份有限公司－中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	557,880	55,788,000.00	2.25%
8	北京银行股份有限公司－景顺长城景颐丰利债券型证券投资基金	其他	554,188	55,418,800.00	2.23%
9	中国工商银行股份有限公司－景顺长城景盛双息收益债券型证券投资基金	其他	518,207	51,820,700.00	2.09%
10	上海深梧资产管理有限公司－深梧可交债 1 号私募基金	其他	455,000	45,500,000.00	1.83%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
柳工转 2	2,480,968,100.00	24,000.00	0.00	0.00	2,480,944,100.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的 比例
柳工转 2	2023 年 10 月 9 日-2026 年 6 月 30 日	30,000,000	3,000,000,000.00	519,055,900.00	68,230,338	3.50%	2,480,944,100.00	82.70%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
柳工转 2	2023 年 06 月 21 日	7.77	2023 年 06 月 15 日	公司因实施 2022 年度权益分派，每股派发现金红利 0.10 元（四舍五入，保留 2 位小数），“柳工转 2”的转股价格由初始的 7.87 元/股，调整为 7.77 元/股（2023 年 6 月 21 日生效）。	6.98
柳工转 2	2024 年 06 月 20 日	7.57	2024 年 06 月 13 日	公司因实施 2023 年度权益分派，每股派发现金红利 0.20 元（四舍五入，保留 2 位小数），“柳工转 2”的转股价格由 7.77 元/股，调整为 7.57 元/股（2024 年 6 月 20 日生效）。	6.98
柳工转 2	2025 年 06 月 26 日	7.30	2025 年 06 月 19 日	公司因实施 2024 年度权益分派，每股派发现金红利 0.27 元（四舍五入，保留 2 位小数），“柳工转 2”的转股价格由 7.57 元/股，调整为 7.30 元/股（2025 年 6 月 26 日生效）。	6.98
柳工转 2	2026 年 06 月 04 日	6.98	2026 年 05 月 27 日	公司因实施 2025 年度权益分派，每股派发现金红利 0.32 元（四舍五入，保留 2 位小数），“柳工转 2”的转股价格由 7.30 元/股，调整为 6.98 元/股（2025 年 6 月 26 日生效）。	6.98

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）本次可转换债券已经中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信”）评级并于 2023 年 6 月 25 日出具了《2023 年度广西柳工机械股份有限公司信用评级报告》（主体评级及债项评级均为 AAA）。报告期内，中诚信于 2026 年 6 月 22 日出具了《广西柳工机械股份有限公司 2023 年公开发行可转换公司债券 2025 年度跟踪评级报告》（债项评

级为 AAA)，于 2026 年 7 月 20 日出具了《2026 年广西柳工机械股份有限公司信用评级报告》(主体评级为 AAA)。在本次可转债存续期内，中诚信国际信用评级有限责任公司将每年进行一次定期跟踪评级。

(2) 公司主营业务稳定，经营情况良好，资产负债率保持在较合理水平，偿债能力较强。公司将做好资金规划，为债券还本付息做好充足准备。报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

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	1.3619	1.3819	-1.45%
资产负债率	63.48%	60.30%	上升 3.18pct
速动比率	1.0116	0.9935	1.82%
	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	93,503.48	114,638.76	-18.44%
EBITDA 全部债务比	4.95%	6.16%	下降 1.21pct
利息保障倍数	9.50	9.55	-0.52%
现金利息保障倍数	3.44	6.01	-42.76%
EBITDA 利息保障倍数	12.18	11.89	2.44%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 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

（一）合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	7,751,005,939.71	6,671,210,321.22
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		430,088,525.00	321,000,000.00
衍生金融资产	3	25,552,470.27	2,200,876.18
应收票据	4	780,008,302.19	716,127,431.08
应收账款	5	14,769,146,788.51	11,299,964,060.79
应收款项融资	7	243,308,277.68	356,298,050.17
预付款项	9	448,054,242.24	444,933,562.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	8	927,891,307.08	836,190,983.53
其中：应收利息		-	-
应收股利		34,000,000.00	-
买入返售金融资产		-	-
存货	10	10,474,228,354.01	9,686,247,920.98
其中：数据资源		-	-
合同资产	6	143,454,319.71	160,158,482.76

项目	附注七	期末余额	期初余额
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	11	4,171,431,074.90	3,377,751,057.27
其他流动资产	12	552,995,785.90	589,801,766.05
流动资产合计		40,717,165,387.20	34,461,884,512.73
非流动资产：		-	-
发放贷款和垫款		-	-
债权投资	13	42,715,566.67	42,719,123.33
其他债权投资		-	-
长期应收款	15	3,675,257,877.90	3,347,480,425.94
长期股权投资	16	949,135,370.20	915,777,983.96
其他权益工具投资	14	171,729,772.09	370,522,731.03
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	17	179,639,169.48	192,524,734.98
固定资产	18	6,470,439,348.75	6,639,746,551.33
在建工程	19	313,826,141.86	227,567,736.79
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	20	145,550,667.96	155,355,731.62
无形资产	21	1,513,725,279.14	1,561,353,193.96
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	22	164,922,883.62	164,922,883.62
长期待摊费用	23	25,948,296.41	24,968,992.37
递延所得税资产	24	1,253,110,275.21	1,120,741,957.97
其他非流动资产	25	246,858,368.84	227,451,797.72
非流动资产合计		15,152,859,018.13	14,991,133,844.62
资产总计		55,870,024,405.33	49,453,018,357.35

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	27	6,863,683,608.99	5,704,135,919.25
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	28	15,868,360.88	94,203.78
应付票据	29	7,788,174,931.87	6,866,996,566.82
应付账款	30	9,981,514,352.50	7,624,498,784.37
预收款项	32	57,960,916.97	45,702,584.80
合同负债	33	777,831,948.68	517,942,809.23
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	34	517,190,925.11	600,748,791.49
应交税费	35	300,500,093.85	246,848,306.70
其他应付款	31	2,570,839,675.76	2,443,296,890.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		3,211,179.07	3,211,179.07
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	36	312,615,612.36	338,920,403.97
其他流动负债	37	710,820,660.02	548,084,101.95
流动负债合计		29,897,001,086.99	24,937,269,362.98
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款	38	683,906,671.66	205,054,852.71
应付债券	39	2,630,122,617.38	2,610,763,391.37
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	40	175,263,370.26	147,477,888.87
长期应付款	41	147,921,930.33	136,220,952.66
长期应付职工薪酬	42	94,310,709.14	99,438,176.79
预计负债	43	895,343,576.50	747,623,185.48
递延收益	44	910,911,269.48	905,562,324.56
递延所得税负债	24	29,662,780.06	32,485,145.47
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,567,442,924.81	4,884,625,917.91
负债合计		35,464,444,011.80	29,821,895,280.89

单位：元

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
所有者权益：			
股本	45	2,037,324,267.00	2,035,965,825.00
其他权益工具	46	561,122,974.01	84,360,790.10
其中：优先股		476,763,000.00	—
永续债		—	—
资本公积	47	6,686,403,758.75	6,672,363,616.09
减：库存股	48	599,880,949.56	599,880,949.56
其他综合收益	49	-537,607,036.02	-370,823,148.55
专项储备	50	135,541,753.15	114,896,140.03
盈余公积	51	1,156,764,588.06	1,156,764,588.06
一般风险准备		—	—
未分配利润	52	9,904,261,705.87	9,485,039,089.56
归属于母公司所有者权益合计		19,343,931,061.26	18,578,685,950.73
少数股东权益		1,061,649,332.27	1,052,437,125.73
所有者权益合计		20,405,580,393.53	19,631,123,076.46
负债和所有者权益总计		55,870,024,405.33	49,453,018,357.35

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十九	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,957,216,910.67	3,023,208,827.86
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	1,277,249.36
应收票据		412,833,711.22	309,924,533.49
应收账款	1	7,672,572,742.63	6,419,642,171.84
应收款项融资		68,457,137.20	51,424,006.66
预付款项		75,942,092.88	57,607,251.25
其他应收款	2	5,055,613,984.73	4,803,923,230.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		34,000,000.00	-
存货		2,332,314,701.81	2,207,969,055.32
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		518,034,721.20	368,902,514.48
其他流动资产		109,370,230.86	165,969,013.07
流动资产合计		19,202,356,233.20	17,409,847,853.53
非流动资产：			
债权投资		42,715,566.67	42,719,123.33
其他债权投资		-	-
长期应收款		170,507,110.55	94,377,081.05
长期股权投资	3	12,059,184,859.96	11,652,966,037.89
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		161,522,389.33	166,101,052.35
固定资产		1,113,865,892.76	1,162,114,714.21
在建工程		15,242,123.37	9,282,584.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		182,597.25	1,278,180.74
无形资产		238,239,071.37	247,253,282.16
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		16,036,046.65	14,266,797.09
递延所得税资产		373,978,300.21	342,511,588.71
其他非流动资产		117,296,161.18	113,526,685.15
非流动资产合计		14,308,770,119.30	13,846,397,126.80
资产总计		33,511,126,352.50	31,256,244,980.33

项目	附注十九	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,097,424,354.52	1,668,634,686.03
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		15,868,360.88	-
应付票据		3,850,907,105.10	3,339,885,545.87
应付账款		4,906,503,109.30	4,017,523,833.42
预收款项		828,324.35	481,632.71
合同负债		296,689,085.76	149,063,204.00
应付职工薪酬		205,615,825.21	205,079,408.85
应交税费		14,602,510.29	8,291,991.39
其他应付款		5,056,880,684.00	4,145,955,543.69
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,099,293.44	6,245,313.01
其他流动负债		353,259,146.32	272,326,607.53
流动负债合计		15,804,677,799.17	13,813,487,766.50
非流动负债：			
长期借款		600,052,312.40	-
应付债券		2,630,122,617.38	2,610,763,391.37
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		56,312,829.10	59,627,770.60
预计负债		121,576,238.21	81,904,567.27
递延收益		325,046,522.80	323,772,468.21
递延所得税负债		706,514.25	1,011,047.23
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,733,817,034.14	3,077,079,244.68
负债合计		19,538,494,833.31	16,890,567,011.18
所有者权益：			
股本		2,037,324,267.00	2,035,965,825.00
其他权益工具		84,359,974.01	84,360,790.10
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,937,457,630.81	6,926,531,139.47
减：库存股		599,880,949.56	599,880,949.56
其他综合收益		-31,939,802.89	-31,939,802.89
专项储备		31,384,064.23	26,398,108.34
盈余公积		1,090,624,929.09	1,090,624,929.09
未分配利润		4,423,301,406.50	4,833,617,929.60
所有者权益合计		13,972,631,519.19	14,365,677,969.15
负债和所有者权益总计		33,511,126,352.50	31,256,244,980.33

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注七	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		20,674,017,801.88	18,181,039,589.02
其中：营业收入	53	20,674,017,801.88	18,181,039,589.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,353,922,740.15	16,492,017,685.62
其中：营业成本	53	16,395,565,494.24	14,122,571,351.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	54	109,152,210.43	100,539,613.47
销售费用	56	1,288,849,572.54	1,258,603,235.21
管理费用	55	456,064,864.01	437,482,285.98
研发费用	57	733,302,292.56	607,893,169.57
财务费用	58	370,988,306.37	-35,071,969.67
其中：利息费用		144,245,199.51	162,556,188.56
利息收入		89,128,041.58	114,001,209.72
加：其他收益	59	113,058,439.84	120,706,047.53
投资收益（损失以“-”号填列）	61	76,662,028.06	-52,986,687.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		68,827,194.98	29,430,412.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-19,683,461.47	-35,096,271.15
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）	60	8,932,212.23	3,026,452.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	62	-239,590,279.30	-339,614,080.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	63	-70,981,831.91	-49,721,209.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64	4,987,353.54	2,433,728.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,213,162,984.19	1,372,866,154.73
加：营业外收入	65	20,725,796.53	19,780,925.69
减：营业外支出	66	7,615,395.22	2,411,917.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,226,273,385.50	1,390,235,163.00
减：所得税费用	67	116,636,433.75	237,992,121.42

项目	附注七	2026 年半年度	2025 年半年度
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,109,636,951.75	1,152,243,041.58
（一）按经营持续性分类		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,109,636,951.75	1,152,243,041.58
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.归属于母公司股东的净利润		1,063,298,435.26	1,229,940,076.97
2.少数股东损益		46,338,516.49	-77,697,035.39
六、其他综合收益的税后净额		-170,609,427.23	63,136,523.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-166,800,636.93	63,587,800.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-76,147,712.98	-22,063,547.73
1.重新计量设定受益计划变动额		-48,435.03	-
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		-76,099,277.95	-22,063,547.73
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		-90,652,923.95	85,651,348.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,781,836.90	715,474.94
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		-88,871,087.05	84,935,873.42
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,808,790.30	-451,277.20
七、综合收益总额		939,027,524.52	1,215,379,565.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		896,497,798.33	1,293,527,877.60
归属于少数股东的综合收益总额		42,529,726.19	-78,148,312.59
八、每股收益		-	-
（一）基本每股收益		0.5222	0.6130
（二）稀释每股收益		0.4590	0.5357

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十九	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	4	9,438,833,537.28	7,850,297,142.97
减：营业成本	4	8,252,054,148.25	6,538,874,412.14
税金及附加		27,872,418.63	27,033,118.20
销售费用		560,272,485.95	520,785,079.03
管理费用		166,798,961.38	167,725,171.15
研发费用		249,042,719.81	237,298,798.11
财务费用		11,480,795.09	-35,449,976.99
其中：利息费用		64,511,335.93	66,043,142.41
利息收入		75,735,031.63	88,161,138.43
加：其他收益		16,619,216.30	52,513,049.43
投资收益（损失以“-”号填列）	5	118,634,350.69	85,043,868.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,678,977.08	45,198,819.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-15,009,388.97	-15,930,436.63
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）		-17,145,610.24	-3,728,064.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,917,582.90	-25,381,275.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,697,007.94	-11,729,897.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		130,964.70	672,312.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,936,338.78	491,420,535.44
加：营业外收入		3,201,740.98	2,870,527.81
减：营业外支出		735,808.37	453,755.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,402,271.39	493,837,307.60
减：所得税费用		4,694,468.38	32,887,400.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,707,803.01	460,949,906.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,707,803.01	460,949,906.87
（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			

项目	附注十九	2026 年半年度	2025 年半年度
7.其他			
六、综合收益总额		233,707,803.01	460,949,906.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

(五) 合并现金流量表

项目	附注七	2026 年半年度	2025 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		17,269,603,221.84	15,404,423,689.46
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		768,963,334.80	600,867,255.55
收到其他与经营活动有关的现金		305,046,803.54	564,861,529.00
经营活动现金流入小计		18,343,613,360.18	16,570,152,474.01
购买商品、接受劳务支付的现金		13,943,125,072.44	12,131,898,355.26
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		1,915,530,195.27	1,774,517,917.39
支付的各项税费		573,822,469.60	518,346,689.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,813,199,376.97	1,688,053,396.26
经营活动现金流出小计		18,245,677,114.28	16,112,816,358.88
经营活动产生的现金流量净额		97,936,245.90	457,336,115.13
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		562,753,110.40	170,240,860.22
取得投资收益收到的现金		8,217,158.33	5,759,663.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,038,966.34	94,570,463.40
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		45,249,843.63	16,148,061.04
投资活动现金流入小计		634,259,078.70	286,719,048.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,824,177.00	186,255,639.63

项目	附注七	2026 年半年度	2025 年半年度
投资支付的现金		706,804,888.86	150,480,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		21,460,098.08	58,745,260.71
投资活动现金流出小计		873,089,163.94	395,480,900.34
投资活动产生的现金流量净额		-238,830,085.24	-108,761,852.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		498,392,944.04	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,410,217,478.17	7,433,010,064.42
收到其他与筹资活动有关的现金		201,073,522.87	332,331,169.57
筹资活动现金流入小计		9,109,683,945.08	7,765,341,233.99
偿还债务支付的现金		6,506,085,816.50	5,982,797,881.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		815,511,608.47	704,302,711.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,044,710.23	14,567,520.93
支付其他与筹资活动有关的现金		434,410,471.59	839,107,965.61
筹资活动现金流出小计		7,756,007,896.56	7,526,208,559.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,353,676,048.52	239,132,674.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,170,997.05	17,082,051.09
五、现金及现金等价物净增加额		1,107,611,212.13	604,788,988.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,096,856,307.92	7,663,171,837.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,204,467,520.05	8,267,960,825.87

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十九	2026 年半年度	2025 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		8,046,275,318.55	6,845,174,856.61
收到的税费返还		495,890,828.44	390,413,214.54
收到其他与经营活动有关的现金		157,926,219.43	109,996,372.12
经营活动现金流入小计		8,700,092,366.42	7,345,584,443.27
购买商品、接受劳务支付的现金		7,126,864,389.41	5,854,953,100.99
支付给职工以及为职工支付的现金		514,093,763.32	444,336,734.11
支付的各项税费		48,750,720.64	59,835,628.44
支付其他与经营活动有关的现金		821,385,398.44	353,756,615.04
经营活动现金流出小计		8,511,094,271.81	6,712,882,078.58
经营活动产生的现金流量净额		188,998,094.61	632,702,364.69
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		44,342,134.95	20,073,114.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,139,202.35	76,322.08
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		2,236,521,837.72	216,233,916.70
投资活动现金流入小计		2,290,003,175.02	336,383,353.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,667,247.00	29,408,355.03
投资支付的现金		345,532,328.43	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,404,093,000.80	929,225,729.58
投资活动现金流出小计		2,785,292,576.23	1,128,634,084.61
投资活动产生的现金流量净额		-495,289,401.21	-792,250,731.31
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		21,629,944.05	-
取得借款收到的现金		1,043,434,900.00	993,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,936,028,322.12	4,020,372,705.84
筹资活动现金流入小计		13,001,093,166.17	5,013,782,705.84
偿还债务支付的现金		985,116,760.00	604,757,194.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,927,271.38	586,076,579.96
支付其他与筹资活动有关的现金		11,076,680,887.88	3,941,226,950.78
筹资活动现金流出小计		12,766,724,919.26	5,132,060,724.74
筹资活动产生的现金流量净额		234,368,246.91	-118,278,018.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,507,760.17	-75,324.13
五、现金及现金等价物净增加额		-82,430,819.86	-277,901,709.65
加：期初现金及现金等价物余额		3,017,891,410.50	4,309,400,893.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,935,460,590.64	4,031,499,183.57

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

（七）合并所有者权益变动表

2026 年半年度

单位：元

2026 半年度															
项目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
		优先股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	2,035,965,825.00	-	-	84,360,790.10	6,672,363,616.09	599,880,949.56	-370,823,148.55	114,896,140.03	1,156,764,588.06	-	9,485,039,089.56	-	18,578,685,950.73	1,052,437,125.73	19,631,123,076.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,035,965,825.00	-	-	84,360,790.10	6,672,363,616.09	599,880,949.56	-370,823,148.55	114,896,140.03	1,156,764,588.06	-	9,485,039,089.56	-	18,578,685,950.73	1,052,437,125.73	19,631,123,076.46
三、本年增减变动金额	1,358,442.00	476,763,000.00	-	-816.09	14,040,142.66	-	-166,783,887.47	20,645,613.12	-	-	419,222,616.31	-	765,245,110.53	9,212,206.54	774,457,317.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-166,800,636.93	-	-	-	1,063,298,435.26	-	896,497,798.33	42,529,726.19	939,027,524.52
（二）所有者投入和减少资本	1,358,442.00	476,763,000.00	-	-816.09	13,713,655.23	-	-	-	-	-	-	-	491,834,281.14	-523,805.10	491,310,476.04
1. 所有者投入的普通股	1,355,136.00	-	-	-	7,513,943.04	-	-	-	-	-	-	-	8,869,079.04	-	8,869,079.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,306.00	476,763,000.00	-	-816.09	22,624.23	-	-	-	-	-	-	-	476,788,114.14	-	476,788,114.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	6,177,337.84	-	-	-	-	-	-	-	6,177,337.84	499,587.72	6,676,925.56
4. 其他	-	-	-	-	-249.88	-	-	-	-	-	-	-	-249.88	-1,023,392.82	-1,023,642.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-644,024,326.11	-	-644,024,326.11	-34,044,710.23	-678,069,036.34
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-644,024,326.11	-	-644,024,326.11	-34,044,710.23	-678,069,036.34
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	16,749.46	-	-	-	-16,749.46	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	16,749.46	-	-	-	-16,749.46	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	20,645,613.12	-	-	-	-	20,645,613.12	1,250,995.68	21,896,608.80
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	35,286,545.99	-	-	-	-	35,286,545.99	2,130,655.09	37,417,201.08
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	14,640,932.87	-	-	-	-	14,640,932.87	879,659.41	15,520,592.28
（六）其他	-	-	-	-	326,487.43	-	-	-	-	-	-34,743.38	-	291,744.05	-	291,744.05
四、本年年末余额	2,037,324,267.00	476,763,000.00	-	84,359,974.01	6,686,403,758.75	599,880,949.56	-537,607,036.02	135,541,753.15	1,156,764,588.06	-	9,904,261,705.87	-	19,343,931,061.26	1,061,649,332.27	20,405,580,393.53

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

2025年半年度

单位：元

	2025年半年度														
项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,019,231,263.00	-	-	84,410,920.97	6,547,970,405.13	316,315,008.55	-410,633,990.67	109,253,779.60	1,128,464,804.94	-	8,407,053,285.26	-	17,569,435,459.68	1,546,063,616.23	19,115,499,075.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,019,231,263.00	-	-	84,410,920.97	6,547,970,405.13	316,315,008.55	-410,633,990.67	109,253,779.60	1,128,464,804.94	-	8,407,053,285.26	-	17,569,435,459.68	1,546,063,616.23	19,115,499,075.91
三、本期增减变动金额	12,501.00	-	-	-3,199.70	19,855,100.44	283,565,941.01	63,587,800.63	13,064,186.67	-	-	677,621,258.33	-	490,571,706.36	-92,724,360.48	397,847,345.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	63,587,800.63	-	-	-	1,229,940,076.97	-	1,293,527,877.60	-78,148,312.59	1,215,379,565.01
（二）所有者投入和减少资本	12,501.00	-	-	-3,199.70	20,270,884.84	283,565,941.01	-	-	-	-	-16,144,703.91	-	-279,430,458.78	19,574,164.96	-259,856,293.82
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,501.00	-	-	-3,199.70	87,007.91	-	-	-	-	-	-	-	96,309.21	-	96,309.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	20,183,876.93	-	-	-	-	-	-	-	20,183,876.93	511,394.15	20,695,271.08
4. 其他	-	-	-	-	-	283,565,941.01	-	-	-	-	-16,144,703.91	-	-299,710,644.92	19,062,770.81	-280,647,874.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-536,174,114.73	-	-536,174,114.73	-35,934,944.00	-572,109,058.73
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-536,174,114.73	-	-536,174,114.73	-35,934,944.00	-572,109,058.73
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	-	-	-	-	-	-	-	13,064,186.67	-	-	-	-	13,064,186.67	1,784,731.15	14,848,917.82
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	32,123,319.31	-	-	-	-	32,123,319.31	3,367,396.72	35,490,716.03
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	19,059,132.64	-	-	-	-	19,059,132.64	1,582,665.57	20,641,798.21
（六）其他	-	-	-	-	-415,784.40	-	-	-	-	-	-	-	-415,784.40	-	-415,784.40
四、本期期末余额	2,019,243,764.00	-	-	84,407,721.27	6,567,825,505.57	599,880,949.56	-347,046,190.04	122,317,966.27	1,128,464,804.94	-	9,084,674,543.59	-	18,060,007,166.04	1,453,339,255.75	19,513,346,421.79

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

(八) 母公司所有者权益变动表

2026 年半年度

单位：元

2026年半年度												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,035,965,825.00	-	-	84,360,790.10	6,926,531,139.47	599,880,949.56	-31,939,802.89	26,398,108.34	1,090,624,929.09	4,833,617,929.60	-	14,365,677,969.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,035,965,825.00	-	-	84,360,790.10	6,926,531,139.47	599,880,949.56	-31,939,802.89	26,398,108.34	1,090,624,929.09	4,833,617,929.60	-	14,365,677,969.15
三、本年增减变动金额	1,358,442.00	-	-	-816.09	10,926,491.34	-	-	4,985,955.89	-	-410,316,523.10	-	-393,046,449.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233,707,803.01	-	233,707,803.01
（二）所有者投入和减少资本	1,358,442.00	-	-	-816.09	10,600,003.91	-	-	-	-	-	-	11,957,629.82
1. 所有者投入的普通股	1,355,136.00	-	-	-	7,513,943.04	-	-	-	-	-	-	8,869,079.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,306.00	-	-	-816.09	22,624.23	-	-	-	-	-	-	25,114.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,605,299.30	-	-	-	-	-	-	4,605,299.30
4. 其他	-	-	-	-	-1,541,862.66	-	-	-	-	-	-	-1,541,862.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-644,024,326.11	-	-644,024,326.11
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-644,024,326.11	-	-644,024,326.11
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	-	-	-	-	-	-	-	4,985,955.89	-	-	-	4,985,955.89
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	6,394,595.04	-	-	-	6,394,595.04
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	1,408,639.15	-	-	-	1,408,639.15
（六）其他	-	-	-	-	326,487.43	-	-	-	-	-	-	326,487.43
四、本年年末余额	2,037,324,267.00	-	-	84,359,974.01	6,937,457,630.81	599,880,949.56	-31,939,802.89	31,384,064.23	1,090,624,929.09	4,423,301,406.50	-	13,972,631,519.19

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

2025 年半年度

单位：元

2025 年半年度												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,019,231,263.00	-	-	84,410,920.97	6,803,125,688.48	316,315,008.55	-33,015,759.98	19,274,356.27	1,062,325,145.97	5,118,551,527.89	-	14,757,588,134.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,019,231,263.00	-	-	84,410,920.97	6,803,125,688.48	316,315,008.55	-33,015,759.98	19,274,356.27	1,062,325,145.97	5,118,551,527.89	-	14,757,588,134.05
三、本期增减变动金额	12,501.00	-	-	-3,199.70	18,214,735.15	283,565,941.01	-	4,521,419.51	-	-75,224,207.86	-	-336,044,692.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460,949,906.87	-	460,949,906.87
（二）所有者投入和减少资本	12,501.00	-	-	-3,199.70	18,630,519.55	283,565,941.01	-	-	-	-	-	-264,926,120.16
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,501.00	-	-	-3,199.70	87,007.91	-	-	-	-	-	-	96,309.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	18,543,511.64	-	-	-	-	-	-	18,543,511.64
4. 其他	-	-	-	-	-	283,565,941.01	-	-	-	-	-	-283,565,941.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-536,174,114.73	-	-536,174,114.73
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-536,174,114.73	-	-536,174,114.73
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	-	-	-	-	-	-	-	4,521,419.51	-	-	-	4,521,419.51
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,828,614.16	-	-	-	5,828,614.16
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,307,194.65	-	-	-	1,307,194.65
（六）其他	-	-	-	-	-415,784.40	-	-	-	-	-	-	-415,784.40
四、本期末余额	2,019,243,764.00	-	-	84,407,721.27	6,821,340,423.63	599,880,949.56	-33,015,759.98	23,795,775.78	1,062,325,145.97	5,043,327,320.03	-	14,421,543,441.14

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

三、基本情况

广西柳工机械股份有限公司（“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，以柳州工程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。公司设立时注册资本为 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 2026 年 6 月 30 日，公司总股本增至 2,037,324,267 股。公司注册地址：广西柳州市柳太路 1 号。

本公司及其子公司（“本集团”）经营范围：工程机械配套及制造；工程机械、道路机械、建筑机械、机床、电工机械、农业机械、空压机、农业机械销售、相关技术的开发、咨询服务和租赁业务；机器人系统集成；机器人本体及零部件制造、维修和服务；智能自动化系统及设备的设计、销售、安装及维护；石油化工及融资租赁等。

本公司的控股股东为广西柳工集团有限公司，实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司第十届董事会第十七次会议于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1.编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

2.持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认和计量。

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及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年半年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项 (应收账款、长期应收款、其他应收款)	单个客户应收款项占各类应收款项期末余额的 10%以上且金额大于人民币 1 亿元
重要的应收账款核销	单个客户应收账款占应收账款期末余额的 10%以上且金额大于人民币 1 亿元
重要的在建工程	单个项目的预算大于人民币 5 亿元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额大于人民币 5,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	单项金额大于人民币 5,000 万元
重要的合营企业或联营企业	报告期末合营企业或联营的长期股权投资账面价值占本集团总资产 $\geq 1.0\%$ 且来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上（含）

6. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行

相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

1）收取金融资产现金流量的权利届满；

2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由于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金融负债以外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价

值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

信用风险显著增加判断标准：

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以组合为基础评估金融工具的预期信用损失。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转

换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（9）金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、委托加工物资等。

存货日常流转计价采用标准成本计量，期末按消耗和结存比例分摊差异。个别子公司按照成本进行初始计量。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘点制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

12. 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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价

值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

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

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类别		使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	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
运输设备	运输工具	5-8	3	12.13-19.40
办公设备	办公设备	5	-	20.00

类别		使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
其他设备	工装、焊机等	5	3	19.40
经营租赁租出设备	经营租赁租出设备	3-12	0-5	7.92-32.33

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。在建工程满足以下任一条件，即可判定达到预定可使用状态

（1）房屋及建筑物：

1) 实际开始使用；

2) 未实际开始使用，但资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经完成，且建设工程已达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成初步验收，也通过规划、消防、防雷、安评等专项验收。

（2）需安装调试的机器设备：完成安装调试且达到设计要求并完成试运行。

（3）其他设备：

1) 实际开始使用；

2) 暂未实际使用，但已经过资产管理部门和使用部门验收。

16. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般

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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

（1）无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

类别	使用寿命年限
土地使用权	根据土地出让合同和法律法规确定。
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短的期限。
非专利技术	
软件	

（2）研发支出

本集团研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

18. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，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，至少于每年末进行减值测试。

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。

当资产或者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或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 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，并按预计受益期限采用直线法摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。

（1）短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、失业保险及企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：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；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，变动均计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

22. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black—Scholes 模型确定。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以向客户交付并经验收时点确认收入：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。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品等提供质量保证。属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注七、43 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

（2）提供服务合同

本集团与客户之间提供的预应力工程服务等合同所应履行的履约义务，由于本集团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，本集团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。本集团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。

24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（1）合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

（2）合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）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。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 递延所得税

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（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：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，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。

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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，包括初始直接费用。本集团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。本集团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。

29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

30. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

31. 公允价值计量

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，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，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，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。

32. 资产证券化

本集团将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给结构化主体，由该主体向投资者发行资产支持证券。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本金及利息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归次级资产支持证券持有人。

针对金融资产证券化业务，本集团首先根据持有的劣后级份额、享有的业绩报酬以及拥有的权力等分析是否应合并结构化主体。若本集团保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，当且仅当同时符合以下三个条件时，本集团按照附注五、10 考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度确定相关会计处理，否则本集团继续确认被转让金融资产：本集团只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；转让合同规定禁止本集团出售或抵押该金

融资产，但本集团可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证；及本集团有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1）判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

（2）估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、22。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

股份支付

本集团实施了限制性股票及股票期权激励计划，用以换取职工提供的服务，对该计划以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新情况的发展变化，并根据公司未来的业绩预测是否满足激励计划规定的业绩条件，如果根据最新

获取证据表明前期的业绩估计与激励计划的业绩条件不一致，则对所授予的权益工具数量的最佳估计进行修正。对业绩的预测需要本集团管理层判断，以决定是否满足行权条件。

涉及销售折扣或销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户需求变化、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

六、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	见下述注释

纳税主体名称	所得税税率
详见附注六、税项 2. 税收优惠所列子公司	15%
详见附注六、税项 2. 税收优惠所列子公司	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

1) 企业所得税

序号	企业名称	税收优惠政策	证书文号	可享受税率
1	广西柳工机械股份有限公司	高新技术企业	GR202345000093	15%
2	柳州柳工挖掘机有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
3	柳工常州机械有限公司	高新技术企业	GR202432016584	15%
4	柳工无锡路面机械有限公司	高新技术企业	GR202432017199	15%
5	江苏柳工机械有限公司	高新技术企业	GR202332003280	15%
6	安徽柳工起重机有限公司	高新技术企业	GR202334001294	15%
7	柳州欧维姆机械股份有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
8	柳州欧维姆工程有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
9	柳州东方工程橡胶制品有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
10	柳州欧维姆结构检测技术有限公司	高新技术企业	GR202445000909	15%
11	湖北欧维姆缆索制品有限公司	高新技术企业	GR202542003554	15%

序号	企业名称	税收优惠政策	证书文号	可享受税率
12	广西中源机械有限公司	高新技术企业	GR202545000144	15%
13	司能石油化工有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
14	江苏司能润滑科技有限公司	高新技术企业	GR202432010710	15%
15	广西智拓科技有限公司	高新技术企业	GR202345000512	15%
16	广西奥兰热管理科技有限公司	高新技术企业	GR202545000418	15%
17	广西柳工农业机械股份有限公司	高新技术企业	GR202545000482	15%
18	柳州柳工叉车有限公司	高新技术企业	GR202445000318	15%
19	山东柳工叉车有限公司	高新技术企业	GR202537000924	15%
20	柳工柳州铸造有限公司	高新技术企业	GR202345001047	15%
21	柳工柳州传动件有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
22	柳工（柳州）压缩机有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
23	柳工元象科技有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
24	上海金泰工程机械有限公司	高新技术企业	GR202331007791	15%
25	广西星火链数字科技有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
26	七识数字科技（上海）有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
27	上海柳工叉车有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
28	中恒瑞安（北京）资产管理有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
29	苏州柳工智能物流设备有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
30	扬州古城物流有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
31	广西瑞丰农机服务有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%

2）增值税

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）。

根据财政部税务总局公告【2023】第 43 号文《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,958.39	63,330.67
银行存款	7,208,066,794.74	6,154,444,857.38
其他货币资金	542,853,186.58	516,702,133.17
存放财务公司款项	-	-
总计	7,751,005,939.71	6,671,210,321.22
其中：存放在境外的款项总额	1,936,532,247.10	1,512,042,536.60

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	430,088,525.00	321,000,000.00
其中：理财产品	430,088,525.00	321,000,000.00
合计	430,088,525.00	321,000,000.00

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	25,552,470.27	2,200,876.18
合计	25,552,470.27	2,200,876.18

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	726,250,211.17	592,635,505.02
商业承兑票据	53,758,091.02	123,491,926.06
合计	780,008,302.19	716,127,431.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	781,966,221.84	100.00	1,957,919.65	0.25	780,008,302.19	721,373,852.94	100.00	5,246,421.86	0.73	716,127,431.08
其中：										
银行承兑汇票	726,250,211.17	92.87	-	-	726,250,211.17	592,635,505.02	82.15	-	-	592,635,505.02
商业承兑汇票	55,716,010.67	7.13	1,957,919.65	3.51	53,758,091.02	128,738,347.92	17.85	5,246,421.86	4.08	123,491,926.06
合计	781,966,221.84	100.00	1,957,919.65	0.25	780,008,302.19	721,373,852.94	100.00	5,246,421.86	0.73	716,127,431.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	5,246,421.86	-3,288,502.21	-	-	-	1,957,919.65
合计	5,246,421.86	-3,288,502.21	-	-	-	1,957,919.65

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	-	542,968,977.45
商业承兑票据	-	1,900,066.84
合计	-	544,869,044.29

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,183,795,200.44	9,995,325,623.38
1 至 2 年	1,625,977,098.00	1,423,591,174.00
2 至 3 年	657,456,664.08	508,163,118.47
3 年以上	1,108,444,482.39	1,015,357,118.49
3 至 4 年	306,828,612.01	244,876,079.02
4 至 5 年	162,659,672.22	202,737,145.33
5 年以上	638,956,198.16	567,743,894.14
合计	16,575,673,444.91	12,942,437,034.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,827,959,064.05	11.03	1,079,509,210.67	59.06	748,449,853.38	1,830,546,921.87	14.14	1,026,690,921.40	56.09	803,856,000.47
按组合计提坏账准备的应收账款	14,747,714,380.86	88.97	727,017,445.73	4.93	14,020,696,935.13	11,111,890,112.47	85.86	615,782,052.15	5.54	10,496,108,060.32
其中：										
信用风险组合	14,747,714,380.86	88.97	727,017,445.73	4.93	14,020,696,935.13	11,111,890,112.47	85.86	615,782,052.15	5.54	10,496,108,060.32
合计	16,575,673,444.91	100.00	1,806,526,656.40	10.90	14,769,146,788.51	12,942,437,034.34	100.00	1,642,472,973.55	12.69	11,299,964,060.79

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
单项计提	1,830,546,921.87	1,026,690,921.40	1,827,959,064.05	1,079,509,210.67	59.06
合计	1,830,546,921.87	1,026,690,921.40	1,827,959,064.05	1,079,509,210.67	59.06

2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,769,195,171.03	309,010,961.29	2.42
1 至 2 年	1,268,616,846.61	148,630,047.19	11.72
2 至 3 年	447,860,334.53	94,436,749.35	21.09
3 至 4 年	122,828,594.66	54,460,984.36	44.34
4 至 5 年	52,057,552.48	33,322,821.99	64.01
5 年以上	87,155,881.55	87,155,881.55	100.00
合计	14,747,714,380.86	727,017,445.73	4.93

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,642,472,973.55	202,506,405.06	-29,870,366.43	100,000.00	-8,482,355.78	1,806,526,656.40
合计	1,642,472,973.55	202,506,405.06	-29,870,366.43	100,000.00	-8,482,355.78	1,806,526,656.40

(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	100,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司一	254,332,005.09	-	254,332,005.09	1.52	146,319,923.94
公司二	215,186,413.05	-	215,186,413.05	1.28	8,707,636.74
公司三	213,328,165.87	-	213,328,165.87	1.27	4,015,860.29
公司四	187,657,456.37	-	187,657,456.37	1.12	5,705,191.21
公司五	180,781,660.19	-	180,781,660.19	1.08	1,807,816.60
合计	1,051,285,700.57	-	1,051,285,700.57	6.27	166,556,428.78

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已履约未结算资产	184,508,757.81	41,054,438.10	143,454,319.71	203,072,532.27	42,914,049.51	160,158,482.76
合计	184,508,757.81	41,054,438.10	143,454,319.71	203,072,532.27	42,914,049.51	160,158,482.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	1,343,633.51	0.73	1,343,633.51	100.00	-	1,558,182.41	0.77	1,558,182.41	100.00	-
按组合计提坏账准备	183,165,124.30	99.27	39,710,804.59	21.68	143,454,319.71	201,514,349.86	99.23	41,355,867.10	20.52	160,158,482.76
其中：										
工程施工组合	183,165,124.30	99.27	39,710,804.59	21.68	143,454,319.71	201,514,349.86	99.23	41,355,867.10	20.52	160,158,482.76
合计	184,508,757.81	100.00	41,054,438.10	22.25	143,454,319.71	203,072,532.27	100.00	42,914,049.51	21.13	160,158,482.76

名称	期初余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按单项计提减值的合同资产	1,558,182.41	1,558,182.41	1,343,633.51	1,343,633.51	100.00
合计	1,558,182.41	1,558,182.41	1,343,633.51	1,343,633.51	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
工程施工组合	183,165,124.30	39,710,804.59	21.68
合计	183,165,124.30	39,710,804.59	21.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
坏账准备	-1,859,611.41	-	-
合计	-1,859,611.41	-	-

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	243,308,277.68	356,298,050.17
合计	243,308,277.68	356,298,050.17

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	650,461,029.95	-
合计	650,461,029.95	-

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	34,000,000.00	-
其他应收款	893,891,307.08	836,190,983.53
合计	927,891,307.08	836,190,983.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,003,512,914.82	945,732,227.43
保证金	150,144,659.39	131,244,015.16
其他	27,024,880.69	25,275,511.60
合计	1,180,682,454.90	1,102,251,754.19

2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	594,128,735.02	625,510,773.52
1 至 2 年	303,137,200.35	207,529,133.28
2 至 3 年	68,542,364.17	62,293,415.98
3 年以上	214,874,155.36	206,918,431.41
3 至 4 年	68,743,170.97	68,222,413.61
4 至 5 年	80,539,228.29	79,392,588.61
5 年以上	65,591,756.10	59,303,429.19
合计	1,180,682,454.90	1,102,251,754.19

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例%	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	279,579,489.66	23.68	218,456,521.20	78.14	61,122,968.46	272,230,184.87	24.70	213,293,048.84	78.35	58,937,136.03
按组合计提坏账准备	901,102,965.24	76.32	68,334,626.62	7.58	832,768,338.62	830,021,569.32	75.30	52,767,721.82	6.36	777,253,847.50
其中：										
信用风险组合	901,102,965.24	76.32	68,334,626.62	7.58	832,768,338.62	830,021,569.32	75.30	52,767,721.82	6.36	777,253,847.50
合计	1,180,682,454.90	100.00	286,791,147.82	24.29	893,891,307.08	1,102,251,754.19	100.00	266,060,770.66	24.14	836,190,983.53

名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项计提	279,579,489.66	218,456,521.20	272,230,184.87	213,293,048.84
合计	279,579,489.66	218,456,521.20	272,230,184.87	213,293,048.84

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提的坏账准备	901,102,965.24	68,334,626.62	7.58
合计	901,102,965.24	68,334,626.62	7.58

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	52,767,721.82	-	213,293,048.84	266,060,770.66
2026 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	15,576,958.08	-	7,629,864.34	23,206,822.42
本期转回	-	-	-2,466,391.98	-2,466,391.98
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-10,053.28	-	-	-10,053.28
2026 年 6 月 30 日余额	68,334,626.62	-	218,456,521.20	286,791,147.82

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	266,060,770.66	23,206,822.42	-2,466,391.98	-	-10,053.28	286,791,147.82
合计	266,060,770.66	23,206,822.42	-2,466,391.98	-	-10,053.28	286,791,147.82

5）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	-

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州越秀融资租赁有限公司	往来款	303,110,737.52	两年内	25.67	17,983,502.98
信达金融租赁股份有限公司	往来款	182,343,935.36	一年内	15.44	7,586,504.68
民生金融租赁股份有限公司	往来款	94,352,250.65	一年内	7.99	5,898,064.78
上海电气租赁有限公司	往来款	60,106,497.39	两年内	5.09	3,949,189.19
中铁建金融租赁有限公司	往来款	27,111,818.91	一年内	2.30	2,137,906.21
合计		667,025,239.83		56.49	37,555,167.84

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广西康明斯工业动力有限公司	34,000,000.00	-
合计	34,000,000.00	-

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	424,835,572.05	94.82	430,599,307.33	96.78
1至2年	14,789,187.90	3.30	6,176,244.27	1.39
2至3年	3,285,871.93	0.73	2,747,985.61	0.62
3年以上	5,143,610.36	1.15	5,410,025.49	1.21
合计	448,054,242.24	100.00	444,933,562.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1	公司一	78,031,576.39	17.42
2	公司二	29,042,456.59	6.48
3	公司三	27,572,696.48	6.15
4	公司四	21,171,313.47	4.73
5	公司五	13,577,581.52	3.03
合计		169,395,624.45	37.81

10、存货

（1）存货分类

按性质分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,024,011,624.69	67,703,957.78	956,307,666.91	1,013,887,974.11	60,092,877.59	953,795,096.52
在产品	2,294,696,119.25	85,933,731.87	2,208,762,387.38	1,878,118,530.49	151,881,106.74	1,726,237,423.75
库存商品	7,449,414,568.04	234,755,679.34	7,214,658,888.70	7,172,000,001.34	240,760,202.94	6,931,239,798.40
周转材料	1,470,362.19	157,397.02	1,312,965.17	1,129,773.30	81,235.66	1,048,537.64
合同履约成本	94,545,349.54	1,358,903.69	93,186,445.85	75,285,968.36	1,358,903.69	73,927,064.67
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	10,864,138,023.71	389,909,669.70	10,474,228,354.01	10,140,422,247.60	454,174,326.62	9,686,247,920.98

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,092,877.59	11,675,091.87	-	2,019,943.51	2,044,068.17	67,703,957.78
在产品	151,881,106.74	3,429,386.18	-	67,635,984.12	1,740,776.93	85,933,731.87
库存商品	240,760,202.94	53,817,973.94	-	54,660,045.03	5,162,452.51	234,755,679.34
周转材料	81,235.66	76,161.36	-	-	-	157,397.02
合同履约成本	1,358,903.69	-	-	-	-	1,358,903.69
合计	454,174,326.62	68,998,613.35	-	124,315,972.66	8,947,297.61	389,909,669.70

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	196,032,231.93	-
一年内到期的长期应收款	3,975,398,842.97	3,377,751,057.27
合计	4,171,431,074.90	3,377,751,057.27

（1）一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
子公司购买国债	196,032,231.93	-	196,032,231.93	-	-	-
合计	196,032,231.93	-	196,032,231.93	-	-	-

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初金额
子公司购买国债	185,598,412.07	12.84%	2027-4-1	12.84%	-	-	-
合计	185,598,412.07	-	-	-	-	-	-

12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	4,527,497.76	4,184,884.80
税金	548,420,910.57	584,354,491.87
其他	47,377.57	1,262,389.38
合计	552,995,785.90	589,801,766.05

13、债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财务资助	42,715,566.67	-	42,715,566.67	42,719,123.33	-	42,719,123.33
合计	42,715,566.67	-	42,715,566.67	42,719,123.33	-	42,719,123.33

14、其他权益工具投资

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额
股权投资	370,522,731.03	-	-99,999,907.52	-	-217,358,040.09	-	171,729,772.09
合计	370,522,731.03	-	-99,999,907.52	-	-217,358,040.09	-	171,729,772.09

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南机场设施股份有限公司	-	-	-120,209,966.20	-	非交易目的长期持有	-
广州佛朗斯股份有限公司	-	-	-60,504,151.71	-	非交易目的长期持有	-
其他	-	-	-36,643,922.18	-16,749.46	非交易目的长期持有	处置

注：本期按计划减资 9,860 万元，另按相关规定终止确认 21 万元。

15、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,254,359,967.88	630,909,429.58	6,623,450,538.30	6,504,675,853.96	604,068,717.81	5,900,607,136.15
其中：未实现融资收益	759,036,237.21	-	759,036,237.21	698,270,891.84	-	698,270,891.84
分期收款销售商品	1,104,243,535.27	77,037,352.70	1,027,206,182.57	913,672,902.64	89,048,555.58	824,624,347.06
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-
1年内到期的长期应收款	-4,231,018,363.27	-255,619,520.30	-3,975,398,842.97	-3,620,299,357.91	-242,548,300.64	-
						3,377,751,057.27
合计	4,127,585,139.88	452,327,261.98	3,675,257,877.90	3,798,049,398.69	450,568,972.75	3,347,480,425.94

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例%	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	439,949,345.26	10.66	357,469,288.41	81.25	82,480,056.85	485,717,873.90	12.79	382,540,922.00	78.76	103,176,951.90
按组合计提坏账准备	3,687,635,794.62	89.34	94,857,973.57	2.57	3,592,777,821.05	3,312,331,524.79	87.21	68,028,050.75	2.05	3,244,303,474.04
合计	4,127,585,139.88	100.00	452,327,261.98	10.96	3,675,257,877.90	3,798,049,398.69	100.00	450,568,972.75	11.86	3,347,480,425.94

名称	期初余额		期末余额		计提比例(%)
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
按单项计提坏账准备	485,717,873.90	382,540,922.00	439,949,345.26	357,469,288.41	81.25
合计	485,717,873.90	382,540,922.00	439,949,345.26	357,469,288.41	81.25

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	3,687,635,794.62	94,857,973.57	2.57
合计	3,687,635,794.62	94,857,973.57	2.57

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	450,568,972.75	13,315,526.88	-1,275,501.68	-	-10,281,735.97	452,327,261.98
合计	450,568,972.75	13,315,526.88	-1,275,501.68	-	-10,281,735.97	452,327,261.98

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	-

16、长期股权投资

被投资单位	期初余额 （ 账面价值 ）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （ 账面价值 ）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
广西康明斯工业动力有限公司	362,693,335.51	-	-	-	34,890,673.68	-	359,577.25	34,000,000.00	-	-	363,943,586.44	-
广西威翔机械有限公司	77,471,393.66	-	-	-	4,789,205.73	-	-	-	-	-	82,260,599.39	-
柳工机械泰国有限公司	10,790,381.05	-	-	-	-2,893,186.90	-1,740,274.21	-	-	-	-	6,156,919.94	-
小计	450,955,110.22	-	-	-	36,786,692.51	-1,740,274.21	359,577.25	34,000,000.00	-	-	452,361,105.77	-
二、联营企业												
柳州采埃孚机械有限公司	179,033,107.11	-	-	-	27,797,016.52	-	-	-	-	-	206,830,123.63	-
广西中科智信投资管理中心（有限合伙）	19,997,122.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,997,122.14	-
湖北柳瑞机械设备有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
河南柳工叉车销售有限公司	1,140,162.52	-	-	-	190,171.73	-	-	-	-	-	1,330,334.25	-
青岛柳工叉车销售有限公司	119,408.93	-	-	-	-52,304.08	-	-	-	-	-	67,104.85	-
济南柳工叉车销售有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川柳工叉车有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
临沂柳工机械销售有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
香港欧维姆工程有限公司	1,534,816.09	-	-	-	-161,735.46	-56,021.96	-	-	-	-	1,317,058.67	-
柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	3,464,972.10	-	-	-	118,264.82	-	-	-	-	-	3,583,236.92	-
柳州民生腾智科创股权投资基金（有限合伙）	69,221,148.26	-	-	-	-372,745.57	-	-	-	-	-	68,848,402.69	-
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	10,555,042.36	-	-	-	111,695.50	-	-	-	-	-	10,666,737.86	-
湖北江汉建筑工程机械有限公司	179,757,094.23	-	-	-	4,410,139.01	-	-33,089.82	-	-	-	184,134,143.42	-
小计	464,822,873.74	-	-	-	32,040,502.47	-56,021.96	-33,089.82	-	-	-	496,774,264.43	-
合计	915,777,983.96	-	-	-	68,827,194.98	-1,796,296.17	326,487.43	34,000,000.00	-	-	949,135,370.20	-

其他说明：湖北柳瑞机械设备有限公司、济南柳工叉车销售有限公司、四川柳工叉车有限公司、临沂柳工机械销售有限公司确认的投资损失已将有关长期股权投资冲减至零。

17、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	262,751,290.41	28,667,458.67	291,418,749.08
2.本期增加金额	-	-	-
（1）外购	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
（4）其他	-	-	-
3.本期减少金额	12,075,410.55	-	12,075,410.55
（1）处置	3,985,866.85	-	3,985,866.85
（2）其他转出	8,089,543.70	-	8,089,543.70
4.期末余额	250,675,879.86	28,667,458.67	279,343,338.53
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1.期初余额	89,703,160.32	9,190,853.78	98,894,014.10
2.本期增加金额	3,702,839.95	387,063.41	4,089,903.36
（1）计提或摊销	3,702,839.95	387,063.41	4,089,903.36
（2）企业合并增加	-	-	-
（3）其他	-	-	-
3.本期减少金额	4,196,215.40	-	4,196,215.40
（1）处置	58,102.63	-	58,102.63
（2）其他转出	4,138,112.77	-	4,138,112.77
4.期末余额	89,209,784.87	9,577,917.19	98,787,702.06
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	2,006,020.37	-	2,006,020.37
（1）计提	2,006,020.37	-	2,006,020.37
（2）企业合并增加	-	-	-
（3）其他	-	-	-
3.本期减少金额	1,089,553.38	-	1,089,553.38
（1）处置	1,089,553.38	-	1,089,553.38
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	916,466.99	-	916,466.99
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	160,549,628.00	19,089,541.48	179,639,169.48
2.期初账面价值	173,048,130.09	19,476,604.89	192,524,734.98

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司厂房	314,100.43	权证尚在办理中

18、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,467,462,899.69	6,637,583,555.41
固定资产清理	2,976,449.06	2,162,995.92
合计	6,470,439,348.75	6,639,746,551.33

(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	经营租赁租出设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	4,899,678,030.15	4,035,854,899.23	171,007,143.57	342,031,812.21	381,904,434.30	1,395,137,646.07	11,225,613,965.53
2.本期增加金额	15,398,770.97	66,105,478.71	10,814,678.22	15,396,090.37	23,764,788.33	65,239,579.36	196,719,385.96
(1) 购置	206,768.93	2,572,984.94	7,767,129.22	10,334,688.79	985,463.97	19,399,591.93	41,266,627.78
(2) 在建工程转入	11,428,219.09	68,485,216.84	3,996,298.08	6,534,748.08	10,220,261.36	-	100,664,743.45
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	8,089,543.70	-	-	-	-	-	8,089,543.70
(5) 其他	21,813.68	498,181.52	-	74,816.39	13,755,401.44	48,628,219.12	62,978,432.15
(6) 汇率变动	-4,347,574.43	-5,450,904.59	-948,749.08	-1,548,162.89	-1,196,338.44	-2,788,231.69	-16,279,961.12
3.本期减少金额	812,120.69	28,433,999.09	3,712,448.93	3,049,068.65	1,330,543.71	82,166,543.59	119,504,724.66
(1) 处置或报废	718,226.72	27,780,963.03	3,692,134.11	3,049,068.65	1,330,543.71	82,166,543.59	118,737,479.81
(2) 转持有待售资产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 固定资产转投资性 房地产	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	93,893.97	653,036.06	20,314.82	-	-	-	767,244.85
4.期末余额	4,914,264,680.43	4,073,526,378.85	178,109,372.86	354,378,833.93	404,338,678.92	1,378,210,681.84	11,302,828,626.83
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,389,353,390.20	2,163,327,827.00	102,808,698.46	218,430,575.01	246,064,321.63	449,321,658.37	4,569,306,470.67
2.本期增加金额	84,611,238.87	111,130,387.75	7,600,925.79	19,232,433.83	9,769,524.99	85,610,773.23	317,955,284.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁租出设备	合计
(1) 计提	82,348,087.53	113,966,588.79	8,062,045.38	20,145,725.77	10,218,070.65	86,278,679.91	321,019,198.03
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	4,138,112.77	-	-	-	-	-	4,138,112.77
(4) 其他	5,410.42	324,450.02	-	1,136.32	70,143.50	-	401,140.26
(5) 汇率变动	-1,880,371.85	-3,160,651.06	-461,119.59	-914,428.26	-518,689.16	-667,906.68	-7,603,166.60
3.本期减少金额	62,931.81	18,359,544.06	3,522,187.52	2,633,217.47	1,256,535.19	46,461,960.99	72,296,377.04
(1) 处置或报废	-	18,040,030.22	3,520,551.49	2,633,217.47	1,256,535.19	46,461,960.99	71,912,295.36
(2) 转持有待售资产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 固定资产转投资性 房地产	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	62,931.81	319,513.84	1,636.03	-	-	-	384,081.68
4.期末余额	1,473,901,697.26	2,256,098,670.69	106,887,436.73	235,029,791.37	254,577,311.43	488,470,470.61	4,814,965,378.09
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	4,120,796.35	1,740,336.53	-	-	-	12,862,806.57	18,723,939.45
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	1,836,809.60	1,836,809.60
(1) 计提	-	-	-	-	-	1,836,809.60	1,836,809.60
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
(5) 汇率变动	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	160,400.00	160,400.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	160,400.00	160,400.00
(2) 固定资产转投资性 房地产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,120,796.35	1,740,336.53	-	-	-	14,539,216.17	20,400,349.05
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	3,436,242,186.82	1,815,687,371.63	71,221,936.13	119,349,042.56	149,761,367.49	875,200,995.06	6,467,462,899.69
2.期初账面价值	3,506,203,843.60	1,870,786,735.70	68,198,445.11	123,601,237.20	135,840,112.67	932,953,181.13	6,637,583,555.41

(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	7,215,467.00	1,697,290.45	-	5,518,176.55

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
经营租赁固定资产	875,200,995.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	676,325,755.49	办理中

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备等	2,976,449.06	2,162,995.92
合计	2,976,449.06	2,162,995.92

19、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	313,826,141.86	227,567,736.79
合计	313,826,141.86	227,567,736.79

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	316,403,466.87	2,577,325.01	313,826,141.86	230,145,061.80	2,577,325.01	227,567,736.79
合计	316,403,466.87	2,577,325.01	313,826,141.86	230,145,061.80	2,577,325.01	227,567,736.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
项目 1	1,918,000,000.00	41,417,646.01	12,344,558.64	10,526,067.50	-	43,236,137.15	97.93%	97.93%	19,333,001.14	243,315.29	3.40%	募集资金+自筹
合计	1,918,000,000.00	41,417,646.01	12,344,558.64	10,526,067.50	-	43,236,137.15	-	-	19,333,001.14	243,315.29	-	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在建工程减值	2,577,325.01	-	-	2,577,325.01
合计	2,577,325.01	-	-	2,577,325.01

20、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	不动产	动产	合计
一、账面原值			
1.期初余额	248,741,205.39	19,569,998.83	268,311,204.22
2.本期增加金额	7,708,988.95	531,126.89	8,240,115.84
(1) 租入	17,265,765.19	598,287.49	17,864,052.68
(2) 租赁负债调整	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
(5) 汇率变动	-9,556,776.24	-67,160.60	-9,623,936.84
3.本期减少金额	1,803,343.58	5,767,915.39	7,571,258.97
(1) 转租赁为融资租赁	-	-	-
(2) 转让或处置	1,803,343.58	5,767,915.39	7,571,258.97
(3) 其他	-	-	-
4.期末余额	254,646,850.76	14,333,210.33	268,980,061.09
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	101,699,035.21	11,256,437.39	112,955,472.60
2.本期增加金额	15,494,844.23	1,927,632.99	17,422,477.22
(1) 计提	19,651,085.83	2,469,130.29	22,120,216.12
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
(4) 汇率变动	-4,156,241.60	-541,497.30	-4,697,738.90
3.本期减少金额	1,180,641.30	5,767,915.39	6,948,556.69
(1) 处置	1,180,641.30	5,767,915.39	6,948,556.69
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	116,013,238.14	7,416,154.99	123,429,393.13
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项目	不动产	动产	合计
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	138,633,612.62	6,917,055.34	145,550,667.96
2.期初账面价值	147,042,170.18	8,313,561.44	155,355,731.62

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,800,577,150.55	49,965,716.69	176,420,264.77	332,752,904.15	2,359,716,036.16
2.本期增加金额	-	-	-	12,304,830.63	12,304,830.63
(1) 购置	-	-	-	12,274,134.57	12,274,134.57
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	30,696.06	30,696.06
(5) 汇率变动	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	24,845,364.70	-	-	1,297,380.06	26,142,744.76
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转持有待售资产	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	24,845,364.70	-	-	1,297,380.06	26,142,744.76
4.期末余额	1,775,731,785.85	49,965,716.69	176,420,264.77	343,760,354.72	2,345,878,122.03
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1.期初余额	372,777,127.23	35,417,153.80	160,373,856.91	215,277,954.12	783,846,092.06
2.本期增加金额	15,639,898.09	683,207.99	598,457.94	18,211,040.52	35,132,604.54
(1) 计提	15,639,898.09	683,207.99	598,457.94	18,211,040.52	35,132,604.54

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	202,693.13	-	-	1,139,910.72	1,342,603.85
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转持有待售资产	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	202,693.13	-	-	1,139,910.72	1,342,603.85
4.期末余额	388,214,332.19	36,100,361.79	160,972,314.85	232,349,083.92	817,636,092.75
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	10,381,750.14	4,135,000.00	14,516,750.14
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	10,381,750.14	4,135,000.00	14,516,750.14
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	1,387,517,453.66	13,865,354.90	5,066,199.78	107,276,270.80	1,513,725,279.14
2.期初账面价值	1,427,800,023.32	14,548,562.89	5,664,657.72	113,339,950.03	1,561,353,193.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.02%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

22、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏柳瑞机械设备有限公司	1,727,916.61	-	-	-	-	1,727,916.61
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	2,534,069.49	-	-	-	-	2,534,069.49
上海金泰工程机械有限公司	48,599,407.90	-	-	-	-	48,599,407.90
柳工（常州）矿山机械有限公司	4,629,329.50	-	-	-	-	4,629,329.50
扬州古城物流有限公司	54,258.03	-	-	-	-	54,258.03
柳州欧维姆机械股份有限公司	116,323,475.72	-	-	-	-	116,323,475.72
合计	173,868,457.25	-	-	-	-	173,868,457.25

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏柳瑞机械设备有限公司	1,727,916.61	-	-	-	-	1,727,916.61
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	2,534,069.49	-	-	-	-	2,534,069.49
柳工（常州）矿山机械有限公司	4,629,329.50	-	-	-	-	4,629,329.50
扬州古城物流有限公司	54,258.03	-	-	-	-	54,258.03
合计	8,945,573.63	-	-	-	-	8,945,573.63

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9%-10.29%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值余额 8,945,573.63 元。

23、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修等	24,968,992.37	4,754,462.48	3,560,843.27	214,315.17	25,948,296.41
合计	24,968,992.37	4,754,462.48	3,560,843.27	214,315.17	25,948,296.41

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,602,465,676.85	465,371,656.11	2,369,759,320.91	424,257,200.24
内部交易未实现利润等	959,523,603.73	151,023,318.06	917,706,923.98	143,385,667.10
可抵扣亏损	234,796,439.61	54,841,649.87	154,164,276.65	34,595,220.00
预提费用	1,749,593,826.34	281,618,399.08	1,477,256,098.69	234,238,510.57
应付职工薪酬	385,553,233.55	58,166,406.99	440,163,746.93	69,456,551.16
递延收益	688,136,368.85	103,220,455.32	657,515,047.06	100,603,205.70
预计负债	1,130,625,194.12	172,628,509.60	914,778,486.57	139,793,673.49
其他权益工具投资公允价值变动	159,275,015.07	35,912,248.88	59,804,148.47	11,044,532.23
融资租赁税会差异	30,175,716.29	7,543,929.07	27,503,405.31	6,875,851.33
租赁负债	41,215,372.07	8,478,734.54	30,853,487.32	6,532,636.08
合计	7,981,360,446.48	1,338,805,307.52	7,049,504,941.89	1,170,783,047.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具等	155,011,072.20	38,276,234.15	105,213,354.98	25,732,637.03
合并收购子公司资产评估增值	41,392,773.00	6,208,915.95	42,728,370.00	6,409,255.50
固定资产加速折旧及一次性加计抵扣	319,677,375.85	66,604,403.01	196,136,623.34	45,834,216.91
使用权资产	21,209,315.36	4,268,259.26	22,830,274.82	4,550,125.96
合计	537,290,536.41	115,357,812.37	366,908,623.14	82,526,235.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负 债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债年初余额
递延所得税资产	85,695,032.31	1,253,110,275.21	50,041,089.93	1,120,741,957.97
递延所得税负债	85,695,032.31	29,662,780.06	50,041,089.93	32,485,145.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,039,476,059.36	1,237,780,726.76
可抵扣亏损	1,750,035,689.13	2,003,474,638.50
合计	2,789,511,748.49	3,241,255,365.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	255,685,053.59	284,560,647.19	
2027 年	204,168,084.37	205,834,682.94	
2028 年	221,952,697.96	233,314,482.82	
2029 年	208,894,107.66	126,987,407.32	
2030 年	101,736,739.53	112,200,825.35	
2031 年以上	757,599,006.02	1,040,576,592.88	
合计	1,750,035,689.13	2,003,474,638.50	

25、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	195,304,702.23	-	195,304,702.23	176,456,214.43	-	176,456,214.43
一年以上大额存单	51,553,666.61	-	51,553,666.61	50,995,583.29	-	50,995,583.29
其他	-	-	-	-	-	-
合计	246,858,368.84	-	246,858,368.84	227,451,797.72	-	227,451,797.72

26、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	546,538,419.66	546,538,419.66	保证金	保证金	574,354,013.30	574,354,013.30	保证金	保证金
固定资产	54,648,792.75	15,430,254.18	融资抵押	融资抵押	54,648,792.75	17,157,330.60	融资抵押	融资抵押
应收账款	33,870,979.52	29,820,201.70	应收账款保理	应收账款保理	169,158,972.33	163,169,558.90	应收账款保理	应收账款保理
长期应收款	-	-	-	-	100,057,871.99	99,557,582.63	资产证券化	资产证券化
合计	635,058,191.93	591,788,875.54			898,219,650.37	854,238,485.43		

27、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
保证借款	1,548,289,207.40	1,139,665,940.85
信用借款	3,751,535,520.22	3,083,189,310.57
保理借款	39,472,161.54	181,230,512.19
票据贴现	1,524,386,719.83	1,300,050,155.64
合计	6,863,683,608.99	5,704,135,919.25

28、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	15,868,360.88	94,203.78
合计	15,868,360.88	94,203.78

29、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,144,431.40	431,409.89
银行承兑汇票	7,777,030,500.47	6,866,565,156.93
合计	7,788,174,931.87	6,866,996,566.82

30、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	9,675,915,240.70	7,206,691,286.88
应付设备款	305,599,111.80	417,807,497.49
合计	9,981,514,352.50	7,624,498,784.37

31、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	3,211,179.07	3,211,179.07
其他应付款	2,567,628,496.69	2,440,085,711.55
合计	2,570,839,675.76	2,443,296,890.62

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,211,179.07	3,211,179.07
合计	3,211,179.07	3,211,179.07

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
保证金	85,310,693.97	94,377,254.40
预提费用	1,476,977,870.35	1,319,574,657.58
代收代付款项	309,689,287.55	507,580,959.65
往来款	683,567,948.71	515,021,554.97
其他	12,082,696.11	3,531,284.95
合计	2,567,628,496.69	2,440,085,711.55

32、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
租金等	57,960,916.97	45,702,584.80
合计	57,960,916.97	45,702,584.80

33、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	777,831,948.68	517,942,809.23
合计	777,831,948.68	517,942,809.23

34、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	593,419,654.08	1,648,950,550.59	1,732,734,711.06	509,635,493.61
二、离职后福利—设定提存计划	5,805,754.30	168,953,613.27	167,835,650.99	6,923,716.58
三、辞退福利	1,523,383.11	6,266,833.85	7,158,502.04	631,714.92
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	600,748,791.49	1,824,170,997.71	1,907,728,864.09	517,190,925.11

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	576,304,668.84	1,399,549,452.32	1,484,499,830.54	491,354,290.62
2、职工福利费	10,151,586.37	51,568,893.62	52,297,385.92	9,423,094.07
3、社会保险费	645,800.69	98,343,433.19	97,116,753.53	1,872,480.35
其中：医疗保险费	429,700.46	83,072,340.45	82,971,129.38	530,911.53
工伤保险费	12,184.54	5,933,762.92	5,938,315.41	7,632.05
生育保险费	—	1,539,043.89	1,539,043.89	—
其他保险费	203,915.69	7,798,285.93	6,668,264.85	1,333,936.77
4、住房公积金	1,215,466.26	75,106,836.52	75,046,589.84	1,275,712.94
5、工会经费和职工教育经费	5,010,072.92	24,381,841.73	23,681,999.02	5,709,915.63
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
8、其他短期薪酬	92,059.00	93.21	92,152.21	—
合计	593,419,654.08	1,648,950,550.59	1,732,734,711.06	509,635,493.61

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,204,904.37	160,496,811.69	161,120,344.86	4,581,371.20
2、失业保险费	600,849.93	6,463,212.60	6,715,306.13	348,756.40
3、企业年金缴费	—	1,993,588.98	—	1,993,588.98
合计	5,805,754.30	168,953,613.27	167,835,650.99	6,923,716.58

35、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,161,980.71	58,709,635.82
企业所得税	178,376,052.00	150,997,399.34
个人所得税	4,964,975.94	10,858,028.83
城市维护建设税	4,545,579.21	4,096,383.83
水利建设基金	79,765.63	71,941.82
教育费附加	3,303,031.44	2,975,496.88
房产税	5,214,689.55	4,547,380.09
土地使用税	2,322,518.25	2,299,126.85
其他	15,531,501.12	12,292,913.24
合计	300,500,093.85	246,848,306.70

36、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	184,705,476.85	180,510,587.66
一年内到期的应付债券	-	62,356,830.70
一年内到期的长期应付款	81,086,484.73	48,030,773.92
一年内到期的租赁负债	36,563,672.68	37,237,248.40
一年内到期的长期应付职工薪酬	10,259,978.10	10,784,963.29
合计	312,615,612.36	338,920,403.97

37、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
待转销项税额	59,965,447.19	35,690,623.53
已背书未到期的票据	650,830,474.77	512,393,478.42
其他	24,738.06	-
合计	710,820,660.02	548,084,101.95

38、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	137,411,812.90	275,731,958.81
信用借款	729,516,600.52	109,124,649.50
保理借款	1,683,735.09	708,832.06
一年内到期的长期借款	-184,705,476.85	-180,510,587.66
合计	683,906,671.66	205,054,852.71

于 2026 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为[1.5]%至[8.25]%（2025 年 12 月 31 日：[2.11]%至[2.65]%）。

39、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
资产支持证券	-	62,356,830.70
可转换公司债券	2,630,122,617.38	2,610,763,391.37
一年内到期的应付债券	-	-62,356,830.70
合计	2,630,122,617.38	2,610,763,391.37

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

债券名称	面值	票面利率	发行日年	债券年限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额	是否违约
中恒国际租赁 2 号第 2 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100.00	2.80%	2024/7/30	1.72	174,000,000.00	62,356,830.70	-	111,080.30	97,430.00	62,565,341.00	-	-	否
广西柳工机械股份有限公司公开发行可转债债券	3,000,000,000.00	2.03%	2023/3/24	6.00	2,997,000,000.00	2,610,763,391.37	-	15,558,509.72	28,634,327.29	24,833,611.00	-	2,630,122,617.38	否
一年内到期的应付债券					-	-62,356,830.70	-	-	-	-	-	-	-
合计					3,171,000,000.00	2,610,763,391.37	-	15,669,590.02	28,731,757.29	87,398,952.00	-	2,630,122,617.38	-

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广西柳工机械股份有限公司发行股票的通知》（证监发行字〔2023〕128号）文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向不特定对象公开发行人 3,000.00 万张可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 3,000,000,000.00 元，另扣减审计费、律师费等其他发行费用 6,303,773.37 元后，本公司本次募集资金净额为人民币 2,993,696,226.63 元，债券存续期间 6 年。本公司发行的可转换公司债券的票面利率：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.30%、第六年 3.00%。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2023 年 3 月 31 日）起满六个月后的第一个交易日（2023 年 10 月 9 日）起至可转换公司债券到期日（2029 年 3 月 26 日）止。初始转股价格为 7.87 元/股，可转债到期后五个交易日内，公司将按债券面值的 112.00%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。

可转换公司债券的转股权符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》有关权益工具的定义，即满足“固定换固定”原则，本公司将其确认为一项权益工具（其他权益工具），并以发行价格减去不附认股权且其他条件相同的公司债券公允价值后的净额进行计量。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股 7.87 元，本公司在 2023 年 6 月 21 日实施 2022 年度每股派发现金股息 0.1 元的方案后，可转换公司债券转股价格相应调整为每股 7.77 元。本公司在 2024 年 6 月 20 日实施 2023 年度每 10 股派发现金红利 2.00 元的方案后，可转换公司债券转股价格相应调整为每股 7.57 元。2024 年度，可转换公司债券余额因转股减少 517,509,300 元，减少数量为 5,175,093 张，转股数量为 68,019,301 股。本公司在 2025 年 6 月 26 日实施 2024 年度每 10 股派发现金红利 2.73 元的方案后，可转换公司债券转股价格相应调整为每股 7.30 元。2025 年度，可转换公司债券余额因转股减少 1,474,300 元，减少数量为 14,743 张，转股数量为 201,544 股。本公司在 2026 年 6 月 4 日实施 2025 年度每 10 股派发现金红利 3.25 元的方案后，可转换公司债券转股价格相应调整为每股 6.98 元。2026 年度，可转换公司债券余额因转股减少 24,000 元，减少数量为 240 张，转股数量为 3,306 股。

40、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	211,827,042.94	184,715,137.27
一年内到期的租赁负债	-36,563,672.68	-37,237,248.40
合计	175,263,370.26	147,477,888.87

41、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	143,508,977.66	131,765,489.31
专项应付款	4,412,952.67	4,455,463.35
合计	147,921,930.33	136,220,952.66

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	139,372,162.28	129,633,608.98
租赁款	85,223,300.11	50,162,654.25
一年内到期长期应付款	-81,086,484.73	-48,030,773.92
合计	143,508,977.66	131,765,489.31

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业自筹资金	3,300,148.34	-	-	3,300,148.34	
职工安置费	1,155,315.01	-	42,510.68	1,112,804.33	并购形成
合计	4,455,463.35	-	42,510.68	4,412,952.67	

42、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	70,163,363.06	73,290,177.86
二、辞退福利	20,285,312.62	22,810,950.66
三、其他长期福利	14,122,011.56	14,122,011.56
一年内到期的长期应付职工薪酬	-10,259,978.10	-10,784,963.29
合计	94,310,709.14	99,438,176.79

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	73,290,177.86	81,005,316.46
二、计入当年损益的设定受益成本	17,423.51	602,240.92
1.当年服务成本	17,423.51	52,659.37
2.过去服务成本	-	-769,914.16
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4.利息净额	-	1,319,495.71
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-197.48	-1,787,364.04
1.精算利得（损失以“-”表示）	-197.48	-1,787,364.04
2.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-	-
3.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	-	-
四、其他变动	-3,144,040.83	-6,530,015.48
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-3,135,911.10	-6,534,763.84
3.其他（汇率变动）	-8,129.73	4,748.36
转入一年内到期的长期应付职工薪酬	-5,087,428.41	-5,087,730.81
五、期末余额	65,075,934.65	68,202,447.05

43、预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	267,431,066.58	243,176,962.98
产品质量保证	617,132,152.86	493,916,512.79
其他	10,780,357.06	10,529,709.71
合计	895,343,576.50	747,623,185.48

44、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	905,562,324.56	86,082,579.52	80,733,634.60	910,911,269.48
合计	905,562,324.56	86,082,579.52	80,733,634.60	910,911,269.48

45、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,035,965,825.00	-	-	-	1,358,442.00	1,358,442.00	2,037,324,267.00

说明：本年可转债转股 3,306 股，详见附注五、39、应付债券—可转债说明。

46、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的 金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	24,809,681.00	84,360,790.10	-	-	240.00	816.09	24,809,441.00	84,359,974.01
优先股	-	-	14.00	476,763,000.00	-	-	14.00	476,763,000.00
合计	24,809,681.00	84,360,790.10	14.00	476,763,000.00	240.00	816.09	24,809,455.00	561,122,974.01

47、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,531,079,500.97	7,536,567.27	249.88	6,538,615,818.36
其他资本公积	141,284,115.12	6,503,825.27	-	147,787,940.39
合计	6,672,363,616.09	14,040,392.54	249.88	6,686,403,758.75

48、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	599,880,949.56	-	-	599,880,949.56
合计	599,880,949.56	-	-	599,880,949.56

49、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-122,600,018.55	-99,999,738.56	-	-16,749.46	-23,852,076.55	-76,130,963.52	50.97	-198,730,982.07
其中：重新计量设定受益计划变动额	-21,925,683.59	168.96	-	-	48,553.02	-48,435.03	50.97	-21,974,118.62
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-100,674,334.96	-99,999,907.52	-	-16,749.46	-23,900,629.57	-76,082,528.49	-	-176,756,863.45
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-248,223,130.00	-94,461,765.22	-	-	-	-90,652,923.95	-3,808,841.27	-338,876,053.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	121,878.71	-1,796,296.17	-	-	-	-1,781,836.90	-14,459.27	-1,659,958.19
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-248,345,008.71	-92,665,469.05	-	-	-	-88,871,087.05	-3,794,382.00	-337,216,095.76
	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-370,823,148.55	-194,461,503.78	-	-16,749.46	-23,852,076.55	-166,783,887.47	-3,808,790.30	-537,607,036.02

其他说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-170,592,677.77 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-166,783,887.47 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-3,808,790.30 元。

50、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	114,896,140.03	35,286,545.99	14,640,932.87	135,541,753.15
合计	114,896,140.03	35,286,545.99	14,640,932.87	135,541,753.15

51、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,156,764,588.06	-	-	1,156,764,588.06
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	1,156,764,588.06	-	-	1,156,764,588.06

说明：当法定盈余公积累计达到注册资本的 50%时，可以不再提取。

52、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,485,039,089.56	8,407,053,285.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	9,485,039,089.56	8,407,053,285.26
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,063,298,435.26	1,609,225,714.30
减：提取法定盈余公积	-	28,299,783.12
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	644,024,326.11	536,173,442.31
转作股本的普通股股利	-	-
加：其他	-51,492.84	33,233,315.43
年末未分配利润	9,904,261,705.87	9,485,039,089.56

53、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	20,566,099,783.06	16,315,778,199.44	18,073,924,485.58	14,013,281,351.91
其他业务	107,918,018.82	79,787,294.80	107,115,103.44	109,289,999.15
合计	20,674,017,801.88	16,395,565,494.24	18,181,039,589.02	14,122,571,351.06

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土石方机械	13,464,326,500.25	10,872,132,945.37	11,652,239,934.03	8,871,713,972.47
其他工程机械及零部件等	5,779,203,386.60	4,465,484,116.11	5,080,994,012.42	4,195,638,414.09
预应力产品	1,162,857,336.80	880,402,512.64	1,196,696,385.59	894,763,243.69
租赁业务	267,630,578.23	177,545,920.12	251,109,256.98	160,455,720.81
合计	20,674,017,801.88	16,395,565,494.24	18,181,039,589.02	14,122,571,351.06

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	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
商品类型：				
土石方机械	13,464,326,500.25	10,872,132,945.37	11,652,239,934.03	8,871,713,972.47
其他工程机械及零部件等	5,779,203,386.60	4,465,484,116.11	5,080,994,012.42	4,195,638,414.09
预应力产品及服务	1,162,857,336.80	880,402,512.64	1,196,696,385.59	894,763,243.69
租赁业务	267,630,578.23	177,545,920.12	251,109,256.98	160,455,720.81
市场或客户类型：				
国内	10,219,388,038.72	8,831,658,388.60	9,657,933,142.83	8,130,189,764.15
国际	10,454,629,763.16	7,563,907,105.64	8,523,106,446.19	5,992,381,586.91
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	20,287,257,231.55	16,121,206,385.20	17,812,450,041.42	13,865,829,794.73
在某一时段确认	119,129,992.10	96,813,188.92	117,480,290.62	96,285,835.52

54、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,071,169.06	22,823,104.25
教育费附加	18,216,011.44	16,531,321.66
房产税	23,634,768.00	22,021,552.39
土地使用税	8,434,450.18	7,806,100.81
车船使用税	140,575.08	178,043.02
印花税	16,434,742.43	13,697,104.04
环境保护税	179,198.21	171,173.14
其他	17,041,296.03	17,311,214.16
合计	109,152,210.43	100,539,613.47

55、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	274,863,156.14	264,372,350.46
办公及折摊费	112,026,002.99	106,258,354.12
差旅及招待费	8,974,748.10	10,011,118.37
咨询及中介费用	22,282,779.18	22,615,531.60
其他	37,918,177.60	34,224,931.43
合计	456,064,864.01	437,482,285.98

56、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	636,211,378.12	640,561,476.97
差旅及招待费	158,017,403.08	135,622,461.20
办公及折摊费	206,478,592.38	196,797,480.03
宣传费	167,458,495.39	166,361,219.67
咨询和中介费用	51,355,680.29	53,267,531.00
其他销售费用	69,328,023.28	65,993,066.34
合计	1,288,849,572.54	1,258,603,235.21

57、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	438,165,004.87	390,707,629.65
材料	200,683,492.44	133,062,690.87
折摊费	22,714,496.48	19,411,516.02
委外研发及设计费	20,981,776.22	20,543,193.99
其他	50,757,522.55	44,168,139.04
合计	733,302,292.56	607,893,169.57

58、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,143,480.73	163,051,061.92
减：利息资本化	1,898,281.22	494,873.36
利息收入	-89,128,041.58	-114,001,209.72
汇兑损益	310,131,368.75	-93,564,953.30
金融机构手续费	5,739,779.69	11,060,951.73
其他财务费用	-	-1,122,946.94
合计	370,988,306.37	-35,071,969.67

59、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技改建设	13,775,024.60	15,074,835.56
技术研发	39,203,991.49	51,903,395.80
增值税即征即退	—	18,341,408.85
经营性补助等	60,079,423.75	35,386,407.32
债务重组	—	—
合计	113,058,439.84	120,706,047.53

60、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
交易性金融资产	1,088,525.00	-2,452,629.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	—	—
交易性金融负债	—	—
按公允价值计量的投资性房地产	—	—
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,843,687.23	5,479,081.63
合计	8,932,212.23	3,026,452.63

61、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	68,827,194.98	29,430,412.25
处置长期股权投资产生的投资收益	—	451,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,978,158.33	2,690,945.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	—	5,763.63
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,010,181.40	—
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	—	—
处置其他债权投资取得的投资收益	—	—
债务重组收益	-817,788.95	—
处置衍生金融资产取得的投资收益	21,670,682.67	-43,400,915.62
其他金融资产终止确认	-24,006,400.37	-42,163,893.66
合计	76,662,028.06	-52,986,687.92

说明：本年由于保理业务，本集团终止确认了部分以摊余成本计量的金融资产，分别确认了-20,047,461.47 元损失（2025 年 1-6 月：35,028,163.91 元损失），计入投资收益。

62、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,288,502.21	3,497,915.45
应收账款坏账损失	-172,636,038.63	-240,123,245.02
其他应收款坏账损失	-20,740,430.44	-22,193,303.54
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-25,111,244.86	-33,821,954.12
财务担保相关减值损失	-24,391,067.58	-46,973,493.62
合计	-239,590,279.30	-339,614,080.85

63、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-68,998,613.35	-41,077,797.25
二、长期股权投资减值损失	-	-
三、投资性房地产减值损失	-2,006,020.37	-8,405,826.65
四、固定资产减值损失	-1,836,809.60	-
五、工程物资减值损失	-	-
六、在建工程减值损失	-	-
七、生产性生物资产减值损失	-	-
八、油气资产减值损失	-	-
九、无形资产减值损失	-	-
十、商誉减值损失	-	-
十一、合同资产减值损失	1,859,611.41	-237,585.12
十二、其他	-	-
合计	-70,981,831.91	-49,721,209.02

64、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	6,879,345.55	5,985,743.09
非流动资产处置损失	-1,891,992.01	-3,552,014.13
合计	4,987,353.54	2,433,728.96

65、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
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	4,558,840.38	4,604,686.79	4,558,840.38
非流动资产报废利得	231,317.87	886,749.49	231,317.87
违约金	10,503,477.25	6,455,128.42	4,986,552.16
无法支付款项	3,254,681.38	4,812,025.66	3,254,681.38
非同一控制下企业合并	-	-	-
其他营业外收入	2,177,479.65	3,022,335.33	2,177,479.65
合计	20,725,796.53	19,780,925.69	15,208,871.44

66、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
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	1,110,000.00	337,485.10	1,110,000.00
非流动资产报废损失	183,237.59	374,983.75	183,237.59
赔偿金、违约金	5,400,895.32	1,437,995.12	5,400,895.32
其他营业外支出	921,262.31	261,453.45	921,262.31
合计	7,615,395.22	2,411,917.42	7,615,395.22

67、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	226,707,351.68	272,190,394.18
递延所得税费用	-110,070,917.93	-34,198,272.76
合计	116,636,433.75	237,992,121.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,226,273,385.50
按适用税率计算的所得税费用	183,941,007.83
子公司适用不同税率的影响	24,739,835.77
调整以前期间所得税的影响	2,575,595.94
非应税收入的影响	-9,389,707.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,215,039.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,811,314.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,658,990.74
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-10,186,190.38
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-3,837,004.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-53,703,153.65
其他	-2,566,664.89
所得税费用	116,636,433.75

68、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的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	63,304,374.92	79,278,900.95
政府补助	89,980,661.34	114,907,137.88
暂收款等	151,761,767.28	370,675,490.17
合计	305,046,803.54	564,861,529.00

支付的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	865,592,077.98	769,002,692.94
往来款项支出	947,607,298.99	919,050,703.32
合计	1,813,199,376.97	1,688,053,396.26

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇业务	44,602,530.28	16,148,061.04
其他	647,313.35	-
合计	45,249,843.63	16,148,061.04

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇业务	21,460,098.08	58,745,260.71
其他	-	-
合计	21,460,098.08	58,745,260.71

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的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	52,810,347.60	71,027,588.05
外部融资款	148,263,175.27	261,303,581.52
其他	-	-
合计	201,073,522.87	332,331,169.57

支付的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	298,312,115.87	253,772,924.45
售后回租等租赁业务	39,741,816.70	71,219,061.88
筹资款	95,353,077.48	229,979,032.65
股票回购款	-	283,565,941.01
其他	1,003,461.54	571,005.62
合计	434,410,471.59	839,107,965.61

69、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,109,636,951.75	1,152,243,041.58
加：资产减值准备和信用减值损失	310,572,111.21	389,335,289.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,722,037.98	324,169,416.26
使用权资产折旧	22,120,216.12	20,449,840.18
无形资产摊销	35,519,667.95	33,575,313.69
长期待摊费用摊销	3,560,843.27	2,210,361.15
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）	-4,772,458.09	-2,433,728.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-48,080.28	-511,765.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,932,212.23	-3,026,452.63
财务费用（收益以“－”号填列）	126,972,066.65	206,667,962.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-101,032,428.43	10,890,901.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-138,700,138.26	-53,999,342.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,512,655.66	19,801,070.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-972,533,779.50	992,607,474.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,621,979,814.61	-4,599,203,582.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,009,666,992.47	1,943,865,045.01
其他	6,676,925.56	20,695,271.08
经营活动产生的现金流量净额	97,936,245.90	457,336,115.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	7,204,467,520.05	8,267,960,825.87
减：现金的年初余额	6,096,856,307.92	7,663,171,837.09
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,107,611,212.13	604,788,988.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,204,467,520.05	6,096,856,307.92
其中：库存现金	85,958.39	63,330.67
可随时用于支付的银行存款	7,203,406,036.79	6,095,380,753.56
可随时用于支付的其他货币资金	975,524.87	1,412,223.69
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	7,204,467,520.05	6,096,856,307.92
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	—	—

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额
保证金	473,354,596.09	495,278,498.22
受限存款	—	50,000,000.00
其他	73,183,823.57	29,075,515.08
合计	546,538,419.66	574,354,013.30

70、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	95,249,207.91	6.8109	648,732,830.16
欧元	24,567,290.68	7.7671	190,816,603.43
印度卢比	1,453,272,232.73	0.0718	104,344,946.31
巴西雷亚尔	21,114,838.86	1.3469	28,439,576.46
澳元	15,605,988.05	4.6804	73,042,266.46
南非兰特	32,802,598.65	0.4144	13,593,396.88
阿联酋迪拉姆	2,963,985.94	1.8511	5,486,634.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	683,104.85	1.8121	1,237,854.30
墨西哥比索	1,431,381.86	0.3897	557,809.51
港币	594,639.34	0.8686	516,503.73
俄罗斯卢布	182,099,931.65	0.0872	15,879,114.04
英镑	4,498,170.12	9.0145	40,548,754.54
印尼盾	822,546,068,925.00	0.0004	329,018,427.57
越南盾	60,545,287,666.67	0.0003	18,163,586.30
苏姆	15,100,000,333.33	0.0006	9,060,000.20
西非法郎	254,263,114.41	0.0118	3,000,304.75
肯先令	188,449,493.73	0.0526	9,912,443.37
林吉特	10,009,353.72	1.6734	16,749,652.52
沙特里亚尔	1,317,296.00	1.8104	2,384,832.67
其他	-	-	1,062,683.54
应收账款			
其中：美元	385,287,283.87	6.8109	2,624,153,161.71
欧元	38,333,052.15	7.7671	297,736,649.38
日元	8,988,630.48	0.0420	377,522.48
印度卢比	8,564,214,082.59	0.0718	614,910,571.13
巴西雷亚尔	749,954,622.72	1.3469	1,010,113,881.34
澳元	25,061,047.32	4.6804	117,295,725.88
南非兰特	37,365,796.77	0.4144	15,484,386.18
阿联酋迪拉姆	1,392,821.86	1.8511	2,578,252.55
波兰兹罗提	88,533,086.14	1.8121	160,430,805.39
港币	2,115,840.11	0.8686	1,837,818.72
俄罗斯卢布	4,772,756,038.53	0.0872	416,184,326.56
英镑	10,282,511.15	9.0145	92,691,696.76
印尼盾	2,172,337,735,300.00	0.0004	868,935,094.12
越南盾	579,273,248,933.33	0.0003	173,781,974.68
苏姆	16,985,126,816.67	0.0006	10,191,076.09
林吉特	16,769,612.41	1.6734	28,062,269.41
肯先令	16,080,030.04	0.0526	845,809.58
泰铢	25,260,485.50	0.2042	5,158,191.14
西非法郎	95,710,439.83	0.0118	1,129,383.19
其他应收款			
其中：美元	2,907,249.91	6.8109	19,800,988.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	536,344.69	7.7671	4,165,842.81
印度卢比	25,045,581.34	0.0718	1,798,272.74
澳元	245,242.36	4.6804	1,147,832.35
波兰兹罗提	2,498,690.00	1.8121	4,527,876.15
俄罗斯卢布	32,447,440.48	0.0872	2,829,416.81
英镑	374,664.25	9.0145	3,377,410.85
印尼盾	2,582,220,175.00	0.0004	1,032,888.07
西非法郎	492,613,356.78	0.0118	5,812,837.61
苏姆	6,749,430,983.33	0.0006	4,049,658.59
其他	-	-	3,239,267.20
长期应收款			
其中：美元	367,649.39	6.8109	2,504,023.24
欧元	2,625,036.00	7.7671	20,388,917.12
南非兰特	15,103,172.37	0.4144	6,258,754.63
越南盾	9,270,223,700.00	0.0003	2,781,067.11
印尼盾	732,996,821,200.00	0.0004	293,198,728.48
应付账款	-	0.0000	-
其中：美元	5,994,314.07	6.8109	40,826,673.72
欧元	494,648.73	7.7671	3,841,986.15
日元	33,528,773.10	0.0420	1,408,208.47
印度卢比	1,554,486,761.98	0.0718	111,612,149.51
巴西雷亚尔	11,814,369.88	1.3469	15,912,774.79
澳元	169,788.07	4.6804	794,676.08
南非兰特	16,104,270.10	0.4144	6,673,609.53
波兰兹罗提	21,887,094.46	1.8121	39,661,603.87
英镑	356,206.87	9.0145	3,211,026.83
印尼盾	110,894,840,525.00	0.0004	44,357,936.21
肯先令	5,036,311.03	0.0526	264,909.96
其他	-	-	3,940,461.39
其他应付款			
其中：美元	47,216,907.84	6.8109	321,589,637.63
欧元	10,073,609.43	7.7671	78,242,731.80
印度卢比	297,322,757.10	0.0718	21,347,773.96
巴西雷亚尔	23,759,060.78	1.3469	32,001,078.97
俄罗斯卢布	255,564,828.08	0.0872	22,285,253.01

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	923,715.27	9.0145	8,326,831.33
印尼盾	47,223,897,150.00	0.0004	18,889,558.86
几内亚法郎	120,475,937.81	0.0648	7,806,840.77
波兰兹罗提	5,625,686.45	1.8121	10,194,306.42
其他	-	-	521,910.23
短期借款			
其中：美元	222,743,395.59	6.8109	1,517,082,993.02
欧元	28,206,181.42	7.7671	219,080,231.67
印度卢比	2,276,500,000.00	0.0718	163,452,700.00
巴西雷亚尔	54,684,255.74	1.3469	73,654,224.06
澳元	4,122,861.14	4.6804	19,296,639.29
英镑	16,572,083.14	9.0145	149,389,043.46
印尼盾	1,093,387,984,875.00	0.0004	437,355,193.95
长期借款			
其中：美元	88,101,765.17	6.8109	600,052,312.40
欧元	16,518,669.75	7.7671	128,302,159.79
印度卢比	812,140,038.72	0.0718	58,311,654.78

71、租赁

（1）本公司作为承租方

项目	本期发生额
短期租赁费用	59,280,803.98
合计	59,280,803.98

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	129,572,282.75	-
合计	129,572,282.75	-

作为出租人的融资租赁：

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
租赁投资净额的融资收益	-	138,058,295.48	-
合计	-	138,058,295.48	-

未来五年每年未折现租赁收款额：

项目	每年未折现租赁收款额	
	2026 年	2025 年
第一年	3,446,793,905.01	3,097,588,206.75
第二年	2,123,951,122.78	1,814,756,973.48
第三年	941,269,762.72	872,301,384.42
第四年	315,148,289.50	360,599,638.30
第五年	133,609,146.75	165,190,412.08
五年后未折现租赁收款额总额	875,295,004.54	833,772,948.68

八、研发支出

项目	2026 年	2025 年
人工费用	438,165,004.87	390,707,629.65
材料	200,683,492.44	133,062,690.87
折摊费	22,714,496.48	19,411,516.02
委外研发及设计费	20,981,776.22	20,543,193.99
其他	50,757,522.55	44,168,139.04
合计	733,302,292.56	607,893,169.57
其中：费用化研发支出	733,302,292.56	607,893,169.57
资本化研发支出	—	—

九、合并范围的变更

1、其他

本期纳入合并范围的其他子公司如下：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
柳工机械加拿大有限公司	投资设立
柳工机械意大利有限公司	投资设立
柳工机械秘鲁有限公司	投资设立
柳工巴西金融控股有限公司	投资设立

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
柳州柳工挖掘机有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
柳工常州机械有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业	0.00%	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	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
柳工柳州铸造有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
广西柳工元象科技有限公司	广西柳州	广西柳州	服务业	100.00%	0.00%	投资设立
广西腾智投资有限公司	广西柳州	广西柳州	投资	100.00%	0.00%	投资设立
广西七识数字科技有限公司	广西柳州	广西柳州	软件和信息技术服务业	0.00%	70.00%	投资设立
广西星火链数字科技有限公司	广西柳州	广西柳州	软件和信息技术服务业	0.00%	70.00%	投资设立
七识数字科技（上海）有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	0.00%	70.00%	投资设立
柳工无锡路面机械有限公司	江苏江阴	江苏江阴	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
江苏柳工机械有限公司	江苏镇江	江苏镇江	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
柳工（常州）矿山机械有限公司	常州	常州	制造业	96.56%	0.00%	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	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
柳州柳工叉车有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
上海柳工叉车有限公司	上海	上海	租赁业	0.00%	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	制造业	0.00%	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	制造业	0.00%	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
中恒瑞安（北京）资产管理有限公司	北京	北京	资产管理	100.00%	0.00%	投资设立
上海柳工赫达设备租赁有限公司	上海	上海	租赁业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	制造业	51.00%	0.00%	同一控制下企业合并
广西柳瑞资产管理有限公司	广西柳州	广西柳州	贸易销售	100.00%	0.00%	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	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
四川瑞远柳工机械设备有限公司	四川	四川	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	辽宁	辽宁	贸易销售	0.00%	55.00%	投资设立
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	安徽	安徽	贸易销售	0.00%	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	
云南柳瑞机械设备有限公司	云南	云南	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
江苏柳瑞机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	贸易销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
新疆瑞远柳工机械设备有限公司	新疆	新疆	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
浙江柳瑞机械设备有限公司	浙江金华	浙江金华	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
河南瑞远柳工机械设备有限公司	河南	河南	贸易销售	0.00%	70.00%	投资设立
内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司	内蒙古	内蒙古	贸易销售	0.00%	70.00%	投资设立
北京瑞远柳工机械设备有限公司	北京	北京	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易销售	0.00%	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	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
陕西柳瑞机械设备有限公司	陕西西安	陕西西安	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工香港投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	投资设立
柳工巴西金融控股有限公司	巴西	巴西	投资	0.00%	100.00%	投资设立
柳工北美有限公司	美国	美国	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
勇士机械有限公司	美国	美国	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工印度有限公司	印度	印度	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械拉美有限公司	巴西	巴西	贸易销售	76.46%	23.54%	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
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	波兰	贸易销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
柳工欧洲有限公司	荷兰	荷兰	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械意大利有限公司	意大利	意大利	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械加拿大有限公司	加拿大	加拿大	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械秘鲁有限公司	秘鲁	秘鲁	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械中东有限公司	阿联酋	阿联酋	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械俄罗斯有限公司	莫斯科州	莫斯科州	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械南非有限公司	南非	南非	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械香港有限公司	香港	香港	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械（英国）有限公司	伦敦	伦敦	贸易销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
柳工机械印尼制造有限公司	雅加达	雅加达	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械印尼有限公司	雅加达	雅加达	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械东非有限公司	肯尼亚	肯尼亚	贸易销售	0.00%	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	
柳工机械工业公司	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工金融印尼有限公司	雅加达	雅加达	融资租赁	0.00%	81.00%	投资设立
柳工机械中亚有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械科特迪瓦有限公司	科特迪瓦	科特迪瓦	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械亚太有限公司	新加坡	新加坡	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械越南有限公司	越南	越南	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
广西柳工农业机械股份有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	98.85%	0.36%	同一控制下合并
柳工（柳州）压缩机有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	60.18%	0.00%	同一控制下合并
广西中源机械有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
广西瑞丰农机服务有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	0.00%	100.00%	投资设立
广西奥兰热管理科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	0.00%	51.00%	同一控制下合并
广西智拓科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
司能石油化工有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	0.00%	51.00%	同一控制下合并
江苏司能润滑科技有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	制造业	0.00%	51.00%	同一控制下合并
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	广西柳州	广西柳州	商贸业	19.00%	81.00%	同一控制下合并
柳工建机江苏有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
扬州古城物流有限公司	江苏扬州	江苏扬州	物流业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
柳州欧维姆机械股份有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	74.19%	0.00%	同一控制下合并
柳州欧维姆结构检测技术有限公司	广西柳州	广西柳州	服务业	0.00%	74.19%	同一控制下合并
四平欧维姆机械有限公司	吉林四平	吉林四平	制造业	0.00%	68.40%	同一控制下合并
柳州东方工程橡胶制品有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	0.00%	74.19%	同一控制下合并
柳州欧维姆工程有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	0.00%	74.19%	同一控制下合并
湖北欧维姆缆索制品有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	制造业	0.00%	74.19%	同一控制下合并
欧维姆国际发展有限公司	香港	香港	贸易销售	0.00%	74.19%	同一控制下合并
欧维姆印度工程技术有限公司	印度	印度	制造业	0.00%	74.19%	同一控制下合并
欧维姆预应力技术（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	贸易销售	0.00%	74.19%	投资设立
欧维姆预应力技术印度尼西亚有限公司	雅加达	雅加达	贸易销售	0.00%	74.19%	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	452,361,105.77	450,955,110.22
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	36,786,692.51	10,772,713.05
--其他综合收益	-1,740,274.21	751,570.50
--综合收益总额	35,046,418.30	11,524,283.55
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	496,774,264.43	464,822,873.74
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	32,040,502.47	18,657,699.20
--其他综合收益	-56,021.96	-
--综合收益总额	31,984,480.51	18,657,699.20

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	905,562,324.56	86,082,579.52	4,558,840.38	76,174,794.22	-	910,911,269.48	-

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	72,191,751.12	102,659,572.06
营业外收入	4,558,840.38	4,604,686.79
财政贴息	5,355,313.38	1,159,732.18

十二、与金融工具相关的风险

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、其他权益工具

投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。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、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团董事会负责审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；公司信用委员会为本集团信用管理的最高决策机构，对公司年度信用专项预算、信用政策、目标等进行审议决策，并对公司信用风险进行监督管理。各信用组织协同合作，各部门之间权利和责任划分清晰，分离制衡，运作高效，最大程度识别、评估和防范公司信用风险。

智能风控应用于本集团国内信用销售业务，运用大数据、风控模型为信用业务风险管理赋能：贷前评估，区域销售人员根据风控模型进行客户准入和贷前风险评估，通过基础资料、客户特征、业务状况、财务状况和合同穿透管理等维度，对相关客户进行深度的风险指标评价，符合准入要求后开展业务，从源头减少违约风险发生的可能性。海外销售需要购买信用保险，通过第三方评估客户资信，严格把控客户准入；部分客户被要求以信用证进行结算；

海外结合国别风险、第三方评估报告、公司及个人担保及偿付能力，进行差异化风险管理政策。

贷中管理，在货款支付上，终端客户需以自有资金向公司支付设备 10%–50% 首付款，开展付款期通常为六个月至六十个月的信用业务；剩余设备款项由融资租赁公司、按揭贷款银行一次性支付给公司，终端客户根据融资合同的约定及时、足额向融资公司、银行支付各期款项。在发生逾期时，终端客户支付的首付款将作为客户逾期后的优先风险补偿款项。

贷后管理，以信用销售的工程机械，出厂自带 GPS 定位及数据反馈，用以监控终端设备状态。公司制定了客户催收标准流程，根据客户的逾期情况，分别采取不同等级的催收方式包括电话催收、函件催收、上门催收、锁车等督促客户尽快付款，并根据逾期严重程度，催收措施不断升级，必要时进行拖车或交由法律部门介入催收工作。

本集团金融资产无论是否存在重大融资成分，以单项或组合的方式对其预期信用损失进行估计，预期信用损失基于过去几年的实际损失经验，同时，结合经济状况、当前状况和本集团对应收款预期寿命内经济状况的看法之间的差异，调整损失率。针对融资租赁担保义务，本集团以历史上实际履行担保义务的比例、履行担保义务后实际发生损失比例等数据为基础，并综合考虑与担保义务有关的风险、不确定性及货币时间价值等因素，计提融资租赁和银行担保义务风险准备。

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 6.34%（2025 年：6.61%）；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 56.49%（2025 年：55.55%）。

（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。

本集团及其下属子公司各自负责其现金流量预测。本集团基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司整体层面平衡长短期资金需求。此外，本集团从主要合作银行获得足够的融资额度授信，为本集团履行支付及偿债义务提供支持。

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 2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 204.68 亿元（2025 年 12 月 31 日：255.84 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。

于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

（4）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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外经营业务主要以其记账本位币结算。本集团仅有少部分记账本位币之外的外币资产和负债，因此汇率风险敞口不重大。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，适时开展外汇衍生金融工具业务，最大程度降低面临的外汇风险。

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 2026 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 63.48%（2025 年 12 月 31 日：60.30%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	25,552,470.27	430,088,525.00	455,640,995.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	25,552,470.27	430,088,525.00	455,640,995.27
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	25,552,470.27	-	25,552,470.27
（4）其他	-	-	430,088,525.00	430,088,525.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	145,766,514.27	8,868,348.30	17,094,909.52	171,729,772.09
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
（六）应收款项融资	-	-	243,308,277.68	243,308,277.68
持续以公允价值计量的资产总额	145,766,514.27	34,420,818.57	690,491,712.20	870,679,045.04
（七）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
（九）衍生金融负债	-	15,868,360.88	-	15,868,360.88
持续以公允价值计量的负债总额	-	15,868,360.88	-	15,868,360.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广西柳工集团有限公司	广西柳州	投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械配套及制造	1,285,446,335.53	25.95%	25.95%

本企业的母公司情况的说明：

本企业间接控股股东是广西国控资本运营集团有限责任公司；最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、16。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业
广西威翔机械有限公司	合营企业
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业
湖北柳瑞机械设备有限公司	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
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
香港欧维姆工程有限公司	联营企业
柳工机械泰国有限公司	合营企业
柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	联营企业
湖北江汉建筑工程机械有限公司	联营企业
湖南中安建筑机械租赁有限公司	联营企业
成都竹安工程设备租赁有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
柳州柳工人力资源服务有限公司	受同一控制人控制
广西柳工集团食品投资有限公司	受同一控制人控制
广西桂味联食品有限公司	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
上海桂味联冷链技术有限公司	受同一控制人控制
广西鑫世晟私募基金管理有限公司	受同一控制人控制
北流市桂味联食品科技有限公司	受同一控制人控制
广州佛朗斯及其下属企业	关键管理人员担任董事的企业
北部湾产权交易所集团股份有限公司	受同一控制人控制
柳州五菱汽车科技有限公司	受同一控制人控制
柳州五菱汽车工业有限公司	受同一控制人控制
重庆卓通汽车工业有限公司	受同一控制人控制
广西糖业集团农业开发有限公司	受同一控制人控制
柳州银行股份有限公司	受同一控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西桂味联食品有限公司	物资采购	2,569,269.47	1,321,401.57
柳州柳工人力资源服务有限公司	劳务服务	82,696,697.35	57,651,835.46
上海桂味联冷链技术有限公司	物资采购	39,147.73	93,222.61
广西康明斯工业动力有限公司	发动机	288,987,624.37	242,936,705.00
广西威翔机械有限公司	驾驶室等	519,749,848.29	358,643,297.29
柳州采埃孚机械有限公司	采埃孚变速箱等	98,366,121.29	82,583,863.04
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件、服务费等	3,251,350.76	5,673,090.31
河南柳工叉车销售有限公司	材料款等	209,464.76	246,828.93
青岛柳工叉车销售有限公司	服务费等	186,092.53	139,987.22
济南柳工叉车销售有限公司	服务费等	146,868.94	280,763.69
四川柳工叉车有限公司	服务费等	212,246.29	161,067.08
临沂柳工机械销售有限公司	服务费等	135,959.32	413,597.34
柳工机械泰国有限公司	宣传费、服务费	3,737,127.24	1,257,394.37

湖北江汉建筑工程机械有限公司	材料款	14,559,357.60	-
广州佛朗斯及其下属企业	零部件等	27,467,069.69	32,312,030.28
北部湾产权交易所集团股份有限公司	服务费等	26,438.56	41,517.59
柳州五菱汽车工业有限公司	零部件、服务费等	184,748.62	91,943.68

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳工集团有限公司	宣传费、服务等	75,140.64	20,901.76
广西柳工集团食品投资有限公司	服务费	-	1,549.59
广西桂味联食品有限公司	宣传品、服务等	55,641.51	153,823.27
柳州柳工人力资源服务有限公司	宣传品、服务等	8,447.29	103,238.66
上海鸿得利重工有限公司	培训费等	-	361.69
上海桂味联冷链技术有限公司	经营租赁等	5,752.20	-
广西鑫世晟私募基金管理有限公司	服务费	4,072.48	4,476.36
北流市桂味联食品科技有限公司	服务费	13,418.69	-
广西康明斯工业动力有限公司	三包件等	1,501,226.77	2,261,902.89
广西威翔机械有限公司	控制器、燃料动力等	105,440,714.03	79,994,746.73
柳州采埃孚机械有限公司	配件、燃料动力	9,658,624.23	8,299,582.00
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件	14,705,238.99	209,240,510.18
河南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	18,713,067.60	13,249,750.19
青岛柳工叉车销售有限公司	整机、配件	6,344,601.09	5,591,348.09
济南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	10,917,641.08	11,069,523.19
四川柳工叉车有限公司	整机、配件	9,679,233.06	6,720,447.65
临沂柳工机械销售有限公司	整机、配件	8,576,781.60	6,484,105.91
柳工机械泰国有限公司	整机、配件	160,759,997.66	56,044,142.69
柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	整机	8,219,708.01	41,281,088.45
湖北江汉建筑工程机械有限公司	租赁、服务	65,658.32	-
柳州五菱汽车科技有限公司	油品	2,293,483.57	2,809,094.34
柳州五菱汽车工业有限公司	配件、能源	220,045.59	114,739.69
重庆卓通汽车工业有限公司	经营租赁	369,364.21	269,245.60
广西糖业集团农业开发有限公司	维修费	56,684.67	24,006.65
广州佛朗斯及其下属企业	工程机械整机等	210,012,553.45	96,564,540.09

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西威翔机械有限公司	不动产、设备	1,894,180.00	1,536,308.64
柳州采埃孚机械有限公司	不动产	8,247.90	8,247.90
广西柳工集团有限公司	不动产	12,944.33	9,164.34
湖北柳瑞机械设备有限公司	不动产	877,636.65	756,880.73
上海桂味联冷链技术有限公司	设备	185,812.05	193,432.38
广西鑫世晟私募基金管理有限公司	不动产	2,978.40	1,145.50
重庆卓通汽车工业有限公司	设备	310,595.10	-
柳州五菱汽车工业有限公司	设备	235,707.06	-

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
湖北江汉建筑工程机械有限公司	42,715,566.67	2025 年 11 月 25 日	2027 年 8 月 30 日	

（4）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
临沂柳工机械销售有限公司	出售固定资产	-	1,828.32
青岛柳工叉车销售有限公司	出售固定资产	-	31,858.41
柳州五菱汽车工业有限公司	采购在建工程	93,577.98	-

（5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,257,499.91	6,083,614.45

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西柳工集团有限公司	15,580.47	155.80	0.00	0.00
应收账款	广西桂味联食品有限公司	58,980.00	589.80	391,401.50	5,929.57
应收账款	柳州柳工人力资源服务有限公司	510.33	5.10	0.00	0.00
应收账款	上海桂味联冷链技术有限公司	6,500.00	65.00	298,288.80	8,948.66
应收账款	广西康明斯工业动力有限公司	587,347.92	9,446.54	998,959.88	15,225.48
应收账款	广西威翔机械有限公司	108,796,904.35	1,105,567.45	42,799,874.99	488,529.20
应收账款	柳州采埃孚机械有限公司	2,563,862.90	25,638.63	1,956,328.75	19,563.29
应收账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	254,332,005.09	146,319,923.94	286,302,747.12	146,520,560.42
应收账款	河南柳工叉车销售有限公司	10,664,640.39	169,504.69	6,475,063.08	127,333.96
应收账款	青岛柳工叉车销售有限公司	3,955,144.86	39,614.33	2,615,883.67	26,158.84
应收账款	济南柳工叉车销售有限公司	8,641,752.34	801,991.66	6,386,937.81	159,009.33
应收账款	四川柳工叉车有限公司	12,021,616.99	1,592,986.12	8,194,847.29	1,592,418.74
应收账款	临沂柳工机械销售有限公司	6,992,245.28	840,830.04	5,636,881.22	841,955.82
应收账款	柳工机械泰国有限公司	213,328,165.87	4,015,860.29	133,016,571.77	4,752,297.31
应收账款	柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	22,012,285.45	264,607.95	12,733,985.45	131,254.27
应收账款	柳州五菱汽车科技有限公司	857,182.92	42,859.15	1,790,918.23	89,545.91
应收账款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	262,496.43	194,928.57	1,263,084.51	16,747.64
应收账款	重庆卓通汽车工业有限公司	153,613.32	1,536.13	0.00	0.00
应收账款	柳州五菱汽车工业有限公司	106,112.48	1,061.12	3,203.55	2,027.29
应收账款	广州佛朗斯及其下属企业	39,201,694.47	426,291.50	28,705,388.45	317,108.49
其他应收款	柳州柳工人力资源服务有限公司	141.54	3.54	974.72	24.37
其他应收款	柳州采埃孚机械有限公司	2,886.76	72.17	112,594.47	2,814.86
其他应收款	湖北柳瑞机械设备有限公司	15,726.56	1,172.46	21,752.89	959.05
其他应收款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	365,651.94	9,141.30	68,320.62	1,708.02
其他应收款	北部湾产权交易所集团股份有限公司	1,124,824.49	28,120.61	1,174,824.49	28,120.62
预付账款	广西桂味联食品有限公司	1,700.00	0.00	15,480.00	0.00
预付账款	河南柳工叉车销售有限公司	42,500.00	0.00	0.00	0.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	柳工机械泰国有限公司	0.00	0.00	120,897.82	0.00
预付账款	北部湾产权交易所集团股份有限公司	0.00	0.00	200.00	0.00
应收款项融资	湖北柳瑞机械设备有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	广西康明斯工业动力有限公司	34,000,000.00	0.00	0.00	0.00
债权投资	湖北江汉建筑工程机械有限公司	42,715,566.67	0.00	42,719,123.33	0.00
长期应收款	湖北柳瑞机械设备有限公司	1,469,410.92	259,008.72	3,270,898.15	567,535.63
长期应收款	成都竹安工程设备租赁有限公司	14,256,185.10	281,615.53	4,467,586.89	149,428.72
长期应收款	湖南中安建筑机械租赁有限公司	3,355,914.06	100,677.42	0.00	0.00
长期应收款	河南柳工叉车销售有限公司	3,668,376.68	0.00	0.00	0.00
长期应收款	济南柳工叉车销售有限公司	307,111.53	0.00	0.00	0.00
长期应收款	青岛柳工叉车销售有限公司	306,618.75	0.00	0.00	0.00
长期应收款	临沂柳工机械销售有限公司	160,213.19	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	湖北柳瑞机械设备有限公司	18,618,528.06	4,419,920.48	17,778,298.48	4,111,130.47
一年内到期长期应收款	成都竹安工程设备租赁有限公司	3,192,200.89	63,058.48	7,021,546.93	195,245.29
一年内到期长期应收款	湖南中安建筑机械租赁有限公司	4,461,797.60	133,853.93	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	河南柳工叉车销售有限公司	2,199,898.40	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	济南柳工叉车销售有限公司	220,819.26	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	青岛柳工叉车销售有限公司	159,975.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	临沂柳工机械销售有限公司	717,028.46	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	115,103.06	0.00	0.00	0.00

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳工集团有限公司	0.00	234,790.00
应付账款	广西桂味联食品有限公司	129,425.76	433,118.83
应付账款	柳州柳工人力资源服务有限公司	0.00	5,050.00
应付账款	广西康明斯工业动力有限公司	94,804,740.88	130,434,610.20
应付账款	广西威翔机械有限公司	462,644,006.20	273,621,344.31
应付账款	柳州采埃孚机械有限公司	29,605,156.40	32,211,291.53
应付账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	215,798.39	12,480,931.49
应付账款	河南柳工叉车销售有限公司	51,920.51	0.00
应付账款	青岛柳工叉车销售有限公司	10,251.00	21,389.39
应付账款	济南柳工叉车销售有限公司	0.00	2,100.00
应付账款	四川柳工叉车有限公司	0.00	26,146.09
应付账款	柳工机械泰国有限公司	315,126.00	591,072.00
应付账款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	8,530,651.72	11,863,683.01
应付账款	柳州五菱汽车科技有限公司	0.00	197,175.00
应付账款	柳州五菱汽车工业有限公司	219,677.70	219,677.70
应付账款	广州佛朗斯及其下属企业	3,676,141.67	1,060,153.73
其他应付款	广西桂味联食品有限公司	0.00	37,424.24
其他应付款	柳州柳工人力资源服务有限公司	0.00	342,056.98
其他应付款	湖北柳瑞机械设备有限公司	1,139,947.62	676,196.34
其他应付款	河南柳工叉车销售有限公司	7,250.00	0.00
其他应付款	青岛柳工叉车销售有限公司	38,190.00	0.00
其他应付款	济南柳工叉车销售有限公司	40,401.92	27,959.26
其他应付款	四川柳工叉车有限公司	69,539.00	17,062.78
其他应付款	临沂柳工机械销售有限公司	29,067.51	36,498.83
其他应付款	柳工机械泰国有限公司	17,739.19	541,678.68
其他应付款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	1,264,318.16	849,240.22
其他应付款	柳州五菱汽车科技有限公司	38,812.12	44,954.13
其他应付款	柳州五菱汽车工业有限公司	0.00	2,671.70
其他应付款	广西糖业集团农业开发有限公司	0.00	1,029,000.00
其他应付款	柳州银行股份有限公司	201,274,940.46	267,840,606.25
合同负债	广西鑫世晟私募基金管理有限公司	0.00	4,072.48
合同负债	广西康明斯工业动力有限公司	377,666.14	317,622.99
合同负债	广西威翔机械有限公司	0.00	13,090.00
合同负债	柳州采埃孚机械有限公司	0.00	64,335.93

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	湖北柳瑞机械设备有限公司	597.00	583,782.84
合同负债	河南柳工叉车销售有限公司	37,437.84	0.00
合同负债	临沂柳工机械销售有限公司	176.99	176.99
合同负债	香港欧维姆工程有限公司	4,823.77	5,015.93
合同负债	柳工机械泰国有限公司	722,177.38	0.00
合同负债	湖北江汉建筑工程机械有限公司	0.00	109.49
预收账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	114,326.47	1,375,185.61
预收账款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	87,673.58	7,090.99
长期应付款	湖北柳瑞机械设备有限公司	480,501.18	480,501.18
长期应付款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	17,808,311.40	13,952,633.14

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、其他关联交易

报告期内，本公司与关联方柳州银行股份有限公司存在日常资金存放。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存放于该关联方的银行存款账面余额为 66,932.26 万元，本期取得存款利息收入 1,713.29 万元。

8、关联方承诺

具体内容详见“第五节重要事项”之“一、承诺事项履行情况”之“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”。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	237,030.00	1,542,499.62	239,840.00	396,166.75	98,549.60	161,126.60
管理人员	-	-	495,365.00	3,228,186.43	253,281.00	357,499.47	2,928,313.40	4,587,800.23
研发人员	-	-	583,284.00	3,845,131.32	344,411.00	546,256.36	23,207.20	36,264.22
生产制造	-	-	39,457.00	253,261.67	71,420.00	85,320.25	11,110.80	14,258.76
合计	-	-	1,355,136.00	8,869,079.04	908,952.00	1,385,242.83	3,061,181.00	4,799,449.81

本集团于 2024 年 4 月 25 日召开董事会及监事会会议，审议通过 2023 年股票期权激励计划预留授予议案，确定当日为预留授予日，以 10.46 元/股的行权价格，向 144 名激励对象授予 270 万份预

留股票期权。后因公司 2023 年度、2024 年度和 2025 年度分红，先后三次调整行权价格：

- 1. 首次授予行权价由 7.10 元/股调至 6.90 元/股、6.63 元/股，再调至 6.61 元/股；
- 2. 预留授予行权价由 10.46 元/股调至 10.26 元/股、9.99 元/股，再调至 9.67 元/股。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
首次授予的关键管理人员及其他人员	6.31 元/股	0.5~1 年	-	-
预留授予的关键管理人员及其他人员	9.67 元/股	1~2 年	-	-
-	-	-	-	-

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	Black—Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取公司近一年股价历史波动
可行权权益工具数量的确定依据	管理层对业绩指标的合理判断及股权激励计划
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	126,694,497.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,676,925.56

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,349,667.41	-
管理人员	932,483.35	-
研发人员	2,692,087.66	-
生产制造	702,687.14	-
合计	6,676,925.56	-

十六、承诺及或有事项

（1）本公司与客户、承兑银行三方签订合作协议，经销商向银行存入保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票，专项用于购买本公司的各类工程机械产品。本公司为经销商在银行的债务提供票据金额与保证金之间的差额承担连带担保责任，即经销商存入银行的保证金余额低于承兑汇票金额，则由本公司补足承兑汇票与保证金的差额部分给银行，同时，有权向经销商进行追偿。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司承担此类担保义务

的余额为人民币 633,207,386.10 元。

(2) 本公司部分客户通过银行按揭的方式来购买本公司的工程机械产品，本公司与客户、银行三方签订融资业务合作协议，银行与客户签订按揭贷款合同。按揭贷款合同规定客户支付首付款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，本公司为客户向银行的借款提供连带保证责任，担保期限和客户向银行借款的年限一致，通常为 1 至 5 年，并向银行存入一定比例的履约保证金，同时要求客户提供第三方反担保，承担连带反担保责任。若客户不能按期偿还贷款，则银行可直接从本公司保证金账户划扣代偿，本公司有权向客户及反担保方进行追偿。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司承担此类担保义务的余额为人民币 686,458.33 元。

(3) 为促进公司工程机械设备的销售、满足客户的需求，本公司部分客户通过第三方融资租赁的方式购买本公司的工程机械产品。客户与本公司合作的经销商或本公司签订产品买卖协议，本公司与第三方融资租赁公司签署融资租赁的合作协议。根据安排，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本公司负有向第三方融资租赁公司承担担保责任及租赁物回购的义务，同时本公司要求经销商提供反担保，承担连带反担保责任。若承租人违约，本公司代偿后，有权向客户及经销商追偿。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司承担此类担保义务的余额为人民币 5,733,926,277.66 元。

(4) 日前，公司收到税务机关通知，提示原柳工集团控股子公司柳工有限在前期混改中可能存在应税义务；鉴于柳工有限已由本公司吸收合并，其相关纳税义务可能由本公司承担，本次事项系历史事项，非本公司日常经营所致。截至本报告披露日，公司正组织财务、法务及外部专业中介机构开展核查，具体情况尚待进一步评估及沟通确认。公司将与税务机关保持有效沟通，依法依规妥善处理，并按上市公司相关规定及时履行信息披露义务。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司拟对 2026 年度中期实现的可供股东分配的利润，以本预案公布前的最新总股本减去库存股后的 1,982,934,748 股为基数，按每 10 股派 0.54 元（含税）进行分配（总额 107,078,476.39 元，占本年合并归母净利润的 10.07%），不进行资本公积金转增股本。具体内容详见公司于 2026 年 8 月 27 日披露的《关于 2026 年半年度中期分红方案的公告》（公告编号：2026-74）。

十八、其他重要事项

（一）分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司的经营业务划分为四个经营分部：

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其他工程机械及零部件分部：除土石方机械分部外的叉车、路面机械、矿山机械、建筑机械、农用机械等。

③预应力机械分部：OVM 预应力锚固体系产品、预应力及特种桥梁施工设备、工程缆索、减隔震产品（工程橡胶支座、阻尼器）、桥梁伸缩缝。

④租赁业务分部：融资租赁及经营租赁业务。

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。

（1）收入经营分部

项目	土石方机械	其他工程机械及零部件等	预应力机械	租赁业务	合计
收入	13,464,326,500.25	5,779,203,386.60	1,162,857,336.80	267,630,578.23	20,674,017,801.88
成本	10,872,132,945.37	4,465,484,116.11	880,402,512.64	177,545,920.12	16,395,565,494.24
毛利额	2,592,193,554.88	1,313,719,270.49	282,454,824.16	90,084,658.11	4,278,452,307.64

（2）区域划分分部

报告分部	营业收入	营业成本
中国境内	10,219,388,038.72	8,831,658,388.60
中国境外	10,454,629,763.16	7,563,907,105.64
合计	20,674,017,801.88	16,395,565,494.24

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,020,983,277.42	5,748,969,800.34
1 至 2 年	582,598,816.04	439,430,920.77
2 至 3 年	133,760,011.62	128,587,584.12
3 年以上	370,073,937.79	494,447,951.24
3 至 4 年	96,074,626.43	146,697,320.06
4 至 5 年	55,670,090.29	97,056,159.16
5 年以上	218,329,221.07	250,694,472.02
合计	8,107,416,042.87	6,811,436,256.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	617,040,143.60	7.61	346,593,751.91	56.17	270,446,391.69	592,617,385.74	8.70	322,124,579.58	54.36	270,492,806.16
按组合计提坏账准备的应收账款	7,490,375,899.27	92.39	88,249,548.33	1.18	7,402,126,350.94	6,218,818,870.73	91.30	69,669,505.05	1.12	6,149,149,365.68
其中：										
合并内关联方组合	3,577,504,927.85	44.13	-	-	3,577,504,927.85	3,370,216,514.56	49.48	-	-	3,370,216,514.56
信用风险组合	3,912,870,971.42	48.26	88,249,548.33	2.26	3,824,621,423.09	2,848,602,356.17	41.82	69,669,505.05	2.45	2,778,932,851.12
合计	8,107,416,042.87	100.00	434,843,300.24	5.36	7,672,572,742.63	6,811,436,256.47	100.00	391,794,084.63	5.75	6,419,642,171.84

1) 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	592,617,385.74	322,124,579.58	617,040,143.60	346,593,751.91	56.17	预期信用损失额
合计	592,617,385.74	322,124,579.58	617,040,143.60	346,593,751.91	56.17	

2) 按组合计提坏账准备：合并内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并内关联方组合	3,577,504,927.85	-	-
合计	3,577,504,927.85	-	-

按组合计提坏账准备：信用风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,521,580,778.74	46,097,285.74	1.31
1 至 2 年	325,842,029.01	24,575,191.82	7.54
2 至 3 年	48,951,450.73	8,451,971.48	17.27
3 至 4 年	7,636,886.58	2,030,723.72	26.59
4 至 5 年	4,222,280.90	2,456,830.11	58.19
5 年以上	4,637,545.46	4,637,545.46	100.00
合计	3,912,870,971.42	88,249,548.33	2.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	391,794,084.63	49,591,769.97	-6,542,554.36	-	-	434,843,300.24
合计	391,794,084.63	49,591,769.97	-6,542,554.36	-	-	434,843,300.24

(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	-

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	1,281,525,958.82	-	1,281,525,958.82	15.81	-
公司 2	763,114,979.14	-	763,114,979.14	9.41	-
公司 3	529,074,121.12	-	529,074,121.12	6.53	-
公司 4	215,186,413.05	-	215,186,413.05	2.65	8,707,636.74
公司 5	180,681,123.28	-	180,681,123.28	2.23	-
合计	2,969,582,595.41	-	2,969,582,595.41	36.63	8,707,636.74

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	34,000,000.00	-
其他应收款	5,021,613,984.73	4,803,923,230.20
合计	5,055,613,984.73	4,803,923,230.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,272,396,493.40	5,033,332,189.58
保证金	20,100,651.59	20,990,051.65
备用金	10,717,886.57	5,599,068.34
其他	12,699,093.73	51,526,037.59
合计	5,315,914,125.29	5,111,447,347.16

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,939,614,345.76	3,806,006,726.85
1至2年	144,267,270.98	202,483,000.74
2至3年	786,454,261.57	1,094,887,646.39
3年以上	445,578,246.98	8,069,973.18
3至4年	438,347,735.72	1,397,065.78
4至5年	1,112,996.91	1,072,898.81
5年以上	6,117,514.35	5,600,008.59
合计	5,315,914,125.29	5,111,447,347.16

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	290,571,520.64	5.47	288,575,283.99	99.31	1,996,236.65	304,634,359.30	5.96	303,551,854.97	99.64	1,082,504.33
按组合计提坏账准备	5,025,342,604.65	94.53	5,724,856.57	0.11	5,019,617,748.08	4,806,812,987.86	94.04	3,972,261.99	0.08	4,802,840,725.87
其中:										
信用风险组合	5,025,342,604.65	94.53	5,724,856.57	0.11	5,019,617,748.08	4,806,812,987.86	94.04	3,972,261.99	0.08	4,802,840,725.87
合计	5,315,914,125.29	100.00	294,300,140.56	5.54	5,021,613,984.73	5,111,447,347.16	100.00	307,524,116.96	6.02	4,803,923,230.20

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	290,571,520.64	288,575,283.99	99.31
合计	290,571,520.64	288,575,283.99	99.31

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	5,025,342,604.65	5,724,856.57	0.11
合计	5,025,342,604.65	5,724,856.57	0.11

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,972,261.99	-	303,551,854.97	307,524,116.96
2026 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,752,594.58	-	37,587.30	1,790,181.88
本期转回	-	-	-15,014,158.28	-15,014,158.28
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	5,724,856.57	-	288,575,283.99	294,300,140.56

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	307,524,116.96	1,790,181.88	-15,014,158.28	-	-	294,300,140.56
合计	307,524,116.96	1,790,181.88	-15,014,158.28	-	-	294,300,140.56

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中恒国际租赁有限公司	往来款	1,880,000,000.00	一年内	35.37	-
柳州柳工挖掘机有限公司	往来款	1,011,870,445.01	两年内	19.03	-
上海柳工赫达设备租赁有 限公司	往来款	833,403,899.34	一年内	15.68	-
柳工机械香港有限公司	往来款	676,500,862.42	一年内	12.73	-
广西中源机械有限公司	往来款	201,744,335.49	三年内	3.80	-
合计		4,603,519,542.26		86.61	-

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广西康明斯工业动力有限公司	34,000,000.00	-
合计	34,000,000.00	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	11,295,819,377.42	93,377,261.31	11,202,442,116.11	10,928,624,179.40	93,377,261.31	10,835,246,918.09
对联营、 合营企业 投资	856,742,743.85	-	856,742,743.85	817,719,119.80	-	817,719,119.80
合计	12,152,562,121.27	93,377,261.31	12,059,184,859.96	11,746,343,299.20	93,377,261.31	11,652,966,037.89

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
柳工柳州铸造有限公司	250,829,119.49	-	53,158.91	-	-	-	250,882,278.40	-
柳工柳州传动件有限公司	204,036,000.73	-	160,179.23	-	-	-	204,196,179.96	-
柳州柳工挖掘机有限公司	998,669,571.36	-	17,262,317.44	-	-	-	1,015,931,888.80	-
柳工常州机械有限公司	5,315,220.53	-	413,354.07	-	-	-	5,728,574.60	-
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	55,386.77	-	6,726.96	-	-	-	62,113.73	-
四川瑞远柳工机械设备有限公司	47,301.38	-	10,779.57	-	-	-	58,080.95	-
柳工无锡路面机械有限公司	211,601,765.60	-	123,713.99	-	-	-	211,725,479.59	-
江苏柳工机械有限公司	99,169,548.47	-	128,559.96	-	-	-	99,298,108.43	-
广西柳瑞资产管理有限公司	389,527,420.07	-	3,446.67	-	-	-	389,530,866.74	-
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	3,714.50	-	-	-	-	-	3,714.50	-
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	75,999.10	-	9,348.86	-	-	-	85,347.96	-
新疆瑞远柳工机械设备有限公司	33,511.66	-	4,070.02	-	-	-	37,581.68	-
江苏柳瑞机械设备有限公司	5,077.44	-	840.37	-	-	-	5,917.81	-
内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司	62,114.53	-	7,390.91	-	-	-	69,505.44	-
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	58,959.55	-	10,999.57	-	-	-	69,959.12	-
陕西柳瑞机械设备有限公司	420.58	-	-37.78	-	-	-	382.80	-
中恒国际租赁有限公司	622,769,150.33	-	129,549.85	-	-	-	622,898,700.18	-
上海柳工赫达设备租赁有限公司	300,090,707.24	-	-14,107.83	-	-	-	300,076,599.41	-
中恒瑞安（北京）资产管理有限公司	9,022,530.21	-	9,044,732.44	-	-	-	18,067,262.65	-
安徽柳工起重机有限公司	1,154,395,632.72	20,173,364.09	134,217.25	-	-	-	1,154,529,849.97	20,173,364.09
柳州柳工叉车有限公司	505,869,228.08	-	213,550.98	-	-	-	506,082,779.06	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海柳工叉车有限公司	9,515.63	-	-	-	-	-	9,515.63	-
山东柳工叉车有限公司	247,438.62	-	12,634.84	-	-	-	260,073.46	-
上海金泰工程机械有限公司	478,336,566.98	-	186,426.82	-	-	-	478,522,993.80	-
柳工（常州）矿山机械有限公司	200,850,398.79	52,898,033.99	-	-	-	-	200,850,398.79	52,898,033.99
柳工印度有限公司	283,019,760.00	-	-	-	-	-	283,019,760.00	-
柳工北美有限公司	267,235,800.00	-	-	-	-	-	267,235,800.00	-
柳工香港投资有限公司	516,104,725.30	-	200,351,148.02	-	-	-	716,455,873.32	-
柳工机械拉美有限公司	203,192,614.05	-	-	-	-	-	203,192,614.05	-
柳工欧洲有限公司	197,214.00	-	-	-	-	-	197,214.00	-
柳工荷兰控股公司	625,943,474.86	-	98,369,702.00	-	-	-	724,313,176.86	-
柳工机械亚太有限公司	30,738,150.00	-	-	-	-	-	30,738,150.00	-
柳工机械中东有限公司	22,616,820.00	-	-	-	-	-	22,616,820.00	-
柳工机械南非有限公司	16,490,000.00	-	-	-	-	-	16,490,000.00	-
柳工机械香港有限公司	991,553,614.95	-	274,248.00	-	-	-	991,827,862.95	-
柳工机械中亚有限公司	13,496,600.00	-	-	-	-	-	13,496,600.00	-
柳工机械科特迪瓦有限公司	21,873,900.00	-	-	-	-	-	21,873,900.00	-
柳工机械澳大利亚有限公司	33,348,000.00	-	-	-	-	-	33,348,000.00	-
广西柳工元象科技有限公司	212,346,295.15	-	273,635.95	-	-	-	212,619,931.10	-
广西腾智投资有限公司	200,344,545.15	-	26,589.15	-	-	-	200,371,134.30	-
广西七识数字科技有限公司	1,037,721.01	-	116,763.88	-	-	-	1,154,484.89	-
广西星火链数字科技有限公司	86,486.54	-	13,620.97	-	-	-	100,107.51	-
广西中源机械有限公司	766,767,392.88	-	3,551,690.09	-	-	-	770,319,082.97	-
司能石油化工有限公司	308,396.64	-	29,227.32	-	-	-	337,623.96	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西智拓科技有限公司	471,105.37	-	36,118,270.37	-	-	-	36,589,375.74	-
广西奥兰热管理科技有限公司	67,462.83	-	8,027.30	-	-	-	75,490.13	-
广西柳工农业机械股份有限公司	335,417,150.98	-	149,735.96	-	-	-	335,566,886.94	-
柳工建机江苏有限公司	-	20,305,863.23	-	-	-	-	-	20,305,863.23
柳州欧维姆机械股份有限公司	838,855,384.32	-	-	-	-	-	838,855,384.32	-
柳工（柳州）压缩机有限公司	22,652,003.70	-	10,685.91	-	-	-	22,662,689.61	-
合计	10,835,246,918.09	93,377,261.31	367,195,198.02	-	-	-	11,202,442,116.11	93,377,261.31

（2）对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
广西康明斯工业动力有限公司	362,693,335.51	-	-	-	34,890,673.68	-	359,577.25	34,000,000.00	-	-	363,943,586.44	
广西威翔机械有限公司	77,471,393.66	-	-	-	4,789,205.73	-	-	-	-	-	82,260,599.39	
小计	440,164,729.17	-	-	-	39,679,879.41	-	359,577.25	34,000,000.00	-	-	446,204,185.83	
二、联营企业												
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	12,553,614.73	-	18,159.54	-	841,097.48	-	-	-	-	-	13,412,871.75	
柳州采埃孚机械有限公司	179,033,107.11	-	-	-	27,797,016.52	-	-	-	-	-	206,830,123.63	
广西中科智信投资管理中心（有限合伙）	19,997,122.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,997,122.14	
湖北江汉建筑工程机械有限公司	165,970,546.65	-	-	-	4,360,983.67	-	-33,089.82	-	-	-	170,298,440.50	
小计	377,554,390.63	-	18,159.54	-	32,999,097.67	-	-33,089.82	-	-	-	410,538,558.02	
合计	817,719,119.80	-	18,159.54	-	72,678,977.08	-	326,487.43	34,000,000.00	-	-	856,742,743.85	

4、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	9,377,851,809.82	8,210,964,406.58	7,791,121,137.47	6,488,876,890.63
其他业务	60,981,727.46	41,089,741.67	59,176,005.50	49,997,521.51
合计	9,438,833,537.28	8,252,054,148.25	7,850,297,142.97	6,538,874,412.14

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,342,134.95	82,453,711.20
权益法核算的长期股权投资收益	72,678,977.08	45,198,819.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	68,975.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	605,894.99	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
处置衍生金融资产取得的投资收益	19,190,343.83	-22,832,265.87
其他金融工具终止确认	-18,183,000.16	-19,845,371.96
合计	118,634,350.69	85,043,868.89

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,535,586.21	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	82,105,904.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	41,955,234.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,612,260.09	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-817,788.95	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,034,635.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	20,530,031.78	
少数股东权益影响额（税后）	12,632,188.38	
合计	128,263,612.54	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.61%	0.5222	0.4590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93%	0.4592	0.4055

广西柳工机械股份有限公司
董事长：郑 津
2026 年 8 月 27 日