



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇一六年半年度报告

二〇一六年八月

第一节重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄祥全	董事	出差	曾光安

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介.....	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节董事会报告.....	9
第五节重要事项.....	19
第六节股份变动及股东情况.....	40
第七节优先股相关情况	45
第八节董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节财务报告.....	48
第十节备查文件目录.....	157

释义

释义项	指	释义内容
柳工集团、集团公司	指	本公司相对控股股东广西柳工集团有限公司
柳工、公司、本公司、股份公司	指	广西柳工机械股份有限公司
广西康明斯、康明斯	指	本公司与康明斯合资公司广西康明斯工业动力有限公司
采埃孚	指	柳州采埃孚机械有限公司
董事会	指	广西柳工机械股份有限公司董事会
股东大会	指	广西柳工机械股份有限公司股东大会
广西国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
期初	指	2016 年 1 月 1 日
期末	指	2016 年 6 月 30 日
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

说明：2016 年 8 月 9 日，公司原营业执照、原组织机构代码证、原税务登记证已进行“三证合一”，合并后统一社会信用代码为：91450200198229141F。公司营业执照其他登记项目未发生变更。内容详见公司于 2016 年 8 月 11 日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于换领“三证合一”营业执照的公告》（公告编号：2016-37）。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,628,062,016.97	3,689,979,897.31	-1.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,987,081.33	86,703,261.71	-81.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-35,238,175.26	30,312,910.45	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	659,796,944.32	-736,085,597.75	不适用
基本每股收益（元/股）	0.0142	0.0771	-81.58%
稀释每股收益（元/股）	0.0142	0.0771	-81.58%
加权平均净资产收益率	0.18%	0.95%	-0.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	21,381,743,443.73	20,384,406,787.03	4.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,842,721,718.17	8,903,779,767.64	-0.69%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,125,242,136
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0142

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,938,568.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,402,422.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000,890.91	
减：所得税影响额	12,239,488.90	
合计	51,225,256.59	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节董事会报告

一、概述

(一) 宏观经济及行业运行情况

2016 年上半年全球经济延续分化态势，发达经济体仍然处于缓慢复苏阶段，新兴经济体经济增速整体稳定但存在差异，印度、部分中东、北非、东盟经济体整体平稳，其它新兴经济体发展都面临较大的压力。2016 年上半年中国经济整体增速略有下滑，固定资产投资增速继续下探，已降至 10 年来最低点 9%。固定资产投资中，民间投资增速下降明显，政府增加了对基础设施建设的投入，以保持固定资产投资的总体增速。受此影响，上半年监测到的中国工程机械开工率与上一年同期相比有所提升，销量基本止住了继续下滑的态势，但是受市场上巨大的设备保有量的影响，新增设备需求没有有效增长。行业高保有量、二手机置换、产能过剩、市场竞争激烈等外部环境没有发生根本性改变，工程机械行业的经营环境仍然无实质性改善。

受上述因素影响，2016 年上半年中国主要工程机械产品的国内行业销量略低于去年同期水平。2016 年上半年海外工程机械行业销量总体同比下滑 4%，成熟市场基本持平，中国企业出口主要面向的发展中国家市场总体销量下滑超过 10%，2016 年上半年中国主要工程机械产品出口销量下降约 10%。中国工程机械企业在海外市场的业务发展仍然面临压力。

(二) 公司上半年经营回顾

报告期内，公司实现营业收入 36.28 亿元，同比下降 1.68%；利润总额 4,563.83 万元，同比下降 70.47%；归属于母公司所有者的净利润 1,598.71 万元，同比下降 81.56%。报告期末，公司资产负债率为 58.63%，比年初增加 2.32 个百分点。

面对行业形势，公司主动出击，深耕海内外核心国家和市场，紧跟“中国制造 2025”战略加快制造升级，通过全面国际化转型和产品大型化转型等战略举措，以及技术创新、国际市场拓展与大型产品推广、市场渠道完善与风险控制、组织与人员效率提升等重点措施，保证公司的稳健运营和持续发展的竞争力。

1、技术创新，核心产品及零部件能力提升。

公司继续加大研发投入，引领技术发展。柳工全球研发中心是我国土方机械领域唯一的国家土方机械工程技术研究中心，拥有世界级的研发硬件和一流的试验平台。公司6月份与波兰国家研发中心签署协议，共建柳工欧洲研发中心。上半年，公司大型产品开发、满足欧美IV阶段排放法规新产品开发以及所有整机产品线升级换代开发等均按计划推进，旗下产品顺利完成排放升级（从2016年4月1号开始，中国开始执行非道路移动机械第III阶段排放法规）。目前拥有柳工统一家族元素的H系列装载机、E系列挖掘机、B系列滑移装载机、A系列挖掘装载机产品已经陆续上市，赢得了国内外客户的一致好评。公司继续深化与美国康明斯（发动机领域）、德国采埃孚（传动件领域）等世界一流企业的合资合作项目，进行了一系列产品的国际联合研发，并逐步实现在市场上的批量销售，这些核心技术与关键零部件的应用与开发，使柳工产品在技术性能、可靠性与作业效率等方面均保持了行业的领先地位，获得了国内外中高端客户的认可及海外发达国家市场营销的突破。

2、海外业务市场拓展，国内市场地位稳固。

公司持续推进全球营销网点的建设，实施国际业务“4K”战略，集中资源在重点市场和重点产品上实现突破，以保证公司能持续获取海外稳定的客户订单。2016年4月公司全系列产品参展德国慕尼黑宝马展，并与美国康明斯签订了服务与配件的全球合作协议。上半年，公司延续了在中国产品出口与海外营销制造的领先地位，装载机、挖掘机、平地机、压路机、挖掘装载机出口继续保持行业前列。

公司持续推进国内营销体系变革，2016年上半年公司发布“客户增值4.0”系列活动，推出了一系列的包括技术增值、绿色增值、智能管理增值的客户增值方案。同时，公司上半年采取积极的营销和渠道策略，公司主要产品线装载机、挖掘机、平地机、起重机等的市场占有率都有所提升，公司核心产品在国内继续保持市场优势地位。

3.市场渠道完善与管控，组织与人员效率提升。

公司针对国内市场的系统性风险、代理商的信心与生存问题，采取与代理商共度难关的政策，持续整合市场渠道，提升渠道能力。公司采取稳健的财务和内控管理措施，在市场与行业竞争激烈的情况下，有效控制了总体经营风险。

公司在总体市场需求低迷的情况下，积极采取降成本控费用措施，持续提升组织与人员

效率，营业成本和期间费用同比有所下降，产品毛利率稳定，有效控制外汇风险，汇兑损失较上年同期有较大改善。

公司作为行业领先的全系列极限工况设备制造商，拥有全面的工程机械与工业车辆产品线以及全套的解决方案，不但产品满足国内外各类客户对强悍设备的需求，全球布局的营销服务网络与制造研发基地也发挥高效的组织作用。中国及海外工程机械市场的激烈竞争及市场需求的大幅波动，虽然给公司产品销售带来了巨大挑战，但公司对内优化提升组织效率，改善提高产品质量与研发创新能力，对外稳固拓展国际市场，整合完善市场渠道，保证了公司长远的可持续发展。

二、主营业务分析

概述

是否与董事会报告中概述披露相同

是 否

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	3,628,062,016.97	3,689,979,897.31	-1.68%	
营业成本	2,730,675,738.00	2,766,593,062.36	-1.30%	
销售费用	363,568,168.37	362,713,928.42	0.24%	
管理费用	352,220,604.39	377,483,932.21	-6.69%	
财务费用	52,944,048.64	92,723,789.18	-42.90%	利息净额和汇兑损失减少
所得税费用	30,116,697.90	67,964,911.89	-55.69%	利润下降
经营活动产生的现金流量净额	659,796,944.32	-736,085,597.75	不适用	存货下降、未到期采购应付增加
投资活动产生的现金流量净额	-97,025,982.82	-193,908,033.66	-49.96%	固定资产等投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	166,970,428.04	217,907,013.33	-23.38%	
现金及现金等价物净增加额	741,581,749.04	-701,623,331.48	不适用	经营活动产生的现金流量净额增长
应收票据	174,465,703.38	351,158,698.40	-50.32%	应收票据贴现
其他应收款	715,646,569.71	320,197,535.30	123.50%	划分为持有待售的资产出售，款项未回
划分为持有待售的资产	5,196,271.60	398,544,512.69	-98.70%	划分为持有待售的资产出售
投资性房地产	95,238,069.88	63,090,678.88	50.95%	新增房屋出租

短期借款	3,680,395,657.75	2,803,542,513.38	31.28%	租赁业务增长等借款增加
应付账款	1,341,965,084.57	990,162,287.48	35.53%	二季度采购额较上年四季度增长
应交税费	52,641,386.01	37,156,306.01	41.68%	期末应交增值税增长
一年内到期的非流动负债	2,106,407,087.12	764,073,561.99	175.68%	应付债券、长期应付款将于一年内到期
其他流动负债	22,582,014.25	13,219,242.51	70.83%	一年内转入损益的递延收益增加
长期借款	1,000,000,000.00	568,833,600.00	75.80%	新增信用借款
应付债券	1,286,362,839.88	2,993,990,992.28	-57.04%	应付债券将于一年内到期
长期应付款	5,727,130.82	89,349,746.02	-93.59%	长期应付款将于一年内到期
营业税金及附加	29,200,748.02	20,853,214.89	40.03%	存货下降，应交增值税增加
资产减值损失	90,487,602.36	-35,128,734.58	不适用	2015 年公司会计估计变更影响冲回；2016 年应收余额和账龄增长等
投资收益	-26,791,578.21	-16,870,518.78	58.81%	联营合营企业亏损增加和联营公司处置
营业外支出	16,298,549.90	5,131,721.87	217.60%	资产处置损失

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。

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

适用 不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016 年上半年中国工程机械行业与去年同期相比略有下降，不同的产品市场表现略有不同。上半年中国市场总体销量与公司预测基本一致，海外市场总体销量低于公司预测。由于公司在主要产品线上提高了市场份额，上半年基本完成销售收入计划目标。报告期内，公司实现营业收入 36.28 亿元，完成年度经营目标 70 亿元的 51.83%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程机械行业	3,605,857,581.75	2,718,788,622.47	24.60%	-1.82%	-1.24%	-0.45%
分产品						
土石方机械	2,552,877,348.11	1,961,673,558.88	23.16%	7.04%	4.51%	1.87%
其他工程机械及配件等	838,584,039.30	689,317,913.65	17.80%	-24.70%	-16.43%	-8.14%
融资租赁业务	214,396,194.34	67,797,149.94	68.38%	23.02%	32.84%	-2.34%
分地区						
中国境内	2,601,089,382.29	1,945,998,774.15	25.19%	-6.72%	-4.61%	-1.65%
中国境外	1,004,768,199.46	772,789,848.32	23.09%	13.60%	8.40%	3.69%

四、核心竞争力分析

1、产品研发及核心零部件优势：公司拥有先进的基础技术研发平台、人员稳定且实力雄厚的研发力量，通过完善和深入实施行业领先的研发流程，不断研发出技术先进且能满足全球客户需求的新产品。落户柳工的国家土方机械工程技术研究中心是中国土方机械领域唯一的国家级工程技术研究中心。公司通过与国际高端零部件制造商合资合作或自主研发生产，有效地提升公司发动机、传动件、液压件等核心零部件研发和制造能力，不仅使柳工产品技术、性能达到行业领先水平，而且有效降低采购成本，大大缩短产品交货周期，提升公司响应市场的速度。

2、销售渠道能力与财务管控优势：公司拥有遍布国内外的经销网点、办事处及大量的专业服务团队，确保公司营销与售后服务能够快速响应市场的需求。通过全面提升柳工国内经销商能力，实施经销渠道的专业化管理，以及持续推进专营公司的建设，使公司渠道能力保持着持续稳定的发展。公司积极拓展海外市场，在亚太、印度、欧洲、北美、拉美、中东、南非和俄罗斯等区域设立海外子公司，销售服务区域覆盖全球大部分国家，并依托柳工印度、波兰及巴西三个海外制造基地，实现国际化生产。公司秉承一贯的稳健与严格财务管控策略，使公司在激烈的市场竞争中，仍能够稳扎稳打，获得各方社会与客户的认同。

3、品牌优势与企业文化：公司坚持自主品牌、振兴产业的坚定信念，经过半个多世纪的开拓创新，由一个装载机生产厂，已逐渐发展成为一个多产品线的现代企业，形成了柳工独

特的品牌优势。通过卓越产品与服务品质的打造，导入了国际先进的管理技术，与世界一流企业合资生产关键零部件。公司塑造了具有优良口碑的世界级品牌，强化了柳工在中国工程机械设备制造商的领先地位，使“柳工”的系列产品与服务逐步成为中高端客户的首选。公司不但坚持继承和发扬凝聚了50多年的优秀企业文化传统，通过深入、系统的企业文化建设，构建起了包括使命、愿景和核心价值观在内的完备的企业文化体系，并且在守法合规、节能环保、员工发展、抗震救灾与支持国家科研考察等工作中充分发挥了应尽的社会责任。目前公司拥有近1600名外籍人员，关键人才占比达到19.3%，成为公司面向国际化发展最大的财富与竞争优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,818,800.00	15,000,000.00	152.13%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	经营破碎筛分设备	50.00%
广西康明斯工业动力公司	经营工程机械发动机	50.00%
湖北柳瑞机械设备有限公司	工程机械销售	39.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
广西康明斯工业动力有限公司	是	2,000	4.35%	无	补充流动资金
合计	--	2,000	--	--	--

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柳州柳工挖掘机有限公司	子公司	工程机械	挖掘机	92218 万元	2,347,553,100.61	1,331,910,636.35	684,571,654.28	6,937,643.43	6,857,282.43
安徽柳工起重机有限公司	子公司	工程机械	起重机	54824 万元	574,388,257.24	72,558,580.83	87,207,508.79	-39,754,463.63	-37,967,294.30
中恒国际租赁有限公司	子公司	商业	租赁服务	13408 万美元	5,750,486,695.96	1,722,794,024.50	214,396,194.34	86,171,854.21	64,891,530.71
柳工机械香港有限公司	子公司	商业	商业	400 万美元	976,406,956.53	131,284,222.10	454,314,712.72	15,471,079.11	12,918,351.05
柳州采埃孚机械有限公司	参股公司-联营公司	制造业	变速箱等	3,103 万欧元	366,876,017.47	322,512,202.10	107,924,606.28	23,300,757.85	17,475,568.40
广西康明斯工业动力公司	参股公司-合营公司	制造业	发动机等	4 亿元	650,606,004.27	235,469,800.20	88,981,346.08	-31,304,422.10	-30,669,176.78
柳工常州机械有限公司	孙公司	工程机械	挖掘机、推土机	53000 万元	948,396,514.48	662,986,086.91	319,497,014.82	4,131,965.96	16,654,773.38

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

本报告未经会计师事务所审计。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2016年6月8日,公司发布2015年度权益分派实施公告,确定2016年6月16日为股权登记日,2016年6月17日为除权除息日。公司2015年度权益分派方案为:以公司现有总股本1,125,242,136股为基数,向全体股东每10股派1.00元人民币现金(含税;扣税后,QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派0.90元;持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收,先按每10股派1.00元,权益登记日后根据投资者减持股票情况,再按实际持股期限补缴税款[‡];对于QFII、RQFII外的其他非居民企业,本公司未代扣代缴所得税,由纳税人在所得发生地缴纳。)

【[‡]注:根据先进先出的原则,以投资者证券账户为单位计算持股期限,持股1个月(含1个月)以内,每10股补缴税款0.20元;持股1个月以上至1年(含1年)的,每10股补缴税款0.10元;持股超过1年的,不需补缴税款。】

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

	报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是。《公司章程》规定，公司独立董事需对公司利润分配方案发表独立意见，独立董事严格执行该项规定。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是。《公司章程》规定股东大会在审议利润分配政策调整或变更，以及公司当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，不采取现金方式分红或者拟定的现金分红比例未达到章程规定的比例两项事项时，提供网络投票形式，保护中小股东的合法权益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是。《公司章程》规定：（1）公司利润分配政策的变更：如遇战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。（2）公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经 2/3 以上（含）独立董事表决通过后提交股东大会特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2016 年 01 月 11 日	公司总部综合大楼	实地调研	机构	招商证券：李康女士	公司情况、行业发展、国企改革等，详见 2016 年 1 月 12 日在深交所互动易平台柳工专区披露的投资者关系活动记录表。
2016 年 01 月 13 日	公司总部综合大楼	实地调研	机构	中国人寿资产管理有限公 司：陈焱先生等 4 人	公司经营情况、海外业务和产品创新等，详见 2016 年 1 月 14 日在深交所互动易平台柳工专区披露的投资者关系活动记录表。

第五节重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司历来严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章及证券监管部门的有关文件要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作，促进公司稳定健康快速地发展，切实维护中小股东的利益。

报告期内，公司依据相关监管规定修订完善了《董事会议案管理办法》等制度的有关条款；依据管理需要，制定了《董事履职评价办法》，强化董事履职意识，促进其勤勉尽责，确保董事会规范运作，进一步完善公司法人治理水平。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(以下简称“中恒”)与河南丰太生态农业发展有限公司(以下简称“河南丰太”)于 2014 年 11 月 29 日签订《融资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，赵广宇、睢县丰太食品有限公司、河南丰太畜牧业有限公司、河南睢县酒业公司、张轩宏、郑前进、赵广炎提供连带责任保证，河南丰太畜牧业有限公司以其名下土地使用权及房产提供抵押。承租人河南丰太自 2015 年 3 月开始逾期支付租金，中恒为维护自身的合法权益，依法于 2016 年 5 月向柳州市中级人民法院提起诉讼。	5,451	否	2016 年 5 月向柳州市中级人民法院提起诉讼，现法院已正式受理本案。	暂未开庭审理	无		
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(以下简称“中恒”)与武汉飘飘食品发展股份有限公司(以下简称“武汉飘飘”)于 2015 年 8 月 3 日签订《融资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，武汉飘飘食品集团有限公司、武汉大地林肯置业发展有限公司、卓培新、李曼岚提供连带责任保证，武汉大地林肯置业发展有限公司以其名下 12 套房产提供抵押并办理了抵押登记。承租人武汉飘飘自 2016 年 1 月开始逾期支付租金，中恒为维护自身的合法权益，依法于 2016 年 6 月向柳州市中级人民法院提起诉讼。	2,012	否	2016 年 6 月向柳州市中级人民法院提起诉讼，现法院已正式受理本案。	暂未开庭审理	无		
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(以下简称“中恒”)与允通集团有限公司(现更名为江苏华泰通工程科技有限公司，以下简称“江苏华泰”)于 2014 年 8 月 5 日签订《融资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，赵学干、徐建军、盐城九易机械有限公司、江苏中天采花文化传播有限公司、江苏大汉餐饮管理有限公司、江苏凯润贸易有限公司、阜宁阜阳路用材料有限公司、江苏中汇担保有限公司提供连带责任保证，刘家发	6,619.54	否	法院于 2015 年 6 月 15 日正式受理案件，并已完成了对被告的财产保全工作，共保全了被告财产总价值约 1 亿元。本报告期内，该案件未	暂未开庭审理	无	2015 年 08 月 27 日	2015 年半年度报告

以其名下房产提供抵押并办理了抵押登记。江苏华泰通自 2015 年 2 月 15 日第六期租金支付日起开始逾期，尚欠中恒租金 6619.54 万元未予支付。中恒为维护自身的合法权益，依法向北京市第三中级人民法院提起诉讼。			有其他进展。				
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(以下简称“中恒”)与山西华尔动力机械有限公司(以下简称“山西华尔”)于 2014 年 9 月 15 日签订《融资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，山西华尔的股东李文江、张娜及李文江的父亲李自朋为上述债务的履行提供连带责任保证。山西华尔在在按期支付两期租金后出现逾期，中恒与山西华尔在 2015 年 3 月 30 日就租金支付签订了《还款协议》，但山西华尔又未按期履行。截止起诉之日，山西华尔尚欠原告租金共计 2914.1 万元。为维护自身的合法权益，中恒依法向柳州市中级人民法院提起诉讼。	2,914.1	否	法院于 2015 年 6 月 12 日正式受理案件。10 月 12 日一审开庭审理案件。 本报告期内，该案未有其他进展。	尚未作出判决	无	2015 年 08 月 27 日	2015 年半年度报告
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(以下简称“中恒”)与徐州工力工程设备租赁有限公司(以下简称“徐州工力”)2011 年 10 月 15 日签订了《融资租赁合同》，由徐州工力向中恒融资租赁设备。徐州工力承诺按期支付租金。徐州工力路桥机械设备有限公司等二十二位保证人分别签署了《保证协议》，对徐州工力在上述《融资租赁合同》项下的义务承担连带保证责任。合同签订后，中恒依约履行了全部义务，但徐州工力却未依约履行支付租金的义务，保证人也拒不履行连带保证责任。截至 2015 年 1 月 15 日，徐州工力仍欠中恒租金及逾期违约金等款项共计 13009314.73 元，中恒为维护自身的合法权益，依法向北京市大兴区人民法院提起诉讼。	1,300.93	否	本案于 2015 年 5 月 15 日开庭，原被告达成调解。	调解结案。目前被告正按调解书确定的期限按期向中恒履行还款义务。	截止本报告期，被告已累计支付欠款 448 万元。	2015 年 08 月 27 日	2015 年半年度报告
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(以下简称“中恒”)与徐州工力工程设备租赁有限公司(以下简称“徐州工力”)于 2012 年 2 月 15 日签订了《融资租赁合同》，合同约定双方以回租赁方式开展融资租赁业务。另外，合	2,147.88	否	本案于 2015 年 5 月 15 日开庭，原被告达成调解。	调解结案。目前被告正按调解书确定的期限按期向中恒履行还款义务。	截止本报告期，被告已累计支付欠款 952 万元。	2015 年 08 月 27 日	2015 年半年度报告

<p>同还对租赁物的买卖及租金支付等相关事宜进行了约定。徐州工力路桥机械设备有限公司等二十五位保证人分别签署了《保证协议》，对徐州工力在上述《融资租赁合同》项下的义务承担连带保证责任。合同签订后，中恒依约履行了全部义务，但徐州工力却未依约履行支付租金的义务，保证人也拒不履行连带保证责任。截至 2015 年 1 月 15 日，徐州工力仍欠中恒租金及逾期违约金等款项共计 21,478,840.38 元，中恒为维护自身的合法权益，依法向北京市大兴区人民法院提起诉讼。</p>							
<p>本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(以下简称“中恒租赁”)与柳州市江航工贸有限公司(以下简称“江航工贸”)签订两份《融资租赁合同》，约定以回租赁方式开展融资租赁。江航工贸的股东及其关联公司(汤建湘、覃怡、袁庄、柳州市汤礼吏进出口贸易有限公司、柳城县忠科配件有限公司、柳城县忠航铸造材料有限公司、海南五指山集团有限公司、海南五指山林化有限公司、云南亚创林业有限公司、杨静)为上述债务承担连带保证责任。截止 2014 年 4 月 11 日，江航工贸已拖欠租金 36,490,190.88 元及逾期利息 4,816,705.20 元，保证人也拒不履行连带保证责任。中恒租赁为维护合法权益向柳州市中级人民法院提起诉讼，法院于 2014 年 5 月 4 日正式受理此案。</p>	4,130.69	否	<p>2014 年 5 月 19 日，柳州市中院依照中恒的申请，对本案被告之一海南五指山集团名下的林权进行了查封。本案于 7 月 9 日开庭审理，2014 年 12 月 21 日法院按照被告与中恒在庭下达成还款协议出具民事调解书，被告按调解书要求共计向中恒支付欠款 1,023.59 万元。因被告未能按照调解书约定履行还款义务，中恒已经向柳州中院申请强制执行，并由法院调查被执行人名下的资产状况。</p>	<p>本报告期内，该诉讼案件未有其他进展。</p>	无	2014 年 10 月 28 日	2014 年第三季度报告
<p>柳工常州挖掘机有限公司(以下简称“柳工常挖”)与上海杰联建设工程有限公司(以下简称“上海杰联”)于 2010 年 7 月 17 日签订《建设工程施工合同》，合同约定由上海杰联承建柳工常挖的工程项目，后双方因工程竣工结算产生纠纷。柳工常挖于 2013 年 10 月 8 日收到原告上海杰联的起诉状，原告上海杰联要求柳工常挖支付工程</p>	1,636.71	否	<p>该案于 2013 年 12 月 4 日在常州中院开庭审理，但法院尚未做出判决。常州中院于 2014 年 4 月正式受理了柳工常挖就工程质量等问题</p>	<p>本报告期内，该重大诉讼事项未有其他进展。</p>	无	2014 年 04 月 01 日	2013 年年报

款人民币 1,400 万元并承担逾期付款利息。			向上海杰联提起的反诉,并于 2014 年 6 月 5 日选定第三方审计公司开展工程审计工作,待审计结果出具后,法院将安排本诉和反诉的开庭审理。				
江苏建宸柳工机械有限公司(以下简称“江苏建宸”)与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司(以下简称“柳挖公司”)自 2008 年 12 月 22 日起存在买卖合同关系、孙斌、梅银芳、张利等系该买卖合同关系中江苏建宸的连带保证人。截止 2013 年 7 月 31 日江苏建宸对柳挖公司欠款 34,548,418.87 元,违约金达 2,061,401.08 元,两项共计 36,609,819.95 元。因经多次催收均无果,柳挖公司为了保护自己的合法权益,于 2013 年 9 月 17 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。	3,660.98	否	柳州中院于 2015 年 5 月 13 日对本案进行二审开庭审理,被告孙斌向法院申请笔迹鉴定。	本报告期内,鉴定机构出具了鉴定意见,柳州中院于 2016 年 5 月 16 日进行开庭审理,但目前尚未出具判决。	无	2015 年 04 月 01 日	2013 年年报
安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司(下称“安徽华柳”)与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司(下称“柳挖公司”)自 2011 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新等 6 人系该买卖合同关系中安徽华柳的连带保证人。安徽华柳对柳挖公司欠款 54,058,879.10 元及应支付违约金合计 57,438,899.91 元,因经多次催收均无果,柳挖公司为了保护自己的合法权益,于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。	5,743.89	否	2014 年 12 月 3 日柳州中院做出级别管辖终审裁定,该案由柳江县人民法院移送至柳州中院审理,2014 年 7 月 3 日柳州中院组织双方庭前证据交换。已确定西南政法大学作为司法鉴定机构;2014 年 12 月 11 日完成第二次比对样本质证。司法鉴定机构出具鉴定意见后,本案于 2015 年 8 月 25 日进行一审开庭审理。2016 年 4 月 29 日柳挖公司委托的代理律师签收柳州中	一审判决未支持柳挖公司的全部诉讼请求:柳挖公司已经于 2016 年 5 月 6 日向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉。(详见公司于 2016 年 4 月 19 日披露的《柳工重大诉讼事项进展公告》公告编号:2016-15)	柳挖公司已经于 2016 年 5 月 6 日向广西自治区高级人民法院提起上诉。	2013 年 04 月 13 日	2013-08 号柳工关于柳挖公司诉经销商安徽华柳的重大诉讼事项公告

			级人民法院作出的一审判决。				
安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（下称“安徽华柳”）与本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（下称“中恒”）自 2008 年 12 月 22 日起存在融资租赁合作关系。双方的合同约定，安徽华柳、盛立新、姚定强、许安平、范照勇、张利和叶凤琦等七被告为安徽华柳向中恒推荐的客户提供担保责任。截至 2013 年 4 月 18 日，安徽华柳所推荐的 70 名客户对中恒逾期支付租金、罚息等共计 48,011,708.61 元，因经多次催收均无果，中恒为保护自己的合法权益，于 2013 年 5 月 13 日向北京顺义区法院提起诉讼。	4,801.17	否	本案于 2014 年 7 月 18 日开庭。被告提出笔记鉴定申请，法院已组织选定鉴定机构，鉴定机构选定为中国政法大学，本报告期内，被告补充提供检材，法院组织双方对检材进行质证。	尚未作出判决	无	2013 年 08 月 27 日	2013 年半年报
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（以下简称“中恒”）与锡林浩特市金鑫工程机械有限责任公司（以下简称“金鑫公司”）签署《融资租赁合同》，由金鑫公司向中恒融资租赁总价值 877.49 万元的装载机。同时，金鑫公司承诺按期支付租金。为保障协议的履行，陈秀英和金发与中恒签订了《股权质押合同》，将各自持有的金鑫商贸公司的总计 30 万的股权质押给中恒，为金鑫公司的债务履行提供担保，并依法办理了质押登记。金库福、陈秀英、金鑫商贸公司和金发分别与中恒签订《保证协议》，为金鑫是公司中对中恒所负债务提供不可撤销连带责任保证。在协议履行过程中，金鑫公司出现严重违约行为，截至 2014 年 9 月 23 日，金鑫仍欠原中恒租金及逾期违约金等款项共计 1,109.9 万元，保证人亦未按照约定履行其作为保证人的责任。为维护自身合法权益，中恒于 2014 年 10 月 13 日依法向北京市顺义区人民法院起诉。	1,109.9	否	法院受理案件后，已对金鑫及保证人财产进行了保全，本案于 2015 年 8 月 5 日进行一审开庭审理，双方达成调解，即从 2015 年 9 月起被告分期向原告偿还欠款并应于 2018 年 2 月 24 日前付清。该案保全财产价值大致为 1,205 万元。	本案已结案。本报告期内，被告按照调解书要求提前履行完毕支付义务，金鑫公司两个案件共计现金回款 1,978.40 万元，中恒对金鑫的其余债权通过资产抵债、债务抵消、中恒减免罚息等方式已由金鑫清偿完毕。	无	2015 年 04 月 29 日	2015 年第一季度报告
本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司（以下简称“中恒”）与锡林浩特市金鑫工程机械有限责任公司（以下简称“金鑫公司”）签订了《融资租赁业务合作协议书》，约定金鑫公司向中恒推荐承租人，由中恒根据承租人要求	2,399.3	否	法院受理案件后，已对金鑫及保证人财产进行了保全，本案将于 2015 年 8 月 5 日进行一审开	本案已结案。本报告期内，被告按照调解书要求提前履行完毕支付义务，金鑫公司两个案件	无	2015 年 04 月 29 日	2015 年第一季度报告

<p>购买金鑫所经销的本公司“柳工”品牌系列工程机械产品，再由中恒租赁给承租人，为其提供融资租赁服务。金鑫公司在前述协议中对中恒作出回购及对融资租赁合同项下承租人义务提供连带责任担保的保证。金库福和陈秀英对前述协议做出签名确认，并签署独立《保证函》，向中恒提供不可撤销连带责任保证。目前金鑫公司所推荐的承租人共欠中恒约 2399.30 万元租金，金鑫等保证人却拒绝履行保证责任。为维护合法权益，中恒于 2014 年 10 月 13 日向北京顺义区法院提起诉讼。</p>			<p>庭审理，双方达成调解，即从 2015 年 9 月起被告分期向原告偿还欠款并应于 2018 年 2 月 24 日前付清。该案保全财产价值大致为 3342 万元。</p>	<p>共计现金回款 1978.40 万元，中恒对金鑫的其余债权通过资产抵债、债务抵消、中恒减免罚息等方式已由金鑫清偿完毕。</p>			
--	--	--	--	---	--	--	--

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
天津空港经济区土地储备中心	土地及房产	2016-3-24	38,990.62	不确定	对业务无重大影响	不确定	协议约定	否	不适用	是	否		

说明：天津柳工机械有限公司（以下简称：天津柳工）为广西柳工机械股份有限公司全资子公司。公司第七届董事会第七次会议

审议通过了天津柳工资产处置与清算注销的议案，并授权时任副总裁黄建兵先生在天津柳工清算注销期间签署相关法律文件。根据天津柳工与天津空港经济区土地储备中心于2015年12月签订的合同，由天津空港经济区土地储备中心对天津柳工所处场地进行收储。天津柳工于2016年8月25日收到第一笔50%收储款194,953,100.00元，并支付税金11,224,653.40元。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	采购	柴油机、发动机、马达等	市场价格	市场价格	8,323	1.50%	17,125	否	按合同约定	-		
广西威翔机械有限公司	合营企业	采购	驾驶室	市场价格	市场价格	11,904	2.20%	17,051	否	按合同约定	-		
江苏司能润滑科技有限公司	母公司的子公司	采购	抗磨液压油、柴油机油、液力传动油	市场价格	市场价格	7,310	1.30%	16,193	否	按合同约定	-		
广西中源机械有限公司	母公司的子公司	采购	铲斗、摇臂、租赁等	市场价格	市场价格	12,325	2.20%	14,634	否	按合同约定	-		
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	采购	ZF 变速箱、驱动桥等	市场价格	市场价格	5,732	1.00%	9,443	否	按合同约定	-		
上海鸿得利重工有限公司	母公司的子公司	采购	泵车、乘用车	市场价格	市场价格	4,200	0.80%	4,200	否	按合同约定	-		
司能石油化工有限公司	母公司的子公司	采购	润滑油、抗磨液压油、防冻液等	市场价格	市场价格	1,477	0.30%	3,292	否	按合同约定	-		
江苏鸿得利机械有限公司	母公司的子公司	采购	泵车、车载泵、搅拌站、干混砂浆站	市场价格	市场价格	868	0.20%	3,069	否	按合同约定	-		
扬州柳工建设机械有限公司	母公司的子公司	采购	混凝土设备	市场价格	市场价格	430	0.10%	1,334	否	按合同约定	-		
采埃孚柳州驱动桥有限公司	合营企业	采购	ZF 桥专用齿轮油、锥齿轮组、内摩擦片等	市场价格	市场价格	225	0.00%	1,331	否	按合同约定	-		
广西柳工奥兰空调有限公司	母公司的	采购	空调、压缩机、蒸	市场价格	市场	471	0.10%	836	否	按合同	-		

	子公司		发器、蒸发器总成等		价格					约定			
柳州天之业实业发展有限公司	母公司的子公司	采购	粮油	市场价格	市场价格	13	0.00%	2	是	按合同约定	-		
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	联营企业	采购	矿用卡车	市场价格	市场价格	93	0.00%	1,000	否	按合同约定	-		
广西中信国际物流有限公司	联营企业	采购	运输服务	市场价格	市场价格	2,072	0.40%	13,370	否	按合同约定	-		
柳州柳工人力资源服务公司	母公司的子公司	采购	协议工劳务	市场价格	市场价格	2,382	0.40%	6,588	否	按合同约定	-		
山东柳工混凝土设备有限公司	母公司的子公司	采购	租赁、劳务费等	市场价格	市场价格	108	0.00%	327	否	按合同约定	-		
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业	销售	进油法兰、托架总成	市场价格	市场价格	986	0.20%	2,215	否	按合同约定	-		
广西威翔机械有限公司	合营企业	销售	方向机、水电	市场价格	市场价格	1,494	0.40%	2,130	否	按合同约定	-		
采埃孚柳州驱动桥有限公司	合营企业	销售	托架总成、前桥壳体	市场价格	市场价格	322	0.10%	1,906	否	按合同约定	-		
湖北欧维姆缆索制品有限公司	母公司的子公司	销售	租赁生产线设备	市场价格	市场价格	1,179	0.30%	1,484	否	按合同约定	-		
广西中源机械有限公司	母公司的子公司	销售	风水电、品牌宣传品	市场价格	市场价格	935	0.20%	935	否	按合同约定	-		
上海鸿得利重工有限公司	母公司的子公司	销售	泵车、乘用车、债权代管服务	市场价格	市场价格	575	0.10%	980	否	按合同约定	-		
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	销售	垫附件、叉车租赁	市场价格	市场价格	142	0.00%	428	否	按合同约定	-		
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	合营企业	销售	美卓机部件	市场价格	市场价格	104	0.00%	200	否	按合同约定	-		
广西柳工集团有限公司	母公司的子公司	销售	宣传品	市场价格	市场价格	26	0.00%	90	否	按合同约定	-		

江苏鸿得利机械有限公司	母公司的子公司	销售	拖动控制系统	市场价格	市场价格	2	0.00%	9	否	按合同约定	-		
柳工（柳州）压缩机有限公司	母公司的子公司	销售	控制器等	市场价格	市场价格	3	0.00%	6	否	按合同约定	-		
广西中信国际物流有限公司	联营企业	销售	水电、叉车返修费、劳务	市场价格	市场价格	10	0.00%	62	否	按合同约定	-		
扬州柳工建设机械有限公司	母公司的子公司	销售	债权代管服务	市场价格	市场价格	63	0.00%	106	否	按合同约定	-		
合计				--	--	63,774	--	120,346	--	--	--	--	--
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）				公司年初预计 2016 年向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 111,191 万元， 2016 年二季度止实际发生 57,933 万元，实际采购交易额占预计采购交易额的 52.1%；年初预计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 10,564 万元， 2016 年二季度实际发生 5,840 万元，实际销售交易额占预计销售交易额的 55.3%。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产收购、出售发生的关联交易 适用 不适用**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

是否存在非经营性关联债权债务往来

 是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业	财务资助	是	0	2,000		4.35%	7.25	2,000
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

5、其他关联交易 适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西康明斯工业动力有限公司	2016年05月23日	9,400		9,400	一般保证	一年	否	是
广西威翔机械有限公司	2016年05月23日	1,000						
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		10,400		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		10,400		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		9,400		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
柳州柳工挖掘机有限公司	2016年05月23日	7,000		7,000	一般保证	一年	否	是
柳工常州挖掘机有限公司	2016年05月23日	6,000		2,260	一般保证	一年	否	是
江苏柳工机械有限公司	2016年05月23日	2,000						
安徽柳工起重机有限公司	2016年05月23日	2,000						
柳州柳工叉车有限公司	2016年05月23日	18,000		3,104	一般保证	一年	否	是
中恒国际租赁有限公司	2016年05月23日	300,000		223,659	一般保证	一年	否	是
柳工机械亚太有限公司	2016年05月23日	3,250		3,250	一般保证	一年	否	是
柳工北美有限公司	2016年05月23日	1,300		891	一般保证	一年	否	是
柳工机械南非有限公司	2016年05月23日	1,300						
柳工欧洲有限公司	2016年05月23日	7,200		3,250	一般保证	一年	否	是
柳工锐斯塔机械有限责任公司	2016年05月23日	41,600		30,500	一般保证	一年	否	是
柳工机械香港有限公司	2016年05月23日	91,700		83,786	一般保证	一年	否	是

柳工机械中东有限公司	2016年05月23日	2,665						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		484,015		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		45,636		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		484,015		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		357,700		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
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)		494,415		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		45,636		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		494,415		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		367,100		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				41.51%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				91,177				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				91,177				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、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。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、公司债相关情况

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

是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
2011年广西柳工机械股份有限公司公司债券(第一期)品种一	11柳工01	112032	2011年07月20日	2016年07月20日	13,669.57	5.40%	采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付
2011年广西柳工机械股份有限公司公司债券(第一期)品种二	11柳工02	112033	2011年07月20日	2018年07月20日	170,000	5.85%	采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付
2012年广西柳工机械股份有限公司公司债券(11柳工债第二期)	12柳工债	12柳工债	2012年03月14日	2017年03月14日	130,000	5.20%	采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付
公司债券上市或转让的交易所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	面向合格投资者						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内公司已足额、及时支付到期债券付息						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的,报告期内相关条款的执行情况(如适用)。	公司于2016年6月27日发布了关于“11柳工02”公司债券回售申报情况的公告:根据《广西柳工机械股份有限公司公开发行2011年公司债券(第一期)》中设定的回售条款,公司分别于2016年6月22日、2016年6月23日及2016年6月24日发布了《关于“11柳工02”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“11柳工02”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第二次提示性公告》及《关于“11柳工02”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据,“11柳工02”本次回售申报数量4,102,290张,回售金额410,229,000元(不含利息),剩余托管数量为1289.7710万张。						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人:							
名称	中银国际证券有限责任公司	办公地址	上海市浦东银城中路200号中银大厦39层	联系人	何银辉	联系人电话	021-20328556
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构:							
名称	中诚信证券评估有限公司			办公地址	上海市黄浦区西藏南路760号安基大厦8楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的,变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等(如适用)				不适用			

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金的使用严格按照《募集资金使用管理制度》及《募集说明书》约定的用途使用资金，并履行相应的审批程序。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	运作规范，已关闭
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致

4、公司债券信息评级情况

11柳工01、11柳工02

中诚信证券评估有限公司于 2016 年 5 月 13 日出具了《广西柳工机械股份有限公司 2011 年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2016）》，经中诚信证评综合评定，公司的主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为 AA+。

12柳工债

中诚信证券评估有限公司于 2016 年 5 月 13 日出具了《广西柳工机械股份有限公司 2011 年公司债券（11 柳工债第二期）跟踪评级报告（2016）》，经中诚信证评综合评定，公司的主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为 AA+。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内“11 柳工 01”、“11 柳工 02”、“12 柳工债”公司债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

报告期内公司严格按照披露的“11 柳工 01”、“11 柳工 02”、“12 柳工债”公司债券的相关偿债计划和偿债保障措施执行，与募集说明书的相关承诺一致。

公司债券“11 柳工 01”、“11 柳工 02”、“12 柳工债”保证人广西柳工集团有限公司 2015 年年报披露净资产额为 103 亿元，资产负债率为 64.10%，净资产收益率-0.62%，流动比率为 1.54，速动比率为 1.21，无对外担保。（注：以上数据摘自经审计的《广西柳工集团有限公司 2015 年年度报告》。）

根据 2015 年 8 月 31 日联合资信评估有限公司出具的《柳工集团 2015 跟踪评级公告》，广西柳工集团有限公司的主体信用等级 AA+，评级展望为稳定。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未有召开债券持有人会议。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，“11 柳工 01”、“11 柳工 02”、“12 柳工债”债券受托管理人中银国际证券有限责任公司严格按照《债券受托管理协议》的约定认真履行债券委托管理人职责。公司已于 2016 年 6 月 29 日在刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露《广西柳工机械股份有限公司公司债券 2015 年受托管理事务年度报告》，敬请广大投资者关注。受托管理人在履行职责时不存在利益冲突情形。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司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	142.61%	184.09%	-41.48%
资产负债率	58.63%	56.31%	2.32%
速动比率	117.96%	148.32%	-30.36%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	1.82	2.24	-18.75%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

项目	原因
流动比率	应付债券、长期应付款将于一年内到期
速动比率	应付债券、长期应付款将于一年内到期

9、截至报告期末的资产权利受限情况

期末其他货币资金中保证金存款等使用受到限制的款项 12,264,854.03 元。

10、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内广西柳工机械股份有限公司除以上公司债外未发行其他债券及债务融资工具。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司累计获得银行授信额度总计 229 亿元，实际使用 74 亿元。

报告期内公司均按时偿还各项银行贷款，不存在展期及减免情况。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内公司严格执行“11 柳工 01”、“11 柳工 02”、“12 柳工债”公司债券募集说明书相关约定或承诺，未出现对债券投资者利益有重大影响的情况。

14、报告期内发生的重大事项

公司对外提供重大担保情况，详见本报告“第五节第九款第 2 条”。

15、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是 否

说明：公司债券担保人为公司控股股东，其合并报表在本报告报出日暂未出具。担保人主要财务信息（2016 年半年报）将于 2016 年 8 月 31 日在中国银行间市场交易商协会（<http://www.nafmii.org.cn>）进行披露，请广大投资者关注。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	154,125	0.01%	0	0	0	10,450	10,450	164,575	0.01%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	154,125	0.01%	0	0	0	10,450	10,450	164,575	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	154,125	0.00%	0	0	0	10,450	10,450	164,575	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,125,088,011	99.99%	0	0	-10,450	-10,450	1,125,077,561	1,125,077,561	99.99%
1、人民币普通股	1,125,088,011	99.99%	0	0	-10,450	-10,450	1,125,077,561	1,125,077,561	99.99%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,125,242,136	100.00%	0	0	0	0	0	1,125,242,136	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

变动原因为：1、公司原副总裁、财务负责人黄建兵先生因工作调动于 2016 年 1 月辞职，根据深交所的相关规定，其所持公司股票共计 10,000 股进行锁定（增加锁定股 2,500 股）；

2、公司于 2016 年 1 月聘任刘传捷女士为副总裁、财务负责人，根据深交所的相关规定，其所持公司股票共计 11,100 股，对其所持 75%进行锁定（增加锁定股 8,325 股）；

3、公司职工代表监事蔡登胜先生持有公司股票 500 股，根据深交所的相关规定，解除对 75%进行锁定（减少锁定股 375 股）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	87,104			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况 股份状态 数量
广西柳工集团有限公司	国有法人	34.98%	393,562,664	0	0	393,562,664	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.32%	26,117,600	0	0	26,117,600	

中国银行股份有限公司－华安新丝路主题股票型证券投资基金	其他	2.07%	23,310,000	-990,000	0	23,310,000		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.87%	21,026,260	0	0	21,026,260		
全国社保基金一一零组合	其他	1.44%	16,153,570	9,016,598	0	16,153,570		
全国社保基金一零三组合	其他	1.16%	12,999,958	12,999,958	0	12,999,958		
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	其他	0.63%	7,040,700	0	0	7,040,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 前 10 名股东中，柳工集团与其他股东之间无关联关系； (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
广西柳工集团有限公司	393,562,664	人民币普通股	393,562,664
中央汇金资产管理有限责任公司	26,117,600	人民币普通股	26,117,600
中国银行股份有限公司－华安新丝路主题股票型证券投资基金	23,310,000	人民币普通股	23,310,000
中国证券金融股份有限公司	21,026,260	人民币普通股	21,026,260
全国社保基金一一零组合	16,153,570	人民币普通股	16,153,570
全国社保基金一零三组合	12,999,958	人民币普通股	12,999,958
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	7,040,700	人民币普通股	7,040,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 公司前 10 名无限售流通股股东中，柳工集团与其他无限售流通股股东之间无关联关系； (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	(1) 公司前 10 名无限售流通股股东中，柳工集团未参与融资融券业务； (2) 公司未知其他社会股东是否参与融资融券业务。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
曾光安	董事长	现任	60,000	0	0	60,000	0	0	0
俞传芬	副董事长、总裁	现任	15,000	0	0	15,000	0	0	0
黄海波	董事、副总裁	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
黄祥全	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何世纪	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏子孟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘斌	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
季德钧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
韩立岩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王成	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁一宾	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许文新	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王相民	监事会主席	现任	30,621	0	0	30,621	0	0	0
覃勇	监事	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
权绍勇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
范立卫	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡登胜	职工监事	现任	500	0	0	500	0	0	0
李林辉	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
黄敏	副总裁	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
刘传捷	副总裁	现任	11,100	0	0	11,100	0	0	0
闭同葆	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
余亚军	副总裁	现任	20,000	0	0	20,000	0	0	0
王太平	副总裁	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
罗国兵	副总裁	现任	20,000	0	0	20,000	0	0	0
文武	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄华琳	董事会秘书	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
黄建兵	副总裁	离任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
合计	--	--	217,221	0	0	217,221	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄建兵	副总裁、财务负责人	解聘	2016年01月26日	黄建兵先生因工作变动原因于2016年1月26日辞去公司副总裁、财务负责人职务。
刘传捷	副总裁、财务负责人	聘任	2016年01月26日	公司于2016年1月26日聘任刘传捷女士为公司副总裁、财务负责人。
李林辉	监事	离任	2016年05月23日	李林辉先生因个人原因于2016年5月23日辞去公司监事职务。
权绍勇	监事	被选举	2016年05月23日	2016年5月23日，经公司2015年度股东大会选举权绍勇先生为公司监事。
许文新	独立董事	离任	2016年05月23日	许文新先生于根据中组部关于高校任职干部不能从事社会兼职的有关规定，于2016年5月23日辞去公司独立董事及董事会专门委员会相关职务。
韩立岩	独立董事	被选举	2016年05月23日	2016年5月23日，经公司2015年度股东大会选举韩立岩先生接替原独立董事许文新先生独立董事及董事会专门委员会相关职务。

第九节财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司 2016 年 06 月 30 日单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,015,393,291.73	4,268,760,834.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	174,465,703.38	351,158,698.40
应收账款	3,384,467,147.19	3,150,769,550.69
预付款项	76,621,945.11	69,785,502.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,466,575.34	
应收股利		
其他应收款	715,646,569.71	320,197,535.30
买入返售金融资产		
存货	2,444,197,734.46	2,670,240,716.31
划分为持有待售的资产	5,196,271.60	398,544,512.69
一年内到期的非流动资产	1,998,216,593.38	2,203,824,502.31
其他流动资产	324,708,153.26	307,531,650.03
流动资产合计	14,141,379,985.16	13,740,813,502.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	15,825,355.00	17,629,500.00
持有至到期投资	150,500.00	150,500.00
长期应收款	2,936,182,527.32	2,292,695,635.33
长期股权投资	361,916,003.60	359,659,190.94
投资性房地产	95,238,069.88	63,090,678.88
固定资产	2,324,743,204.78	2,427,715,227.06
在建工程	374,440,082.68	395,699,484.59
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	676,325,309.80	650,207,720.91
开发支出	50,006,812.58	46,925,690.00
商誉		
长期待摊费用	2,182,192.01	2,344,894.04
递延所得税资产	403,353,400.92	387,474,762.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,240,363,458.57	6,643,593,284.08
资产总计	21,381,743,443.73	20,384,406,787.03
流动负债：		
短期借款	3,680,395,657.75	2,803,542,513.38
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,100,331,812.32	1,328,802,923.14
应付账款	1,341,965,084.57	990,162,287.48
预收款项	118,018,616.70	142,865,274.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	47,265,104.43	58,219,341.67
应交税费	52,641,386.01	37,156,306.01
应付利息	121,181,073.88	113,936,724.08
应付股利		
其他应付款	1,325,621,729.91	1,212,151,871.70
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,106,407,087.12	764,073,561.99
其他流动负债	22,582,014.25	13,219,242.51
流动负债合计	9,916,409,566.94	7,464,130,046.95
非流动负债：		
长期借款	1,000,000,000.00	568,833,600.00
应付债券	1,286,362,839.88	2,993,990,992.28
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,727,130.82	89,349,746.02
长期应付职工薪酬	101,871,426.56	103,577,311.09
专项应付款	1,945,723.81	2,093,289.41
预计负债	16,357,021.55	17,534,895.52
递延收益	208,128,621.02	238,432,238.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,620,392,763.64	4,013,812,072.70
负债合计	12,536,802,330.58	11,477,942,119.65
所有者权益：		
股本	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,520,740,926.16	3,520,708,547.06
减：库存股		
其他综合收益	-96,809,549.19	-126,260,645.08
专项储备		
盈余公积	706,058,386.53	706,058,386.53
一般风险准备		
未分配利润	3,587,489,818.67	3,678,031,343.13
归属于母公司所有者权益合计	8,842,721,718.17	8,903,779,767.64
少数股东权益	2,219,394.98	2,684,899.74
所有者权益合计	8,844,941,113.15	8,906,464,667.38
负债和所有者权益总计	21,381,743,443.73	20,384,406,787.03

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：刘传捷

会计机构负责人：黄铁柱

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,202,447,086.18	3,454,184,161.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	149,325,967.94	314,829,540.08
应收账款	2,066,700,600.89	1,827,809,758.90
预付款项	4,543,292.31	4,889,745.45
应收利息	2,466,575.34	
应收股利		
其他应收款	2,452,161,505.76	2,123,813,791.69
存货	879,115,956.41	1,033,032,980.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,215,072.50	7,832,455.28
流动资产合计	9,804,976,057.33	8,766,392,434.03
非流动资产：		
可供出售金融资产	13,829,500.00	13,829,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,595,729,528.95	5,522,895,056.05
投资性房地产	123,534,407.51	92,805,725.03
固定资产	689,972,000.12	736,747,533.00
在建工程	99,417,574.50	80,474,261.79
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	170,974,542.28	194,105,042.79
开发支出	16,859.58	
商誉		
长期待摊费用	519,704.61	580,846.35
递延所得税资产	171,939,422.09	162,839,399.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,865,933,539.64	6,804,277,364.78
资产总计	16,670,909,596.97	15,570,669,798.81
流动负债：		
短期借款	86,949,400.00	639,982,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,352,448,054.85	515,488,380.28
应付账款	742,826,803.42	548,067,035.91
预收款项	37,838,005.94	50,839,400.28
应付职工薪酬	20,370,779.19	17,840,337.82
应交税费	1,232,614.11	8,213,602.55
应付利息	121,051,644.66	113,639,490.75
应付股利		
其他应付款	1,175,526,823.57	516,282,300.04
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,021,627,279.98	743,111,102.89
其他流动负债	5,009,289.75	3,233,697.13
流动负债合计	5,564,880,695.47	3,156,697,747.65
非流动负债：		
长期借款	1,000,000,000.00	568,833,600.00
应付债券	1,286,362,839.88	2,993,990,992.28
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	91,747,940.49	88,475,881.21
专项应付款		
预计负债		
递延收益	82,776,528.26	93,223,798.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,460,887,308.63	3,744,524,271.86
负债合计	8,025,768,004.10	6,901,222,019.51
所有者权益：		
股本	1,125,242,136.00	1,125,242,136.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,607,254,045.89	3,607,221,666.79
减：库存股		
其他综合收益	-4,652,000.00	-4,652,000.00
专项储备		
盈余公积	662,081,939.38	662,081,939.38
未分配利润	3,255,215,471.60	3,279,554,037.13
所有者权益合计	8,645,141,592.87	8,669,447,779.30
负债和所有者权益总计	16,670,909,596.97	15,570,669,798.81

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,628,062,016.97	3,689,979,897.31
其中：营业收入	3,628,062,016.97	3,689,979,897.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,619,096,909.78	3,585,239,192.48
其中：营业成本	2,730,675,738.00	2,766,593,062.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	29,200,748.02	20,853,214.89
销售费用	363,568,168.37	362,713,928.42
管理费用	352,220,604.39	377,483,932.21
财务费用	52,944,048.64	92,723,789.18
资产减值损失	90,487,602.36	-35,128,734.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-26,791,578.21	-16,870,518.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,974,700.30	-16,870,518.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,826,471.02	87,870,186.05
加：营业外收入	79,763,295.39	71,831,902.45
其中：非流动资产处置利得	73,035.15	1,329,308.49
减：营业外支出	16,298,549.90	5,131,721.87
其中：非流动资产处置损失	16,011,603.41	1,976,907.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,638,274.47	154,570,366.63
减：所得税费用	30,116,697.90	67,964,911.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,521,576.57	86,605,454.74
归属于母公司所有者的净利润	15,987,081.33	86,703,261.71
少数股东损益	-465,504.76	-97,806.97
六、其他综合收益的税后净额	29,451,095.89	-47,826,180.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,451,095.89	-47,826,180.52
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	29,451,095.89	-47,826,180.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

5.外币财务报表折算差额	29,451,095.89	-47,826,180.52
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	44,972,672.46	38,779,274.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,438,177.22	38,877,081.19
归属于少数股东的综合收益总额	-465,504.76	-97,806.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0142	0.0771
（二）稀释每股收益	0.0142	0.0771

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘传捷 会计机构负责人：黄铁柱

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,924,748,049.90	2,003,334,702.75
减：营业成本	1,573,283,690.00	1,672,982,796.22
营业税金及附加	17,974,847.10	9,813,783.58
销售费用	136,403,683.85	91,005,252.22
管理费用	153,029,360.42	156,925,112.54
财务费用	13,605,454.07	23,685,115.41
资产减值损失	25,736,560.37	1,117,090.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	62,183,170.89	-16,800,105.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,816,829.11	-16,800,105.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,897,624.98	31,005,446.66
加：营业外收入	13,786,887.72	21,910,032.88
其中：非流动资产处置利得	40,548.17	811,673.15
减：营业外支出	1,392,128.55	1,972,783.84
其中：非流动资产处置损失	1,129,393.44	112,248.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,292,384.15	50,942,695.70
减：所得税费用	-8,893,263.92	10,470,595.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,185,648.07	40,472,099.73
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	88,185,648.07	40,472,099.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0784	0.0360
（二）稀释每股收益	0.0784	0.0360

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,827,358,492.75	5,183,551,212.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	85,796,781.28	79,208,335.59
收到其他与经营活动有关的现金	260,531,907.09	170,843,992.20
经营活动现金流入小计	6,173,687,181.12	5,433,603,540.05
购买商品、接受劳务支付的现金	4,303,891,464.32	5,024,332,695.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	446,751,083.67	499,548,665.84
支付的各项税费	323,657,512.37	205,563,232.38
支付其他与经营活动有关的现金	439,590,176.44	440,244,543.80
经营活动现金流出小计	5,513,890,236.80	6,169,689,137.80
经营活动产生的现金流量净额	659,796,944.32	-736,085,597.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,923,765.00	
取得投资收益收到的现金	12,650,789.13	31,809,943.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,188,236.28	2,527,963.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-3,122,948.70	
收到其他与投资活动有关的现金	15,261,368.78	54,992,230.11
投资活动现金流入小计	30,901,210.49	89,330,137.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,220,192.97	125,093,692.35
投资支付的现金	39,818,800.00	16,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	20,686,831.56	4,571,005.26
支付其他与投资活动有关的现金	30,201,368.78	136,673,473.21
投资活动现金流出小计	127,927,193.31	283,238,170.82
投资活动产生的现金流量净额	-97,025,982.82	-193,908,033.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,890,234,289.05	1,086,296,697.36
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,379.10	
筹资活动现金流入小计	1,890,266,668.15	1,086,296,697.36
偿还债务支付的现金	1,496,353,191.30	596,051,095.13

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	226,943,048.81	272,338,588.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,723,296,240.11	868,389,684.03
筹资活动产生的现金流量净额	166,970,428.04	217,907,013.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,840,359.50	10,463,286.60
五、现金及现金等价物净增加额	741,581,749.04	-701,623,331.48
加：期初现金及现金等价物余额	4,261,546,688.66	3,913,912,197.00
六、期末现金及现金等价物余额	5,003,128,437.70	3,212,288,865.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,163,201,221.71	2,769,467,067.44
收到的税费返还	33,994,410.35	31,830,552.88
收到其他与经营活动有关的现金	84,060,641.14	140,297,555.25
经营活动现金流入小计	2,281,256,273.20	2,941,595,175.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,318,054,488.72	2,475,211,562.97
支付给职工以及为职工支付的现金	160,705,763.64	188,038,496.61
支付的各项税费	113,777,863.27	26,276,405.06
支付其他与经营活动有关的现金	137,228,215.22	131,193,117.81
经营活动现金流出小计	1,729,766,330.85	2,820,719,582.45
经营活动产生的现金流量净额	551,489,942.35	120,875,593.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	92,650,789.13	31,809,943.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,325.77	605,278.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,364,188,494.24	53,032,473.24
投资活动现金流入小计	3,456,869,609.14	85,447,695.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,803,009.41	37,888,163.98
投资支付的现金	103,302,091.14	89,273,335.00
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	2,687,244,384.03	121,384,026.45
投资活动现金流出小计	2,799,349,484.58	248,545,525.43
投资活动产生的现金流量净额	657,520,124.56	-163,097,830.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	673,557,100.00	750,974,724.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	312,480,796.40	1,336,178,927.05
筹资活动现金流入小计	986,037,896.40	2,087,153,652.00
偿还债务支付的现金	1,232,035,300.00	590,824,391.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	219,871,637.82	264,359,039.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,672,132,656.29
筹资活动现金流出小计	1,451,906,937.82	2,527,316,087.93
筹资活动产生的现金流量净额	-465,869,041.42	-440,162,435.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	71,190.67	7,326,376.74
五、现金及现金等价物净增加额	743,212,216.16	-475,058,296.14
加：期初现金及现金等价物余额	3,446,970,015.99	3,219,936,326.58
六、期末现金及现金等价物余额	4,190,182,232.15	2,744,878,030.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,520,708,547.06		-126,260,645.08		706,058,386.53		3,678,031,343.13	2,684,899.74	8,906,464,667.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,125,242,136.00				3,520,708,547.06		-126,260,645.08		706,058,386.53		3,678,031,343.13	2,684,899.74	8,906,464,667.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					32,379.10		29,451,095.89				-90,541,524.46	-465,504.76	-61,523,554.23
（一）综合收益总额							29,451,095.89				15,987,081.33	-465,504.76	44,972,672.46
（二）所有者投入和减少资本					32,379.10						5,995,607.81		6,027,986.91
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					32,379.10						5,995,607.81		6,027,986.91
（三）利润分配											-112,524,213.60		-112,524,213.60
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											-112,524,213.60		-112,524,213.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,125,242,136.00				3,520,740,926.16		-96,809,549.19		706,058,386.53		3,587,489,818.67	2,219,394.98	8,844,941,113.15

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,520,708,547.06		-73,429,662.64		706,058,386.53		3,818,279,260.00	29,192,955.85	9,126,051,622.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,125,242,136.00				3,520,708,547.06		-73,429,662.64		706,058,386.53		3,818,279,260.00	29,192,955.85	9,126,051,622.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-52,830,982.44				-140,247,916.87	-26,508,056.11	-219,586,955.42
（一）综合收益总额							-52,830,982.44				21,312,750.69	-547,564.82	-32,065,796.57
（二）所有者投入和减少资本											7,225,652.84	-25,960,491.29	-18,734,838.45
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											7,225,652.84	-26,160,491.29	-18,934,838.45
（三）利润分配											-168,786,320.40		-168,786,320.40
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-168,786,320.40		-168,786,320.40
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,125,242,136.00				3,520,708,547.06		-126,260,645.08		706,058,386.53		3,678,031,343.13	2,684,899.74	8,906,464,667.38	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,607,221,666.79		-4,652,000.00		662,081,939.38	3,279,554,037.13	8,669,447,779.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,125,242,136.00				3,607,221,666.79		-4,652,000.00		662,081,939.38	3,279,554,037.13	8,669,447,779.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					32,379.10					-24,338,565.53	-24,306,186.43
（一）综合收益总额										88,185,648.07	88,185,648.07

(二) 所有者投入和减少资本					32,379.10						32,379.10
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					32,379.10						32,379.10
(三) 利润分配									-112,524,213.60		-112,524,213.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-112,524,213.60		-112,524,213.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,125,242,136.00				3,607,254,045.89		-4,652,000.00	662,081,939.38	3,255,215,471.60		8,645,141,592.87

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,125,242,136.00				3,607,221,666.79		-767,000.00	662,081,939.38	3,635,119,314.56		9,028,898,056.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	1,125,242,136.00				3,607,221,666.79		-767,000.00		662,081,939.38	3,635,119,314.56	9,028,898,056.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,885,000.00			-355,565,277.43	-359,450,277.43
（一）综合收益总额							-3,885,000.00			-186,778,957.03	-190,663,957.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-168,786,320.40	-168,786,320.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-168,786,320.40	-168,786,320.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,125,242,136.00				3,607,221,666.79		-4,652,000.00		662,081,939.38	3,279,554,037.13	8,669,447,779.30

三、公司基本情况

广西柳工机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经广西壮族自治区柳州市国有资产管理局以柳国资字（1992）第26号《关于柳工工程机械厂实行企业股份制改革试点的意见》批准，同意柳工机械厂作为单独发起人以社会募集方式组建而成的股份有限公司，注册地为广西柳州市柳太路1号。公司于1993年3月10日经广西壮族自治区经济体制改革委员会文件桂体改股字【1993】92号《关于同意设立广西柳工机械股份有限公司的批复》，并经广西壮族自治区柳州市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：（企）450200200019035。

本公司总部位于广西柳州市柳太路1号。本公司及子公司主要从事工程机械及配件制造；工程机械及零配件批发、零售、维修、售后服务、进出口业务；机械设备租赁、工程机械及配件的回收和再制造（限分公司经营）；工矿设备及配件、汽车配件、五金交电、电工器材、五金工具、机电成套设备等。本公司主要生产工程机械产品，属制造行业。

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

本公司前身为从上海华东钢铁建筑厂部分搬迁到柳州而创建的“柳州工程机械厂”，1993年11月9日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司原注册资本为人民币20,000万元，股本总数20,000万股，其中国有发起人持有15,000万股，社会公众持有5,000万股。本公司股票面值为每股人民币1元。公司经过多次送股、配股、公积金转增股本以及非公开发行，总股本增至1,125,242,136股。

截至2016年06月30日，本公司累计发行股本总数1,125,242,136股，详见附注六、38。

本公司经营范围为：主要从事工程机械及配件制造；工程机械及零配件批发、零售、维修、售后服务、进出口业务；机械设备租赁、工程机械及配件的回收和再制造（限分公司经营）；工矿设备及配件、汽车配件、五金交电、电工器材、五金工具、机电成套设备等。本公司的母公司为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七届董事会第十七次会议于2016年8月26日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起具有长期持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或合并财务报表决算日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损

益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为以考虑证券价格的历史性波动为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转

回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除

指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 2500 万元（含）以上的应收账款期末余额在 1000 万元（含）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，

	不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	其他方法
融资租赁业务组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1 - 2 年	10.00%	10.00%
2 - 3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3 - 4 年	100.00%	100.00%
4 - 5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
性质组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司单项金额不重大但单项计提坏帐准备的应收款项，是指单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	逐笔单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。公司产成品（整机）按单个存货项目计提存货跌价准备，其他存货按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

公司半成品盘点采用实地盘存制，其他存货盘点采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，

在发生时计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产确认条件 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。公司的固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑-生产车间、办公生活	年限平均法	30	5	3.17
房屋建筑-生产辅助、其他配套	年限平均法	20	3	4.85
机器设备-生产、起重、能源设备	年限平均法	12	5	7.92
机器设备-其他生产设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	0	20.00
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用、预付的工程款以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条

件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中

一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有关政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成

本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报

表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(10) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(11) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(12) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(13) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判

断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或应税服务销售额	17%、6%
消费税		
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

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

2、税收优惠

根据国家税务总局公告2012年第12号和2015年第14号规定:企业符合《西部地区鼓励类产业目录》范围的,经税务机关确认后,其企业所得税可按照15%税率缴纳,股份公司(母公司)(高新技术企业,证书号:GR201445000123)、本公司的子公司柳州柳工挖掘机有限公司(证书号:GF201345000016)暂按15%的税率预缴企业所得税。

本公司的子公司江苏柳工机械有限公司(证书号:GR201432000309),安徽柳工起重机有限公司(证书号:GR201434000522)、柳工无锡路面机械有限公司(证书号:GR201532003116),柳工常州机械有限公司(证书号:GF201532001131)经认定为高新技术企业,按照《企业所得税法》可享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,481.45	60,672.69
银行存款	5,003,056,956.25	4,261,486,015.97
其他货币资金	12,264,854.03	7,214,145.90
合计	5,015,393,291.73	4,268,760,834.56
其中：存放在境外的款项总额	691,242,442.65	731,469,939.15

注：期末其他货币资金中保证金存款等使用受到限制的款项12,264,854.03元，已从现金及现金等价物中剔除。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	157,833,903.45	320,158,698.40
商业承兑票据	16,631,799.93	31,000,000.00
合计	174,465,703.38	351,158,698.40

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 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

单位：元

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	1,215,260,335.84	
商业承兑票据		
合计	1,215,260,335.84	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	122,466,695.01	3.19%	70,056,695.01	57.20%	52,410,000.00	359,647,439.12	10.13%	78,356,246.29	21.79%	281,291,192.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,543,926,051.09	92.25%	247,485,665.10	6.98%	3,296,440,385.99	2,951,556,484.99	83.14%	214,937,000.12	7.28%	2,736,619,484.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	175,057,804.62	4.56%	139,441,043.42	79.65%	35,616,761.20	238,853,862.97	6.73%	105,994,989.98	44.38%	132,858,872.99
合计	3,841,450,550.72	100.00%	456,983,403.53	11.90%	3,384,467,147.19	3,550,057,787.08	100.00%	399,288,236.39	11.25%	3,150,769,550.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一	67,907,247.37	38,497,247.37	56.69%	退出渠道，已诉讼，冻结部分资产
公司二	54,559,447.64	31,559,447.64	57.84%	有资产抵押，扣除预计可变现后计提减值
合计	122,466,695.01	70,056,695.01	57.20%	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,735,571,962.02	34,711,439.25	2.00%
6 到 12 个月	530,002,795.79	10,600,055.92	2.00%
1 年以内小计	2,265,574,757.81	45,311,495.17	2.00%
1 至 2 年	791,132,546.45	79,113,254.65	10.00%
2 至 3 年	168,618,700.52	84,309,350.26	50.00%
3 年以上	36,252,770.89	36,252,770.89	100.00%
3 至 4 年	13,783,785.36	13,783,785.36	100.00%
4 至 5 年	13,813,138.68	13,813,138.68	100.00%
5 年以上	8,655,846.85	8,655,846.85	100.00%
合计	3,261,578,775.67	244,986,870.97	7.51%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未到合同收款日应收款项组合	124,939,706.42	2,498,794.13	2.00
关联方、出口退税、代收代扣款项及其他无显著回收风险的应收款项组合	157,407,569.00		
合计	282,347,275.42	2,498,794.13	0.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,724,294.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	209,952.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 415,674,504.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 10.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 36,177,711.94 元。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,124,731.47	45.84%	21,433,639.67	30.71%
1 至 2 年	37,001,015.10	48.29%	44,459,285.15	63.71%
2 至 3 年	970,992.07	1.27%	796,613.34	1.14%
3 年以上	3,525,206.47	4.60%	3,095,964.50	4.44%
合计	76,621,945.11	100%	69,785,502.66	100%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 46,468,957.91 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.65%。

6、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,466,575.34	
合计	2,466,575.34	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	725,851,727.75	99.48%	10,205,158.04	1.41%	715,646,569.71	327,902,543.70	98.38%	7,705,008.40	2.35%	320,197,535.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,792,919.69	0.52%	3,792,919.69	100.00%		5,387,650.20	1.62%	5,387,650.20	100.00%	
合计	729,644,647.44	100.00%	13,998,077.73	1.92%	715,646,569.71	333,290,193.90	100.00%	13,092,658.60	3.93%	320,197,535.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	136,062,818.93	2,721,256.40	2.00%
6 到 12 个月	12,952,482.80	259,049.66	2.00%
1 年以内小计	149,015,301.73	2,980,306.06	2.00%
1 至 2 年	13,171,796.55	1,317,179.66	10.00%
2 至 3 年	8,851,101.91	4,425,550.96	50.00%
3 年以上	1,482,121.36	1,482,121.36	100.00%
3 至 4 年	820,503.73	820,503.73	100.00%
4 至 5 年	451,734.98	451,734.98	100.00%
5 年以上	209,882.65	209,882.65	100.00%
合计	172,520,321.55	10,205,158.04	5.92%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方、出口退税、代收代扣款项及其他无显著回收风险的应收款项组合	553,331,406.20		
合计	553,331,406.20		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,057,137.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	20,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资产出售	389,906,200.00	
借款	90,000,000.00	100,000,000.00

应收补贴款	34,227,977.00	
保证金	70,863,259.34	89,487,986.81
联营合营企业往来	31,359,037.20	22,323,551.13
运费	4,694,385.91	8,453,787.36
备用金	10,271,900.30	6,160,475.13
其他	98,321,887.69	106,864,393.47
合计	729,644,647.44	333,290,193.90

(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：元

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
公司一	资产出售	389,906,200.00	半年内	53.44%	
公司二	借款	90,000,000.00	一年内	12.33%	1,800,000.00
公司三	应收补贴款	34,227,977.00	一年内	4.69%	
公司四	联营合营企业往来（财 务资助）	20,000,000.00	一年内	2.74%	
公司五	诉讼费	12,673,976.33	三年	1.74%	100,388.96
合计	--	546,808,153.33	--	74.94%	1,900,388.96

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
公司一	土地储备补偿款	34,227,977.00	一年内	合同约定 2016 年完成支付
合计	--	34,227,977.00	--	--

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	522,885,645.77	55,391,996.77	467,493,649.00	528,327,266.77	50,263,372.04	478,063,894.73
在产品	699,853,868.53	35,344,114.62	664,509,753.91	632,579,000.05	38,173,868.97	594,405,131.08
库存商品	1,389,796,765.21	77,602,433.66	1,312,194,331.55	1,688,708,035.76	90,936,345.26	1,597,771,690.50
合计	2,612,536,279.51	168,338,545.05	2,444,197,734.46	2,849,614,302.58	179,373,586.27	2,670,240,716.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	50,263,372.04	12,586,875.17		7,458,250.44		55,391,996.77
在产品	38,173,868.97	10,512,649.48		13,342,403.83		35,344,114.62
库存商品	90,936,345.26	19,522,160.15		32,856,071.75		77,602,433.66
合计	179,373,586.27	42,621,684.80		53,656,726.02		168,338,545.05

9、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	5,196,271.60	5,196,271.60		2016年12月31日
合计	5,196,271.60	5,196,271.60		--

其他说明：

公司战略调整，全资子公司天津柳工机械有限公司（以下简称“天津柳工”）推土机生产线全面转移至常州，公司于2014年10月17日与天津港保税区管理委员会签署项目备忘录，天津港保税区管理委员会同意收购天津柳工的土地、建筑房屋、各类辅房、道路、商务楼、厂房基础设施配套等，并确保价格不低于天津柳工相应资产的账面净值。双方收储合同已经于2015年12月签订完毕，已开始逐项移交及开票。

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,991,546,885.99	2,199,006,807.06
将于1年内摊销的长期待摊费用	6,669,707.39	4,817,695.25
合计	1,998,216,593.38	2,203,824,502.31

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	324,708,153.26	307,531,650.03
合计	324,708,153.26	307,531,650.03

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	15,825,355.00		15,825,355.00	17,629,500.00		17,629,500.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	15,825,355.00		15,825,355.00	17,629,500.00		17,629,500.00
合计	15,825,355.00		15,825,355.00	17,629,500.00		17,629,500.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	13,829,500.00			13,829,500.00					10.00%	
湖北柳瑞机械设备有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00						39.00%	
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	1,900,000.00			1,900,000.00					19.00%	
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司		95,855.00		95,855.00					19.00%	
合计	17,629,500.00	95,855.00	1,900,000.00	15,825,355.00					--	

13、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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
“江阴长江大桥”债券	150,500.00		150,500.00	150,500.00		150,500.00
合计	150,500.00		150,500.00	150,500.00		150,500.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
“江阴长江大桥”债券	150,500.00		10.00%	2023年12月31日
合计	150,500.00	--	--	--

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	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	5,129,368,680.11	201,639,266.79	4,927,729,413.32	4,678,092,735.14	186,390,292.76	4,491,702,442.38	
其中：未实现融资收益	948,133,405.85		948,133,405.85	876,144,503.81		876,144,503.81	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：1 年内到期的长期应收款	-2,068,539,069.09	-76,992,183.09	-1,991,546,886.00	-2,284,452,835.93	-85,446,028.88	-2,199,006,807.05	
合计	3,060,829,611.02	124,647,083.70	2,936,182,527.32	2,393,639,899.21	100,944,263.88	2,292,695,635.33	--

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	114,393,703.50	20,000,000.00		-19,334,134.56						115,059,568.94	
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	20,967,944.74			-137,654.59						20,830,290.15	
广西威翔机械有限公司	19,177,700.47			-2,926,480.27						16,251,220.20	
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司		17,818,800.00		468,565.67						18,287,365.67	

小计	154,539,348.71	37,818,800.00		-21,929,703.75						170,428,444.96
二、联营企业										
柳州采埃孚机械有限公司	157,447,877.34			8,481,736.27			12,650,789.13			153,278,824.48
柳工 Haffar 合资公司	26,396.00									26,396.00
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	36,957,505.86			-3,979,110.08						32,978,395.78
常州柳立置业有限公司	7,836,497.91		8,000,000.00	-3,321,377.91					3,484,880.00	
广西中信国际物流有限公司	2,851,565.12			-389,751.55						2,461,813.57
湖北柳瑞机械设备有限公司		3,900,000.00		-1,157,871.19						2,742,128.81
小计	205,119,842.23	3,900,000.00	8,000,000.00	-366,374.46			12,650,789.13		3,484,880.00	191,487,558.64
合计	359,659,190.94	41,718,800.00	8,000,000.00	-22,296,078.21			12,650,789.13		3,484,880.00	361,916,003.60

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	75,040,526.15	24,136,747.72		99,177,273.87
2.本期增加金额	24,002,266.45	24,190,332.00		48,192,598.45
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	24,002,266.45	24,190,332.00		48,192,598.45
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,003,828.74			1,003,828.74
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,003,828.74			1,003,828.74
4.期末余额	98,038,963.86	48,327,079.72		146,366,043.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	32,287,088.82	3,799,506.17		36,086,594.99
2.本期增加金额	10,971,976.08	4,069,402.63		15,041,378.71
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	43,259,064.90	7,868,908.80		51,127,973.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	54,779,898.96	40,458,170.92		95,238,069.88
2.期初账面价值	42,753,437.33	20,337,241.55		63,090,678.88

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 ✓ 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,939,193,819.37	1,589,421,517.07	97,061,119.16	119,697,059.24	248,167,755.81	3,993,541,270.65
2.本期增加金额	1,003,828.74	12,085,064.89	1,077,288.96	10,922,290.94	857,712.60	25,946,186.13
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	1,003,828.74	12,085,064.89	1,077,288.96	10,922,290.94	857,712.60	25,946,186.13
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	29,688,002.75	4,745,440.91	2,462,018.52	8,644,289.45	1,464,077.27	47,003,828.90
(1) 处置或报废	4,792,237.47	2,865,521.41	801,509.31	554,118.85	1,304,242.59	10,317,629.63
其他	24,895,765.28	1,879,919.50	1,660,509.21	8,090,170.60	159,834.68	36,686,199.27
4.期末余额	1,910,509,645.36	1,596,761,141.05	95,676,389.60	121,975,060.73	247,561,391.14	3,972,483,627.88
二、累计折旧						
1.期初余额	438,451,011.34	815,206,671.34	64,152,453.14	88,792,265.36	159,223,642.41	1,565,826,043.59
2.本期增加金额	36,703,683.83	52,894,336.44	4,285,334.03	9,321,333.99	3,782,293.74	106,986,982.03
(1) 计提	36,703,683.83	52,894,336.44	4,285,334.03	8,438,643.93	3,782,293.74	106,104,291.97
其他				882,690.06		882,690.06
3.本期减少金额	16,494,296.47	6,262,284.99	626,310.57	440,923.23	1,248,787.26	25,072,602.52
(1) 处置或报废	3,745,765.83	2,459,491.09	445,733.60	440,923.23	1,225,996.93	8,317,910.68
其他	12,748,530.64	3,802,793.90	180,576.97		22,790.33	16,754,691.84
4.期末余额	458,660,398.70	861,838,722.79	67,811,476.60	97,672,676.12	161,757,148.89	1,647,740,423.10
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,451,849,246.66	734,922,418.26	27,864,913.00	24,302,384.61	85,804,242.25	2,324,743,204.78
2.期初账面价值	1,500,742,808.03	774,214,845.73	32,908,666.02	30,904,793.88	88,944,113.40	2,427,715,227.06

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	56,316,810.72
机器设备	2,575,567.75
运输设备	6,103.80
其他设备	291.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房、仓库、食堂等房屋建筑物	724,489,783.93	暂未竣工结算、未完成验收

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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	374,440,082.68		374,440,082.68	395,699,484.59		395,699,484.59
合计	374,440,082.68		374,440,082.68	395,699,484.59		395,699,484.59

19、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

20、油气资产

 适用 不适用

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	649,008,652.15	125,381,812.72		51,984,127.60	826,374,592.47
2.本期增加金额	55,230,109.42	9,273,627.29		7,472,655.80	71,976,392.51
(1) 购置	55,138,831.84	6,617,444.29		832,061.86	62,588,337.99
(2) 内部研发				2,630,105.34	2,630,105.34
(3) 企业合并增加					
其他	91,277.58	2,656,183.00		4,010,488.60	6,757,949.18
3.本期减少金额	24,283,788.43				24,283,788.43
(1) 处置					
其他	24,283,788.43				24,283,788.43
4.期末余额	679,954,973.14	134,655,440.01		59,456,783.40	874,067,196.55
二、累计摊销					
1.期初余额	84,891,617.50	57,288,470.30		33,986,783.76	176,166,871.56
2.本期增加金额	9,219,416.21	13,746,356.04		3,120,908.18	26,086,680.43
(1) 计提	7,604,278.64	7,169,872.63		2,905,080.53	17,679,231.80
其他	1,615,137.57	6,576,483.41		215,827.65	8,407,448.63
3.本期减少金额	4,511,665.24				4,511,665.24
(1) 处置					
其他	4,511,665.24				4,511,665.24
4.期末余额	89,599,368.47	71,034,826.34		37,107,691.94	197,741,886.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	590,355,604.67	63,620,613.67		22,349,091.46	676,325,309.80
2.期初账面价值	564,117,034.65	68,093,342.42		17,997,343.84	650,207,720.91

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 0.39%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
挖掘机公司莲塘村土地	38,285,379.18	全部征地完成并交付后再办理土地证

22、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
SAP 项目	2,630,105.34	16,859.58		2,630,105.34		16,859.58
产品研发支出	44,295,584.66	5,694,368.34				49,989,953.00
合计	46,925,690.00	5,711,227.92		2,630,105.34		50,006,812.58

23、长期待摊费用

单位：元

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
装修费房租等	75,583.25		75,583.25		
工装等	6,438,631.95	1,905,716.42	12,153.58		8,332,194.79
办公室发车平台等	648,374.09		128,669.48		519,704.61
减：一年内到期非流动资产	-4,817,695.25	-1,852,012.14			-6,669,707.39
合计	2,344,894.04	53,704.28	216,406.31		2,182,192.01

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

单位：元

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	805,828,974.95	154,814,087.35	742,645,268.61	138,245,495.90
内部交易未实现利润	97,193,781.27	14,888,562.80	72,542,164.67	17,195,195.54
可抵扣亏损	310,900,998.12	68,861,399.15	453,192,061.00	78,016,983.51
预提费用	485,745,378.50	76,312,808.04	396,080,824.68	63,603,598.60
应付职工薪酬	111,023,786.60	17,102,737.50	119,071,430.43	19,018,912.90
递延收益	129,823,043.40	22,692,830.53	152,646,163.55	27,613,059.10
无形资产	2,146,893.64	536,723.41	1,823,998.64	455,999.66
长期股权投资	315,160,143.43	48,144,252.14	283,698,156.08	43,325,517.12
合计	2,257,822,999.91	403,353,400.92	2,221,700,067.66	387,474,762.33

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		403,353,400.92		387,474,762.33
递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	907,634,906.29	728,467,979.97
合计	907,634,906.29	728,467,979.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	122,527,093.74	126,326,521.36	
2017 年	93,059,888.07	93,663,310.12	
2018 年	187,076,889.84	128,131,055.15	
2019 年	245,076,729.68	177,165,574.65	
2020 年	196,334,413.87	203,181,518.69	
2021 年	63,559,891.09		
合计	907,634,906.29	728,467,979.97	--

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	857,390,248.00	684,451,278.00
担保借款	2,795,910,310.12	2,117,297,702.42
保理借款	27,095,099.63	1,793,532.96
合计	3,680,395,657.75	2,803,542,513.38

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

26、衍生金融负债

 适用 不适用

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,331,812.32	1,328,802,923.14
合计	1,100,331,812.32	1,328,802,923.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购货款	1,302,021,479.22	952,437,732.52
工程设备款	39,943,605.35	37,724,554.96
合计	1,341,965,084.57	990,162,287.48

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	4,038,504.63	采购款
公司二	1,947,976.33	采购款
公司三	1,099,290.68	采购款
合计	7,085,771.64	--

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	118,018,616.70	142,865,274.99
合计	118,018,616.70	142,865,274.99

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	5,363,019.20	未结算预收款
公司二	2,430,518.34	未结算预收款
公司三	1,602,978.85	未结算预收款
合计	9,396,516.39	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明：

于2016年6月30日，账龄超过一年的预收款项为28,959,655.65元（2015年12月31日：17,053,410.79元），主要为未结算预收款。

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,936,152.83	362,288,743.98	366,418,118.30	27,806,778.51
二、离职后福利-设定提存计划	7,055,174.77	47,526,443.53	48,013,931.04	6,567,687.26
三、辞退福利	19,228,014.07	4,681,537.91	11,018,913.32	12,890,638.66
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,219,341.67	414,496,725.42	425,450,962.66	47,265,104.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	21,419,436.30	294,290,006.72	304,086,172.31	11,623,270.71
2、职工福利费	1,440.00	30,097,833.15	19,704,996.18	10,394,276.97
3、社会保险费	6,071,579.65	17,373,684.57	22,305,137.90	1,140,126.32
其中：医疗保险费	6,071,579.65	14,960,527.26	19,891,980.59	1,140,126.32
工伤保险费		1,513,084.59	1,513,084.59	
生育保险费		900,072.72	900,072.72	
4、住房公积金	231,242.03	15,173,970.19	15,405,212.22	
5、工会经费和职工教育经费	985,860.56	5,290,954.21	4,854,304.55	1,422,510.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	3,226,594.29	62,295.14	62,295.14	3,226,594.29
合计	31,936,152.83	362,288,743.98	366,418,118.30	27,806,778.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	7,041,903.31	45,122,198.20	45,628,337.24	6,535,764.27
2、失业保险费		2,404,245.33	2,385,593.80	18,651.53
3、企业年金缴费	13,271.46			13,271.46
合计	7,055,174.77	47,526,443.53	48,013,931.04	6,567,687.26

其他说明：

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

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,057,038.03	650,448.92
消费税		
营业税	21,810.51	1,036,808.57
企业所得税	28,110,157.19	17,970,767.07
个人所得税	3,002,640.77	3,071,075.09
城市维护建设税	237,617.62	1,924,777.45
防洪保安费	596,637.44	553,289.07
教育费附加	183,533.47	1,581,079.72
各项基金	50,930.29	331,116.69
房产税	5,400,451.50	5,777,739.68
土地使用税	1,571,568.78	2,294,089.57
印花税	405,747.36	1,900,704.15

其他税	3,253.05	64,410.03
合计	52,641,386.01	37,156,306.01

32、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	121,051,644.66	101,435,860.78
短期借款应付利息	44,845.89	11,842,869.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款利息	84,583.33	657,993.63
其他		
合计	121,181,073.88	113,936,724.08

33、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	646,724,544.64	653,675,512.47
三包	84,000,322.92	163,110,381.61
运费	22,373,779.60	7,025,476.94
其他	572,523,082.75	388,340,500.68
合计	1,325,621,729.91	1,212,151,871.70

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	41,400,000.00	保证金
公司二	5,498,715.14	保证金
公司三	1,800,000.00	保证金
公司四	1,731,822.85	保证金
公司五	1,200,000.00	保证金
合计	51,630,537.99	--

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	175,726,800.00	606,493,600.00
一年内到期的应付债券	1,845,900,479.98	136,617,502.89
一年内到期的长期应付款		
应付 HSW 的收购款	84,779,807.14	20,962,459.10
合计	2,106,407,087.12	764,073,561.99

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

一年内转入损益的递延收益	22,582,014.25	13,219,242.51
合计	22,582,014.25	13,219,242.51

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,175,726,800.00	1,175,327,200.00
减：一年内到期的长期借款	-175,726,800.00	-606,493,600.00
合计	1,000,000,000.00	568,833,600.00

37、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	1,286,362,839.88	2,993,990,992.28
合计	1,286,362,839.88	2,993,990,992.28

(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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	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	1 年内到期的应付债券	期末余额
一期品种一	100.00	2011.7.20	5 年	300,000,000.00			3,690,783.90			136,703,216.93	
一期品种二	100.00	2011.7.20	7 年	1,700,000,000.00	1,695,830,307.94		49,725,000.00	761,531.94		410,229,000.00	1,286,362,839.88
二期	100.00	2012.3.14	5 年	1,300,000,000.00	1,298,160,684.34		33,800,000.00	807,578.71		1,298,968,263.05	
合计	--	--	--	3,300,000,000.00	2,993,990,992.28		87,215,783.90	1,569,110.65		1,845,900,479.98	1,286,362,839.88

38、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付 HSW 公司款	5,257,614.08	88,857,079.19
应付购车款	469,516.74	492,666.83

39、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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	64,811,702.03	68,532,794.03
二、辞退福利	37,059,724.53	35,044,517.06
三、其他长期福利		
合计	101,871,426.56	103,577,311.09

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	68,532,794.03	75,370,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		2,588,000.00
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额		2,588,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		4,235,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		4,235,000.00
四、其他变动	-3,721,092.00	-13,660,205.97
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-3,721,092.00	-13,660,205.97
五、期末余额	64,811,702.03	68,532,794.03

计划资产：

无

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	68,532,794.03	75,370,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本		2,588,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		4,235,000.00
四、其他变动	-3,721,092.00	-13,660,205.97
五、期末余额	64,811,702.03	68,532,794.03

40、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安徽柳工职工安置费	2,093,289.41		147,565.60	1,945,723.81	
合计	2,093,289.41		147,565.60	1,945,723.81	--

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	16,357,021.55	17,534,895.52	
合计	16,357,021.55	17,534,895.52	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

项目	年初余额	期末余额	形成原因
波兰公司应付职工费用等	17,534,895.52	16,357,021.55	非同一控制合并企业
合计	17,534,895.52	16,357,021.55	

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	238,432,238.38	3,565,657.09	33,869,274.45	208,128,621.02	与资产相关的政府补贴
合计	238,432,238.38	3,565,657.09	33,869,274.45	208,128,621.02	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改建设	176,843,347.59		13,924,222.07	7,571,535.76	155,347,589.76	与资产相关
技术研发资金	16,937,396.35	2,653,400.00	10,495,812.43	1,775,592.62	7,319,391.30	与资产相关
其他	44,651,494.44	912,257.09	120,601.89	-18,490.32	45,461,639.96	与资产相关
合计	238,432,238.38	3,565,657.09	24,540,636.39	9,328,638.06	208,128,621.02	--

43、股本

单位：元

	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	1,125,242,136.00						1,125,242,136.00

44、资本公积

单位：元

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）	3,510,557,136.80	32,379.10		3,510,589,515.90
其他资本公积	10,151,410.26			10,151,410.26
合计	3,520,708,547.06	32,379.10		3,520,740,926.16

45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-5,259,000.00						-5,259,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-5,259,000.00						-5,259,000.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-121,001,645.08	29,451,095.89			29,451,095.89		-91,550,549.19
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-121,001,645.08	29,451,095.89			29,451,095.89		-91,550,549.19
其他综合收益合计	-126,260,645.08	29,451,095.89			29,451,095.89		-96,809,549.19

46、盈余公积

单位：元

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

47、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,678,031,343.13	3,818,279,260.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,678,031,343.13	3,818,279,260.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,987,081.33	21,312,750.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	112,524,213.60	168,786,320.40
转作股本的普通股股利		
加：其他	5,995,607.81	7,225,652.84
期末未分配利润	3,587,489,818.67	3,678,031,343.13

调整期初未分配利润明细：

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

48、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,605,857,581.75	2,718,788,622.47	3,672,881,423.32	2,752,926,816.81
其他业务	22,204,435.22	11,887,115.53	17,098,473.99	13,666,245.55
合计	3,628,062,016.97	2,730,675,738.00	3,689,979,897.31	2,766,593,062.36

49、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	2,564,949.81	4,422,674.84
城市维护建设税	14,557,198.51	9,191,018.69
教育费附加	10,995,775.10	6,913,529.69
资源税		

基金规费	1,082,824.60	136,345.20
堤围防护费		189,646.47
合计	29,200,748.02	20,853,214.89

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	78,365,500.59	63,773,274.39
三包费	82,798,623.01	84,267,246.69
人工费用	104,987,496.92	111,364,067.38
差旅费	21,223,204.46	24,436,257.16
折旧及资产摊销	6,650,112.53	7,766,055.18
业务招待费	2,493,697.37	2,531,460.31
办公费	26,179,990.29	33,936,600.26
其他销售费用	40,869,543.20	34,638,967.05
合计	363,568,168.37	362,713,928.42

51、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	131,533,280.36	161,180,088.35
技术研究费	116,207,147.29	100,523,755.61
办公费	26,085,698.66	28,275,403.27
折旧摊销费用	33,559,498.85	27,784,924.94
税费	19,696,738.54	22,820,243.77
其他费用	25,138,240.69	36,899,516.27
合计	352,220,604.39	377,483,932.21

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	118,901,910.15	127,576,868.71
减：利息收入	-80,283,477.15	-70,180,050.99
汇兑净损失	-8,590,418.69	5,339,714.96
金融机构手续费	4,881,867.27	4,921,743.38
其他财务费用	18,034,167.06	25,065,513.12
合计	52,944,048.64	92,723,789.18

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	60,781,431.77	-3,897,487.16
二、存货跌价损失	13,122,855.94	3,182,453.19
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	16,583,314.65	-34,413,700.61
合计	90,487,602.36	-35,128,734.58

54、投资收益

单位：元

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	-18,974,700.30	-16,870,518.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,816,877.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-26,791,578.21	-16,870,518.78

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	73,035.15	1,329,308.49	73,035.15
其中：固定资产处置利得	73,035.15	1,329,308.49	73,035.15
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	74,402,422.84	66,623,517.88	74,402,422.84
其他营业外收入	5,287,837.40	3,879,076.08	5,287,837.40
合计	79,763,295.39	71,831,902.45	79,263,295.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技改建设	财政局等	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	48,874,310.96	37,005,218.14	
技术研发资金	财政局等	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	9,157,292.43	11,870,230.99	

其他	财政局等	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	16,370,819.45	17,748,068.75	
合计	--	--	--	--	--	74,402,422.84	66,623,517.88	--

说明：

1、公司 2016 年 1 月 30 日收到柳州市人力资源和社会保障局及柳州市财政局拨付的一笔政府补助（稳岗补贴）302.57 万元；

2、公司全资下属公司柳工常州机械有限公司于 2016 年 6 月 14 日收到江苏省常州市武进国家高新技术产业开发区管理委员会政府补助款 1,000 万元。详见公司 2016 年 6 月 18 日发布于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《柳工关于收到政府补助的公告》（公告编号：2016-25）；

3、公司全资下属公司柳工常州机械有限公司于 2016 年 6 月 22 日收到江苏省常州市武进国家高新技术产业开发区管理委员会政府补助款 700 万元。详见公司 2016 年 6 月 24 日发布于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《柳工关于收到政府补助的公告》（公告编号：2016-29）。

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,011,603.41	1,976,907.62	16,011,603.41
其中：固定资产处置损失	16,011,603.41	1,976,907.62	16,011,603.41
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	13,500.00	14,346.00	13,500.00
赔偿金、违约金	241,920.00	2,941,025.31	241,920.00
其他营业外支出	241,920.00	199,442.94	241,920.00
合计	16,298,549.90	5,131,721.87	16,298,549.90

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,694,328.32	35,975,511.12
递延所得税费用	-11,577,630.42	31,989,400.77
合计	30,116,697.90	67,964,911.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	45,638,274.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,845,741.17
子公司适用不同税率的影响	13,515,602.76

调整以前期间所得税的影响	31,629.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	462,914.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,756,297.66
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	18,470,822.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,577,487.75
加成扣除等税收优惠影响额	-4,804.50
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-1,026,398.37
所得税费用	30,116,697.90

58、其他综合收益

详见附注 57。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	81,896,718.72	61,032,987.01
拨款收入	11,883,776.39	47,800,398.51
暂收款	122,676,717.86	40,238,866.85
其他与经营活动有关的收入	44,074,694.12	21,771,739.83
合计	260,531,907.09	170,843,992.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	313,852,055.58	357,660,826.14
往来款项支出	125,738,120.86	82,583,717.66
合计	439,590,176.44	440,244,543.80

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
联合合营公司归还贷款		53,032,473.24
保证金	5,261,368.78	1,959,756.87
借款	10,000,000.00	
合计	15,261,368.78	54,992,230.11

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款给联合合营公司	20,000,000.00	75,928,207.35
保证金	10,201,368.78	1,393,712.65
支付远期外汇合约款项		59,351,553.21
合计	30,201,368.78	136,673,473.21

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出售零碎股	32,379.10	
合计	32,379.10	

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	15,521,576.57	86,605,454.74
加：资产减值准备	90,487,602.37	-35,128,734.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,943,830.48	113,686,816.37
无形资产摊销	17,679,231.80	22,688,136.12
长期待摊费用摊销	214,818.03	1,572,618.50
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）	26,919,421.42	571,224.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	276.00	76,374.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	145,357,724.30	100,868,882.13
投资损失（收益以“-”号填列）	26,791,578.21	16,870,518.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,169,702.32	34,834,496.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-194.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	215,728,963.14	343,556,211.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-551,562,878.08	-151,636,404.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	583,884,502.40	-1,270,650,997.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	659,796,944.32	-736,085,597.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	5,003,128,437.70	3,212,288,865.52
减：现金的期初余额	4,261,546,688.66	3,913,912,197.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	741,581,749.04	-701,623,331.48

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,003,128,437.70	4,261,546,688.66
其中：库存现金	71,481.45	60,672.69

可随时用于支付的银行存款	5,003,056,956.25	4,261,486,015.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,003,128,437.70	4,261,546,688.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,264,854.03	
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	12,264,854.03	--

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	25,976,460.50	6.6312	172,255,104.87
欧元	10,285,426.25	7.3750	75,855,018.59
港币	14,956,077.34	0.8547	12,782,959.30
印度卢比	325,139,763.30	0.0981	31,896,210.78
巴西里尔	3,424,108.23	2.0676	7,079,686.18
澳元	763,580.44	4.9452	3,776,057.99
南非兰特	8,679,031.47	0.4512	3,915,979.00
阿联酋迪拉姆	555,410.19	1.8092	1,004,848.12
新加坡币	136,173.44	4.9320	671,607.41
波兰兹罗提	773,214.15	1.6852	1,303,020.49
墨西哥比索	57,027.17	0.3633	20,717.97
俄罗斯卢布	8,945,583.19	0.1041	931,235.21
英镑	309,322.88	8.9212	2,759,531.28
应收账款	--	--	
其中：美元	172,948,947.00	6.6312	1,146,859,057.35
欧元	24,330,229.15	7.3750	179,435,439.98
港币			
印度卢比	47,864,650.02	0.0981	4,695,522.17
巴西里尔	6,890,495.94	2.0676	14,246,789.41
澳元	1,737,102.50	4.9452	8,590,319.28
南非兰特	1,909,922.17	0.4512	861,756.88
阿联酋迪拉姆	75,747.05	1.8092	137,041.56

波兰兹罗提	15,450,764.91	1.6852	26,037,629.03
墨西哥比索	145,760.47	0.3633	52,954.78
俄罗斯卢布	41,588,546.39	0.1041	4,329,367.68
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
美元	2,494,683.61	6.6312	16,542,745.95
欧元	331,202.23	7.3750	2,442,616.45
日元	2,278,600.00	0.0645	146,969.70
印度卢比	1,349,145.44	0.0981	132,351.17
巴西里尔	1,387,576.72	2.0676	2,868,953.63
南非兰特	198,134.82	0.4512	89,398.43
阿联酋迪拉姆	1,194,868.53	1.8092	2,161,756.14
新加坡币	2,000.00	4.9320	9,864.00
波兰兹罗提	450,551.30	1.6852	759,269.05
港币	188,100.00	0.8547	160,769.07
俄罗斯卢布	8,603,789.76	0.1041	895,654.51
其他应收款			
美元	9,215,750.41	6.6312	61,111,484.12
欧元	219,978.24	7.3750	1,622,339.52
印度卢比	4,412,422.48	0.0981	432,858.65
巴西里尔	327,519.88	2.0676	677,180.10
澳元	120.18	4.9452	594.31
南非兰特	82,000.00	0.4512	36,998.40
阿联酋迪拉姆	1,179,012.42	1.8092	2,133,069.27
新加坡币	52,586.43	4.9320	259,356.27
波兰兹罗提	1,237,410.46	1.6852	2,085,284.11
港币	131,642.62	0.8547	112,514.95
俄罗斯卢布	66,930,391.57	0.1041	6,967,453.76
英镑	573.33	8.9212	5,114.79
应付账款			
美元	34,188,344.57	6.6312	226,709,750.51
欧元	12,582,573.83	7.3750	92,796,482.00
日元	128,333,300.00	0.0645	8,277,497.85
印度卢比	42,710,343.74	0.0981	4,189,884.72
巴西里尔	10,637,972.83	2.0676	21,995,072.62
新加坡币	9,030.69	4.9320	44,539.36
波兰兹罗提	24,600,083.80	1.6852	41,456,061.22
俄罗斯卢布	30,539,530.24	0.1041	3,179,165.10
英镑	8,322.15	8.9212	74,243.56
丹麦克朗	2,119.00	0.9891	2,095.90
预收账款			
美元	2,629,331.96	6.6312	17,435,626.09
欧元	1,583,593.38	7.3750	11,679,001.18
印度卢比	15,616,102.03	0.0981	1,531,939.61

澳元	337,640.07	4.9452	1,669,697.67
南非兰特	150,188.72	0.4512	67,765.15
阿联酋迪拉姆	125,091.78	1.8092	226,316.05
波兰兹罗提	70.00	1.6852	117.96
俄罗斯卢布	23,006,961.20	0.1041	2,395,024.66
其他应付款			
美元	2,464,175.51	6.6312	16,340,440.64
欧元	3,196,853.73	7.3750	23,576,796.26
印度卢比	33,421,485.71	0.0981	3,278,647.75
南非兰特	90,986.68	0.4512	41,053.19
阿联酋迪拉姆	110,090.58	1.8092	199,175.88
新加坡币	225,323.11	4.9320	1,111,293.58
波兰兹罗提	55,698,088.06	1.6852	93,862,418.00
印尼盾	4,922,590,164.93	0.0005	2,461,295.08

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

从2016年4月起内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司（以下简称“内蒙古公司”）不再纳入合并范围，原因是：内蒙古公司母公司江苏瑞凯资产管理有限公司同意将内蒙古公司43%的股权转让给黄关平，将38%的股权转让给李彦唐，相应的股东权益及风险一并转让。股权转让完成后，本公司在内蒙古公司所占的股权比例19%，不再对该公司拥有控制权，因此本公司不再将内蒙古公司纳入合并范围。本报告期末资产负债表中不含内蒙古公司报表数据，期初数不变；利润表和现金流量表包括期初至3月31日内蒙古公司报表数据。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
柳工无锡路面机械有限公司	江苏江阴	江苏江阴	工程机械行业	100.00%		投资设立
江苏柳工机械有限公司	江苏镇江	江苏镇江	工程机械行业	100.00%		投资设立
柳州柳工挖掘机有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100.00%		投资设立
柳工常州机械有限公司	江苏常州	江苏常州	工程机械行业		100.00%	投资设立
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	工程机械行业		100.00%	投资设立
四川瑞远柳工机械设备有限公司	四川	四川	工程机械行业		100.00%	投资设立
福建瑞远柳工机械设备有限公司	福建福州	福建福州	工程机械行业		100.00%	投资设立
柳州柳工叉车有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100.00%		投资设立
上海柳工叉车有限公司	上海	上海	工程机械行业		100.00%	同一控制下企业合并
山东柳工叉车有限公司	山东临沂	山东临沂	工程机械行业		100.00%	投资设立
上海柳工叉车销售服务有限公司	上海	上海	工程机械行业		90.00%	投资设立
天津柳工机械有限公司	天津	天津	工程机械行业	100.00%		投资设立
中恒国际租赁有限公司	北京	北京	商业	69.76%	30.24%	投资设立
柳州柳工液压件有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100.00%		投资设立
柳工柳州铸造有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100.00%		投资设立
柳工柳州传动件有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械行业	100.00%		投资设立
江苏瑞凯资产管理有限公司	江苏常州	江苏常州	工程机械行业	100.00%		投资设立
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	辽宁	辽宁	工程机械行业		55.00%	投资设立
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	安徽	安徽	工程机械行业		100.00%	投资设立
云南柳瑞机械设备有限公司	云南	云南	工程机械行业		85.00%	投资设立
安徽柳工起重机有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工程机械行业	100.00%		非同一控制下企业合并
柳工机械股份有限公司职业培训学校	广西柳州	广西柳州	教育行业	100.00%		同一控制下企业合并

柳工印度有限公司	印度	印度	工程机械行业	100.00%		投资设立
柳工北美有限公司	美国	美国	有限责任公司	100.00%		投资设立
柳工香港投资有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
柳工拉美有限公司	巴西	巴西	工程机械行业	99.00%	1.00%	投资设立
柳工墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	工程机械行业		100.00%	投资设立
柳工荷兰控股公司	荷兰	荷兰	商业	87.00%	13.00%	投资设立
柳工欧洲有限公司	荷兰	荷兰	工程机械行业		100.00%	投资设立
柳工机械亚太有限公司	新加坡	新加坡	工程机械行业	100.00%		投资设立
柳工机械中东有限公司	阿联酋	阿联酋	工程机械行业	100.00%		投资设立
柳工机械南非有限公司	南非	南非	工程机械行业	100.00%		投资设立
柳工机械香港有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	波兰	工程机械行业		100.00%	非同一控制下企业合并
柳工机械乌拉圭股份有限公司	乌拉圭	乌拉圭	商业		100.00%	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西康明斯工业动力有限公司	柳州	柳州	制造业	50.00%		权益法
采埃孚（柳州）驱动桥有限公司	柳州	柳州	制造业	50.00%		权益法
广西威翔机械有限公司	柳州	柳州	制造业	50.00%		权益法
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	常州	常州	制造业	50.00%		权益法
柳州采埃孚机械有限公司	柳州	柳州	制造业	49.00%		权益法
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	北京	北京	制造业	42.00%		权益法
湖北柳瑞机械设备有限公司	武汉	武汉	销售	39.00%		权益法
广西中信国际物流有限公司	柳州	柳州	物流行业	35.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广西康明斯工业动力公司	广西威翔机械有限公司	广西康明斯工业动力公司	广西威翔机械有限公司
流动资产	118,941,832.65	130,394,091.82	105,424,864.62	92,476,994.21
其中：现金和现金等价物	3,946,986.69	2,107,656.87	25,859,111.54	4,208,481.84
非流动资产	531,664,171.62	9,206,686.26	523,148,192.21	8,033,170.63
资产合计	650,606,004.27	139,600,778.08	628,573,056.83	100,510,164.84
流动负债	340,126,520.41	107,759,685.12	319,149,733.00	62,755,469.77
非流动负债	75,009,683.66	107,759,685.12	83,284,346.85	
负债合计	415,136,204.07	107,759,685.12	402,434,079.85	62,755,469.77
少数股东权益			226,138,976.98	37,754,695.07
归属于母公司股东权益	235,469,800.20	31,841,092.96	226,138,976.98	37,754,695.07
按持股比例计算的净资产份额	117,734,900.10	15,920,546.48	113,069,488.49	18,877,347.54
调整事项	2,675,331.16	-330,673.72	-1,324,215.01	-300,352.93

--商誉				
--内部交易未实现利润			-1,324,215.01	-300,352.93
--其他	2,675,331.16	-330,673.72	-1,324,215.01	-300,352.93
对合营企业权益投资的账面价值	115,059,568.94	16,251,220.20	114,393,703.50	19,177,700.47
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	88,981,346.08	102,075,817.68	73,771,944.56	108,931,392.23
财务费用	7,395,714.98	-29,504.91	7,511,438.56	-68,922.04
所得税费用	-30,669,176.78	-5,913,602.11		
净利润	-30,669,176.78	-5,913,602.11	-28,216,932.88	-3,503,370.73
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-30,669,176.78	-5,913,602.11	-28,216,932.88	-3,503,370.73
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	柳州采埃孚机械 有限公司	北京首钢重型汽车 制造股份有限公司	柳州采埃孚机械 有限公司	北京首钢重型汽车 制造股份有限公司
流动资产	305,164,596.70	76,909,411.65	291,824,075.00	87,357,441.84
非流动资产	61,711,420.77	5,633,596.27	70,053,524.00	6,435,450.73
资产合计	366,876,017.47	82,543,007.92	361,877,599.00	93,792,892.57
流动负债	44,363,815.37	61,566,898.18	30,814,390.00	62,180,916.62
非流动负债				
负债合计	44,363,815.37	61,566,898.18	30,814,390.00	62,180,916.62
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	322,512,202.10	20,976,109.74	331,063,209.00	31,611,975.95
按持股比例计算的净资产份额	158,030,979.03	8,809,966.09	162,220,972.41	13,277,029.90
调整事项	4,752,154.55	-24,168,429.69	4,773,095.07	-23,680,475.96
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	4,752,154.55	-24,168,429.69	4,773,095.07	-23,680,475.96
对联营企业权益投资的账面价值	153,278,824.48	32,978,395.78	157,447,877.34	36,957,505.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	107,924,606.28	8,379,192.68	122,537,058.03	21,094,285.84
净利润	17,475,568.40	-9,662,866.21	20,022,771.02	-6,100,180.84
终止经营的净利润				
其他综合收益	17,475,568.40	-9,662,866.21	20,022,771.02	-6,100,180.84
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利	12,650,789.13		31,809,943.96	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	21,711,550.59	21,640,161.44
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-71,389.16	-150,009.63
--其他综合收益		
--综合收益总额	-71,389.16	-150,009.63
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,361,813.57	14,265,671.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,240,619.45	-3,564,239.49
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,240,619.45	-3,564,239.49

十、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险——外汇风险

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

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

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，兼有股票融资、发行债券、定向募集、境内外银行融资等多种融资渠道，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司对外部负债的使用情况进行监控并确保遵守融资协议进行到期还款。

（二）金融资产转移

本期，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币1,319,711,554.41元（上年同期：人民币1,462,754,701.00元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币1,037,796,304.89元（上年同期：人民币1,103,757,164.19元），发生的贴现费用为人民币18,196,278.04元。

十一、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、道路机械、建筑机械、机床、电工机械、农业机械、空压机等销售、相关技术的开发、咨询服务、租赁业务和工程机械配套及制造	10 亿元	34.98%	34.98%

本企业的母公司情况的说明

本企业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九。

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九。

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
广西中源机械有限公司	受同一控制人控制
扬州柳工建设机械有限公司	受同一控制人控制
司能石油化工有限公司	受同一控制人控制
上海鸿得利重工股份有限公司	受同一控制人控制
柳州柳工人力资源服务公司	受同一控制人控制
上海金泰工程机械有限公司	受同一控制人控制

广西柳工奥兰空调有限公司	受同一控制人控制
柳州欧维姆机械股份有限公司	受同一控制人控制
江苏司能润滑科技有限公司	受同一控制人控制
山东柳工混凝土设备有限公司	受同一控制人控制
江苏鸿得利机械有限公司	受同一控制人控制
柳州天之业实业发展有限公司	受同一控制人控制
柳工（柳州）压缩机有限公司	受同一控制人控制
四平欧维姆机械有限公司	受同一控制人控制
广西柳工农业机械股份有限公司	受同一控制人控制
湖北欧维姆缆索制品有限公司	受同一控制人控制

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广西康明斯工业动力有限公司	柴油机、发动机、马达等	83,233,470.92	171,251,156.13	否	95,310,000.00
广西威翔机械有限公司	驾驶室	119,044,332.40	170,510,628.96	否	
江苏司能润滑科技有限公司	抗磨液压油、柴油机油、液力传动油	73,095,690.18	161,933,009.64	否	88,230,000.00
广西中源机械有限公司	铲斗、摇臂、租赁等	123,253,351.42	146,340,985.93	否	74,160,000.00
柳州采埃孚机械有限公司	ZF 变速箱、驱动桥等	57,318,057.10	94,430,377.20	否	63,690,000.00
上海鸿得利重工有限公司	泵车、乘用车	42,000,000.00	42,000,000.00	否	
司能石油化工有限公司	润滑油、抗磨液压油、防冻液等	14,771,840.91	32,918,919.91	否	16,700,000.00
江苏鸿得利机械有限公司	泵车、车载泵、搅拌站、干混砂浆站	8,680,778.52	30,687,496.91	否	
扬州柳工建设机械有限公司	混凝土设备	4,304,663.23	13,341,965.15	否	13,230,000.00
采埃孚柳州驱动桥有限公司	ZF 桥专用齿轮油、锥齿轮组、内摩擦片等	2,249,455.19	13,312,869.57	否	
广西柳工奥兰空调有限公司	空调、压缩机、蒸发器、蒸发器总成等	4,713,264.80	8,361,758.63	否	4,360,000.00
柳州天之业实业发展有限公司	粮油	126,270.80	20,000.00	是	20,000.00
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	矿用卡车	928,646.29	10,000,000.00	否	
广西中信国际物流有限公司	运输服务	20,720,811.03	133,703,805.16	否	53,830,000.00
柳州柳工人力资源服务公司	协议工劳务	23,816,042.23	65,881,673.88	否	39,800,000.00
山东柳工混凝土设备有限公司	租赁、劳务费等	1,077,089.54	3,266,791.28	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
柳州采埃孚机械有限公司	进油法兰、托架总成	9,857,979.10	10,350,000.00
广西威翔机械有限公司	方向机、水电	14,939,624.81	
采埃孚柳州驱动桥有限公司	托架总成、前桥壳体	3,216,035.07	6,880,000.00
湖北欧维姆缆索制品有限公司	租赁生产线设备	11,785,254.19	
广西中源机械有限公司	风水电、品牌宣传品	9,348,339.59	2,810,000.00
上海鸿得利重工有限公司	泵车、乘用车、债权代管服务	5,752,590.43	
广西康明斯工业动力有限公司	垫付件、叉车租赁	1,420,406.32	2,340,000.00
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	美卓机部件	1,044,640.18	
广西柳工集团有限公司	宣传品	257,929.40	110,000.00
江苏鸿得利机械有限公司	拖动控制系统	19,952.00	
柳工（柳州）压缩机有限公司	控制器等	29,203.20	
广西中信国际物流有限公司	水电、叉车返修费、劳务	101,268.56	70,000.00
扬州柳工建设机械有限公司	债权代管服务	629,499.58	610,000.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
广西中源机械有限公司	固定资产、土地	4,160,124.00	3,864,498.18
广西威翔机械有限公司	固定资产、土地	1,845,399.50	3,690,799.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广西中源机械有限公司	土地	409,275.68	1,227,827.04

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
广西康明斯工业动力有限公司	20,000,000.00	2016年05月31日	2017年05月31日	期限1年

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	柳州采埃孚机械有限公司	3,307,513.65		3,355,180.65	
应收账款	广西康明斯工业动力有限公司	383,826.57		269,742.17	
应收账款	柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	1,068,583.51		1,697,928.49	
应收账款	广西威翔机械有限公司	7,744,864.82		1,943,758.17	
应收账款	柳工（柳州）压缩机有限公司	29,203.20		31,636.80	
应收账款	柳州欧维姆机械股份有限公司			22,484.43	
应收账款	广西中源机械有限公司	1,557,707.82		4,289,397.75	
应收账款	上海鸿得利重工股份有限公司	64,791,800.49		49,853,572.11	
应收账款	采埃孚柳州驱动桥有限公司	1,152,991.78		751,426.30	
应收账款	广西中信国际物流有限公司			4,777.00	
应收账款	北京首钢重型汽车制造股份有限公司	268,341.50			
应收账款	扬州柳工建设机械有限公司	19,174,602.42			
应收账款	山东柳工混凝土设备有限公司	18,202,596.30			
应收账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	34,918,216.14			
应收账款	广西柳工农业机械股份有限公司	246,511.60			
预付款项	山东柳工混凝土设备有限公司	380,000.00		150,000.00	
预付款项	广西中信国际物流有限公司	29,710.43			
其他应收款	广西康明斯工业动力公司	20,018,100.00		18,100.00	
其他应收款	柳州采埃孚机械有限公司	7,131.86		444,632.15	
其他应收款	广西威翔机械有限公司	1,833,805.34		642,773.48	

其他应收款	广西中源机械有限公司	12,111,901.20		17,835,391.83	
其他应收款	广西中信国际物流有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	
其他应收款	柳工重庆西南再制造有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
其他应收款	柳工（柳州）压缩机有限公司	85,011.40		85,011.40	
其他应收款	柳州柳工人力资源服务公司	42,457.40			

(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	柳州采埃孚机械有限公司	15,900,079.41	11,197,238.56
应付账款	司能石油化工有限公司	5,341,307.60	3,971,878.30
应付账款	上海鸿得利重工股份有限公司	466,608.00	7,413,260.00
应付账款	广西柳工奥兰空调有限公司	1,699,468.81	1,309,191.71
应付账款	广西康明斯工业动力有限公司	25,286,294.43	14,522,635.22
应付账款	广西威翔机械有限公司	70,689,157.88	17,973,431.31
应付账款	广西中源机械有限公司	64,207,009.92	53,816,222.55
应付账款	江苏司能润滑科技有限公司	2,933,326.15	1,958,645.42
应付账款	江苏鸿得利机械制造有限公司	5,088,811.19	6,734,010.63
应付账款	采埃孚柳州驱动桥有限公司	656,245.68	456,029.72
应付账款	广西中信国际物流有限公司	1,075,240.04	8,815,384.39
应付账款	北京首钢重型汽车制造股份有限公司	928,646.29	
应付账款	扬州柳工建设机械有限公司	4,296,287.44	
应付账款	柳工（柳州）压缩机有限公司	69,690.00	
应付账款	四平欧维姆机械有限公司	217,940.00	
预收款项	广西柳工奥兰空调有限公司	280.00	250.00
预收款项	柳州欧维姆机械股份有限公司		66,000.00
预收款项	柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	309,597.65	309,597.65
预收款项	扬州柳工建设机械有限公司	1,437,314.34	
预收款项	上海金泰工程机械有限公司	46,800.00	
预收款项	湖北柳瑞机械设备有限公司	598,634.47	
其他应付款	广西柳工集团有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	广西中信国际物流有限公司	10,500,000.00	506,608.18
其他应付款	扬州柳工建设机械有限公司	5,498,715.14	5,436,765.14
其他应付款	上海金泰工程机械有限公司	41,400,000.00	50,920,000.00
其他应付款	山东柳工混凝土设备有限公司	2,000,000.00	2,456,185.00
其他应付款	柳州柳工人力资源服务公司	16,122.03	

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定帐户。截至2016年6月30日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为52,266,700元，其中光大银行32,466,700元，其他银行19,800,000元。目前本期尚未发生回购事项。

2) 根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续3个月未能按时、足额归还银行贷款本息，或贷款最后到期仍未能足额归还本息，或放款90天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。截至2016年6月30日，该协议项下中国银行贷款余额2,127,172.47 元。目前本期尚未发生回购事项。

3) 根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商签订银行经销商应收账款保理合同专项用于购买本公司各类工程机械。银行为本公司与经销商之间的货款结算提供授信融资支持，当经销商在贷款期限内连续3个月未能按时、足额归还银行贷款本息，或贷款最后到期仍未能足额归还本息，或放款90天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。截至2016年6月30日，该协议项下中国银行保理业务余额为0 元。目前本期尚未发生回购事项。

4) 截止2016年6月30日，公司未结清的信用证及保函余额如下：

一、信用证余额				
申请人名称	美元USD	欧元EUR	日元JPY	人民币RMB
柳州柳工挖掘机有限公司	3,405,875.00		491,282,700.00	
柳工常州机械有限公司			122,894,000.00	1,304,604.00
广西柳工机械股份有限公司	318,373.00	1,629,967.00		
柳州柳工叉车有限公司			13,767,312.00	
二、保函余额				
申请人名称	美元USD	欧元EUR	日元JPY	人民币RMB
柳州柳工挖掘机有限公司				15,716,000.00

广西柳工机械股份有限公司	64,040,000.00	20,930,000.00	1,956,000.00
--------------	---------------	---------------	--------------

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						89,339,718.17	4.54%	1,786,794.37	2.00%	87,552,923.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,152,013,140.76	96.86%	112,677,110.72	5.24%	2,039,336,030.04	1,805,929,037.89	91.84%	108,542,681.83	6.01%	1,697,386,356.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,765,832.33	3.14%	42,401,261.48	60.78%	27,364,570.85	71,130,494.94	3.62%	28,260,015.90	39.73%	42,870,479.04
合计	2,221,778,973.09	100.00%	155,078,372.20	6.98%	2,066,700,600.89	1,966,399,251.00	100.00%	138,589,492.10	7.05%	1,827,809,758.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	740,488,866.56	14,809,777.33	2.00%
6 到 12 个月	261,712,973.50	5,234,259.47	2.00%
1 年以内小计	1,002,201,840.06	20,044,036.80	2.00%
1 至 2 年	377,972,580.83	37,797,258.08	10.00%
2 至 3 年	71,743,192.06	35,871,596.03	50.00%
3 年以上	18,964,219.81	18,964,219.81	100.00%
3 至 4 年	6,654,862.65	6,654,862.65	100.00%
4 至 5 年	7,059,092.75	7,059,092.75	100.00%
5 年以上	5,250,264.41	5,250,264.41	100.00%
合计	1,470,881,832.76	112,677,110.72	7.66%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、出口退税、代收代扣款项及其他无显著回收风险的应收款项组合	681,131,308.00	-	-
合计	681,131,308.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,488,880.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 290,633,511.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,102,045.23 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,454,558,960.60	100.00%	2,397,454.84	0.10%	2,452,161,505.76	2,125,459,918.99	100.00%	1,646,127.30	0.08%	2,123,813,791.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,454,558,960.60	100.00%	2,397,454.84	0.10%	2,452,161,505.76	2,125,459,918.99	100.00%	1,646,127.30	0.08%	2,123,813,791.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	12,176,315.87	243,526.32	2.00%
6 到 12 个月	1,520,455.48	30,409.11	2.00%
1 年以内小计	13,696,771.35	273,935.43	2.00%
1 至 2 年	1,459,074.05	145,907.41	10.00%
2 至 3 年	2,596,103.20	1,298,051.60	50.00%
3 年以上	679,560.40	679,560.40	100.00%
3 至 4 年	180,710.00	180,710.00	100.00%
4 至 5 年	288,967.75	288,967.75	100.00%
5 年以上	209,882.65	209,882.65	100.00%
合计	18,431,509.00	2,397,454.84	13.01%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、出口退税、代收代扣款项及其他无显著回收风险的应收款项组合	2,436,127,451.60	-	-
合计	2,436,127,451.60	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 751,327.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	2,404,786,514.40	2,085,645,829.01
合营联营往来	31,340,937.20	10,587,405.63
运费	1,435,854.08	2,641,782.94
个人往来	4,876,672.91	2,690,301.81
租金	3,901,450.69	2,729,538.18
其他	8,217,531.32	21,165,061.42
合计	2,454,558,960.60	2,125,459,918.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
公司一	财务资助	20,000,000.00	一年内	0.82%	
公司二	应收减资款	6,000,000.00	一年内	0.24%	
公司三	租金	3,901,450.69	一年内	0.16%	
公司四	应收减资款	3,500,000.00	一年内	0.14%	
公司五	保障金	2,166,815.00	三年内	0.09%	1,083,407.50
合计	--	35,568,265.69	--	1.45%	1,083,407.50

3、长期股权投资

单位：元

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	5,469,300,405.26	232,744,751.10	5,236,555,654.16	5,403,817,114.12	232,744,751.10	5,171,072,363.02
对联营、合营企业投资	359,173,874.79		359,173,874.79	351,822,693.03		351,822,693.03
合计	5,828,474,280.05	232,744,751.10	5,595,729,528.95	5,755,639,807.15	232,744,751.10	5,522,895,056.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
柳工无锡路面机械有限公司	209,998,892.90			209,998,892.90		
江苏柳工机械有限公司	97,514,988.29			97,514,988.29		
柳州柳工挖掘机有限公司	924,184,717.79			924,184,717.79		
柳州柳工叉车有限公司	251,111,484.73			251,111,484.73		
安徽柳工起重机有限公司	622,435,252.60			622,435,252.60		20,173,364.09
天津柳工机械有限公司	452,000,000.00			452,000,000.00		212,571,387.01
中恒国际租赁有限公司	620,799,204.71			620,799,204.71		
柳工机械股份有限公司职业培训学校	1,268,561.30			1,268,561.30		

柳州柳工液压件有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
柳工柳州铸造有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
柳工柳州传动件有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
江苏瑞凯资产管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
柳工（北美）有限公司	107,357,500.00			107,357,500.00		
柳工（香港）投资有限公司	318,650,035.30			318,650,035.30		
柳工（印度）有限公司	250,311,760.00			250,311,760.00		
柳工（拉美）有限公司	36,963,532.50			36,963,532.50		
柳工荷兰控股公司	539,348,835.00	65,483,291.14		604,832,126.14		
柳工（欧洲）有限公司	197,214.00			197,214.00		
柳工（中东）有限公司	22,605,795.00			22,605,795.00		
柳工（南非）有限公司	16,490,000.00			16,490,000.00		
柳工机械亚太有限公司	6,682,300.00			6,682,300.00		
柳工机械香港有限公司	85,897,040.00			85,897,040.00		
合计	5,403,817,114.12	65,483,291.14		5,469,300,405.26		232,744,751.10

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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公司	114,393,703.50	20,000,000.00		-19,334,134.56						115,059,568.94	
采埃孚柳州驱动桥有限公司	20,967,944.74			-137,654.59						20,830,290.15	

广西威翔机械有限公司	19,177,700.47			-2,926,480.27						16,251,220.20	
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司		17,818,800.00		468,565.67						18,287,365.67	
小计	154,539,348.71	37,818,800.00		-21,929,703.75						170,428,444.96	
二、联营企业											
柳州采埃孚机械有限公司	157,447,877.34			8,481,736.27			12,650,789.13			153,278,824.48	
柳工 Haffar 合资公司	26,396.00									26,396.00	
北京首钢重型汽车制造股份有限公司	36,957,505.86			-3,979,110.08						32,978,395.78	
广西中信国际物流有限公司	2,851,565.12			-389,751.55						2,461,813.57	
小计	197,283,344.32			4,112,874.64			12,650,789.13			188,745,429.83	
合计	351,822,693.03	37,818,800.00		-17,816,829.11			12,650,789.13			359,173,874.79	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,905,914,408.48	1,568,795,005.95	1,982,154,243.38	1,667,837,193.65
其他业务	18,833,641.42	4,488,684.05	21,180,459.37	5,145,602.57
合计	1,924,748,049.90	1,573,283,690.00	2,003,334,702.75	1,672,982,796.22

5、投资收益

单位：元

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	80,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-17,816,829.11	-16,800,105.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	62,183,170.89	-16,800,105.80

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,938,568.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,402,422.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、		

交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,000,890.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	12,239,488.90	
少数股东权益影响额		
合计	51,225,256.59	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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	0.18%	0.0142	0.0142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.40%	-0.0313	-0.0313

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的2016年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广西柳工机械股份有限公司董事会

公司法定代表人：曾光安

二〇一六年八月二十六