



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇二四年半年度报告

二〇二四年八月

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾光安先生、主管会计工作负责人刘学斌先生及会计机构负责人(会计主管人员)樊丽君女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	36
第五节 环境和社会责任	38
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	62
第八节 优先股相关情况	69
第九节 债券相关情况	70
第十节 财务报告	74

备查文件目录

一、载有公司董事长签名的 2024 年半年度报告文本；

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

三、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
柳工集团、集团公司	指	广西柳工集团有限公司
柳工、公司、本公司、本集团、股份公司	指	广西柳工机械股份有限公司
董事会	指	广西柳工机械股份有限公司董事会
股东大会	指	广西柳工机械股份有限公司股东大会
整体上市	指	公司吸收合并广西柳工集团机械有限公司后广西柳工集团机械有限公司实现整体上市
柳工有限	指	广西柳工集团机械有限公司
常州嘉佑	指	常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）
直营公司	指	由公司及其下属子公司投资的以在国内市场经销柳工系列整机和配件产品为主营业务的公司
广西康明斯、康明斯	指	本公司与康明斯合资公司广西康明斯工业动力有限公司
采埃孚	指	柳州采埃孚机械有限公司
欧维姆、柳工欧维姆	指	柳州欧维姆机械股份有限公司
中源机械	指	广西中源机械有限公司
柳工农机、农机公司	指	广西柳工农业机械股份有限公司
柳工压缩机	指	柳工（柳州）压缩机有限公司
司能石化	指	司能石油化工有限公司
柳工建机	指	柳工建机江苏有限公司
智拓科技	指	广西智拓科技有限公司
江汉建机	指	湖北江汉建筑工程机械有限公司
中恒租赁、中恒	指	中恒国际租赁有限公司
广西国资委、区国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广西柳工机械股份有限公司章程》
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

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	邓旋先生
联系地址	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号
电话	(0772) 3886510	(0772) 3886509
传真	(0772) 3691147	(0772) 3691147
电子信箱	stock@liugong.com	stock@liugong.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	16,060,005,052.72	15,035,854,423.06	6.81%
归属于上市公司股东的净利润(元)	983,530,909.56	613,950,278.03	60.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	902,608,382.22	521,714,836.14	73.01%
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,121,727,695.46	-289,405,523.51	不适用
基本每股收益(元/股)	0.5041	0.3146	60.24%
稀释每股收益(元/股)	0.4305	0.2976	44.66%
加权平均净资产收益率	5.87%	3.83%	2.04%
	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)	47,428,680,103.80	46,578,044,988.89	1.83%
归属于上市公司股东的净资产(元)	17,324,073,166.77	16,532,166,611.02	4.79%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,690,315.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	54,940,022.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-13,279,095.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,095,379.20	
债务重组损益	19,472,350.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,676,968.08	
减：所得税影响额	9,130,199.66	
少数股东权益影响额（税后）	8,543,213.29	
合计	80,922,527.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所处行业情况分析

公司主营业务属于工程机械行业。工程机械作为装备制造业的主要组成部分，是国民经济发展的基础性、战略性支柱产业。根据中国工程机械工业协会分类统计，工程机械包括铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、路面施工与养护机械、压实机械、桩工机械、高空作业机械等。公司位居全球工程机械制造厂商第 19 强 (Yellow Table 2024 , KHL 集团《国际建设》杂志) ，土方机械国内市场销量和占有率稳居行业前列。

工程机械广泛应用于建筑、矿山、水利、电力、铁路、道路、机场、港口、农林牧业等领域。国内行业发展受宏观经济变化影响，与固定资产投资密切相关，具有较强的周期性。国际工程机械市场景气度存在区域差异性，整体周期性不明显，是平滑国内工程机械行业周期性的关键因素。报告期内，行业发展的主要特点有：(1)国内行业仍处于筑底阶段，但设备更新政策、国债资金投入等积极因素为行业带来了新机遇，促使行业整体需求企稳。国际市场不确定性增强，全球政治环境不确定性增多、经济贸易领域中的调整与挑战等原因，导致工程机械行业出口增速放缓。(2)中国企业的国际化程度加深，全球产业链供应链逐步完善，重点海外市场逐步成为平滑中国市场波动的动力。(3)企业加快产业结构调整，不断丰富产品矩阵，打造平衡工程机械行业强周期波动的战略性业务。(4)整机盈利能力下降，后市场价值链的深度挖掘和整合成为企业利润增长点；行业客户解决方案、设备租赁渐成行业主流趋势。(5)行业电动化、智能化、网联化、数字化、共享化趋势明显，新质生产力成为行业高质量发展的关键动力。(6)行业企业推进新能源工程机械产业链深度融合，新能源工程机械渗透率进一步提升。(7)行业进入寡头竞争时代，市场开始呈现出强者恒强的态势。企业规模、技术实力、盈利能力、资本实力、人才聚集和政府资源成为寡头的标签。

柳工有限混合所有制改革后实现整体上市后，柳工有限旗下建筑机械、农业机械、混凝土机械及工程机械生产配套资产整体注入公司，公司的主营业务进一步向非工程机械业务板块延伸，产业布局更完善。非工程机械市场属于弱周期性行业，总体发展处于平稳上

升态势，市场发展的主要特点为：（1）中国是工业车辆行业最大的市场，伴随中国“智能制造”的发展以及客户对产品需求的“电动化”、“智能化”、“轻量化”趋势明显，市场整体需求将会持续增加。（2）随着农业现代化发展，农业机械行业在土地流转政策、“十四五”全国农业机械化发展规划等政策扶持下，设备需求稳步提升。行业企业以农业强国战略为契机，推进农机装备转型升级、结构优化和产业整合，市场集中度提高。（3）建筑预应力领域的行业总需求与固定资产投资相关，随着新型城镇化、铁路及城市轨道交通、新能源基建等项目推进，行业发展相对平稳。

（二）报告期内公司主营业务情况概述

报告期内公司的主要业务、产品和经营模式未发生较大变化。公司主要专注于工程机械、建筑机械、农业机械、工程车辆等产品及零部件的研发、制造、销售和服务，在产品多元化、品类齐全、全面解决方案方面处于行业前列。自 1958 年成立以来，公司以轮式装载机产业起家，经历了工程机械业务的初创阶段、稳步发展阶段、产品多元化阶段、国际化阶段，已发展成为全球领先的装备与技术解决方案提供商。公司于 1966 年成功研制中国第一台轮式装载机（Z435 型），1988 年自主研发的 ZL50C 型装载机，创造了单一型号装载机全球销量超过 15 万台的传奇，是世界工程机械史上目前单一机型销量最大的产品，号称“销量之王”；1992 年里程碑式地推出了第一代 WY40 型液压挖掘机，代表了当时国内挖掘机技术的最高水平，为中国挖掘机民族品牌打破外资垄断奠定了坚实基础。公司于 1993 年在深圳证券交易所成功上市，成为中国工程机械行业第一家上市公司。2000 年以来，公司开始逐步拓展主营业务，深入挖掘机械、路面机械、起重机械等产品和相关零部件领域，向全系列工程机械、农业机械、工程车辆、建筑机械等方向布局。2002 年，公司高瞻远瞩地启动了“建设开放的、国际化的柳工”战略蓝图，率先探索并成功走出了一条对中国工程机械行业具有深远影响的国际化发展道路，为业界树立了可资借鉴的典范。2022 年，柳工有限完成混合所有制改革，实现整体上市，公司主营业务进一步向上下游延伸及横向拓展，综合竞争实力大幅增强。

经过 66 年的发展，公司已拥有全球先进的产品线，涉及土方机械、矿山机械、起重机械、建筑预应力、农业机械、工业车辆等 30 余条整机产品线，以及关键零部件、工程机械配套件、工业机器人、新能源等多条产品线，是全球为数不多能提供全系列产品、全面解决方案的装备供应商。目前，公司在全球拥有 25 个制造基地，5 个研发中心，拥有

16,000 余名员工，已成为处在行业技术、生产和供应物流前沿的全球领先的装备与技术解决方案提供商。

（三）报告期内公司经营情况分析

2024 年以来，面对国内行业周期下行筑底、出口增速收窄、国际政治环境不确定性增多等复杂多变的经营环境，公司采取积极变革和主动应对策略，统筹好国内国际两个市场、工程机械与非工程机械业务、强周期业务与弱周期业务、优势业务与新业务、整机业务与关键零部件业务、开源与节流的六大策略。全力创新推进“三全”战略落地，坚持把“盈利增长、业务增长、能力成长”贯彻经营全过程，推动各项重点工作变革创新和公司运营效率及质量提升，取得了良好业绩。报告期内，公司实现营业总收入 160.60 亿元，同比增长 6.81%，其中海外营业收入 77.12 亿元，同比增长 18.82%，占比公司整体收入的 48.02%；归属于上市公司股东的净利润为 9.84 亿元，同比增长 60.20%。国内市场整体销量增速跑赢行业，土方机械板块销量增速优于行业水平 8.8 个百分点，海外市场销量增速优于行业水平 21.8 个百分点。

报告期内，公司业绩的稳健增长得益于一系列高瞻远瞩的战略举措，主要体现在以下六大方面：

1、创新完善体制机制，市值管理能力再提升

全面深化混合所有制改革，不断优化企业体制机制、市场化经营和管理机制。全面启动公司建设世界一流企业实施方案，推进十二个领域能力成长。抓实抓细职能部门各项工作变革创新和运营效率提升，有效赋能和支撑业务线盈利改善。重点实施公司治理、战略创新、营销、研发、供应链、制造、财务、人力、内控等的十二个职能能力成长目标树项目，同时推动各职能“成本中心”向“利润中心”转变，各项目均取得阶段性成果，公司资源配置实现进一步优化，盈利能力进一步提升。推动落实公司事业部组织模式变革，遵循集权有道、分权有序、授权有章、用权有度的设计原则，结合事业部的业务类型、规模、发展成熟度等因素确立治理结构和管控模式，变革后的公司组织以更明确的权责定位、更科学的授权体系、更简洁高效的流程提升了公司治理能力；进一步健全公司治理与授权体系，完善“三重一大”决策制度，优化事业部/子公司董事会设置，厘清各层级权限清单和权责边界，完善公司各层级治理制度体系及相关制度文件，提升子公司治理体系运作的效率及规

范程度；进一步探索优化领导班子、管理人员任期制和契约化管理机制，实施竞争性选聘工作、人员轮岗机制、内部员工活水计划，推动劳动效率持续提升。进一步优化短期、中长期激励机制，搭建股权激励管理系统，增强员工对自身工作效能与公司业绩高度关联的感知度，激发骨干员工工作自驱力，执行力持续增强。

持续推动改革向纵深，以创新驱动提质增效，实现稳健盈利增长。不断健全完善财务管理体系、创新财务管理方式，以价值赋能与风险控制为发展定位，打造专业、高效、共享的财务管理组织。推进三大报表改善，优化公司信用资产、存货，改善资产效率与资产质量；调整负债结构，大幅降低有息负债规模；优化资金结构、强化风险预警机制、创新融资方式、创新税务筹划，企业盈利能力有效提升；坚持开源节流并举，改善产品价格及结构，全价值链有效降本控费，制造成本实现降幅 3.4%，采购成本降幅 4.3%。提高财务管理数字化水平，引入先进的财务管理软件，实施财务职能模块数字化、自动化、共享化，建设财务共享中心，财务管理效率、透明度和准确性明显提升。公司市值管理取得良好成效，动态完善投资者数据库，组织开展业绩说明会、反路演、现场调研、专题沟通会、线上沟通等活动，通过分析师的深度研报、可视化报告、媒体宣传等方式，全方位展示公司经营业绩及创新成果，有效展示公司的护城河和投资价值。同时通过积极的股份回购及高质量的信息披露工作，有效增强了投资者信心，扩大了资本市场品牌影响力，树立公司良好资本品牌形象。

2、坚持可持续高质量发展，国际化沃土再深耕

深入贯彻公司“全面国际化”战略，不断创新和丰富战略落地的多元化方式，坚定不移地践行高水平“走出去”和“可持续的高质量发展”策略。秉承开放包容、长期主义的柳工精神，稳健地推进国际化进程，确保每一步都扎实而深远，推动公司全球化运营向更高水平发展。上半年，产品+解决方案的市场策略深入实施，柳工产品组合+全面解决方案的优势不断提升，海外产品销量、收入、利润均实现较好增长，收入规模同比增长近 20%。公司以重要区域市场需求为导向，因地制宜进行区域及产品结构调整，价值链利润不断创新高。持续巩固土方机械核心优势，加速后市场板块、电动化产品突破，形成强劲竞争优势的组合营销解决方案；以成熟市场为基石持续增量，强力开拓新领域新市场，装载机、挖掘机两大拳头产品保持稳健增长，小型工程机械、矿用卡车、汽车起重机、高空机械等均实现超

过 100% 的市场增长。新产品持续助力市场份额提升，电动化产品在亚太、北欧等市场持续实现突破。紧抓战略合作，大客户大项目成交额实现超 100% 增长，在矿山开采、道路施工等大客户群屡获重要突破。强化区域市场供应能力，完善服务配套体系建设，经销商网点数量、网点覆盖面实现稳步提升，配件及服务板块保持良好增长，成为海外业务强有力的新增长极。坚持与合作伙伴以共赢的理念聚合资源、共建生态、共创价值、共享成果，打造高质量渠道体系建设，持续实现合作创造价值。渠道数字化工程加速推进，率先面向所有国家和地区推广应用的服务业务数字化实现了服务全过程跟踪和标准化管理。在海外配件保障能力方面，SAP WM+PDA（仓库管理+扫描设备）系统的实施大幅提升了仓库作业效率，PST（配件智能票据）功能的应用大幅提升了客户需求转化效率。

3、加速布局产业集群，稳健经营水平再攀升

以客户为中心，紧密围绕战略主线，通过事业部制进行业务分类与深度整合，成功构建业务新发展格局。十三大事业部板块共同塑造多元化竞争优势，平台能力板块持续强化服务品质与技术创新能力，为公司的业务增长提供不竭动力。

坚持做强工程机械业务板块，推动核心优势业务迈向新高度。土方机械业务板块销售收入同比增长 11%，实现国内国际市场双增长，海外收入占比近六成。装载机业务以客户需求为导向完善产品型谱，品牌推广和价值营销全面推进，全价值链提质增效，盈利水平跃升明显，净利润同比提升 11 个百分点，现金流同比大幅改善。装载机海外市场销量延续增长态势，市场份额直接提升 2 个百分点，新兴市场销量实现大幅增长。电动装载机销量同比增幅 159%，市场占有率保持行业领先地位，海外市场电装销量呈现快速增长势头。CLG862HE 电动装载机摘取 2024 年“中国工程机械年度产品 TOP50-新能源市场贡献金奖”桂冠。挖掘机业务围绕“盈利增长、风险控制、速度致胜”三大经营举措，重点完善产品全生命周期管理、推动升级客户结构、优化渠道效率，构建面向全球的产品竞争力。重点巩固客户、产品、渠道交付和服务的“铁三角”机制，打造关键核心技术、精准产品定位、市场策略等各环节过硬实力，渠道生态优势逐步显现。上半年，挖掘机国内销量同比实现止跌转正增长 29.5%，增速大幅优于行业水平，市场份额实现再提升 3 个百分点，海内外市场份额再创新高。盈利水平稳步提高，国内国际市场毛利率均有不同程度提升。在新产品方面，发布 15 款新产品涉及大型、轮式、电动、细分市场全覆盖，满足市场多方位需求。

小型机业务聚力开拓国内新渠道和大客户，重点市场产品曝光度持续提升，销售额同比增长近 50%。海外市场业绩再创新高，挖掘装载机海外销量同比增长超 200%，拉美市场表现亮眼，市场地位显著提升。路面机械业务聚焦路面机械应用场景横向纵向拓展，推进制造“智”变带动产品性能提升，无人驾驶机群及智能施工屡获好评。摊铺机、铣刨机产品国内外销量实现重要突破，销量增速超过 300%。

坚持以全面解决方案持续创造客户价值，加速实现由单机产品向成套设备、由整机营销向产品全价值链组合服务、由传统服务向数字智能服务转型的全面解决方案。重点实行业客户转型与升级项目，高层引领突破、示范工程打造、大客户开拓、商业模式创新、行业场景解决方案拓展等系列举措取得显著成效。上半年，行业客户销售超额完成目标，大客户占比再提升 6 个百分点，完成 7 大行业的 11 个场景产品组合解决方案输出，实现 4 个新场景解决方案的拓展。行业客户示范工程打造、智慧场景解决方案制定、合作模式及商业模式创新取得重要进展。

坚持做优弱周期业务板块，为公司长期发展提供持续引擎。工业车辆业务成功推出全新 F 系列 1.5-3.8T 纯锂电叉车；深化与佛朗斯战略合作，共同研发侧拉快换型园区产品，精准对接专业市场。积极参与展会提升品牌曝光度和市场影响力，灵活调整产品结构，实现净利润同比稳健增长。预应力业务强化变革创新，多次参建“世界之最”工程项目，上半年收入规模稳步提升，净利润强劲增长 55%。积极参与国家标准制定与发布，核心技术引领行业变革，现代钢管混凝土拱桥成套建造技术创新项目荣获中国公路学会科学技术奖特等奖，展现强劲技术实力。自主研发的 2000MPa 级高强度超耐久主缆锚固系统在深中通道的两个“混凝土大秤砣”中得到首次应用，彰显大国重器风范。后市场业务在国内配件板块通过聚焦大客户与高价值、高开工设备，强化商机转化率，实现销售收入增长 5%。在国际配件方面，精准市场策略与定价模式有效应对区域差异，实现销售收入增长 31%。赫达租赁业务逐步渗透并拓展行业优质大客户，推出租售结合及一站式定制化解决方案，深化客户战略合作，共创双赢局面。

坚持做大战略新兴业务板块，培育高质量发展的新增长极。矿山机械业务持续推进产品电智化、大型化研发，建立直销模式、优化客户结构，产品影响力持续提升；销售收入增长 71%，利润水平实现显著提升；销售规模大幅增长，宽体车国内、海外销量分别增长

48.7%和 55.7%。高空机械业务积极实施新产品、新区域、新客户、新模式的“四新”策略，销售收入和利润保持增长，国内销量增速优于行业 27 个百分点，市场占有率稳步提升。深度开发海外重点市场，创新租赁营销模式，实现海外收入增长 124%，销量增长 138%。智拓科技业务以工业机器人集成为核心，重点提升技术研发能力、工艺技术能力、快速交付能力，全面构建高效、智能、成本优化的智能制造解决方案。七识科技业务基于工业互联网平台和星火链网平台，形成超级工厂、超级园区、星火链（信用体系）三大产品族。创新打造“微工厂+企企链”产品组合，成立营销型公司，面向长三角提供数字化服务。

4、集力打造创新高地，科技创新成果再上新台阶

公司坚持以技术创新擎起产品全球竞争力，大力推进技术领先、品质领先、TCO 领先三大研发战略，重点开展国际化、大型化、电动化、智能化产品开发，紧密围绕产品创新布局关键零部件开发，致力于打造客户至上的敏捷型研发组织，以高质量与高效率研发。

在面向国际化方面：上半年发布国际产品 62 款，全新一代柳工 T 系列装载机全球首发，搭载量身定制的智能芯动力，可实现燃油经济性提升 16%，凭借 18 吨超大牵引力和 9 吨超大提升力，T 系列装载机可轻松应对多种复杂工况。F 系列挖掘机发布至今，再次迭代升级布局海外，率先实现全系列全电控技术应用，产品族谱从微型到超大型全覆盖，70 余款产品涵盖了履带式挖掘机、轮式挖掘机和燃油动力、多元化动力、遥控、无人驾驶挖掘机等多种机型。

在产品大型化方面，DW90AG4 / DW105AG4 型矿用宽体自卸车迭代升级，举升系统全时取力，效率较行业领先 10%。公司最大电动挖掘机 995FE 的研制及实际运用上取得新突破，电动挖掘机产品序列进一步向上拓宽。

在电动化、智能化方面，形成了多技术路线电动化产品矩阵，满足客户多样性的产品解决方案需求。报告期内，电动化产品在研、样机成功研制等工作稳步推进，近 20 款新产品上市，移动送电技术、换电系统技术研究完成样机建造和功能验证。实现无人产品商业化突破，公司首发无人驾驶工程机械 6626E 型无人驾驶压路机在包银高铁项目中游刃有余，整体作业效率接近人工操作的 90%。开发了搅拌站无人驾驶装载机上料云控系统、无人驾驶矿卡云控平台和无人驾驶压路机机群协同作业系统等解决方案，进一步提升了施工效率和安全性。ICT 技术在挖掘机成功应用，实现智慧矿山国际化开拓，完成海外部分

区域矿山系统开发及硬件安装。天机设备管理系统及矿卡多车智能调度成功解决了非柳工品牌车辆数据对接难题。

在核心零部件方面，完成 20T 挖掘机回转马达的技术攻关，3.5t 油缸、6t 动臂、斗杆油缸缓冲、电动小装电控负载敏感多路阀均已经完成缓冲技术攻关，均获得重大突破。高强钢关键技术实现批量应用，可显著提高设备工作效率及减少能耗，提高机械响应速度和控制精度。

在建筑预应力技术方面，成功研发深海环境高防腐性能要求的漂浮式海上风电拉索体系，成为行业唯一通过中国船级社(CCS)认证的预应力企业。OVMAT 第七代双向预应力抗滑体系等专题成果通过验收，参与国家/行业/团体标准编制及发布 4 项，获授权专利 41 项，其中发明专利 22 项。

报告期内新增授权有效专利 195 项，其中发明专利 57 项，实用新型专利 133 项。在 2024 年土方机械国家标准发布的首批 7 项电动工程机械国家标准中，公司主导编制了 3 项国家标准，参与编制了 2 项国家标准，有效解决目前行业部分电动工程机械无标可依的现状，引领电动工程机械行业持续有序发展。

5、深化技术赋能产业发展，智能制造产业集群再升级

积极推动智能制造持续创新与实践，实现生产线和设备的自动化、数字化、智能化以及智慧管理，以装载机智能工厂、挖掘机智慧工厂等一批卓越智能化工厂为依托，打造高端制造产业集群。深度推进柳工制造体系体系建设，制造数字化工艺平台、新型焊接自动化生产线、自动化装配系统相继成功推广应用，视觉识别技术、重载物流系统技术、物流仿真技术等物联技术相继服务生产，柳工制造体系的高端化、智能化、数字化和绿色化快速推进。东部基地智能制造工厂、数字化传动件制造工厂全面投产运营，极大地提升了生产效率与产品质量；装载机智能工厂引入高精度机器人、自动化生产线及智能物流系统，实现生产的高度自动化和物料的智能立体化流转；挖掘机智慧工厂全自动产线高效运转，自动化率超 70%，生产效率提升 20%，全力打造“绿色、精益、智能、柔性”的行业标杆工厂；中源液压业务新工厂即将投产，届时公司智能制造产业集群又将补上重要一环；四轮一带智能制造工厂建设方案完成，齿轮智能工厂稳步推进，重点制造技术项目持续开展；多层次、全产业链、全方位协同的智能制造平台--柳工智能国际工业园正加速建设；挖掘

机“智慧工厂厂内物流智能化系统集成应用”项目荣获“Find 智能科技创新应用新锐案例”奖。

6、创新传承特色品牌文化，品牌强企建设再出圈

持续以“全面解决方案、全面智能化、全面国际化”的三全战略为引领，积极推进品牌文化建设。完成制定公司品牌中长期发展规划，明确品牌发展方向，搭建起品牌体系框架，推动体系稳健发展。推动新品牌文化落地及视觉系统更新，以新品牌文化为蓝本，深化 VI 标准化，打造全球统一的柳工品牌形象。公司文创品牌打造，塑造专属 IP，推动衍生品标准化管理，增加与客户连接方式。创新品牌宣传，以跨界、赞助、广告、电影等新型营销手段提升知名度。积极履行企业公民的责任，引领行业打造新能源产业集群，为国家“碳达峰、碳中和”战略实现提升品牌责任价值，首次发布环境、社会和治理（ESG）报告。不仅如此，公司还积极拥抱全球视野，在品牌文化上深度参与全球融合与互鉴，推动品牌向更高层次、更广领域发展。通过连续参展中国国际农业机械展览会等国内极具影响力的行业盛会，以及法国巴黎国际工程机械展览会、日本 CSPI-EXPO、巴西 Agrishow 2024、波兰 eRobocze 及英国 Hillhead2024 等国际知名展会，不仅展示了公司最新产品及科技成果，更与世界各地的行业组织、合作伙伴及潜在客户建立了紧密联系。极大地促进了公司品牌的国际化进程，进一步巩固和提升了品牌在全球市场的知名度和影响力。

（四）公司的销售模式：

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

1、融资租赁业务模式

（1）中恒国际租赁有限公司（以下简称“中恒租赁”）为出租人的融资租赁模式：中恒租赁根据承租人的要求向公司经销商购买租赁物并出租给承租人（客户）占有、使用、收益、承租人向其支付租金的行为。合作对象中恒租赁是本公司全资子公司，纳入本公司合并报表范围。

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

（3）报告期内公司融资租赁模式的销售金额约为 351,424.80 万元，占公司 2024 半

年度营业收入的比例为 21.88%。

2、定向保兑仓模式：

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

(2) 报告期内公司定向保兑仓模式的销售金额约为 106,794.36 万元，占公司 2024 年半年度营销收入的比例为 6.65%。

3、银行按揭模式：

(1) 银行按揭模式主要为银行对在本公司经销商处购买本公司产品的借款人发放按揭贷款，此业务模式下，本公司对该业务项下的按揭贷款余额在借款人未按时归还贷款的情况下承担担保代偿责任。

(2) 报告期内公司银行按揭的销售金额约为 13,624.09 万元，占公司 2024 年半年度营销收入的比例为 0.85%。

4、2024 年 3 月 27~28 日，公司第九届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司 2024 年度国内营销业务担保授信的议案》，同意 2024 年向公司及下属全资子公司、控股子公司购买产品，进而需要金融服务的客户、经销商提供担保，金融服务涵盖银行、外部金融机构或保理公司的金融产品，如承兑、应收账款保理、融资租赁（直租、回租、经营性租赁）和按揭业务等。担保授信总额为 67.7 亿元，占公司 2023 年 12 月 31 日经审计净资产 165.32 亿元的 40.95%。担保有效期自审议本事项的股东大会批准之日起至股东大会审议下一年度开展上述业务之日止。担保授信额度仅用于客户、经销商向公司及下属全资子公司、控股子公司支付货款或购买产品使用。内容详见 2024 年 3 月 30 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

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

(1) 与经销商风险控制相关的管理过程：



(2) 与终端客户风险控制相关的管理过程：



6、公司基于与客户签订的合同相应条款确认收入，以具有商业实质以及主要风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，即相关商品(或服务)的主要风险报酬转移给客户时确认收入，满足《企业会计准则第 14 号—收入》的确认标准时，确认相关收入。相关合同中存在的回购、垫付保证金(或月供、租金)、承担追偿责任等导致公司现金流出或承担其他风险条款的，公司将此列入“其它应收账款”中，并根据公司坏账政策个别计量计提坏账准备，以此确认相关风险损失。

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

7、报告期内，公司因第三方融资租赁业务代垫逾期融资租赁款保证金而产生其它应收账款约为 65,870.39 万元，此部分按公司坏账政策及个别认定法计提减值当期新增为 454.99 万元；公司定向保兑仓业务无逾期与回购事项发生，综合以上情况，公司整体业务风险处于可控状态，公司当前风控流程与风控手段能有效管控风险。

(五)与产品融资销售相关的担保

公司与民生金融租赁股份有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、中铁建金融租赁有

限公司、信达金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、华融金融租赁股份有限公司、交银金融租赁有限责任公司、上海电气租赁有限公司、上海云城融资租赁有限公司、上海鸿翔租赁有限公司、江南金融租赁股份有限公司、南通国润融资租赁有限公司签订的《租赁合作协议》及相关从属协议。截止 2024 年 6 月 30 日，该协议项下公司为承租人应付的融资租赁款承诺权益购买义务的余额为 540,304.14 万元；公司及所属子公司与银行、经销商合作开展的定向保兑仓业务（承兑）余额为 107,914.01 万元。公司及所属子公司与银行、经销商合作开展的按揭业务（按揭贷款）余额为 36,285.81 万元。我公司负有回购、担保义务的以上三项业务余额合计为 684,503.95 万元，报告期内，公司因外部非关联方融资租赁业务、按揭业务代垫逾期保证金而产生其它应收账款约为 65,870.39 万元。

二、核心竞争力分析

从 1958 年创立至今，柳工已深耕工程机械市场领域 66 年，是一家标志性的装备制造企业。公司致力于成为全球领先的装备与技术解决方案提供商，以智慧绿色机械延伸人类力量，不断在前沿技术、先进产品研发、全球化经营等方面进行探索和创新，形成了独特的企业核心竞争力。

1. 丰富的产品、服务和全面解决方案：公司拥有丰富的产品版图，是工程机械产品多元化、品类齐全的制造商之一，涵盖以装载机、挖掘机、路面机械、矿山机械为主的土石方机械，以汽车起重机、塔机、升降机、高空机械为主建筑起重机械设备，以及工业车辆、农业机械、建筑预应力产品；拥有配件销售、再制造及二手机、经营性租赁、融资租赁、新技术等配套服务业务；拥有矿山开采、公路建设、铁路隧道、商砼水泥、港口物流、农林牧业、钢铁加工、河道施工等多场景的全面解决方案。丰富的产品线和完善的配套服务体系可为全球客户提供全系列产品、全生命周期、全价值链解决方案，满足客户多样化需求，有效支撑公司“全面解决方案”战略的实施。

2. 行业卓越的研发创新能力：以全球先进的研发体系为支撑，建成以柳州为总部，覆盖中国、印度、北美、欧洲等国家与地区的全球协同创新平台，构建起了全球研发中心、产品研究院、零部件研究所、海外研究中心等多位一体的研发机构。拥有行业首批“国家级技术中心”，国家科技部批准的“国家土方机械工程技术研究中心”，“国家博士后科研工作

站”，“国家人才引智示范基地”，“国家工程机械高新技术产业化基地”、“国家工业设计中心”、“工程建设智能装备技术国家地方联合工程研究中心”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“高新技术企业”、“国家技术创新示范企业”、“国家工业产品生态设计试点企业”、“国家创新型企业”，并建立了“千亿元产业广西工程机械研发中心”、“广西工程机械工程院”、“机械工业铲土运输机械工程研究中心”。欧维姆子公司拥有行业内第一家“国家认定企业技术中心”，为行业最高标准的技术创新平台。公司建立了高效协同的新产品研发流程（LDP），涵盖新技术、整机、零部件开发等子流程，实现新技术/新产品研发的高质量高水平。

关键技术研究屡获突破，攻克电控、电芯、电池管理系统等电动核心技术，完成多项整机电动控制系统开发，牵头编制电动化装载机、挖掘机等 7 项行业标准。装载机自主作业规划技术、无人驾驶压路机和智能化甘蔗收获机技术研究应用获得多个行业“零”的突破。预应力引领性关键技术，现代预应力混凝土结构关键技术打破国外垄断，获国家科技进步一等奖；攻克中国天眼索网结构的关键技术难题，获中国建设工程鲁班奖和中国土木工程詹天佑奖；自主研发的第三代核电锚固体系、核电用抗飞机撞击钢筋接头与超低温锚固体系打破国外技术垄断并实现国产化，是核电预应力国内唯一供应商。

科研创新成果丰硕，知识产权成果居同行领先。公司研发投入占比连年 3% 以上，近 5 年获得国家科技进步奖 3 项、鲁班奖 1 次、省部级科技奖 61 项；参与的现行有效国家标准、行业标准、团体标准累计 211 项；截止 2024 年，拥有有效专利 2821 件（其中发明专利 899 件），软件著作权登记 253 项；拥有扎实的研发人才储备，顶尖研发人员有着资深的海外研发背景和世界领先工程机械领域工作经验。公司充分借助技术创新平台及“双百工程”等政府资源，针对重点项目及关键技术开展产学研合作，加强技术研讨与交流，共享专家智慧。大力培养创新领军人才，为技术平台的领导团队提供干部储备。

3. 领先的核心零部件产品：打造自主可控零部件体系，不断强化关键零部件的战略地位。通过自主开发、兼并收购与合资，打造工程机械行业最完整的零部件体系，能够为整机产品提供全套动力、传动、液压、操控和控制系统解决方案。先后与德国采埃孚公司、美国康明斯公司及三菱汽车工业有限公司分别成立合资公司，研发和生产具有技术优势和质量优势的传动系统产品、柴油发动机产品及高端驾驶室产品。依托“国家土方机械工程技术研究中心”，具备整机与关键零部件优化匹配的能力，使得公司始终能够领先于竞争对手

推出更先进技术和更高质量的产品，与竞争对手的产品产生差异化，在市场上树立了技术领先和质量可靠的品牌形象。为进一步巩固电动化产品优势地位，积极开展电动零部件的技术开发，与宁德时代签订长达十年的战略合作协议，在电动产品研发、电动技术研究等开展合作，联合推动制定工程机械电池技术标准，持续引领工程机械电动化发展。

4. 深度拓展的国际化业务：公司是国内行业中最早开展国际业务的企业之一。自公司董事会 2002 年提出“建设开放的、国际化的柳工”的战略后，柳工开始按照营销网络建设、研发制造本地化、投资并购“三部曲”的战略思维开展国际化业务。经过二十余年的境外开拓经营，公司目前已进入深度国际化阶段，在印度、巴西、阿根廷、印尼设立了四家海外制造基地，开发当地供应链，实现本地化生产；在印度、欧洲、美国等国家设立海外研发机构。拥有多家包含整机、服务、配件、培训能力的营销公司，并通过 300 多家经销商为海外客户提供销售和服务支持，构建起服务全球客户、蓬勃发展的国际经营体系。公司近年来荣获波兰“最佳中国投资者奖”、波兰“最佳雇主奖”、印度“中印榜样奖”、新加坡建筑环境行业的“亚洲杰出奖”、英国破拆行业首个“年度供应商奖”等国家颁发的荣誉，并参与土耳其、埃及、卡塔尔与新加坡等国家的大型建筑工程施工项目，柳工品牌在全球影响力持续提升。

5. 全球客户认可的品牌形象：公司品牌建设卓有成效，积累了丰厚的品牌资产。通过卓越产品与服务品质的打造，导入国际先进的管理技术，与世界一流企业合资生产关键零部件等，公司塑造了具有优良口碑的世界级品牌，强化了柳工在中国工程机械设备制造商的领先地位，使“以智慧绿色机械延伸人类力量”的柳工品牌形象得到用户高度认可。丰富的成功应用案例在行业内形成良好口碑，吸引业内众多优质客户与公司建立起战略合作关系，打造客户资源优势。近年来，公司广泛参加各类展会及论坛，打造品牌传播优势。公司全系列产品在全球范围内各大展会上大放异彩，从美国拉斯维加斯展、CTT 展、澳门展等，到长沙展、北京展等行业展会，全方位展示以智慧绿色机械延伸人类力量的硬核实力；打造“11.26”全球客户节、柳工“5.28”全球客户节，向全球客户展现公司近年来在电动化、数字化、互联化、无人化、共享化方面的最新发展成果。公司“以文化全面升级激发企业发展新动能”文化成果被中国企业文化研究会评为“新时代十年企业文化”典型经验。

6. 经验丰富的国际化管理团队：公司是行业内唯一获得中组部和国务院国资委表彰的“四好”领导班子企业。公司历代主要领导人始终坚持自主经营、以振兴中国民族装备工业为己任，引领着中国工程机械行业的发展。始终以开放的心态，持续引进国内外行业顶尖的管理人才，不断充实到研发、供应链、营销、后市场等关键职能。公司凝聚了从核心领导、高层团队到一大批海内外中高级经理的具有公司治理理念、国际化视野、全球工作经验和全球化运营能力的职业经理人团队，为公司面向国际化发展、打造“百年老店”打下了坚实的基础。进入领导力竞争时代，公司构建起了与战略目标实现相匹配的领导力素质模型，持续培养管理队伍的全球领导力，驱动公司可持续高质量发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	16,060,005,052.72	15,035,854,423.06	6.81%	
营业成本	12,301,305,458.46	12,008,382,029.14	2.44%	
销售费用	1,297,335,433.39	1,093,999,078.07	18.59%	
管理费用	387,498,423.98	380,486,304.25	1.84%	
财务费用	74,467,905.55	12,785,543.97	482.44%	主要是汇率波动
所得税费用	192,416,731.20	193,075,174.87	-0.34%	
经营活动产生的现金流量净额	1,121,727,695.46	-289,405,523.51	不适用	主要是资产周转效率改善
投资活动产生的现金流量净额	-320,594,900.65	-352,896,318.30	-9.15%	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,931,470,108.44	2,328,570,630.58	不适用	主要是本期偿还借款
现金及现金等价物净增加额	-1,129,061,617.31	1,693,981,261.96	不适用	主要是投资、筹资现金流影响
投资收益	-28,936,648.14	36,005,996.07	不适用	主要是本期金融资产终止确认影响
公允价值变动收益	-7,926,917.21	54,443,068.87	不适用	主要是远期外汇业务公允价值变动
营业外收入	22,010,706.21	15,690,881.10	40.28%	主要是政府补助等
营业外支出	3,816,452.84	2,626,831.91	45.29%	主要是本期非流动资产报废损失增加

交易性金融资产	63,132,808.84	132,934,025.37	-52.51%	主要是本期理财产品减少
衍生金融资产	1,328,748.60	4,299,054.02	-69.09%	主要是衍生工具公允价值余额变动
应收款项融资	290,003,204.43	156,755,710.42	85.00%	主要是期末留存票据增加
其他非流动资产	423,642,181.56	203,597,871.31	108.08%	主要是预付工程款增加
衍生金融负债	9,448,504.85	-	不适用	主要是衍生工具公允价值变动
一年内到期的非流动负债	912,784,978.37	491,375,436.94	85.76%	主要是一年内到期长期借款增加
其他流动负债	153,164,939.42	361,272,301.35	-57.60%	主要是偿还到期债券
长期借款	552,297,969.35	1,257,202,043.02	-56.07%	主要是偿还到期借款
长期应付款	259,760,342.76	184,219,779.98	41.01%	主要是融资性售后回租

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	16,060,005,052.72	100%	15,035,854,423.06	100%	6.81%
分行业					
工程机械行业	14,606,977,487.18	90.95%	13,620,448,412.98	90.59%	7.24%
预应力业务	1,204,100,384.98	7.50%	1,146,460,059.00	7.62%	5.03%
租赁业务	248,927,180.56	1.55%	268,945,951.08	1.79%	-7.44%
分产品					
土石方机械	9,937,285,616.97	61.87%	8,572,957,138.98	57.02%	15.91%
其他工程机械及零部件等	4,669,691,870.21	29.08%	5,047,491,274.00	33.57%	-7.48%
预应力机械	1,204,100,384.98	7.50%	1,146,460,059.00	7.62%	5.03%
租赁业务	248,927,180.56	1.55%	268,945,951.08	1.79%	-7.44%
分地区					
中国境内	8,347,951,344.83	51.98%	8,545,174,582.03	56.83%	-2.31%
中国境外	7,712,053,707.89	48.02%	6,490,679,841.03	43.17%	18.82%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同	营业成本比上年同期增	毛利率比上年同期增减

				期增减	减	
分行业						
工程机械行业	14,606,977,487.18	11,238,963,335.10	23.06%	7.24%	2.38%	3.65%
预应力业务	1,204,100,384.98	898,369,185.79	25.39%	5.03%	1.98%	2.23%
租赁业务	248,927,180.56	163,972,937.57	34.13%	-7.44%	9.19%	-10.03%
分产品						
土石方机械	9,937,285,616.97	7,332,652,547.94	26.21%	15.91%	11.80%	2.71%
其他工程机械及 零部件等	4,669,691,870.21	3,906,310,787.16	16.35%	-7.48%	-11.60%	3.90%
预应力机械	1,204,100,384.98	898,369,185.79	25.39%	5.03%	1.98%	2.23%
租赁业务	248,927,180.56	163,972,937.57	34.13%	-7.44%	9.19%	-10.03%
分地区						
中国境内	8,347,951,344.83	6,833,041,849.06	18.15%	-2.31%	-6.82%	3.97%
中国境外	7,712,053,707.89	5,468,263,609.40	29.09%	18.82%	16.96%	1.12%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,315,507.00	-0.19%	主要是衍生金融工具处置	不适用
公允价值变动损益	-7,926,917.21	-0.66%	主要是衍生金融工具	不适用
资产减值	-1,264,348.80	-0.10%	主要是无形资产减值	不适用
营业外收入	22,010,706.21	1.82%	主要是政府补助等	不适用
营业外支出	3,816,452.84	0.32%	主要是资产报废损失等	不适用
其他收益	70,154,380.28	5.80%	主要是政府补助	不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	8,890,472,143.17	18.74%	10,352,628,474.82	22.23%	-3.49%	
应收账款	10,363,962,955.64	21.85%	8,176,134,587.50	17.55%	4.30%	
合同资产	186,959,179.10	0.39%	207,625,272.06	0.45%	-0.06%	
存货	8,106,999,065.13	17.09%	8,482,381,814.85	18.21%	-1.12%	
投资性房地产	318,653,483.38	0.67%	325,372,452.52	0.70%	-0.03%	
长期股权投资	696,157,484.38	1.47%	669,358,930.09	1.44%	0.03%	
固定资产	6,085,668,100.95	12.83%	6,119,827,574.34	13.14%	-0.31%	
在建工程	646,788,275.17	1.36%	586,050,438.58	1.26%	0.10%	
使用权资产	82,215,301.06	0.17%	88,033,743.43	0.19%	-0.02%	
短期借款	5,913,813,904.75	12.47%	6,974,058,466.92	14.97%	-2.50%	
合同负债	528,264,824.43	1.11%	575,087,898.13	1.23%	-0.12%	
长期借款	552,297,969.35	1.16%	1,257,202,043.02	2.70%	-1.54%	
租赁负债	75,689,380.96	0.16%	76,291,589.96	0.16%	0.00%	

2、主要境外资产情况

 适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	132,934,025.37	372,893.06				70,174,109.59		63,132,808.84
2.衍生金融资产	4,299,054.02	-2,970,305.42						1,328,748.60
金融资产小计	137,233,079.39	-2,597,412.36				70,174,109.59		64,461,557.44
上述合计	137,233,079.39	-2,597,412.36				70,174,109.59		64,461,557.44
金融负债	0.00	9,448,504.85						9,448,504.85

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	570,001,739.49	保证金
应收账款	25,941,803.63	应收账款保理
固定资产	206,035,650.29	银行授信抵押

无形资产	31,590,723.34	银行授信抵押
长期应收款	100,165,296.77	资产证券化融资
合计	933,735,213.52	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
650,540,106.97	591,099,661.18	10.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
装载机智能化改造项目	自建	是	工程机械	22,046,495.00	1,035,157,423.22	自筹+募集资金	96.53%	541,183,097.84	327,167,081.59	不适用	2020年10月29日	巨潮资讯网, 公告

												编号 2020-43
柳工智能国际 工业园项目	自建	是	工程 机械	117,077,308.00	1,253,146,876.81	自筹+募 集资金	58.61%	575,111,835.22	6,569,718.36	不适用	2022 年 03 月 03 日	巨潮资讯 网, 公告 编号 2022-50
合计	--	--	--	139,123,803.00	2,288,304,300.03	--	--	1,116,294,933.06	333,736,799.95	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变 动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	报告期内购入金 额	报告期内售出 金额	期末金额	期末投资金额 占公司报告期 末净资产比例
远期结汇	170,622.2	37,218.51	-556.61	0	133,833.6	135,161.7	35,333.79	1.88%
差额交易	140,883.4	0	0	0	140,883.4	140,883.4	0	0.00%
卖出看涨期权	64,260	0	-273.37	0	64,260	0	63,986.63	3.40%

NDF	10,690.2	0	0	0	10,690.2	10,690.2	0	0.00%
合计	386,455.8	37,218.51	-829.98	0	349,667.2	286,735.3	99,320.42	5.28%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无							
报告期实际损益情况的说明	无							
套期保值效果的说明	无							
衍生品投资资金来源	公司自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1.风险分析</p> <p>(1) 市场风险。因标的汇率等的市场价格波动，可能会造成衍生品公允价值的变动；若汇率走势偏离公司锁定价格范围波动，存在造成汇兑损失增加的风险；</p> <p>(2) 流动性风险。因公司业务、市场等的变动等原因需提前平仓或展期远期结售汇产品，存在须临时用自有资金向银行支付差价的风险；</p> <p>(3) 操作性风险。如发生操作人员未按规定程序审批及操作，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致远期结售汇、差额业务损失或丧失交易机会；若操作人员未能充分理解远期结售汇、差额业务产品交易合同条款及业务信息，将为公司带来法律风险及交易损失。</p> <p>2.风险控制措施</p> <p>(1) 完善制度。通过公司章程和一系列交易相关制度，对衍生品投资的决策、授权、风险管理和操作办理等进行规定，规范并控制衍生品持仓风险；</p> <p>(2) 专人负责。由公司相关专业部门进行风险评估，分析交易的可行性及必要性，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施；</p> <p>(3) 交易对手管理。慎重选择与实力较好的境内外大型商业银行开展业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风险。必要时可聘请专业机构对金融衍生品业务的交易模式、交易对手进行分析比较；</p> <p>(4) 风险预案。建立风险评估模型和监控机制，预先确定风险应对预案及决策机制，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行；</p> <p>(5) 检查。公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查；</p> <p>(6) 定期披露。严格按照深圳证券交易所的相关规定要求，及时完成信息披露工作。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法	报告期内，因套期保值目的已投资未到期的衍生品投资公允价值变动根据报告期末金融机构对未到期的衍生品报价判定。							

及相关假设与参数的设定	
涉诉情况 (如适用)	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期 (如有)	2023 年 12 月 29 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	可转换公司债券	300,000	299,369.62	20,023.17	185,493.14	0	0	0.00%	122,731.36	按计划投入募投项目	0
合计	--	300,000	299,369.62	20,023.17	185,493.14	0	0	0.00%	122,731.36	--	0

募集资金总体使用情况说明

2024 年上半年使用募集资金 20,023.17 万元，公司累计使用募集资金 185,493.14 万元。2024 年上半年募集资金存放银行产生的利息收入 2,576.14 万元，累计产生利息收入 8,854.88 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金余额人民币 122,731.36 万元 (含利息收入)，募集资金账户余额为人民币 122,731.36 万元 (含利息收入)。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
柳工挖掘机智慧工厂项目	否	140,000	140,000	9,121.27	76,530.82	54.66%	2024年07月01日	656.97	不适用	否
柳工装载机智能化改造项目	否	70,000	70,000	6,988.77	46,674.86	66.68%	2023年12月01日	32,716.71	不适用	否
中源液压业务新工厂规划建设项目	否	24,000	24,000	2,346.14	14,537.53	60.57%	2024年07月01日		不适用	否
工程机械前沿技术研发与应用项目	否	20,000	20,000	1,566.99	2,706.2	13.53%	2025年12月01日		不适用	否
补充流动资金	否	45,369.62	45,369.62	0	45,043.73	99.28%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	299,369.62	299,369.62	20,023.17	185,493.14	--	--	33,373.68	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	299,369.62	299,369.62	20,023.17	185,493.14	--	--	33,373.68	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	1、柳工装载机智能化改造项目：为控制经营风险，严格控制投资成本，资金投入低于投资规划，预计募集资金将有所结余。 2、柳工挖机智慧工厂项目：达到计划进度，部分项目已完工，未达到预定可使用状态，暂未产生效益； 3、中源液压业务新工厂规划建设项目：项目按计划进行，未达到预定可使用状态； 4、工程机械前沿技术研发与应用项目：项目按计划进行，未达到预定可使用状态，暂未产生效益。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 4 月 26 日，公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金合计人民币 59,737.40 万元置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金余额人民币 122,731.36 万元（含利息收入），存放在募集资金账户余额为人民币 122,731.36 万元（含利息收入）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

按重要性原则排序，本公司面临的主要风险因素及采取的对策如下：

序号	主要风险因素	对策与措施
1	宏观经济、政治和工程机械市场波动	1.密切关注全球政治环境、主要经济体政府选举、宏观经济政策等相关动态，及时跟踪、监控市场变化情况，加强市场预判，并根据实际情况对公司资源进行灵活配置。 2.加大全面国际化战略实施。深耕国际战略重点市场，加快全系列产品的国际市场开拓，推进海外制造能力的发展，实现国内国际市场风险平衡。 3.研究、识别和抓住市场变化中出现的新业务机会，并给予战略性资源倾斜。 4.坚持“盈利增长、业务增长、能力成长”为经营主线，推动各项重点工作变革创新和公司运营效率及质量再提升，增强风险抵抗力。
2	供应链保障及原材料价格波动	5.研究和监控全球原材料价格走势，及时调整采购方案。 6.加速关键零部件、高端件自主研发，确保供应安全可控。 7.通过技术创新和管理创新提高材料的利用率和工艺水平，减少浪费，降低成本。 8.加速供应链体系全面数字化转型，以信息化手段为核心驱动力，实现供应链运营效率提升与成本显著降低。 9.通过战略合作、招标、物料成本优化等方式降低采购成本。 10.通过对核心供应商的有效帮扶提升供应商自身的成本控制能力。
3	全球或主要国家贸易实施保护措施、汇率波动	11.紧密追踪并深入剖析全球宏观经济动态与政策导向，尤其聚焦于公司核心海外市场的贸易政策变动，确保迅速响应并灵活调整策略，以应对市场变化。 12.提高海外产品本地化水平，以有效应对贸易保护措施。 13.建立对汇率波动的研究体系及预警措施，汇率市场套期保值工具研究及合理应用。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

为深入贯彻党的二十大和中央经济工作会议精神，践行中央政治局提出的“活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，公司积极响应深圳证券交易所“质量回报双提升”专项行动号召，结合自身发展战略和经营情况，以提升公司资产质量和

投资价值，增强投资者信心及回报为目标，制定了“质量回报双提升”行动方案。行动方案具体措施包括：一是变革体制机制，释放混改活力；二是构建新发展格局，催生新质生产力；三是打造一流公司治理，护航高质量发展；四是创新市值管理，提升股东回报。具体内容详见公司同时在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-065）。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	53.48%	2024 年 05 月 23 日	2024 年 05 月 24 日	内容详见 2024 年 5 月 24 日披露于巨潮资讯网的《柳工 2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-40)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄旭	副总裁	聘任	2024 年 03 月 28 日	黄旭先生于 2024 年 3 月 28 日经公司第九届董事会第十九次会议审议通过, 聘任为公司副总裁。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2023 年股票期权激励计划预留授予

2024 年 4 月 25 日, 公司召开第九届董事会第二十次会议和第九届监事会第十六次会议, 审议通过了《公司关于符合 2023 年股票期权激励计划预留授予条件并向激励对象授

予预留股票期权的议案》，同意公司以 2024 年 4 月 25 日为预留授予日，以 10.46 元/股的价格向符合条件的 147 名激励对象授予 278 万份股票期权，剩余 262 万份预留股票期权未来将不再授予，尚未授予的所有权益失效。2024 年 6 月 7 日，公司完成股票期权预留授予的登记工作，在确定授予日后的权益登记过程中，有 3 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟授予的股票期权等情况，本次预留部分股票期权授予激励对象名单人数由 147 名调整为 144 名，数量由 278 万份调整至 270.1856 万份。具体内容详见公司同时同时在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2024-31、2024-41、2024-44）。

（2）2023 年股票期权激励计划行权价格调整

2024 年 7 月 11 日，公司召开第九届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《公司关于调整 2023 年股票期权激励计划行权价格的议案》，同意根据公司 2023 年度分红派息方案，将 2023 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格由 7.10 元/股调整为 6.90 元/股，预留授予股票期权行权价格由 10.46 元/股调整为 10.26 元/股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司生产经营过程中需遵守的与环境保护相关的法律法规和行业标准如下：

序号	环保法律法规	序号	环保标准
1	中华人民共和国环境保护法	9	污水综合排放标准
2	中华人民共和国节约能源法	10	大气污染物综合排放标准
3	中华人民共和国水污染防治法	11	声环境质量标准
4	中华人民共和国大气污染防治法	12	危险废物贮存污染控制标准
5	中华人民共和国固体废物污染环境防治法	13	危险废物识别标志设置技术规范
6	中华人民共和国土壤污染防治法	14	排污单位污染物排放口二维码标识技术规范
7	中华人民共和国环境影响评价法	15	江苏大气污染物综合排放标准
8	中华人民共和国环境保护税法		

环境保护行政许可情况

各单位按要求申报排污许可证，并在规定期限内取得了许可证，具体如下：

序号	单位	是否取得 排污许可证	申领时间	有效期
1	广西柳工机械股份有限公司	是	2023.7.17	五年
2	柳州柳工挖掘机有限公司	是	2022.1.21	五年
3	广西中源机械有限公司（北部）	是	2022.11.19	三年
4	安徽柳工起重机有限公司	是	2024.4.24	五年
5	柳工常州机械有限公司	是	2022.7.6	五年
6	江苏柳工机械有限公司	是	2022.6.20	五年
7	湖北江汉建筑工程机械有限公司	是	2023.09.08	五年

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广西柳工机械股份有限公司	废水污染物	pH	连续排放	1	公司南区废水处理站	7.7 (无量纲)	GB 8978-1996《污水综合排放标准》三级标准	/	/	无超标
		CODcr				38mg/L		5.64 吨/半年	100 吨/年	
		BOD5				14.6mg/L		0.99 吨/半年	/	
		悬浮物				5mg/L		0.34 吨/半年	/	
		氨氮				20.7mg/L		0.94 吨/半年	/	
		总磷				0.81mg/L		0.046 吨/半年	/	
		石油类				0.14mg/L		0.01 吨/半年	/	
柳州柳工挖掘机有限公司	废气污染物	颗粒物	连续排放	1	抛丸线	0.1655mg/m ³	GB 16297-1996《大气污染物排放标准》二级标准	2.8 吨/半年	/	无超标
		苯		3	涂装线	0.01mg/m ³		0.0095 吨/半年	/	
		甲苯				0.01mg/m ³		0.0098 吨/半年	/	
		二甲苯				0.17mg/m ³		0.0254 吨/半年	/	
		非甲烷总烃				2.72mg/m ³		2.15 吨/半年	/	
广西中源机械有限公司(北部)	废水污染物	pH	连续排放	1	综合废水处理站	7.39 (无量纲)	GB 8978-1996《污水综合排放标准》三级标准	/	/	无超标
		CODcr				33.6mg/L		0.54 吨/半年	/	
		悬浮物				20.9mg/L		5.73 吨/半年	/	
		氨氮				1.17mg/L		0.71 吨/半年	/	
		总磷				0.17mg/L		0.129 吨/半年	/	
		石油类				0.079mg/L		0.89 吨/半年	/	
		总铬	间歇排放	1	电镀废水处理站	0.07mg/L	0(处理后废水回用,不排放)	/		
安徽柳工起重机械有限公司	废水污染物	pH	连续排放	1	废水处理站	7.72 (无量纲)	GB 8978-1996《污水综合排放标准》三级标准	/	/	无超标
		COD				2mg/L		0.014 吨/半年	/	

司		BOD5				8.1mg/L	准	0.019 吨/半年	/	
		悬浮物				18mg/L		0.045 吨/半年	/	
		氨氮				1.231mg/L		0.004 吨/半年	/	
		总磷				0.002mg/L		0.00009 吨/半年	/	
		石油类				未检出		/	/	
	废气污染物	颗粒物	连续 排放	1	抛丸线	5.1mg/m ³	GB 16297-1996《大气 污染物排放标准》二级 标准	0.626 吨/半年	/	
		苯				0.01mg/m ³		0.0012 吨/半年	/	
		甲苯			0.023mg/m ³	0.0029 吨/半年		/		
		二甲苯			0.163mg/m ³	0.0016 吨/半年		/		
		非甲烷总烃			2.14mg/m ³	0.273 吨/半年		/		
柳工常州机 械有限公司	废水污染物	连续 排放	1	废水处理站	城镇污水厂接管标准	pH	7.12 (无量纲)	/	/	
						CODcr	35mg/L	1.09 吨/半年	15.606 吨/年	
						BOD5	11.2mg/L	0.35 吨/半年	/	
						悬浮物	12mg/L	0.37 吨/半年	/	
						氨氮	4.12mg/L	0.13 吨/半年	1.311 吨/年	
						总磷	0.26mg/L	0.008 吨/半年	0.209 吨/年	
						石油类	未检出	/	/	
						总氮	36.3mg/L	1.13 吨/半年	/	
						阴离子表面活性 剂	0.23mg/L	0.007 吨/半年	/	
						动植物油	未检出	/	/	
	废气污染物	连续 排放	22	11	抛丸、涂装线	GB 16297-1996《大气 污染物排放标准》二级 标准	颗粒物	1.65mg/m ³	1.31 吨/半年	8.277 吨/年
							苯	0.0025mg/m ³	0.0002 吨/半年	/
							甲苯	0.053mg/m ³	0.041 吨/半年	/
							二甲苯	0.075mg/m ³	0.083 吨/半年	/
							非甲烷总烃	3.6mg/m ³	0.847 吨/半年	13.974 吨/年
江苏柳工机 械有限公司	废气污染物	连续 排放	11	涂装线	GB 16297-1996《大气 污染物排放标准》二级	颗粒物	0.001mg/m ³	0.024 吨/半年	2.9853 吨/年	
			7			二甲苯	0.0015mg/m ³	0.0001 吨/半年	0.102 吨/年	

无超标

无超标

湖北江汉建筑工程机械有限公司	废气污染物	非甲烷总烃	5		0.36mg/m ³	标准	0.72 吨/半年	2.88 吨/年	无超标	
		二氧化硫			3mg/m ³		0.00023 吨/半年	0.0937 吨/年		
		氮氧化物			3mg/m ³		0.009664 吨/半年	0.8748 吨/年		
		连续排放	颗粒物	2	涂装线、喷粉线	<20mg/Nm ³	GB 16297-1996《大气污染物排放标准》二级标准	0.839 吨/半年		3.799 吨/年
			非甲烷总烃	5	涂装线	5.95mg/m ³	工业企业挥发性有机物排放控制标准 DB12 524-2020	0.8 吨/半年		7.3248 吨/年
		甲苯+二甲苯	1.82mg/m ³			0.259 吨/半年		/		
		二氧化硫	1	喷粉线	未检出	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	0.00059 吨/半年	/		
	氮氧化物	40mg/m ³			污水综合排放标准 GB8978-1996	0.015 吨/半年	0.127 吨/年			

对污染物的处理

1) 对污染物的处理技术及处理方式

序号	单位	污染物	处理技术
1	广西柳工机械股份有限公司	综合废水	隔油+气浮+接触氧化+沉淀
2	柳州柳工挖掘机有限公司	抛丸废气	滤筒除尘器
3		涂装废气	水旋处理+离心风机+干式过滤+活性炭吸附+催化燃烧
4	广西中源机械有限公司(北部)	综合废水	隔油+pH 调节+气浮+接触氧化+沉淀
5		电镀废水	反应槽+斜管沉淀塔+机械过滤+活性炭过滤+重金属捕捉器+碳滤器+MF 过滤器+UF 过滤器+膜分离
6	安徽柳工起重机有限公司	综合废水	混凝沉淀+气浮
7		抛丸废气	布袋除尘
8		涂装废气	沸石转轮/活性炭吸附脱附+催化燃烧

9	柳工常州机械有限公司	综合废水	隔油、物化调节+混凝反应+气浮分离+接触氧化+混凝沉淀
10		抛丸废气	布袋除尘
11		涂装废气	活性炭吸附+催化燃烧
11	江苏柳工机械有限公司	抛丸废气	布袋除尘
12		涂装废气	水旋+干式过滤器+活性炭吸附+催化燃烧
13	湖北江汉建筑工程机械有限公司	抛丸废气	滤筒除尘
14		涂装废气	活性炭吸附脱附+催化燃烧
15		喷粉线烘干废气	活性炭吸附

2) 防治污染设施的建设情况

2024 年上半年，公司在防治污染设施的建设方面共投入 2317 万元，主要用于涂装 VOCs 废气减排及治理、油污染整治、固废贮存场改造等一系列环保项目，有效地保证了公司“三废”稳定达标排放以及固体废物的规范化贮存、处置。

3) 防治污染设施运行情况

2024 年上半年环保设备可靠运行率达 99.4%，未发生环境污染事故。公司不断完善环保设备管理体系，健全环保设施运行制度，设备操作员每天对环保设备进行点检，记录设备运行情况，同时设备管理人员及环保管理人员定期组织环保设备设施专项检查，对出现的问题及时整改，确保公司各单位环保设备设施保持正常有效运行。

突发环境事件应急预案

完成环境应急预案备案及并完成环境演练 8 次。为快速有效地应对和处置各类环境突发性污染事件，保障环境安全，各单位均已制定突发环境事件应急预案，并在当地生态环境局完成备案；报告期内，各单位按计划开展了漆渣着火、废油泄露等危废突发环境事件应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年，公司在防治污染设施的建设方面共投入 2317 万元，主要用于涂装 VOCs 废气减排及治理、油污染整治、固废贮存场改造等一系列环保项目；2024 年上半年共缴纳环保税 52616.77 元，具体如下：

序号	单位	2024 年上半年缴纳环保税 (元)
1	广西柳工机械股份有限公司	19,241.97
2	柳州柳工挖掘机有限公司	1,572.00
3	广西中源机械有限公司 (北部)	2,102.00
4	安徽柳工起重机有限公司	2,000.00
5	柳工常州机械有限公司	12,000.00
6	江苏柳工机械有限公司	1,000.80
7	湖北江汉建筑工程机械有限公司	14,700.00
合计		52616.77

环境自行监测方案

1) 在线监测情况：

公司共安装废水处理自动监控设备 5 套，分别在公司南厂区、中源公司、安徽柳工、柳工常州公司；安装涂装 VOCs 废气自动监控设备 10 套，分别在公司南厂区、中源公司、柳州挖掘机公司、安徽柳工、江苏柳工、柳工常州公司、江汉建机；安装粉尘治理设施自动监控设备 3 套，分别在安徽柳工和江汉建机。所有自动监控系统均与当地“企业自行监测及信息公开管理系统”连接，实时监控污染物排放情况。

2) 公司自行监测情况

2024 年，各单位均与具备环境监测资质单位签订监测合同，按计划对各子公司外排的废气、废水、噪声等进行监测。截止 6 月 30 日，除中源公司外，其余单位均已完成年度监测，监测结果均达标。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1) 2024 年 5 月止，光伏自发自用电量（常州+安徽+柳州）252 万度、采购绿电 161 万度，相当于减少二氧化碳排放 2.7 吨。

1.) 柳州本地光伏建设项目今年上半年已建成投用 3.88MW，国际工业园已完成屋面光伏板安装，欧维姆完成部分厂房加固，南区、农机、中源液压等区域已完成评标。

2.) 挖机智慧工程投入 800 余万元，对涂装工艺进行改进，将油性漆改为粉末喷漆，投入使用后，预计每年可减少 VOCs 排放约 1.6 吨，减少危险废物约 50 吨。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1、积极响应“双碳”政策，持续推出电动化新产品。在国家“双碳”战略指引下，柳工坚持自主创新道路，积极推进智能化、电动化、无人化产品和技术应用，打造绿色低碳产业生态体系。1月25日，工业车辆F系列2.5-3.8吨电动叉车在叉车柳州制造基地成功下线，标志着柳工工业车辆纯电平台产品的全面升级。4月27日，柳工首台90吨级拖电挖掘机在挖掘机智慧工厂试制中心成功下线，这是柳工目前最大吨位的拖电挖掘机。2024年，柳工862HE电动轮式装载机荣获中国工程机械年度产品TOP50“新能源市场贡献金奖”，代表了用户、市场对柳工电动技术的信赖与肯定。

2、持续助力乡村振兴。春节期间，到三江县5个定点帮扶村开展调研和春节走访慰问活动，向各帮扶村驻村第一书记、工作队员和村委干部送上大米、食用油等慰问品。3月22日，柳工团委组织40名青年志愿者赶赴三江县林溪镇，开展“助学圆梦”“采茶助农”等志愿服务活动。柳工向五个定点帮扶村开展春季捐资助学累计60500元。

3、积极参与国内外重大工程建设。柳工以智慧绿色机械助力打造北部湾国际门户港、内蒙古国家级防治荒漠化项目建设、豪瑞集团混凝土搅拌站等，实现减碳目标。柳工欧维姆助力广西最长跨海大桥龙门大桥、世界第12高桥牂牁江特大桥、杨梅洲大桥等顺利合龙，助力亚洲第一高墩矮塔斜拉桥斜拉索挂索。柳工江汉建机PT7025-12塔机助力超大型油轮“雄鹰”轮改装项目等。多款柳工装载机、挖掘机、起重机、滑移装载机、高空作业平台等工程机械产品登上南极大陆，助力中国第40次南极科考。

4、积极参与社会救援。1月8日，新疆阿勒泰地区出现持续强降雪，柳工第一时间参与暴风雪灾道路除冰清雪作业，保障道路通畅。春节期间，积极响应武汉市“破冰除雪”行动，参与清雪救援工作，助力当地政府及时清除道路积雪。5月初，柳工驰援巴西洪灾，迅速组织物资捐赠行动，将被褥、水、日用品等救援物资送往灾区，并派出柳工设备助力当地重建家园。5月10日，柳工应邀参加由国家防汛抗旱总指挥部办公室、应急管理部、浙江省政府等联合举办的超强台风防范和特大洪涝灾害联合救援演习，增强与国家专业救援队等组织共同应对重特大突发事件的能力。

5、积极投身社会公益。2月5日，组织开展献血志愿服务活动，共有63人成功献血，累计献血量2.33万毫升。3月29日，柳工员工吴立伟顺利捐献了191毫升的造血干细胞

混悬液，这是柳州市今年第一例造血干细胞捐献者，也是柳工连续第 3 年有职工参与造血干细胞的捐赠。4 月下旬，柳工团委与柳州市柳南区新时代文明实践中心签署共建协议，正式入驻柳州市“雷锋广场”紫荆服务站，将于每月 26 日组织志愿者，在服务站开展“青春柳工·志愿服务”“创新柳工·产品展销”“担当柳工·乡村振兴”“奋斗柳工·文化推介”等四大主题志愿服务活动。5 月 6 日，柳工和柳州职业技术学院联合开办中国南极科考第 41 次队预选机械师培训班，旨在培养能在极端环境下作业的高精尖机械师，更好地服务国家的南极科考事业。5 月 7 日，柳工南非公司在南非米德兰会展中心举办柳工“绿色联盟”首期水井公益项目签约仪式，向摩西·科塔恩市捐赠水井，以帮助当地居民解决用水问题。5 月 17 日，柳工国际事业部团总支“以爱之名”支教志愿服务队到三江林溪镇小学进行英语授课。2024 年，柳工荣登“国有企业社会责任·先锋 100 指数”榜单，成为广西唯一一家入选该榜单企业。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	柳工集团	股份限售承诺	柳工集团在本次交易中以资产认购取得的上市公司股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让；本次发行完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次交易所发行股份的发行价格（在此期间，上市公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，须按照中国证监会、深交所的有关规定作相应调整，下同），或者本次发行完成后 6 个月期末收盘价低于本次交易所发行股份的发行价格，则本公司以资产认购取得的股份将在上述锁定期基础上自动延长 6 个月。	2022 年 03 月 01 日	2022 年 3 月 4 日-2025 年 3 月 3 日	正常履行中
	常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	本企业在本次交易中以资产认购取得的上市公司股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。本承诺函履行期间，本企业获得的上述股份若由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述锁定期的约定。锁定期届满后，本企业转让和交易上市公司股份将依据届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理。若本企业的股份锁定期与证券监管机构的最新监管政策不相符，本企业将根据证券监管机构的监管政策进行相应调整。	2022 年 03 月 01 日	2022 年 3 月 4 日-2025 年 3 月 3 日	正常履行中
	柳工集团	业绩承诺及补偿安排	柳工集团同意对标的资产中采用收益法评估并定价的资产在业绩承诺补偿期内的业绩实现情况作出承诺：1、承诺资产于 2022 年度、2023 年度、2024 年度经审计的收入分成额不低于 1,404.85 万元、999.48 万元、466.29 万元。其中，收入分成额=业绩承诺资产相关的营业收入×收入分成率。2、柳工集团以其在本次交易中获得上市公司股份对上市公司进行补偿。3、如发生根据柳工集团须向上市公司进行补偿的情形，上市公司应在业绩承诺资产专项审核报告出具日起 60 日内计算应补偿股份数，并由上市公司发出召开上市公司董事会和股东大会的通知，经股东大会审议通过，上市公司以人民币 1.00 元总价向柳工集团定向回购其当年应补偿的股份数	2022 年 03 月 01 日	2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日	正常履行中

			<p>量，并依法予以注销。4、业绩承诺补偿期届满后，上市公司应聘请合格会计师事务所对业绩承诺资产进行减值测试，并出具专项审核意见。根据会计师事务所出具的减值测试专项审核意见，如：期末减值额>补偿期限内已补偿金额，则柳工集团应对上市公司另行补偿，应另行补偿金额=(期末减值额-补偿期限内已补偿金额)，应另行补偿股份数量=(期末减值额-补偿期限内已补偿金额)÷本次股份的发行价格。柳工集团应当首先以其通过本次交易获得的上市公司新增股份进行股份补偿，柳工集团的股份补偿义务(即业绩承诺补偿及减值测试补偿的合计应补偿股份总数)应以本次交易中业绩承诺资产采用收益法评估确定的交易价格除以本次交易的股份发行价格后确定的股份总数为限。如果业绩补偿期内上市公司发生除权、除息事项，或发生股份回购注销的，则柳工集团可用于业绩承诺及减值测试补偿的股份数额上限相应调整。</p>			
柳工集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、为避免本公司及本公司控股的其他企业(以下统称为“本公司及相关企业”)与上市公司及其子公司的潜在同业竞争，本公司及其相关企业不得以任何形式(包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式)直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；二、在本次交易完成后，本公司将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及相关企业(包括本次交易完成后设立的相关企业)的产品或业务与上市公司及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：1、本公司及相关企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及相关企业将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司；2、如本公司及相关企业与上市公司及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突，则优先考虑上市公司及其子公司的利益；3、上市公司认为必要时，本公司及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务；4、上市公司在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本。</p>	2022年03月01日	直至相关方主体资格消灭止	正常履行中	
柳工集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	<p>一、在本次交易完成后且本公司作为柳工股份控股股东期间，本公司将尽可能地避免和减少本公司、本公司控制的其他企业与上市公司及其子公司/分公司之间可能发生的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公平、公允、等价有偿等原则确定交易价格，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规范性文件等规定及上市公司章程规定履行决策程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及广大中小股东的合法权</p>	2022年03月01日	直至相关方主体资格消灭止	正常履行中	

		诺	益。二、本公司将杜绝一切非经营性占用上市公司及其分、子公司的资金、资产的行为，不要求上市公司及其分、子公司向本公司或本公司控制的其他企业提供任何形式的违规担保。三、本公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司的关联交易进行表决时，按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及上市公司章程的有关规定履行回避表决的义务。本公司愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的损失。			
	柳工集团	其他承诺	一、在本次交易完成后，本公司将维护上市公司的独立性，保证上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。二、本次交易完成后，保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员及其他财务人员均无在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他行政职务，无在本公司及本公司控制的其他企业领取薪水情况；保证上市公司的高级管理人员的任命依据法律法规以及上市公司章程的规定履行合法程序；保证上市公司的劳动、人事、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。三、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证不会发生干预上市公司资产管理以及违规占用上市公司资金、资产的情况；保证不以上市公司的资产为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务违规提供担保。四、保证上市公司业务独立，独立开展经营活动；保证上市公司独立对外签订合同、开展业务，具备独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主持续经营的能力。	2022 年 03 月 01 日	直至相关方主体资格 消灭止	正常履行中
其他承诺	柳工集团	关于自愿不减持柳工股份的承诺	自承诺书签署之日起一年内不以任何方式减持其所持有的柳工股份，包括承诺期间该部分股份因资本公积转增、派送股票红利、配股、增发等事项产生的新增股份。	2023 年 08 月 23 日	2023 年 8 月 23 日- 2024 年 8 月 22 日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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
中恒国际租赁有限公司(简称“中恒”)与柳州市江航工贸有限公司(简称“江航工贸”)签订两份《融资租赁合 同》,约定以回租赁方式开展融资租赁。江航工贸的股东及其关联公司(汤建湘、覃怡、袁庄、柳州市汤礼吏进出口贸易有限公司、柳城县忠科配件有限公司、柳城县忠航铸造材料有限公司、海南五指山集团有限公司、海南五指山林化有限公司、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	4,130.69	否	本案于2014年7月9日开庭审理,2014年12月21日法院按照被告与中恒在庭下达成还款协议出具民事调解书,被告按调解书要求共计向中恒支付欠款1,023.59万元。因被告未能按照调解书约定履行还款义务,中恒已经向柳州中院申请强制执行,由法院调查被执行人名下的资产状况。至今法院已冻结五指山集团持有的海南亚创林业公司49%的股权,共查封林权约6万亩冻结了被执行人海南五指山集团有限公司持有的海南省亚创林业有限公司的41.597%的股权。查封了被执行人海南五指山集团有限公司在海南省五指山市所持有的五林证字(2004)第40号林地林权。海南五指山集团正与外部	根据调解协议,被告应当向中恒分期支付共计10,170万元,但被告未按时支付,已经向法院申请强制执行。	截止2023年12月31日累计执行回款2,265万元。2023年11月海南五指山集团公司已向海口市中级人民法院申请破产清算。	2014年 10月 28日	2014年 第三季度 报告

<p>履行连带保证责任。中恒依法向柳州市中级人民法院提起诉讼，法院于 2014 年 5 月 4 日正式受理此案。</p>			<p>资产管理公司开展资产重组工作。2019 年 6 月份因无财产可供执行终结本次执行。2021 年 6 月 1 日，案件已恢复执行，并成功追加被执行人。2021 年 12 月执行回款 994.32 万元，2023 年 2 月执行回款 102.96 万元。2023 年 5 月查封保证人名下一套房产并启动评估拍卖程序，2023 年 11 月房产拍卖回款 39.8 万元。2023 年 12 月因保证人江航工贸公司具备破产条件，中恒公司向法院申请破产清算，2024 年 1 月法院已启动破产清算程序，并于 2024 年 4 月 2 日召开破产一债会。2024 年 7 月向海口中院申请五指山集团、五指山林化公司破产清算，法院定于 2024 年 8 月 6 日听证。</p>				
<p>江苏建宸柳工机械有限公司（简称“江苏建宸”）与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司（以下简称“柳挖公司”）自 2008 年 12 月 22 日起存在买卖合同关系、孙斌、梅银芳、张利等系该买卖合同关系中江苏建宸的连带保证人。截止 2013 年 7 月 31 日江苏建宸对柳挖公司欠款 34,548,418.87 元，违约金达 2,061,401.08 元，两项共计 36,609,819.95 元。因经多次催收均无果，柳挖公司依法于 2013 年 9 月 17 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。</p>	<p>3,660.98</p>	<p>否</p>	<p>2017 年 2 月 8 日，柳挖公司签收柳州中院的终审判决。2017 年 8 月 14 日申请强制执行。2018 年 6 月法院将被执行人列入失信被执行人名单。杜艾保不服柳州中院判决，提出再审申请。因杜艾保未在规定时间内预交案件受理费，柳州中院于 2020 年 6 月 16 日裁定按再审申请人撤回再审申请处理。2021 年 2 月杜艾保不服柳州中院撤回再审申请处理的裁定，向柳州市检察院申请抗诉。2021 年 8 月 17 日再审案件开庭，2021 年 9 月 23 日收到裁定书，江苏建宸、上海建宸两案裁定撤销原判决，发回柳江法院重审。2021 年 10 月 18 日，柳江法院立案，于 2022 年 1 月 13 日开庭审理。2023 年</p>	<p>原审柳江法院判决：江苏建宸支付柳挖公司货款 34,548,418.87 元，违约金 5,656,333.30 元（暂计至 2014 年 7 月 3 日止，今后仍按每日万分之五计至判决生效之日止）；梅银芳承担连带清偿责任；杜艾保、张利对上述判决所欠货款中的 30,740,941 元及其对应的违约金 5,032,965.87 元承担连带清偿责任；孙斌对上述判决所欠货款中的 2,871,677.20 元及对应的违</p>	<p>2021 年 4 月对孙斌、杜艾保即将到期的房产查封进行续封。2021 年 6 月 24 日，因被执行人提再审申请，案件被广西高院裁定中止执行。截止 2023 年 12 月 31 日，累计执行回款 672 万元。2024 年 5 月，柳挖与保证人孙斌、杜艾保达成《和解协议》，柳挖与江苏建宸公司、上海建宸公司的多个案件打包和解，柳挖收到和解款项 200 万元。</p>	<p>2013 年 10 月 27 日</p>	<p>2013 年第三季度报告</p>

			<p>11 月收到一审判决，已生效。2023 年 3 月申请执行。</p>	<p>约金承担连带清偿责任。 重审柳江法院判决： 江苏建宸支付拖欠柳挖公司货款 29,553,457.87 元；江苏建宸支付按每日万分之五（以货款 29,553,457.87 元为基数，从 2015 年 12 月 17 日起至债务清偿完毕之日止）； 被告杜艾保、孙斌、梅银芳、张利对江苏建宸货款中 1,926,716.2 元及对应的违约金承担连带清偿责任。</p>			
<p>安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（以下简称“安徽华柳”）与柳挖公司自 2011 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新等 6 人系该买卖合同关系中安徽华柳的连带保证人。安徽华柳对柳挖公司欠款 54,058,879.10 元及应支付违约金合计 57,438,899.91 元，因经多次催收均无果，柳挖公司为依法于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。 法院终审判决安徽华柳尚欠柳挖公司货款 54,058,879.1 元，违约金 25,074,969.84 元。姚定强对此承担连带责任。但因该案判决后安徽华柳无可</p>	5,743.89	否	<p>广西高院于 2016 年 12 月 1 日开庭审理。2017 年 2 月 17 日柳挖公司签收广西高院作出的终审判决。柳挖公司于 2017 年 3 月 17 日向柳州市中级人民法院申请强制执行，要求法院强制安徽华柳公司及姚定强履行生效判决确定之义务。2018 年 10 月合肥市中级人民法院受理安徽华柳破产申请，2019 年 1 月召开第一次债权人会议。2021 年 12 月合肥中院驳回安徽华柳破产申请。 2022 年 3 月，柳挖起诉安徽华柳股东损害债权人利益责任纠纷案件在南宁中院立案，于 7 月 15 日开庭审理，2022 年 11 月 14 日判决。2022 年 12 月被告不服判决上诉。2024 年 2 月 二审驳回对方上诉，维持一审判决。</p>	<p>在柳挖诉安徽华柳买卖合同纠纷案件中，柳州中院判决：安徽华柳向柳挖公司支付货款 54,058,879.1 元及违约金 25,074,969.84 元 2015 年 8 月 25 日之后的违约金，以 54,058,879.1 元为基数，按日万分之五计算至生效判决履行期之日止；被告姚定强承担连带责任。 广西高院判决：驳回上诉，维持原判。 在柳挖公司诉盛立新、许安平、范照勇、叶凤琦股东损害公司债权人利益责任纠纷</p>	<p>2022 年 3 月 18 日，查封被告南宁市青秀区民族大道等房产。截止 2023 年 12 月 31 日，已累计执行回款 346 万元。</p>	2013 年 04 月 13 日	<p>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</p>

执行财产，柳挖公司另案以股东损害公司债权人利益责任纠纷为由起诉安徽华柳股东及相关方盛立新、许安平、范照勇、叶凤琦四人对安徽华柳债务承担连带责任。				案件中，南宁中院判决：被告盛立新、许安平、范照勇对第三人安徽华柳在 (2016)桂民终 357 号民事判决中确认的债务承担连带清偿责任；被告叶凤琦对被告盛立新在本案所负债务承担连带清偿责任。广西高院判决：驳回上诉，维持原判。			
被告新疆巨华柳工工程机械有限公司（简称“新疆巨华公司”）与本公司自 2015 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。张鹏、姜玲、张健、王蕾、张斌等作为新疆巨华公司的连带保证人。因新疆巨华公司拖欠本公司货款，公司经多次催收无果后向柳州市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令（1）被告新疆巨华公司向原告立即偿还装载机货款 6,618.36 万元；配件货款 77.46 万元；罚息（违约金）645.54 万元；合计 7,341.37 万元（RMB）。（2）被告张鹏、姜玲、张健、王蕾、张斌、常悦对被告新疆巨华公司的债务承担连带保证责任。（3）被告新疆巨华公司返还所有权属于原告的 13 台装载机样机，价值 455 万元。（4）原告以被告新疆欧普照明电器有限公司他项权利抵押证抵	7,341.37	否	因存在管辖权异议，新疆巨华案分为主机案与配件案。 主机案：被告在提交答辩状期间提出管辖权异议，柳州中院于 2018 年 10 月 10 日驳回被告的管辖权异议，之后被告向广西高院提出上诉，广西高院于 2019 年 12 月 25 日作出终审裁定，裁定撤销柳州中院的裁定，将案件发回柳州中院按照起诉受理条件重新审查。2020 年 11 月 20 日，柳州中院作出管辖权异议裁定，裁定由柳州中院管辖本案，配件款另行起诉。2021 年 5 月 31 日新疆巨华案（主机案）开庭。2021 年 7 月，柳州中院判决，全额支持公司的诉讼请求，但否定了案外人欧普公司提供抵押的有效性。2021 年 8 月 11 日公司向广西高院提出上诉。2021 年 10 月 22 日公司诉新疆巨华案广西高院已受理，于 2022 年 5 月 13 日开庭审理。2022 年 8 月 25 日广西高院二审判	公司诉新疆巨华（配件款）柳州柳南法院判决：新疆巨华公司向公司支付货款 579,980.24 元及违约金 108,712.77 元（以货款 579,980.24 元为基数，按日万分之三标准从 2017 年 6 月 1 日起计算至实际付清之日止） 公司诉新疆巨华（主机案）广西高院判决：维持柳州中院（2017）桂 02 民初 98 号判决书第一项，撤销第五项；新疆巨华公司向公司赔偿 1,150,000 元律师费；被告张鹏、姜玲、张健、张斌对前述第一项、第四项承担连带清偿责	主机案 2022 年 10 月 25 日向柳州市中级人民法院申请强制执行立案。柳州中院已经受理，划扣被执行人的银行存款 115 万元（已回到法院账户上）；对欧普照明的土地进行司法评估，评估价约 1000 万。 配件案 2023 年 5 月 11 日向柳南法院申请强制执行立案，法院已受理。 2023 年 8 月 31 日，划扣被执行人的银行账户 115 万。被执行人欧普照明的不动产于 2023 年 11 月 11 日以一拍价 760.4 万元挂网一拍，最后以 1131.9 万元竞价成交，2023 年 12 月	2018 年 04 月 03 日	2017 年年度报告

<p>押的房产进行优先受偿。(5) 由被告承担本案的诉讼费、财产保全费、律师费。</p>			<p>决, 支持公司上讼请求。 配件案: 2021 年 5 月 31 日, 柳南区法院受理公司诉新疆巨华 (配件款) 案, 9 月 3 日公司诉新疆巨华 (配件款) 案已出具判决书, 法院支持公司所提出的诉讼请求。</p>	<p>任, 被告张鹏、姜玲、张健、张斌有权向新疆巨华公司追偿; 被告王蕾以其与张健夫妻共同财产承担连带责任, 王蕾有权向新疆巨华公司追偿; 原告有权在 15,720,000 元范围内对新疆欧普照明电器有限公司名下房产经拍卖、变卖所得价款行使优先受偿权, 其并有权向新疆巨华公司追偿。</p>	<p>法院划扣到 905.57 万元。 2024 年 7 月, 被执行人位于成都三个车位二拍已流拍; 后续待公司决策是走变卖程序, 还是直接进行以物抵债。</p>		
<p>被告合肥开源柳工机械有限公司 (简称“合肥开源公司”) 作为本公司经销商, 自 2014 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告沈永兴、郑文芳、沈瑶等作为合肥开源公司的连带保证人。因合肥开源公司拖欠本公司货款, 本公司经多次催收无果后向柳州市柳州中级人民法院提起诉讼, 请求法院判令 (1) 被告合肥开源公司向原告立即偿还货款 51,962,707.21 元及逾期付款违约金 (以 51,962,707.21 为基数, 按每日万分之五的利率, 从 2017 年 4 月 29 日起计算至本案生效判决确定的履行期之日止)。(2) 被告沈永兴、郑文芳、沈瑶、江斌、陈杨对被告合肥开源柳工机械有限公司的债务承担连带保证责任。(3) 由被告承担本案的诉讼费、</p>	<p>5,196.27</p>	<p>否</p>	<p>本案审理过程中被告提出管辖权异议, 柳州中院于 2018 年 8 月 11 日作出裁定, 裁定驳回被告的管辖权异议, 被告于 2018 年 10 月 29 日向广西高院提起上诉, 广西高院于 2019 年 6 月 27 日裁定驳回上诉, 维持原裁定, 本案经过公告送达后定于 2020 年 4 月 20 日在柳州中院开庭。</p>	<p>柳州中院于 2020 年 5 月 28 日作出判决, 判令合肥开源柳工机械有限公司支付欠款本金 37024688.08 元, 按每日 0.05% 的计算标准计算项下利息, 沈永兴、郑文芳、沈瑶、江斌、陈杨承担连带责任。</p>	<p>2021 年 3 月 4 日柳州市中院立案执行。截止 2023 年 6 月 30 日, 累计回款 771.96 万元。 2023 年 3 月 14 日与被执行人签署执行和解协议: “被执行人另行提供两套第三人的房产进行以物抵债, 每年最低还款金额 50 万, 直至债务清偿为止。” 2023 年 5 月 31 日, 完成一套房屋的过户手续。与被执行人达成执行和解后, 被执行人另行提供的两套房产 (评估总价值为 414.37 万元) 均已完成办理过户登记及税费缴纳手续。现所有以</p>	<p>2018 年 04 月 03 日</p>	<p>2017 年 年度报告</p>

财产保全费。柳州市中院于 2017 年 5 月 22 日正式受理案件。					物抵债的房产均已办理过户登记手续。	
-------------------------------------	--	--	--	--	-------------------	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论 (如有)	披露日期	披露索引
文武	董事	亲属短线交易公司股票	被中国证监会立案调查或行政处罚	采取出具警示函的监管措施	2022 年 06 月 01 日	《关于董事、高级管理人员亲属短线交易及致歉的公告》(公告编号: 2022-67)、《关于董事、高级管理人员亲属短线交易及致歉公告的更正公告》(公告编号: 2022-68) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
俞传芬	高级管理人员	窗口期违规减持公司股票	被中国证监会立案调查或行政处罚	采取出具警示函的监管措施	2023 年 04 月 19 日	《关于高级管理人员窗口期减持公司股票及致歉的公告》(公告编号: 2023-24) 刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

整改情况说明

适用 不适用

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

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	采购	变速箱等	市场价格	不适用	9,385.86	0.73%	17,151.91	否	按合同约定	不适用	2023年12月29日 2024年3月30日	公告编号： 2023-98、 2024-10 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/)
广西柳工集团及其下属企业	受同一方控制	采购	食品等	市场价格	不适用	84.5	0.01%	160.42	否	按合同约定	不适用		
柳州柳工人力资源服务公司	受同一方控制	采购	劳务服务	市场价格	不适用	4,621.73	0.36%	8,490.78	否	按合同约定	不适用		
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	采购	发动机	市场价格	不适用	29,651.34	2.32%	74,082.28	否	按合同约定	不适用		
广西威翔机械有限公司	合营公司	采购	驾驶室	市场价格	不适用	31,310.58	2.45%	65,863.7	否	按合同约定	不适用		
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	销售	燃料动力、箱体等	市场价格	不适用	916.43	0.06%	2,120.57	否	按合同约定	不适用		
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	销售	垫附件等	市场价格	不适用	194.69	0.01%	931.09	否	按合同约定	不适用		
广西威翔机械有	合营公司	销售	零部件等	市场价格	不适用	6,544.93	0.41%	13,873.3	否	按合同约定	不适用		

限公司													
广西柳工集团及其下属企业	受同一方控制	销售	技术服务、宣传品等	市场价格	不适用	64.69	0.00%	500	否	按合同约定	不适用		
合计				--	--	82,774.75	--	183,174.05	--	--	--	--	--
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）	2024 年半年度公司日常关联交易实际发生额：2024 年半年度共计发生关联交易 82,774.75 万元，实际完成率 45%。其中，从关联方采购工程机械产品、有关的各种零部件等物资及接受劳务等实际发生 75,054.01 万元；向关联方销售工程机械产品、有关的各种零部件等物资及提供劳务等实际发生 7,720.74 万元。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武汉杨泗港大桥有限公司	2024 年 05 月 23 日	6,060		6,049			有	1.5 年	否	否
柳工机械泰国有限公司	2024 年 05 月 23 日	7,050							否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			13,110	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						6,049
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			13,110	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						6,049
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中恒国际租赁有限公司	2024 年 05 月 23 日	405,000		279,558			有	一年	否	否
江苏柳工机械有限公司	2024 年 05 月 23 日	29,972		11,259			有	一年	否	否

柳州柳工挖掘机有限公司	2024 年 05 月 23 日	19,038							否	否
柳工常州机械有限公司	2024 年 05 月 23 日	29,995		15,960			有	一年	否	否
柳州柳工叉车有限公司	2024 年 05 月 23 日	20,000		343			有	一年	否	否
柳工无锡路面机械有限公司	2024 年 05 月 23 日	10,000		2,283			有	一年	否	否
广西柳工农业机械股份有限公司	2024 年 05 月 23 日	14,445		10,602			有	一年	否	否
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	2024 年 05 月 23 日	22,200		5,964			有	一年	否	否
山东柳工叉车有限公司	2024 年 05 月 23 日	1,000							否	否
柳工柳州传动件有限公司	2024 年 05 月 23 日	5,500		5,377			有	一年	否	否
上海柳工赫达设备租赁有限公司	2024 年 05 月 23 日	3,000							否	否
柳工柳州铸造有限公司	2024 年 05 月 23 日	4,000							否	否
广西七识数字科技有限公司	2024 年 05 月 23 日	3,000		1,260			有	一年	否	否
安徽柳工起重机有限公司	2024 年 05 月 23 日	1,000							否	否
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	2024 年 05 月 23 日	60							否	否
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	2024 年 05 月 23 日	150							否	否
北京瑞远柳工机械设备有限公司	2024 年 05 月 23 日	20							否	否
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	2024 年 05 月 23 日	80							否	否
陕西柳瑞机械设备有限公司	2024 年 05 月 23 日	50							否	否
广西智拓科技有限公司	2024 年 05 月 23 日	1,000							否	否
广西柳工元象科技有限公司	2024 年 05 月 23 日	3,000							否	否
柳工机械香港有限公司	2024 年 05 月 23 日	75,000		51,616			有	一年	否	否
柳工锐斯塔机械有限责任公司	2024 年 05 月 23 日	18,000		16,894			有	一年	否	否
柳工北美有限公司	2024 年 05 月 23 日	4,953		3,884			有	一年	否	否
柳工机械印尼有限公司	2024 年 05 月 23 日	21,926		17,114			有	一年	否	否
柳工机械欧洲有限公司	2024 年 05 月 23 日	6,527		3,831			有	一年	否	否
柳工机械俄罗斯有限公司	2024 年 05 月 23 日	21,025		7,948			有	一年	否	否
柳工机械英国有限公司	2024 年 05 月 23 日	6,465							否	否
柳工拉美机械有限公司	2024 年 05 月 23 日	705							否	否
柳工印度有限公司	2024 年 05 月 23 日	7,050							否	否

柳工中东有限公司	2024 年 05 月 23 日	705							否	否
柳工机械科特迪瓦有限公司	2024 年 05 月 23 日	2,378							否	否
柳工机械越南有限责任公司	2024 年 05 月 23 日	1,762							否	否
柳工机械中亚有限公司	2024 年 05 月 23 日	705							否	否
公司新设或新增纳入的全资及控股子公司	2024 年 05 月 23 日	705							否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		740,416		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						301,306
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		740,416		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						433,892
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
柳州东方工程橡胶制品有限公司	2024 年 05 月 23 日	29,500		13,714			有	一年	否	否
柳州欧维姆工程有限公司	2024 年 05 月 23 日	13,000		2,890			有	一年	否	否
柳州欧维姆结构检测技术有限公司	2024 年 05 月 23 日	2,000		1,300			有	一年	否	否
四平欧维姆机械有限公司	2024 年 05 月 23 日	2,500							否	否
湖北欧维姆缆索制品有限公司	2024 年 05 月 23 日	9,000		4,520			有	一年	否	否
欧维姆国际发展公司	2024 年 05 月 23 日	2,000							否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		58,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						12,498
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		58,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						22,425
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)		811,526		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						319,853
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		811,526		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						462,366
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										26.69%

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	126,101
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	126,101
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

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

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+ , -)					本次变动后	
	数量	比例	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	538,268,301	27.59%					34,499	538,302,800	27.21%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	505,753,552	25.92%					0	505,753,552	25.56%
3、其他内资持股	32,514,749	1.67%					34,499	32,549,248	1.64%
其中：境内法人持股	31,731,224	1.63%					0	31,731,224	1.60%
境内自然人持股	783,525	0.04%					34,499	818,024	0.04%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,412,943,661	72.41%					27,381,802	1,440,325,463	72.79%
1、人民币普通股	1,412,943,661	72.41%					27,381,802	1,440,325,463	72.79%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	1,951,211,962	100.00%					27,416,301	1,978,628,263	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕128号”文核准，公司于2023年3月27日向不特定对象发行了3,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额30.00亿元。经深交所同意，本期可转换公司债券于2023年4月20日起在深交所挂牌交易，债券简称“柳工转2”，债券代码“127084.SZ”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有

关规定和《广西柳工机械股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券并在主板上市募集说明书》的约定，柳工转 2 转股期为 2023 年 10 月 9 日至 2029 年 3 月 26 日。本报告期内，“柳工转 2”因转股减少 2,101,425 张，转股数量为 27,416,301 股。本次转股完成后，公司总股本由 1,951,211,962 股变更为 1,978,628,263 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、公司于 2024 年 3 月 27~28 日召开第九届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，用于新一期的股权激励或员工持股计划。本次回购金额不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含），回购股份的价格为不超过人民币 10.00 元/股（含）。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。本次回购股份的实施期自董事会审议通过股份回购方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司同时在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《柳工第九届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2024-07）《柳工关于回购股份方案的公告》（公告编号：2024-13）及《柳工回购报告书》（公告编号：2024-24）。

2、公司于 2024 年 6 月 13 日披露了《关于 2023 年度权益分派实施后调整股份回购价格上限的公告》（公告编号：2024-47），根据公司《关于回购股份方案的公告》及《回购股份报告书》的约定，公司在 2023 年度权益分派实施后股份回购价格上限由不超过人民币 10 元/股调整为不超过人民币 9.80 元/股（四舍五入，保留小数点后两位），本次权益分派已于 2024 年 6 月 20 日实施完成。

3、公司于 2024 年 7 月 11 日召开第九届董事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《公司关于调整股份回购价格上限的议案》，同意公司股份回购价格上限由不超过人民币 9.80 元/股（含）调整为不超过人民币 15.00 元/股（含）。

4、公司于 2024 年 7 月 15 日，通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施了首次回购，截至 2024 年 7 月 19 日，本次回购已实施完毕。累计回购股份数量为 19,320,440 股，占公司当时总股本的 0.98%，回购股份最高成交价为人民币 11.18 元/股，

最低成交价为人民币 9.94 元/股，成交总金额为人民币 199,981,886.96（不含交易费用）。公司回购资金总额已超过回购方案中回购资金总额的下限 10,000 万元，且未超过回购方案中回购资金总额的上限 20,000 万元。本次回购符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广西柳工集团有限公司	505,753,552			505,753,552	首发后限售股	2025 年 3 月 3 日
常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）	31,731,224			31,731,224	首发后限售股	2025 年 3 月 3 日
曾光安	84,975			84,975	高管锁定股	限制性股票解锁后按高管锁定股份的规定解锁。
黄海波	165,825		22,500	188,325	高管锁定股	
文武	93,600		13,500	107,100	高管锁定股	
李泳	7,200		1,200	8,400	高管锁定股	
黄祥全	14,775			14,775	高管锁定股	
俞传芬	29,250	7,313		21,937	高管锁定股	
罗国兵	115,500		13,500	129,000	高管锁定股	
袁世国	21,300		2,250	23,550	高管锁定股	
朱斌强	12,150		2,025	14,175	高管锁定股	
肖小磊	22,725		1,200	23,925	高管锁定股	
潘恒亮	450		2,025	2,475	高管锁定股	
黄旭	14,175			14,175	高管锁定股	
刘学斌	3,600			3,600	高管锁定股	
黄华琳	47,175		4,500	51,675	高管锁定股	
合计	538,117,476	7,313	62,700	538,172,863	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	63,120			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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广西柳工集团有限公司	国有法人	25.56%	505,753,552	0	505,753,552	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	5.21%	103,177,177	52,662,795	0	103,177,177	不适用	0
国家制造业转型升级基金股份有限公司	国有法人	2.73%	54,084,549	0	0	54,084,549	不适用	0
广西招工服贸投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.66%	32,755,497	-96,514,732	0	32,755,497	不适用	0
常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.60%	31,731,224	0	31,731,224	0	不适用	0
全国社保基金一零三组合	其他	1.57%	31,000,000	0	0	31,000,000	不适用	0
建信金融资产投资有限公司	国有法人	1.30%	25,818,541	-23,996,175	0	25,818,541	不适用	0
中国银行股份有限公司 - 嘉实价值精选股票型证券投资基金	其他	1.28%	25,377,198	0	0	25,377,198	不适用	0
北京源峰私募基金管理合伙企业（有限合伙） - 源峰价值私募证券投资基金	其他	1.23%	24,413,907	0	0	24,413,907	不适用	0
招商银行股份有限公司 - 嘉实价值长青混合型证券投资基金	其他	1.08%	21,394,979	0	0	21,394,979	不适用	0
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，常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）为广西柳工集团机械有限公司员工持股平台，除此之外广西柳工集团与其他股东之间无关联关系；（2）公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)	无			
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)				
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
香港中央结算有限公司	103,177,177	人民币普通股		103,177,177
国家制造业转型升级基金股份有限公司	54,084,549	人民币普通股		54,084,549
广西招工服贸投资合伙企业 (有限合伙)	32,755,497	人民币普通股		32,755,497
全国社保基金一零三组合	31,000,000	人民币普通股		31,000,000
建信金融资产投资有限公司	25,818,541	人民币普通股		25,818,541
中国银行股份有限公司 - 嘉实价值精选股票型证券投资基金	25,377,198	人民币普通股		25,377,198
北京源峰私募基金管理合伙企业 (有限合伙) - 源峰价值私募证券投资基金	24,413,907	人民币普通股		24,413,907
招商银行股份有限公司 - 嘉实价值长青混合型证券投资基金	21,394,979	人民币普通股		21,394,979
交通银行股份有限公司 - 嘉实价值发现三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	18,968,629	人民币普通股		18,968,629
嘉实基金管理有限公司 - 社保基金 16041 组合	18,935,110	人民币普通股		18,935,110
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	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情况说明 (如有) (参见注 4)	无			

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、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	113,300			113,300	2,107,360		2,107,360
	首席执行官	现任							
郑津	副董事长	现任							
黄海波	副董事长	现任	251,100			251,100	1,270,614		1,270,614
文武	董事	现任	142,800			142,800	1,588,268		1,588,268
	高级副总裁	现任							
苏子孟	外部董事	现任							
董佳讯	外部董事	现任							
王建胜	外部董事	现任							
李嘉明	独立董事	现任							
陈雪萍	独立董事	现任							
邓腾江	独立董事	现任							
黄志敏	独立董事	现任							
赖颂平	监事会主席	现任							
吕仁志	监事	现任							
李泳	监事	现任	11,200			11,200			
黄祥全	高级副总裁	现任	19,700			19,700	1,332,596		1,332,596
俞传芬	高级副总裁	现任	29,250			29,250	1,270,614		1,270,614
罗国兵	高级副总裁	现任	172,000			172,000	1,208,633		1,208,633

袁世国	副总裁	现任	31,400			31,400	929,718		929,718
黎睦汉	副总裁	现任							
朱斌强	副总裁	现任	18,900			18,900	836,746		836,746
肖小磊	副总裁	现任	31,900			31,900	836,746		836,746
潘恒亮	副总裁	现任	3,300			3,300	697,288		697,288
黄旭	副总裁	现任	18,900			18,900	300,891		300,891
刘学斌	财务负责人	现任	4,800			4,800	223,086		223,086
黄华琳	董事会秘书	现任	68,900			68,900	643,055		643,055
合计	--	--	917,450	0	0	917,450	13,245,615	0	13,245,615

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

2023 年 3 月 27 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕128 号”文核准，公司成功向不特定对象发行 3,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 30.00 亿元。经深交所同意，本期可转换公司债券于 2023 年 4 月 20 日起在深交所挂牌交易，债券简称“柳工转 2”，债券代码“127084.SZ”。初始转股价为：7.87 元/股。

2023 年 6 月 21 日，公司实施 2022 年度权益分派方案，每 10 股派 1 元人民币现金（含税），根据规定，柳工转 2 的转股价格于 2023 年 6 月 21 日起由 7.87 元/股调整为 7.77 元/股。

2023 年 10 月 9 日，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《广西柳工机械股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券并在主板上市募集说明书》的约定，柳工转 2 进入转股期，转股期间为 2023 年 10 月 9 日至 2029 年 3 月 26 日，转股价为 7.77 元/股。

2024 年 6 月 20 日，公司实施 2023 年度权益分派方案，每 10 股派 1.986770 元人民币现金（含税），根据规定，柳工转 2 的转股价格于 2024 年 6 月 20 日起由 7.77 元/股调整为 7.57 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额(元)	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占转股开始日前公 司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发 行总金额的比例
柳工转 2	2023 年 10 月 9 日至 2029 年 3 月 26 日	30,000,000	3,000,000,000.00	210,190,800.00	27,422,488	1.41%	2,789,809,200.00	92.99%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	兴业银行股份有限公司-天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	1,085,562	108,556,200.00	3.89%
2	中国农业银行股份有限公司-南方希元可转债债券型证券投资基金	其他	1,075,495	107,549,500.00	3.86%
3	广西柳工集团有限公司	国有法人	870,548	87,054,800.00	3.12%
4	中国银行股份有限公司-南方昌元可转债债券型证券投资基金	其他	869,833	86,983,300.00	3.12%
5	中国工商银行股份有限公司-汇添富可转换债券债券型证券投资基金	其他	739,153	73,915,300.00	2.65%
6	中国农业银行股份有限公司-鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	646,994	64,699,400.00	2.32%
7	中国工商银行股份有限公司-南方广利回报债券型证券投资基金	其他	639,588	63,958,800.00	2.29%
8	中国工商银行股份有限公司-天弘添利债券型证券投资基金(LOF)	其他	518,912	51,891,200.00	1.86%
9	霍尔资本有限公司-霍尔资本中国增值基金	境外法人	484,430	48,443,000.00	1.74%
10	中国银河证券股份有限公司	国有法人	482,265	48,226,500.00	1.73%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、本次可转换债券已经中诚信国际信用评级有限责任公司评级并于 2023 年 6 月 25 日出具了《2023 年度广西柳工机械股份有限公司信用评级报告》(主体评级及债项评级均为 AAA),于 2024 年 5 月 25 日出具了《广西柳工机械股份有限公司 2024 年度跟踪评级报告》(主体评级及债项评级均为 AAA),于 2024 年 7 月 11 日出具了《2024 年广西柳工机械股份有限公司信用评级报告》(主体评级及债项评级均为 AAA)。在本次可转债存续期内,中诚信国际信用评级有限责任公司将每年进行一次定期跟踪评级。

2、公司主营业务稳定,经营情况良好,资产负债率保持在较合理水平,经营活动产生的现金流量充足,偿债能力较强。公司将做好资金规划,为债券还本付息做好充足准备。

报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.4678	1.4939	-1.75%
资产负债率	60.34%	61.36%	-1.02%
速动比率	1.1149	1.113	0.17%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	90,260.84	52,171.48	73.01%
EBITDA 全部债务比	6.18%	4.86%	1.32%
利息保障倍数	7.53	4.95	52.12%
现金利息保障倍数	8.96	-1.29	-794.57%
EBITDA 利息保障倍数	9.54	6.62	44.11%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

(一) 合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,890,472,143.17	10,352,628,474.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	63,132,808.84	132,934,025.37
衍生金融资产	1,328,748.60	4,299,054.02
应收票据	146,973,784.45	128,970,148.93
应收账款	10,363,962,955.64	8,176,134,587.50
应收款项融资	290,003,204.43	156,755,710.42
预付款项	378,337,753.54	322,393,844.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,654,600,196.13	1,456,657,848.22
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,106,999,065.13	8,482,381,814.85
合同资产	186,959,179.10	207,625,272.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,121,373,992.50	3,246,328,858.51
其他流动资产	518,092,386.86	607,521,489.15
流动资产合计	33,722,236,218.39	33,274,631,128.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,365,060,294.21	2,268,222,942.74
长期股权投资	696,157,484.38	669,358,930.09
其他权益工具投资	389,103,569.61	402,854,189.40
其他非流动金融资产		
投资性房地产	318,653,483.38	325,372,452.52
固定资产	6,085,668,100.95	6,119,827,574.34
在建工程	646,788,275.17	586,050,438.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,215,301.06	88,033,743.43
无形资产	1,417,309,325.41	1,451,350,496.58
开发支出		
商誉	164,922,883.62	164,922,883.62
长期待摊费用	15,816,380.31	13,865,771.01
递延所得税资产	1,101,106,605.75	1,009,956,567.25
其他非流动资产	423,642,181.56	203,597,871.31
非流动资产合计	13,706,443,885.41	13,303,413,860.87
资产总计	47,428,680,103.80	46,578,044,988.89
流动负债：		
短期借款	5,913,813,904.75	6,974,058,466.92
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债	9,448,504.85	
应付票据	5,135,832,699.21	5,324,624,605.47
应付账款	7,558,191,559.94	6,044,635,577.48
预收款项	50,756,619.81	53,250,737.90
合同负债	528,264,824.43	575,087,898.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	446,906,273.50	482,052,011.62
应交税费	373,518,832.77	317,972,016.56
其他应付款	1,892,566,888.78	1,649,868,325.81
其中：应付利息		
应付股利	12,301,751.60	8,291,774.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	912,784,978.37	491,375,436.94
其他流动负债	153,164,939.42	361,272,301.35
流动负债合计	22,975,250,025.83	22,274,197,378.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	552,297,969.35	1,257,202,043.02
应付债券	2,798,271,613.27	3,000,778,301.07
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	75,689,380.96	76,291,589.96
长期应付款	259,760,342.76	184,219,779.98
长期应付职工薪酬	92,756,937.51	96,636,606.28
预计负债	954,108,803.95	885,671,811.60
递延收益	853,171,263.58	759,450,905.26
递延所得税负债	58,911,173.23	46,983,223.04
其他非流动负债		

非流动负债合计	5,644,967,484.61	6,307,234,260.21
负债合计	28,620,217,510.44	28,581,431,638.39
所有者权益：		
股本	1,978,628,263.00	1,951,211,962.00
其他权益工具	94,862,367.76	102,007,879.77
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,249,551,909.83	6,039,145,148.49
减：库存股		
其他综合收益	-301,209,713.05	-257,297,533.27
专项储备	110,230,829.55	91,148,921.74
盈余公积	1,065,027,427.07	1,065,027,427.07
一般风险准备		
未分配利润	8,126,982,082.61	7,540,922,805.22
归属于母公司所有者权益合计	17,324,073,166.77	16,532,166,611.02
少数股东权益	1,484,389,426.59	1,464,446,739.48
所有者权益合计	18,808,462,593.36	17,996,613,350.50
负债和所有者权益总计	47,428,680,103.80	46,578,044,988.89

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘学斌 会计机构负责人：樊丽君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,678,529,394.43	5,967,494,700.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		743,965.36
应收票据	6,727,569.39	3,944,358.00
应收账款	5,000,011,660.11	3,148,774,828.03
应收款项融资	87,634,250.91	26,766,586.07
预付款项	54,186,015.27	24,077,259.43
其他应收款	3,280,358,452.70	2,723,241,214.85
其中：应收利息		

应收股利	24,981,484.48	
存货	1,630,220,918.41	1,721,785,622.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	224,074,875.80	176,642,510.51
其他流动资产	82,347,736.85	82,532,121.41
流动资产合计	15,044,090,873.87	13,876,003,166.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	105,879,258.31	58,278,885.38
长期股权投资	10,780,505,504.83	10,541,330,844.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	179,261,022.31	183,601,032.77
固定资产	1,142,525,904.20	1,004,037,986.37
在建工程	42,197,814.95	135,085,196.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	751,837.92	947,969.55
无形资产	236,292,250.58	247,346,120.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,317,660.28	7,904,063.85
递延所得税资产	248,632,894.16	208,927,966.39
其他非流动资产	153,906,226.83	24,536,479.38
非流动资产合计	12,898,270,374.37	12,411,996,546.13
资产总计	27,942,361,248.24	26,287,999,712.31
流动负债：		
短期借款	420,571,895.64	953,958,208.50
交易性金融负债		
衍生金融负债	9,448,504.85	
应付票据	2,445,473,834.39	2,372,065,842.49
应付账款	3,359,628,343.41	2,207,417,225.67

预收款项	202,889.33	987,646.81
合同负债	256,407,711.42	260,959,067.88
应付职工薪酬	174,349,139.53	158,899,122.76
应交税费	87,542,964.61	62,699,614.34
其他应付款	2,499,496,340.29	2,125,903,454.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	475,979,897.05	150,234,530.98
其他流动负债	12,421,160.30	5,920,176.96
流动负债合计	9,741,522,680.82	8,299,044,890.39
非流动负债：		
长期借款	200,545,115.89	319,082,172.45
应付债券	2,798,271,613.27	2,965,001,477.49
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	372,886.52	569,691.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬	60,998,953.13	64,579,919.85
预计负债	137,572,652.77	129,797,613.45
递延收益	332,506,658.43	236,667,158.60
递延所得税负债	1,805,231.96	1,346,716.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,532,073,111.97	3,717,044,749.53
负债合计	13,273,595,792.79	12,016,089,639.92
所有者权益：		
股本	1,978,628,263.00	1,951,211,962.00
其他权益工具	94,862,367.76	102,007,879.77
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,506,444,318.15	6,297,727,587.35
减：库存股		0.00
其他综合收益	-27,967,990.90	-27,967,990.90
专项储备	16,637,241.07	12,185,674.96

盈余公积	998,887,768.10	998,887,768.10
未分配利润	5,101,273,488.27	4,937,857,191.11
所有者权益合计	14,668,765,455.45	14,271,910,072.39
负债和所有者权益总计	27,942,361,248.24	26,287,999,712.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	16,060,005,052.72	15,035,854,423.06
其中：营业收入	16,060,005,052.72	15,035,854,423.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,617,930,377.86	14,026,257,693.03
其中：营业成本	12,301,305,458.46	12,008,382,029.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	73,452,844.37	79,658,559.14
销售费用	1,297,335,433.39	1,093,999,078.07
管理费用	387,498,423.98	380,486,304.25
研发费用	483,870,312.11	450,946,178.46
财务费用	74,467,905.55	12,785,543.97
其中：利息费用	185,174,545.08	205,648,207.77
利息收入	141,025,407.38	154,016,893.97
加：其他收益	125,101,147.12	128,013,942.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-28,936,648.14	36,005,996.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,759,964.15	43,858,712.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-40,580,047.75	-3,965,188.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-7,926,917.21	54,443,068.87
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-244,960,671.99	-322,232,291.91
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-107,075,942.65	-116,779,633.05
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	12,608,949.06	9,941,079.53
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,190,884,591.05	798,988,891.70
加：营业外收入	22,010,706.21	15,690,881.10
减：营业外支出	3,816,452.84	2,626,831.91
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,209,078,844.42	812,052,940.89
减：所得税费用	192,416,731.20	193,075,174.87
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,016,662,113.22	618,977,766.02
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,016,662,113.22	618,977,766.02
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	983,530,909.56	613,950,278.03
2.少数股东损益	33,131,203.66	5,027,487.99
六、其他综合收益的税后净额	-43,833,019.40	-3,047,508.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-43,912,179.78	-3,207,613.33
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-18,478,128.37	-27,735,964.05
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-18,478,128.37	-27,735,964.05
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-25,434,051.41	24,528,350.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-472,849.51	148,040.51
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-24,961,201.90	24,380,310.21
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	79,160.38	160,105.08

七、综合收益总额	972,829,093.82	615,930,257.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	939,618,729.78	610,742,664.70
归属于少数股东的综合收益总额	33,210,364.04	5,187,593.07
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.5041	0.3146
(二)稀释每股收益	0.4305	0.2976

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘学斌 会计机构负责人：樊丽君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	7,002,506,795.70	7,180,261,571.42
减：营业成本	5,711,607,516.85	6,087,660,485.06
税金及附加	12,164,029.73	13,800,704.97
销售费用	365,297,181.80	266,208,841.24
管理费用	142,147,927.00	119,399,312.97
研发费用	147,881,835.51	150,388,238.98
财务费用	-37,355,179.23	11,276,021.69
其中：利息费用	76,070,904.54	86,976,721.87
利息收入	114,496,442.66	106,565,891.91
加：其他收益	22,921,884.09	20,914,016.41
投资收益（损失以“-”号填列）	39,669,622.04	59,947,597.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,414,272.49	39,459,537.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-18,792,225.67	-1,632,912.36
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,073,470.21	39,322,851.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-79,000,996.49	-3,054,744.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,277,931.29	-7,453,465.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	875,413.38	-466,013.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	615,878,005.56	640,738,207.46

加：营业外收入	1,934,120.38	1,724,226.28
减：营业外支出	1,016,387.78	271,540.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	616,795,738.16	642,190,893.01
减：所得税费用	63,137,376.92	74,083,956.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	553,658,361.24	568,106,936.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	553,658,361.24	568,106,936.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	553,658,361.24	568,106,936.50
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘学斌 会计机构负责人：樊丽君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,571,916,213.19	15,531,647,010.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	585,798,971.90	606,323,222.33
收到其他与经营活动有关的现金	777,321,396.33	564,949,866.76
经营活动现金流入小计	13,935,036,581.42	16,702,920,099.55
购买商品、接受劳务支付的现金	9,531,071,375.64	13,706,880,848.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,550,552,575.95	1,469,982,044.17
支付的各项税费	587,397,413.88	573,430,558.13
支付其他与经营活动有关的现金	1,144,287,520.49	1,242,032,171.88
经营活动现金流出小计	12,813,308,885.96	16,992,325,623.06
经营活动产生的现金流量净额	1,121,727,695.46	-289,405,523.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,399,859.59	131,330,589.16

取得投资收益收到的现金	6,558,827.96	468,259.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,085,771.66	26,982,397.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	28,694.00	86,672.82
收到其他与投资活动有关的现金	8,247,115.57	18,740,989.34
投资活动现金流入小计	192,320,268.78	177,608,908.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	415,106,720.81	344,513,344.78
投资支付的现金	81,943,000.00	174,370,141.48
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,865,448.62	11,621,740.88
投资活动现金流出小计	512,915,169.43	530,505,227.14
投资活动产生的现金流量净额	-320,594,900.65	-352,896,318.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		248,571.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		248,571.00
取得借款收到的现金	5,919,685,229.32	7,296,378,766.26
收到其他与筹资活动有关的现金	539,643,970.91	350,012,684.90
筹资活动现金流入小计	6,459,329,200.23	7,646,640,022.16
偿还债务支付的现金	7,403,850,733.94	3,830,629,596.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	582,362,091.00	316,153,932.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,950,209.41	1,526,345.90
支付其他与筹资活动有关的现金	404,586,483.73	1,171,285,862.75
筹资活动现金流出小计	8,390,799,308.67	5,318,069,391.58
筹资活动产生的现金流量净额	-1,931,470,108.44	2,328,570,630.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,275,696.32	7,712,473.19
五、现金及现金等价物净增加额	-1,129,061,617.31	1,693,981,261.96

加：期初现金及现金等价物余额	9,449,532,020.99	6,772,794,370.33
六、期末现金及现金等价物余额	8,320,470,403.68	8,466,775,632.29

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘学斌 会计机构负责人：樊丽君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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	5,056,037,963.79	5,807,597,055.13
收到的税费返还	346,640,953.67	477,763,669.92
收到其他与经营活动有关的现金	187,060,360.69	144,683,720.52
经营活动现金流入小计	5,589,739,278.15	6,430,044,445.57
购买商品、接受劳务支付的现金	4,756,520,577.12	5,591,230,407.30
支付给职工以及为职工支付的现金	404,636,823.97	369,978,448.42
支付的各项税费	103,419,887.79	75,184,941.59
支付其他与经营活动有关的现金	205,908,221.84	187,961,290.73
经营活动现金流出小计	5,470,485,510.72	6,224,355,088.04
经营活动产生的现金流量净额	119,253,767.43	205,689,357.53
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	21,551,034.29	22,042,236.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,853,156.49	2,035,599.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	28,694.00	
收到其他与投资活动有关的现金	446,986,723.18	694,690,838.52
投资活动现金流入小计	471,419,607.96	718,768,674.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,247,615.16	53,642,609.42
投资支付的现金	195,691,000.00	175,224,550.00
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	1,020,210,956.56	1,091,017,160.16
投资活动现金流出小计	1,392,149,571.72	1,319,884,319.58

投资活动产生的现金流量净额	-920,729,963.76	-601,115,645.34
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	238,797,000.00	4,878,807,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,529,956,265.69	3,068,299,696.93
筹资活动现金流入小计	3,768,753,265.69	7,947,107,196.93
偿还债务支付的现金	570,061,293.00	2,197,849,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	438,523,316.19	234,664,024.47
支付其他与筹资活动有关的现金	2,968,696,590.66	3,599,800,545.67
筹资活动现金流出小计	3,977,281,199.85	6,032,313,570.14
筹资活动产生的现金流量净额	-208,527,934.16	1,914,793,626.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	845,414.09	1,550,917.50
五、现金及现金等价物净增加额	-1,009,158,716.40	1,520,918,256.48
加：期初现金及现金等价物余额	5,598,920,240.67	3,618,487,814.29
六、期末现金及现金等价物余额	4,589,761,524.27	5,139,406,070.77

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘学斌 会计机构负责人：樊丽君

(七) 合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年 6 月														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,951,211,962.00			102,007,879.77	6,039,145,148.49		-257,297,533.27	91,148,921.74	1,065,027,427.07		7,540,922,805.22		16,532,166,611.02	1,464,446,739.48	17,996,613,350.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,951,211,962.00			102,007,879.77	6,039,145,148.49		-257,297,533.27	91,148,921.74	1,065,027,427.07		7,540,922,805.22		16,532,166,611.02	1,464,446,739.48	17,996,613,350.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,416,301.00			-7,145,512.01	210,406,761.34		-43,912,179.78	19,081,907.81			586,059,277.39		791,906,555.75	19,942,687.11	811,849,242.86
（一）综合收益总额							-43,912,179.78				983,530,909.56		939,618,729.78	33,210,364.04	972,829,093.82
（二）所有者投入和减少资本	27,416,301.00			-7,145,512.01	209,851,325.82						-7,229,568.09		222,892,546.72	6,290,030.33	229,182,577.05
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	27,416,301.00			-7,145,512.01	189,997,575.60								210,268,364.59		210,268,364.59
3.股份支付计入所有者权益的金额					19,900,844.58								19,900,844.58	513,367.88	20,414,212.46

4. 其他					-47,094.36						-7,229,568.09		-7,276,662.45	5,776,662.45	-1,500,000.00
(三) 利润分配											-390,242,064.08		-390,242,064.08	-20,960,187.01	-411,202,251.09
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											-390,242,064.08		-390,242,064.08	-20,960,187.01	-411,202,251.09
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								19,081,907.81					19,081,907.81	1,402,479.75	20,484,387.56
1. 本期提取								30,319,912.03					30,319,912.03	2,930,967.49	33,250,879.52
2. 本期使用								11,238,004.22					11,238,004.22	1,528,487.74	12,766,491.96
(六) 其他					555,435.52								555,435.52		555,435.52
四、本期末余额	1,978,628,263.00			94,862,367.76	6,249,551,909.83		-301,209,713.05	110,230,829.55	1,065,027,427.07		8,126,982,082.61		17,324,073,166.77	1,484,389,426.59	18,808,462,593.36

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,951,261,261.00				6,019,026,516.47		-226,297,293.75	70,232,042.64	993,820,661.94	140,762,109.51	6,798,502,147.73		15,747,307,445.54	1,427,492,092.48	17,174,799,538.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,951,261,261.00				6,019,026,516.47		-226,297,293.75	70,232,042.64	993,820,661.94	140,762,109.51	6,798,502,147.73		15,747,307,445.54	1,427,492,092.48	17,174,799,538.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-49,299.00			102,007,879.77	20,118,632.02		-31,000,239.52	20,916,879.10	71,206,765.13	-140,762,109.51	742,420,657.49		784,859,165.48	36,954,647.00	821,813,812.48
（一）综合收益总额							-30,825,868.90				867,811,519.99		836,985,651.09	73,858,412.92	910,844,064.01
（二）所有者投入和减少资本	-49,299.00			102,007,879.77	20,706,735.49								122,665,316.26	-9,578,111.42	113,087,204.84
1．所有者投入的普通股	-55,486.00				55,485.00								-1.00	-10,600,883.75	-10,600,884.75
2．其他权益工具持有者投入资本	6,187.00			102,007,879.77	41,856.56								102,055,923.33		102,055,923.33
3．股份支付计入所有者权益的金额					20,609,393.93								20,609,393.93	1,022,772.33	21,632,166.26
4．其他															
（三）利润分配									71,206,765.13	-140,762,109.51	-125,565,233.12		-195,120,577.50	-33,896,522.06	-229,017,099.56

1. 提取盈余公积							71,206,765.13		-71,206,765.13				
2. 提取一般风险准备								-140,762,109.51	140,762,109.51				
3. 对所有者（或股东）的分配									-195,120,577.50	-195,120,577.50	-33,896,522.06	-229,017,099.56	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转						-174,370.62			174,370.62				
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						-174,370.62			174,370.62				
6. 其他													
（五）专项储备							20,916,879.10			20,916,879.10	2,386,822.24	23,303,701.34	
1. 本期提取							58,625,031.93			58,625,031.93	7,328,128.99	65,953,160.92	
2. 本期使用							37,708,152.83			37,708,152.83	4,941,306.75	42,649,459.58	
（六）其他						-588,103.47					-588,103.47	4,184,045.32	3,595,941.85
四、本期期末余额	1,951,211,962.00		102,007,879.77	6,039,145,148.49		-257,297,533.27	91,148,921.74	1,065,027,427.07		7,540,922,805.22	16,532,166,611.02	1,464,446,739.48	17,996,613,350.50

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘学斌 会计机构负责人：樊丽君

(八) 母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年 1-6 月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,951,211,962.00			102,007,879.77	6,297,727,587.35		-27,967,990.90	12,185,674.96	998,887,768.10	4,937,857,191.11		14,271,910,072.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,951,211,962.00			102,007,879.77	6,297,727,587.35		-27,967,990.90	12,185,674.96	998,887,768.10	4,937,857,191.11		14,271,910,072.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,416,301.00			-7,145,512.01	208,716,730.80			4,451,566.11		163,416,297.16		396,855,383.06
（一）综合收益总额										553,658,361.24		553,658,361.24
（二）所有者投入和减少资本	27,416,301.00			-7,145,512.01	208,161,295.28							228,432,084.27
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本	27,416,301.00			-7,145,512.01	189,997,575.60							210,268,364.59
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,163,719.68							18,163,719.68
4．其他												
（三）利润分配										-390,242,064.08		-390,242,064.08
1．提取盈余公												

积																		
2. 对所有者 (或股东)的分配												-390,242,064.08	-390,242,064.08					
3. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备												4,451,566.11	4,451,566.11					
1. 本期提取												5,557,123.11	5,557,123.11					
2. 本期使用												1,105,557.00	1,105,557.00					
(六) 其他						555,435.52							555,435.52					
四、本期末余额	1,978,628,263.00			94,862,367.76	6,506,444,318.15							-27,967,990.90	16,637,241.07	998,887,768.10	5,101,273,488.27			14,668,765,455.45

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	1,951,261,261.00				6,279,728,178.92		-22,874,575.00	5,301,755.81	927,681,002.97	4,492,116,882.41		13,633,214,506.11
加：会计政策变更					0.00							
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,951,261,261.00				6,279,728,178.92		-22,874,575.00	5,301,755.81	927,681,002.97	4,492,116,882.41		13,633,214,506.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-49,299.00			102,007,879.77	17,999,408.43		-5,093,415.90	6,883,919.15	71,206,765.13	445,740,308.70		638,695,566.28
（一）综合收益总额							-5,093,415.90			712,067,651.33		706,974,235.43
（二）所有者投入和减少资本	-49,299.00			102,007,879.77	16,963,113.10							118,921,693.87
1．所有者投入的普通股	-55,486.00				55,485.00							-1.00
2．其他权益工具持有者投入资本	6,187.00			102,007,879.77	41,856.56							102,055,923.33
3．股份支付计入所有者权益的金额					16,865,771.54							16,865,771.54
4．其他												
（三）利润分配									71,206,765.13	-266,327,342.63		-195,120,577.50
1．提取盈余公积									71,206,765.13	-71,206,765.13		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-195,120,577.50		-195,120,577.50
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							6,883,919.15				6,883,919.15
1. 本期提取							10,411,110.24				10,411,110.24
2. 本期使用							3,527,191.09				3,527,191.09
(六) 其他					1,036,295.33						1,036,295.33
四、本期期末余额	1,951,211,962.00			102,007,879.77	6,297,727,587.35		-27,967,990.90	12,185,674.96	998,887,768.10	4,937,857,191.11	14,271,910,072.39

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘学斌 会计机构负责人：樊丽君

三、公司基本情况

广西柳工机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经广西壮族自治区柳州市国有资产管理局以柳国资字（1992）第 26 号批准，以柳州工程机械厂作为单独发起人，以社会募集方式组建而成，于 1993 年 3 月 10 日注册登记，取得企业法人营业执照注册号：91450200198229141F。公司设立时注册资本为 20,000 万元，股本总数 20,000 万股，每股面值人民币 1 元。后历经多次送股、配股、公积金转增股本以及非公开发行，截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本增至 1,978,628,263 股。公司注册地址：广西柳州市柳太路 1 号。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第二十三次会议于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折

旧、无形资产摊销以及收入确认等,具体会计政策参见相关附注。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

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。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项(应收账款、长期应收款、其他应收款)	单个客户应收款项占各类应收款项期末余额的 10%以上且金额大于人民币 1 亿元
重要的应收账款核销	单个客户应收账款占应收账款期末余额的 10%以上且金额大于人民币 1 亿元
重要的在建工程	单个项目的预算大于人民币 5 亿元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额大于人民币 5,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	单项金额大于人民币 5,000 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积,资本公积不足冲

减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

3. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

4. 合并财务报表的编制方法

在编制合并财务报表时，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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

5. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

7. 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生

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

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

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

财务担保合同

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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、（十二）。

6、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止

确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款

能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生

信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

8、金融资产和金融负债的抵销

当本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。

(十二) 公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

(十三) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履行成本、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

公司存货日常流转计价采用标准价计量，期末分摊差异，个别子公司实行实际成本法。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司半成品盘点采用实地盘存制，其他存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法摊销。

(十四) 长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行

潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、（二十一）。

（十五）投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产划分为投资性房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、（二十一）。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可

靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别		使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	生产车间、办公生活	30	5	3.17
	生产辅助、其他配套	20	3	4.85
机器设备	生产、起重、能源设备	12	5	7.92
	其他生产设备	10	5	9.50
办公设备	办公设备	5	0	20.00
运输设备	运输工具	5-8	3	12.13-19.40
其他设备	工装、焊机等	5	3	19.40
经营租赁租出设备	经营租赁租出设备	3-12	0-5	7.92-32.33

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、(二十一)。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、（二十一）。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

（十九）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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。无形资产计提资产减值方法见附注五、（二十一）。

（二十）研发支出

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存

在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

(二十一) 资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

5、其他长期福利

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

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十五）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

（二十六）限制性股票

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

（二十七）收入

1、一般原则

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：工程机械产品销售、预应力产品及安装服务、提供设计服务等。

销售商品

本公司将商品发出，购货方签收或验收确认后，商品控制权转移至客户时确认收入。

境内销售收入：公司将商品交付客户且客户签收或验收确认、取得控制权时确认收入。

出口销售收入：本公司已按照合同约定将商品报关出口，取得报关单和提单（运单），已收取货款或取得收款凭据，商品控制权转移至客户时确认收入。

提供工程项目建造服务

本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照成本法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

（二十九）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(三十一) 租赁

1、租赁的识别

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

2、本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注五、(三十二)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终

止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认

为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

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

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

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁

本公司作为生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后

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

4、转租赁

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

5、售后回租

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

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

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

(三十二) 使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁

资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

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

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、（二十一）。

（三十三）安全生产费用

本公司根据有关规定，按机械制造企业提取标准提取安全生产费用。

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

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

（三十四）回购股份

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

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十五）资产证券化业务

本公司将长期应收款资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特

定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

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

①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

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

（三十六）重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是

否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一

项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期无重要会计政策的变更。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计的变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

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

(1) 以上税项适用于境内公司，境外公司按所在地税法的规定计缴相应的税费

(2) 各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
广西柳工机械股份有限公司、柳州柳工挖掘机有限公司、柳工柳州传动件有限公司、安徽柳工起重机有限公司、柳工无锡路面机械有限公司、江苏柳工机械有限公司、柳工常州机械有限公司、上海金泰工程机械有限公司、柳州欧维姆机械股份有限公司、柳州欧维姆工程有限公司、柳州东方工程橡胶制品有限公司、柳州欧维姆结构检测技术有限公司、司能石油化工有限公司、江苏司能润滑科技有限公司、广西奥兰热管理科技有限公司、广西智拓科技有限公司、广西柳工农业机械股份有限公司、柳州柳工叉车有限公司、山东柳工叉车有限公司、柳工柳州铸造有限公司、柳工(常州)矿山机械有限公司、湖北江汉建筑工程机械有限公司、广西腾智投资有限公司、广西七识数字科技有限公司、柳工元象科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率%
柳州欧维姆铎世艾风塔科技有限公司、苏州柳工智能物流设备有限公司、扬州古城物流有限公司、湖北江汉建筑工程机械武汉有限公司、仙桃江汉建筑工程机械有限公司、湖北建荣机械租赁有限公司、广西星火链数字科技有限公司、上海柳工叉车有限公司	20%
其余境内子公司	25%
其他境外子公司	按当地要求

(二) 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

序号	企业名称	税收优惠政策	证书文号	可享受税率
1	广西柳工机械股份有限公司	高新技术企业	GR202345000093	15%
2	柳州柳工挖掘机有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
3	柳工常州机械有限公司	高新技术企业	GR202132001396	15%
4	柳工无锡路面机械有限公司	高新技术企业	GR202132010792	15%
5	江苏柳工机械有限公司	高新技术企业	GR202332003280	15%
6	安徽柳工起重机有限公司	高新技术企业	GR202334001294	15%
7	柳州欧维姆机械股份有限公司	高新技术企业	GR202145000904	15%
8	柳州欧维姆机械股份有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
9	柳州欧维姆工程有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
10	柳州东方工程橡胶制品有限公司	高新技术企业	GR202345000164	15%
11	柳州东方工程橡胶制品有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
12	柳州欧维姆结构检测技术有限公司	高新技术企业	GR202145000313	15%
13	司能石油化工有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
14	司能石油化工有限公司	高新技术企业	GR202345000246	15%
15	江苏司能润滑科技有限公司	高新技术企业	GR202132005604	15%
16	广西智拓科技有限公司	高新技术企业	GR202345000512	15%
17	广西奥兰热管理科技有限公司	高新技术企业	GR202245000346	15%
18	广西柳工农业机械股份有限公司	高新技术企业	GR202245001125	15%
19	柳州柳工叉车有限公司	高新技术企业	GR202145000087	15%
20	山东柳工叉车有限公司	高新技术企业	GR202237008041	15%
21	柳工柳州铸造有限公司	高新技术企业	GR202345001047	15%
22	柳工柳州传动件有限公司	高新技术企业	GR202345000304	15%
23	柳工柳州传动件有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
24	柳工(常州)矿山机械有限公司	高新技术企业	GR202132006103	15%
25	上海金泰工程机械有限公司	高新技术企业	GR202331007791	15%
26	湖北江汉建筑工程机械有限公司	高新技术企业	GR202142000275	15%

序号	企业名称	税收优惠政策	证书文号	可享受税率
27	广西腾智投资有限公司	高新技术企业	GR202245000355	15%
28	广西七识数字科技有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
29	柳工元象科技有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%

(2) 增值税

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

根据财政部 税务总局公告【2023】第 1 号文《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

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

七、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,099.76	30,256.82
银行存款	8,319,874,618.10	9,499,312,615.68
其他货币资金	559,225,095.10	834,215,003.43
存款应计利息	11,329,330.21	19,070,598.89
合计	8,890,472,143.17	10,352,628,474.82
其中：存放在境外的款项总额	746,209,291.72	999,764,661.87

注：期末，其他货币资金为承兑汇票保证金及信用证保证金、第三方平台存款等，货币资金受限情况详见附注七、（二十六），外币资金外币项目详见附注七、（六十九）。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,132,808.84	132,934,025.37

项目	期末余额	上年年末余额
其中：理财产品	63,132,808.84	132,934,025.37
合计	63,132,808.84	132,934,025.37

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合同	1,328,748.60	4,299,054.02
合计	1,328,748.60	4,299,054.02

(四) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	90,986,152.07		90,986,152.07	49,337,213.13		49,337,213.13
商业承兑汇票	58,336,919.28	2,349,286.90	55,987,632.38	83,415,349.29	3,782,413.49	79,632,935.80
合计	149,323,071.35	2,349,286.90	146,973,784.45	132,752,562.42	3,782,413.49	128,970,148.93

1. 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,270,708.18	11,668,806.79
商业承兑票据		5,753,886.25
合计	35,270,708.18	17,422,693.04

2. 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,323,071.35	100.00	2,349,286.90	1.57	146,973,784.45
其中：					
银行承兑汇票	90,986,152.07	60.93			90,986,152.07
商业承兑汇票	58,336,919.28	39.07	2,349,286.90	4.03	55,987,632.38
合计	149,323,071.35	100.00	2,349,286.90	1.57	146,973,784.45

续：

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,752,562.42	100.00	3,782,413.49	2.85	128,970,148.93
其中：					
银行承兑汇票	49,337,213.13	37.16			49,337,213.13
商业承兑汇票	83,415,349.29	62.84	3,782,413.49	4.53	79,632,935.80
合计	132,752,562.42	100.00	3,782,413.49	2.85	128,970,148.93

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	58,336,919.28	2,349,286.90	4.03	83,415,349.29	3,782,413.49	4.53
合计	58,336,919.28	2,349,286.90	4.03	83,415,349.29	3,782,413.49	4.53

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,782,413.49
本期计提	-1,433,126.59
期末余额	2,349,286.90

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,483,559,486.38	7,363,825,243.51
1至2年	921,381,727.52	699,220,739.74
2至3年	345,333,206.15	479,374,730.63
3至4年	349,842,504.38	251,640,245.08
4至5年	122,192,650.85	99,412,962.99
5年以上	442,392,765.78	463,479,491.77
小计	11,664,702,341.06	9,356,953,413.72
减：坏账准备	1,300,739,385.42	1,180,818,826.22
合计	10,363,962,955.64	8,176,134,587.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,034,304,835.55	8.87	781,483,863.05	75.56	252,820,972.50
按组合计提坏账准备	10,630,397,505.51	91.13	519,255,522.37	4.88	10,111,141,983.14
其中：					
信用风险组合	10,630,397,505.51	91.13	519,255,522.37	4.88	10,111,141,983.14
合计	11,664,702,341.06	100.00	1,300,739,385.42	11.15	10,363,962,955.64

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,120,664,382.84	11.98	717,297,164.51	64.01	403,367,218.33
按组合计提坏账准备	8,236,289,030.88	88.02	463,521,661.71	5.63	7,772,767,369.17
其中：					
信用风险组合	8,236,289,030.88	88.02	463,521,661.71	5.63	7,772,767,369.17
合计	9,356,953,413.72	100.00	1,180,818,826.22	12.62	8,176,134,587.50

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
按单项计提坏账的应收账款	1,034,304,835.55	781,483,863.05	75.56	预期信用损失额
合计	1,034,304,835.55	781,483,863.05	75.56	/

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
按单项计提坏账的应收账款	1,120,664,382.84	717,297,164.51	64.01	预期信用损失额
合计	1,120,664,382.84	717,297,164.51	64.01	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：信用风险组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,320,065,982.50	218,637,930.48	2.35	7,116,826,894.08	178,552,046.58	2.51
1 至 2 年	792,796,934.68	92,690,938.88	11.69	547,425,171.23	76,011,347.20	13.89
2 至 3 年	219,382,111.36	43,371,679.55	19.77	297,963,382.75	51,057,345.02	17.14
3 至 4 年	177,923,613.39	58,498,949.55	32.88	154,372,886.97	49,851,271.52	32.29
4 至 5 年	48,556,188.62	34,383,348.95	70.81	41,762,957.36	30,111,912.90	72.10
5 年以上	71,672,674.96	71,672,674.96	100.00	77,937,738.49	77,937,738.49	100.00
合计	10,630,397,505.51	519,255,522.37	4.88	8,236,289,030.88	463,521,661.71	5.63

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,180,818,826.22
本期计提	138,722,783.55
本期转回	10,953,216.46
本期核销后收回	17,965.92
本期核销	5,814,622.55
其他	-2,052,351.26
期末余额	1,300,739,385.42

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,814,622.55

5. 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,048,267,488.33 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 8.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 158,124,149.20 元。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	645,707,558.07	-31,393,822.36
合计		645,707,558.07	-31,393,822.36

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	290,003,204.43	156,755,710.42

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	290,003,204.43	156,755,710.42
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	290,003,204.43	156,755,710.42

本公司及其子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

1. 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,257,270,759.09	
商业承兑票据		
合 计	1,257,270,759.09	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	357,636,513.76	94.53	305,905,851.86	94.89
1 至 2 年	9,375,394.72	2.48	9,749,003.71	3.02
2 至 3 年	6,526,862.31	1.73	6,675,878.02	2.07
3 年以上	4,798,982.75	1.26	63,110.58	0.02
合 计	378,337,753.54	100.00	322,393,844.17	100.00

2. 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 114,918,884.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.37%。

(八) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,654,600,196.13	1,456,657,848.22
合计	1,654,600,196.13	1,456,657,848.22

1. 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,200,340,229.20	1,079,230,724.75
1 至 2 年	569,694,941.71	435,532,834.64
2 至 3 年	100,394,327.07	137,014,573.76
3 至 4 年	59,960,794.89	24,060,627.43
4 至 5 年	31,188,791.37	12,030,051.58
5 年以上	29,441,099.11	25,902,033.16
小计	1,991,020,183.35	1,713,770,845.32
减：坏账准备	336,419,987.22	257,112,997.10
合计	1,654,600,196.13	1,456,657,848.22

② 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,606,729,046.77	1,409,452,576.60
保证金	262,075,641.68	202,134,405.60
其他	122,215,494.90	102,183,863.12
合计	1,991,020,183.35	1,713,770,845.32

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,624,974,604.16	5.90	95,884,380.50	1,529,090,223.66
其中：信用风险组合	1,624,974,604.16	5.90	95,884,380.50	1,529,090,223.66
合计	1,624,974,604.16	5.90	95,884,380.50	1,529,090,223.66

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	366,045,579.19	65.71	240,535,606.72	125,509,972.47
合计	366,045,579.19	65.71	240,535,606.72	125,509,972.47

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,388,547,809.52	5.26	73,016,795.53	1,315,531,013.99
其中：信用风险组合	1,388,547,809.52	5.26	73,016,795.53	1,315,531,013.99
合计	1,388,547,809.52	5.26	73,016,795.53	1,315,531,013.99

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	325,223,035.80	56.61	184,096,201.57	141,126,834.23
合计	325,223,035.80	56.61	184,096,201.57	141,126,834.23

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	73,016,795.53		184,096,201.57	257,112,997.10
本期计提	23,380,799.34		62,810,484.97	86,191,284.31
本期转回	417,636.18			417,636.18
本期核销后收回				
本期核销			6,371,079.82	6,371,079.82
其他变动	-95,578.19			-95,578.19
期末余额	95,884,380.50	0.00	240,535,606.72	336,419,987.22

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,371,079.82

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公司 1	往来款	262,979,870.81	一年内	15.89	8,398,464.15
公司 2	往来款	254,930,925.58	两年内	15.41	16,453,988.77
公司 3	往来款	124,503,058.66	一年内	7.52	5,474,624.52
公司 4	往来款	89,682,351.91	一年内	5.42	3,995,327.10
公司 5	往来款	60,935,815.43	一年内	3.68	3,109,216.26
合计	--	793,032,022.39		47.92	37,431,620.80

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	1,108,902,230.98	60,233,488.37	1,048,668,742.61	1,018,829,537.06	47,587,774.14	971,241,762.92
在产品	1,975,116,970.64	130,045,234.51	1,845,071,736.13	2,030,073,044.71	131,979,573.04	1,898,093,471.67
库存商品	5,342,690,372.77	210,431,640.75	5,132,258,732.02	5,745,732,237.74	246,758,012.67	5,498,974,225.07
周转材料	1,252,798.34	76.46	1,252,721.88	417,711.83	106.90	417,604.93
合同履约成本	76,582,967.13		76,582,967.13	95,187,049.73		95,187,049.73
委托加工物资	3,164,165.36		3,164,165.36	18,467,700.53		18,467,700.53
合计	8,507,709,505.22	400,710,440.09	8,106,999,065.13	8,908,707,281.60	426,325,466.75	8,482,381,814.85

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,587,774.14	22,682,823.74		9,780,937.55	256,171.96	60,233,488.37
在产品	131,979,573.04	19,376,242.87		21,310,437.64	143.76	130,045,234.51
库存商品	246,758,012.67	59,164,452.03		94,376,456.16	1,114,367.79	210,431,640.75
周转材料	106.90				30.44	76.46
合同履约成本						
委托加工物资						
合计	426,325,466.75	101,223,518.64		125,467,831.35	1,370,713.95	400,710,440.09

存货跌价准备及合同履约成本减值准备 (续)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	对外出售或生产耗用
在产品	以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	对外出售或生产耗用
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	对外出售
周转材料	以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	对外出售或生产耗用

(十) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算资产	222,872,569.19	35,913,390.09	186,959,179.10	244,568,568.91	36,943,296.85	207,625,272.06
小计	222,872,569.19	35,913,390.09	186,959,179.10	244,568,568.91	36,943,296.85	207,625,272.06
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	222,872,569.19	35,913,390.09	186,959,179.10	244,568,568.91	36,943,296.85	207,625,272.06

1. 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,081,250.47	0.49	802,220.45	74.19	279,030.02	4,751,500.81	1.94	4,371,549.23	92.00	379,951.58
按组合计提坏账准备	221,791,318.72	99.51	35,111,169.64	15.83	186,680,149.08	239,817,068.10	98.06	32,571,747.62	13.58	207,245,320.48
其中：										
工程施工组合	221,791,318.72	99.51	35,111,169.64	15.83	186,680,149.08	239,817,068.10	98.06	32,571,747.62	13.58	207,245,320.48
合计	222,872,569.19	100.00	35,913,390.09	16.11	186,959,179.10	244,568,568.91	100.00	36,943,296.85	15.11	207,625,272.06

按单项计提减值准备：

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	计提依据
按单项计提减值的合同资产	1,081,250.47	802,220.45	74.19	预期信用损失额
合计	1,081,250.47	802,220.45	74.19	

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	计提依据
按单项计提减值的合同资产	4,751,500.81	4,371,549.23	92.00	预期信用损失额
合计	4,751,500.81	4,371,549.23	92.00	

按组合计提减值准备：

组合计提项目：工程施工组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	133,266,867.68	8,580,246.81	6.44	163,344,102.18	10,513,120.62	6.44
1 至 2 年	54,557,883.96	13,726,763.61	25.16	53,120,338.54	13,365,077.17	25.16
2 至 3 年	30,448,466.51	10,118,025.42	33.23	21,319,365.79	7,084,425.25	33.23
3 年以上	3,518,100.57	2,686,133.80	76.35	2,033,261.59	1,609,124.58	79.14
合计	221,791,318.72	35,111,169.64	15.83	239,817,068.10	32,571,747.62	13.58

2. 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	坏账准备金额
期初余额	36,943,296.85
本期计提	-1,029,906.76
期末余额	35,913,390.09

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	3,121,373,992.50	3,246,178,358.51
1 年内到期的债权投资		150,500.00
合计	3,121,373,992.50	3,246,328,858.51

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
税金	506,809,345.09	597,763,812.42

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	11,283,041.77	7,286,175.48
其他		2,471,501.25
合计	518,092,386.86	607,521,489.15

(十三) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
小计				150,500.00		150,500.00
减：一年内到期的债权投资				150,500.00		150,500.00
合计	--		--	--		--

(十四) 长期应收款

1. 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	5,131,155,873.81	736,608,988.63	4,394,546,885.18	5,318,273,459.49	782,963,650.09	4,535,309,809.40
其中：未实现融资收益	584,805,778.58		584,805,778.58	598,463,526.01		598,463,526.01
分期收款销售商品	1,182,071,416.21	90,184,014.68	1,091,887,401.53	1,036,709,529.59	57,618,037.74	979,091,491.85
其中：未实现融资收益	68,249,403.07		68,249,403.07	58,438,357.20		58,438,357.20
小计	6,313,227,290.02	826,793,003.31	5,486,434,286.71	6,354,982,989.08	840,581,687.83	5,514,401,301.25
减：1年内到期的长期应收款	3,430,449,929.60	309,075,937.10	3,121,373,992.50	3,560,697,133.00	314,518,774.49	3,246,178,358.51
合计	2,882,777,360.42	517,717,066.21	2,365,060,294.21	2,794,285,856.08	526,062,913.34	2,268,222,942.74

2. 坏账准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	921,698,503.73	14.60	599,807,475.56	65.08	321,891,028.17	1,036,375,679.56	16.31	637,936,242.21	61.55	398,439,437.35
按组合计提坏账准备	5,391,528,786.29	85.40	226,985,527.75	4.21	5,164,543,258.54	5,318,607,309.52	83.69	202,645,445.62	3.81	5,115,961,863.90
其中：										
信用风险组合	5,391,528,786.29	85.40	226,985,527.75	4.21	5,164,543,258.54	5,318,607,309.52	83.69	202,645,445.62	3.81	5,115,961,863.90
减：一年内到期的长期应收款	3,430,449,929.60		309,075,937.10	9.01	3,121,373,992.50	3,560,697,133.00		314,518,774.49	8.83	3,246,178,358.51

合计	2,882,777,360.42	100.00	517,717,066.21	17.96	2,365,060,294.21	2,794,285,856.08	100.00	526,062,913.34	18.83	2,268,222,942.74
----	------------------	--------	----------------	-------	------------------	------------------	--------	----------------	-------	------------------

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	526,062,913.34
本期计提	29,817,708.74
本期转回	
本期核销后收回	3,103,994.61
本期核销	41,172,601.92
其他	-94,948.56
期末余额	517,717,066.21

2024年公司将长期应收款以保理、资产证券化的方式融资，账面价值为100,165,296.77元（2023年12月31日：人民币394,640,125.61元）。

3. 本期实际核销的长期应收款

项 目	核销金额
实际核销的长期应收款	41,172,601.92

(十五) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业												
广西康明斯工业动力有限公司	347,341,587.79							555,435.52				347,897,023.31
广西威翔机械有限公司	68,418,436.85				1,986,135.97							70,404,572.82
小计	415,760,024.64				1,986,135.97			555,435.52				418,301,596.13
②联营企业												
柳州采埃孚机械有限公司	174,579,708.63				19,114,873.96							193,694,582.59
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	26,396.00			26,396.00								-
广西中科智信投资管理中心 (有限合伙)	19,999,712.02											19,999,712.02
柳工机械泰国有限公司	19,020,566.96				1,960,823.95	-597,168.74						20,384,222.17
湖北柳瑞机械设备有限公司	-											-
河南柳工叉车销售有限公司	775,793.39				29,239.31							805,032.70
青岛柳工叉车销售有限公司	136,410.68				-41,161.11							95,249.57
无锡柳工叉车销售有限公司	-				-							0.00
济南柳工叉车销售有限公司	83,617.16				-52,689.24							30,927.92
四川柳工叉车有限公司	-											-
临沂柳工机械销售有限公司	-											-
湖北喆安建筑工程有限公司	5,183,948.16				-321,939.29							4,862,008.87
陕西德俊成建筑工程有限公司	1,417,672.54		340,000.00		-393,856.40							1,363,816.14
武汉竹安工程设备管理有限公司	25,841,017.17				-112,922.58							25,728,094.59
武汉宝江冷弯型钢有限公司	1,780,000.00				112,922.58							1,892,922.58
陕西联卓铭君建筑工程有限公司	380,000.00				-35,794.61							344,205.39
湖北建顺智能制造有限公司	1,900,000.00											1,900,000.00
香港欧维姆工程有限公司	2,118,560.94				-130,166.59	52,719.36						2,041,113.71
地伟达 (上海) 工程技术有限公司	355,501.80				-355,501.80							-
广西拉钩机械租赁有限公司	-		2,368,000.00									2,368,000.00
南通栋晨机械设备租赁有限公司	-		2,346,000.00									2,346,000.00
小计	253,598,905.45		5,054,000.00	26,396.00	19,773,828.18	-544,449.38						277,855,888.25

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	669,358,930.09		5,054,000.00	26,396.00	21,759,964.15	-544,449.38	555,435.52				696,157,484.38	

(十六) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
股权投资	389,103,569.61	402,854,189.40
合计	389,103,569.61	402,854,189.40

续表

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
股权投资	-23,769,619.79	-119,004,132.57			

(十七) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	412,898,140.28	32,735,236.42	445,633,376.70
2.本期增加金额	22,597.44		22,597.44
(1) 外购	22,597.44		22,597.44
(2) 固定资产\无形资产转入			
(3) 汇率变动			
(4) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率变动			
(3) 其他转出			
4.期末余额	412,920,737.72	32,735,236.42	445,655,974.14
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	111,915,298.90	8,345,625.28	120,260,924.18
2.本期增加金额	6,364,531.41	377,035.17	6,741,566.58
(1) 计提或摊销	6,364,531.41	377,035.17	6,741,566.58
(2) 固定资产/无形资产转入			
(3) 汇率变动			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率变动			
(3) 其他转出			
4.期末余额	118,279,830.31	8,722,660.45	127,002,490.76

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	294,640,907.41	24,012,575.97	318,653,483.38
2.期初账面价值	300,982,841.38	24,389,611.14	325,372,452.52

1. 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司二期厂房	25,585,954.25	权证尚在办理中

(十八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,082,451,268.60	6,115,988,530.37
固定资产清理	3,216,832.35	3,839,043.97
合计	6,085,668,100.95	6,119,827,574.34

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁固定资产	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	4,481,873,812.76	3,586,815,632.21	166,013,666.32	249,871,357.47	350,632,783.93	1,345,882,811.74	10,181,090,064.43
2.本期增加金额	129,645,191.43	185,918,922.48	5,726,274.58	12,958,573.54	7,978,560.54	300,593,682.92	642,821,205.49
(1) 购置	29,507,770.22	20,654,336.38	5,001,887.12	9,372,864.19	980,927.81	145,300,384.89	210,818,170.61
(2) 在建工程转入	100,124,403.61	121,145,231.54	578,504.11	3,337,033.18	4,129,081.08	1,650,970.20	230,965,223.72
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入							
(5) 其他	13,017.60	44,119,354.56	145,883.35	248,676.17	2,868,551.65	153,642,327.83	201,037,811.16
3.本期减少金额	130,457,336.01	245,192,949.27	8,574,873.75	5,962,724.73	6,209,741.05	157,561,670.75	553,959,295.56
(1) 处置或报废	130,307,716.75	52,019,628.46	8,568,922.42	5,688,638.74	3,127,432.78	152,380,557.84	352,092,896.99
(2) 转持有待售资产							
(3) 固定资产转投资性房地产							
(4) 其他减少	149,619.26	193,173,320.81	5,951.33	274,085.99	3,082,308.27	5,181,112.91	201,866,398.57
4.汇率变动	715,865.44	339,723.06	-92,440.02	-1,492,878.74	125,897.98	-2,274,943.83	-2,678,776.11
5.期末余额	4,481,777,533.62	3,527,881,328.48	163,072,627.13	255,374,327.54	352,527,501.40	1,486,639,880.08	10,267,273,198.25
二、累计折旧							
1.期初余额	1,236,762,287.33	1,922,311,211.92	100,727,957.94	193,318,529.77	232,258,266.51	364,082,140.71	4,049,460,394.18
2.本期增加金额	86,057,704.59	135,319,898.36	7,765,665.75	14,987,326.29	9,342,554.99	109,958,794.30	363,431,944.28
(1) 计提	86,057,704.59	110,455,186.70	7,757,571.99	14,969,773.58	7,135,454.03	85,068,796.04	311,444,486.93
(2) 企业合并增加							

(3) 投资性房地产转入							
(4) 其他	-	24,864,711.66	8,093.76	17,552.71	2,207,100.96	24,889,998.26	51,987,457.35
3.本期减少金额	56,417,519.53	85,187,355.46	7,162,118.87	5,735,260.07	4,991,304.67	89,207,517.53	248,701,076.13
(1) 出售、报废处置	56,417,519.53	34,804,922.96	7,161,325.36	5,472,252.29	3,001,345.61	85,218,320.25	192,075,686.00
(2) 转持有待售资产							
(3) 固定资产转投资性房地产							
(4) 其他	-	50,382,432.50	793.51	263,007.78	1,989,959.06	3,989,197.28	56,625,390.13
4.汇率变动	419,131.85	302,203.84	-69,806.65	-807,356.99	98,863.15	-43,264.71	-100,229.51
5.期末余额	1,266,821,604.24	1,972,745,958.66	101,261,698.17	201,763,239.00	236,708,379.98	384,790,152.77	4,164,091,032.82
三、减值准备							
1.期初余额	4,939,164.53	1,742,923.38				8,959,051.97	15,641,139.88
2.本期增加金额						9,645,156.90	9,645,156.90
(1) 计提						9,645,156.90	9,645,156.90
(2) 投资性房地产转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3.本期减少金额						4,555,979.45	4,555,979.45
(1) 处置或报废						4,555,979.45	4,555,979.45
(2) 固定资产转投资性房地产							
(3) 其他							
4.汇率变动		579.50					579.50
5.期末余额	4,939,164.53	1,743,502.88				14,048,229.42	20,730,896.83
四、账面价值							

1.期末账面价值	3,210,016,764.85	1,553,391,866.94	61,810,928.96	53,611,088.54	115,819,121.42	1,087,801,497.89	6,082,451,268.60
2.期初账面价值	3,240,172,360.90	1,662,761,496.91	65,285,708.38	56,552,827.70	118,374,517.42	972,841,619.06	6,115,988,530.37

① 固定资产情况

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,086,853.12	7,754,865.02		6,331,988.10	
合计	14,086,853.12	7,754,865.02		6,331,988.10	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
经营租赁固定资产	1,087,801,497.89
合计	1,087,801,497.89

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	875,354,125.05	办理中

2. 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
机器设备	3,216,832.35	3,839,043.97	清理过程中
合计	3,216,832.35	3,839,043.97	清理过程中

(十九) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	646,788,275.17	586,050,438.58
合计	646,788,275.17	586,050,438.58

1. 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	647,052,480.29	264,205.12	646,788,275.17	586,314,643.70	264,205.12	586,050,438.58
合计	647,052,480.29	264,205.12	646,788,275.17	586,314,643.70	264,205.12	586,050,438.58

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
项目1	123,935,735.95	59,662,948.59	135,784,878.25		5,403,378.53	1,104,666.96	3.40%	47,813,806.29
项目2	248,415,834.62	38,890,683.41	157,475.81		12,771,371.32	1,715,846.41	3.40%	287,149,042.22
合计	372,351,570.57	98,553,632.00	135,942,354.06		18,174,749.85	2,820,513.37		334,962,848.51

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
项目1	1,072,350,000.00	96.53%	96.53%	募集资金+自筹
项目2	1,918,000,000.00	65.34%	65.34%	募集资金+自筹
合计	2,990,350,000.00			

(二十) 使用权资产

项 目	不动产	动产	合 计
一、账面原值：			
1、年初余额	128,145,708.92	27,101,187.25	155,246,896.17
2、本年增加金额	20,260,327.18		20,260,327.18
(1) 租入	15,418,226.09		15,418,226.09
(2) 租赁负债调整			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他	4,842,101.09		4,842,101.09
3、本年减少金额	9,189,729.44	11,160,519.27	20,350,248.71
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或处置	2,519,106.68		2,519,106.68
(3) 退租	6,670,622.76		6,670,622.76
(4) 其他		11,160,519.27	11,160,519.27
4、汇率变动	85,229.52	-354,327.55	-269,098.03
5、年末余额	139,301,536.18	15,586,340.43	154,887,876.61
二、累计折旧			
1、年初余额	60,106,302.24	7,106,850.50	67,213,152.74
2、本年增加金额	12,713,288.97	1,550,946.80	14,264,235.77
(1) 计提	12,091,861.25	1,550,946.80	13,642,808.05
(2) 企业合并增加			
(3) 其他	621,427.72		621,427.72
3、本年减少金额	5,485,581.21	3,217,480.04	8,703,061.25
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或处置	5,285,177.08		5,285,177.08
(3) 退租	200,404.13		200,404.13
(4) 其他		3,217,480.04	3,217,480.04
4、汇率变动	15,644.20	-117,395.91	-101,751.71
5、年末余额	67,349,654.20	5,322,921.35	72,672,575.55
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或处置			
4、汇率变动			

项 目	不动产	动产	合 计
5、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	71,951,881.98	10,263,419.08	82,215,301.06
2、年初账面价值	68,039,406.68	19,994,336.75	88,033,743.43

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注七、（七十）。

（二十一）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	1,658,036,787.22	263,089,409.40	58,450,167.47	178,489,311.31	2,158,065,675.40
2、本年增加金额	17,855,352.00	2,099,051.39	1,875,988.05	1,454,344.50	23,284,735.94
（1）购置	17,855,352.00	2,099,051.39	1,875,988.05	1,454,344.50	23,284,735.94
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、本年减少金额	29,661,804.00				29,661,804.00
（1）出售、报废处置	29,661,804.00				29,661,804.00
（2）转持有待售资产					
（3）其他					
4、汇率变动	117,184.42	-198,667.88	-	-3,408,596.33	-3,490,079.79
5. 期末余额	1,646,347,519.64	264,989,792.91	60,326,155.52	176,535,059.48	2,148,198,527.55
二、累计折旧					
1、期初余额	342,994,671.15	161,119,342.16	32,043,135.29	160,019,950.84	696,177,099.44
2、本年增加金额	16,961,698.82	12,693,107.86	3,553,119.62	1,180,019.46	34,387,945.76
（1）计提	16,961,698.82	12,693,107.86	3,553,119.62	1,180,019.46	34,387,945.76
（2）企业合并增加					
（3）其他					
3、本年减少金额	8,142,787.14				8,142,787.14
（1）出售、报废处置	8,142,787.14				8,142,787.14
（2）转持有待售资产					
（3）其他					
4、汇率变动	79,227.25	-196,503.13	-	-2,952,322.91	-3,069,598.79
5. 期末余额	351,892,810.08	173,615,946.89	35,596,254.91	158,247,647.39	719,352,659.27
三、减值准备					
1、期初余额				10,538,079.38	10,538,079.38

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
2、本年增加金额				1,264,348.80	1,264,348.80
3、本年减少金额					
4、汇率变动				-265,885.31	-265,885.31
5. 期末余额				11,536,542.87	11,536,542.87
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,294,454,709.56	91,373,846.02	24,729,900.61	6,750,869.22	1,417,309,325.41
2、期初账面价值	1,315,042,116.07	101,970,067.24	26,407,032.18	7,931,281.09	1,451,350,496.58

① 抵押、担保的土地使用权详见附注七、(二十六)

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司新厂区二期土地	58,378,368.32	手续办理中

(二十二) 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

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

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长

率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值余额 8,945,573.63 元（上期期末：8,945,573.63 元）。

（二十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
资产改良	10,984,726.16	5,255,256.32	3,729,370.41	4,945.19	12,505,666.88
其他	2,881,044.85	767,451.38	333,543.88	4,238.92	3,310,713.43
合计	13,865,771.01	6,022,707.70	4,062,914.29	9,184.11	15,816,380.31

（二十四）递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,329,087,055.91	419,762,559.50	2,147,132,238.82	394,307,120.44
预提费用	1,079,994,685.09	167,490,494.28	924,538,161.61	144,286,900.63
应付职工薪酬	330,684,101.34	50,985,046.87	303,323,011.43	46,143,542.20
递延收益	600,256,383.43	90,909,950.80	506,415,659.95	76,597,946.98
可抵扣/未弥补亏损	229,490,688.77	53,276,245.42	236,814,991.72	55,342,632.03
预计负债	913,441,239.35	139,801,238.80	864,916,965.28	132,644,198.79
其他权益工具投资公允价值变动	118,677,170.20	28,286,342.55	97,169,955.80	22,909,538.95
融资租赁税会差异	262,073,516.44	65,518,379.11	268,444,825.84	67,111,206.46
租赁负债	74,712,943.54	11,759,022.94	7,656,703.06	1,741,906.42
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异等其他	715,717,144.22	113,997,633.09	720,715,935.73	108,105,381.20
小计	6,654,134,928.29	1,141,786,913.36	6,077,128,449.24	1,049,190,374.10
递延所得税负债：				
交易性金融资产	2,447,756.84	367,163.53	2,818,829.14	422,824.37
合并收购子公司资产评估增值	106,279,847.87	15,941,977.18	107,686,753.96	16,517,521.53
固定资产加速折旧及一次性加计扣除	290,459,829.32	67,081,753.23	268,930,710.96	60,580,685.20

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
使用权资产	37,343,979.93	7,360,833.26	7,642,208.83	1,705,055.61
其他	56,785,399.76	8,839,753.64	55,377,709.26	6,990,943.18
小计	493,316,813.72	99,591,480.84	442,456,212.15	86,217,029.89

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	40,680,307.61	1,101,106,605.75	39,233,806.85	1,009,956,567.25
递延所得税负债	40,680,307.61	58,911,173.23	39,233,806.85	46,983,223.04

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,138,951,545.60	1,121,696,392.69
可抵扣亏损	2,195,081,517.34	2,275,766,405.79
合计	3,334,033,062.94	3,397,462,798.48

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	211,902,931.48	213,309,831.80	
2025 年	177,994,643.14	136,926,904.03	
2026 年	328,778,948.85	380,670,909.87	
2027 年	228,069,698.12	237,231,011.99	
2028 年	276,337,110.54	357,393,146.28	
2029 年以上	971,998,185.21	950,234,601.82	
合计	2,195,081,517.34	2,275,766,405.79	

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	269,390,542.68		269,390,542.68	120,674,593.54		120,674,593.54
一年以上大额存单	84,251,638.88		84,251,638.88	82,923,277.77		82,923,277.77
基金投资	70,000,000.00		70,000,000.00			
合计	423,642,181.56		423,642,181.56	203,597,871.31		203,597,871.31

(二十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	570,001,739.49	570,001,739.49	冻结	保证金
应收账款	27,736,345.16	25,941,803.63	保理	银行保理
固定资产	288,242,263.11	206,035,650.29	抵押	融资抵押
无形资产	38,450,280.00	31,590,723.34	抵押	融资抵押
长期应收款	100,165,296.77	100,165,296.77	证券化	资产证券化
合计	1,024,595,924.53	933,735,213.52		

续：

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	903,096,453.83	903,096,453.83	冻结	票据、信用证、保函等
应收账款	43,456,700.74	40,645,052.20	保理	银行保理
固定资产	144,647,217.77	113,750,528.05	抵押	融资抵押
无形资产	38,450,280.00	31,928,634.60	抵押	融资抵押
长期应收款	394,640,125.61	392,666,924.98	证券化	资产证券化
合计	1,524,290,777.95	1,482,087,593.66		

(二十七) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合同	9,448,504.85	-
合计	9,448,504.85	-

(二十八) 短期借款
1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	50,000,000.00	50,342,361.11
保证借款	3,541,621,873.38	4,416,203,145.19
信用借款	1,294,546,353.71	1,516,426,197.46
保理借款	42,860,011.82	110,141,267.86
未到期票据贴现	984,785,665.84	880,945,495.30
合计	5,913,813,904.75	6,974,058,466.92

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	5,558,964.95	16,274,542.14

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,130,273,734.26	5,308,350,063.33
合计	5,135,832,699.21	5,324,624,605.47

(三十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	7,184,561,438.92	5,562,704,602.03
工程设备款	373,630,121.02	481,930,975.45
合计	7,558,191,559.94	6,044,635,577.48

(三十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租金等	50,756,619.81	53,250,737.90
合计	50,756,619.81	53,250,737.90

(三十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	528,264,824.43	575,087,898.13
合计	528,264,824.43	575,087,898.13

(三十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	474,540,474.29	1,356,927,144.33	1,395,839,521.53	435,628,097.09
离职后福利-设定提存计划	4,935,365.80	138,237,895.49	132,582,872.46	10,590,388.83
辞退福利	2,576,171.53	11,531,624.57	13,420,008.52	687,787.58
一年内到期的其他福利				
合计	482,052,011.62	1,506,696,664.39	1,541,842,402.51	446,906,273.50

1. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	458,333,229.31	1,160,292,062.44	1,199,924,295.91	418,700,995.84
职工福利费	4,882,867.80	38,233,223.72	37,075,492.55	6,040,598.97
社会保险费	4,201,562.70	79,995,678.15	80,235,705.74	3,961,535.11
其中：1. 医疗保险费	1,547,692.19	69,715,049.18	69,567,293.15	1,695,448.22
2. 工伤保险费	212,776.12	5,402,701.19	5,432,936.63	182,540.68
3. 生育保险费	1,728,163.72	1,732,500.02	1,789,452.60	1,671,211.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 其他保险	712,930.67	3,145,427.76	3,446,023.36	412,335.07
住房公积金	1,073,745.74	56,919,348.13	56,830,335.87	1,162,758.00
工会经费和职工教育经费	6,049,068.74	21,441,973.96	21,728,833.53	5,762,209.17
其他短期薪酬		44,857.93	44,857.93	
合计	474,540,474.29	1,356,927,144.33	1,395,839,521.53	435,628,097.09

2. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	4,935,365.80	138,237,895.49	132,582,872.46	10,590,388.83
其中：基本养老保险费	4,363,565.10	128,788,579.80	126,039,931.14	7,112,213.76
失业保险费	571,160.70	6,925,631.19	6,539,958.30	956,833.59
企业年金缴费	640.00	2,523,684.50	2,983.02	2,521,341.48
合计	4,935,365.80	138,237,895.49	132,582,872.46	10,590,388.83

3. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系	2,576,171.53	11,531,624.57	13,420,008.52	687,787.58
合计	2,576,171.53	11,531,624.57	13,420,008.52	687,787.58

(三十四) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	45,157,311.64	45,173,178.96
城市维护建设税	1,892,643.60	1,390,399.69
企业所得税	302,355,503.54	243,155,506.56
个人所得税	3,166,263.50	8,636,801.20
水利建设基金	51,283.51	26,696.20
教育费附加	1,403,430.39	1,038,936.56
房产税	6,131,776.05	6,169,755.65
土地使用税	2,392,078.06	2,470,149.17
其他	10,968,542.48	9,910,592.57
合计	373,518,832.77	317,972,016.56

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	12,301,751.60	8,291,774.00
其他应付款	1,880,265,137.18	1,641,576,551.81

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,892,566,888.78	1,649,868,325.81

1. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付股东股利	12,301,751.60	8,291,774.00
合计	12,301,751.60	8,291,774.00

2. 其他应付款 (按款项性质列示)

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	172,065,627.41	159,892,575.47
预提费用	1,028,437,774.78	844,436,225.80
往来款	640,019,431.67	569,068,553.23
其他	39,742,303.32	68,179,197.31
合计	1,880,265,137.18	1,641,576,551.81

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	689,105,723.60	306,852,198.33
一年内到期的应付债券	85,447,330.17	111,140,156.11
一年内到期的长期应付款	111,100,802.82	44,091,941.09
一年内到期的长期应付职工薪酬	10,200,684.14	11,109,410.47
一年内到期的租赁负债	16,930,437.64	18,181,730.94
合计	912,784,978.37	491,375,436.94

1. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	85,707,886.36	15,630,900.42
信用借款	603,397,837.24	291,221,297.91
合计	689,105,723.60	306,852,198.33

2. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中恒国际租赁 2 号第 1 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100	2023 年 10 月 26 日	1.47	80,654,206.21
中恒国际租赁第 4 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100	2022 年 7 月 14 日	1.74	170,000,000.00
合计				250,654,206.21

一年内到期的应付债券 (续)

债券名称	期初余额	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整/转入短期/其他调整	期末余额
中恒国际租赁 2 号第 1 期资产支持专项计划-优先 A2 级	49,526,595.12	35,649,567.75	1,405,638.89	92,636.00	1,351,549.78	124,442.19	85,447,330.17
中恒国际租赁第 4 期资产支持专项计划-优先 A2 级	61,613,560.99		189,868.83	99,424.52	61,899,083.75	-3,770.59	
合计	111,140,156.11	35,649,567.75	1,595,507.72	192,060.52	63,250,633.53	120,671.60	85,447,330.17

3. 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	111,100,802.82	44,091,941.09
合计	111,100,802.82	44,091,941.09

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	65,438,024.30	61,448,631.09
已背书未到期的票据	44,212,361.54	99,174,208.51
短期应付债券	43,509,979.39	200,649,461.75
其他	4,574.19	
合计	153,164,939.42	361,272,301.35

1. 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中恒国际租赁 2 号第 1 期资产支持专项计划-优先 A1 级	100.00	2023/10/26	0.7	200,000,000.00
小 计				200,000,000.00

短期应付债券 (续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额	是否违约
中恒国际租赁 2 号第 1 期资产支持专项计划-优先 A1 级	200,649,461.75		1,224,498.49	135,978.45	158,493,338.98	-6,620.32	43,509,979.39	否
合 计	200,649,461.75		1,224,498.49	135,978.45	158,493,338.98	-6,620.32	43,509,979.39	

(三十八) 长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	291,517,517.59	656,410,199.22
信用借款	940,242,953.13	896,926,831.47
保理借款	9,643,222.23	10,717,210.66
小 计	1,241,403,692.95	1,564,054,241.35
减：一年内到期的长期借款	689,105,723.60	306,852,198.33
合 计	552,297,969.35	1,257,202,043.02

(三十九) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
资产支持证券	85,447,330.17	146,916,979.69
可转换公司债券	2,798,271,613.27	2,965,001,477.49
小计	2,883,718,943.44	3,111,918,457.18
减：一年内到期的应付债券	85,447,330.17	111,140,156.11
合计	2,798,271,613.27	3,000,778,301.07

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中恒国际租赁 2 号第 1 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100.00	2023 年 10 月 26 日	1.47	85,000,000.00
中恒国际租赁第 4 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100.00	2022 年 7 月 14 日	1.74	170,000,000.00
小计	--	--	--	255,000,000.00

应付债券 (续)

债券名称	期初余额	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额	是否违约
中恒国际租赁 2 号第 1 期资产支持专项计划-优先 A2 级	85,303,418.70		1,405,638.89	92,636.00	1,351,549.78	-2,813.64	85,447,330.17	否
中恒国际租赁第 4 期资产支持专项计划-优先 A2 级	61,613,560.99		189,868.83	99,424.52	61,899,083.75	-3,770.59		否
小计	146,916,979.69		1,595,507.72	192,060.52	63,250,633.53	-6,584.23	85,447,330.17	
减：一年内到期的应付债券	111,140,156.11						85,447,330.17	
合计	35,776,823.58						--	

2. 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准广西柳工机械股份有限公司发行股票的通知》(证监发行字(2023)128 号)文核准,并经深圳证券交易所同意,本公司向不特定对象公开发行 3,000.00 万张可转换公司债券,每张面值为人民币 100.00 元,募集资金总额为人民币 3,000,000,000.00 元,另扣减审计费、律师费等其他发行费用 6,303,773.37 元后,本公司本次募集资金净额为人民币 2,993,696,226.63 元,债券存续期间 6 年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率:第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三

年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.30%、第六年 3.00%。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2023 年 3 月 31 日）起满六个月后的第一个交易日（2023 年 10 月 9 日）起至可转换公司债券到期日（2029 年 3 月 26 日）止。初始转股价格为 7.87 元/股，可转债到期后五个交易日内，公司将按债券面值的 112.00%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。

该转股权符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》有关权益工具的定义，即满足“固定换固定”原则，本公司将其确认为一项权益工具（其他权益工具），并以发行价格减去不附认股权且其他条件相同的公司债券公允价值后的净额进行计量。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股 7.87 元，本公司在 2023 年 6 月 21 日实施 2022 年度每股派发现金股息 0.1 元的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股 7.77 元。本公司在 2024 年 6 月 20 日实施 2023 年度每股派发现金股息 0.2 元的方案后，可转债初始转股价格相应调整为每股 7.57 元。

（四十）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	92,619,818.60	94,473,320.90
小计	92,619,818.60	94,473,320.90
减：一年内到期的租赁负债	16,930,437.64	18,181,730.94
合计	75,689,380.96	76,291,589.96

（四十一）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	252,018,653.17	176,178,464.97
专项应付款	7,741,689.59	8,041,315.01
合计	259,760,342.76	184,219,779.98

1. 长期应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	104,122,322.97	111,702,586.04
租赁款	258,997,133.02	108,567,820.02
小计	363,119,455.99	220,270,406.06
减：一年内到期长期应付款	111,100,802.82	44,091,941.09
合计	252,018,653.17	176,178,464.97

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“三供一业”财政补助资金	3,214,904.30			3,214,904.30	
职工安置费	4,826,410.71		299,625.42	4,526,785.29	并购形成
合计	8,041,315.01		299,625.42	7,741,689.59	

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
设定受益计划净负债	76,416,402.41	80,361,471.57
辞退福利	19,839,374.63	20,682,700.57
其他长期福利	6,701,844.61	6,701,844.61
小计	102,957,621.65	107,746,016.75
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	10,200,684.14	11,109,410.47
合计	92,756,937.51	96,636,606.28

1. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期金额	上期金额
一、期初余额	80,361,471.57	91,499,878.70
二、计入当期损益的设定受益成本		-7,416,612.60
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		-9,232,534.91
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		1,815,922.31
三、计入其他综合收益的设定受益成本		3,311,212.06
1. 精算利得（损失以“-”表示）		3,311,212.06
四、其他变动	-3,945,069.16	-7,033,006.59
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-3,947,344.99	-7,033,006.59
3. 其他	2,275.83	
五、转入一年内到期的长期应付职工薪酬	-6,334,321.53	-6,453,602.01
六、期末余额	70,082,080.88	73,907,869.56

(四十三) 预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证金	621,396,652.09	565,675,121.31
对外提供担保	316,035,719.65	307,412,344.45
应付退货款	15,600,740.51	9,896,845.84
未决诉讼	1,075,691.70	2,687,500.00
合 计	954,108,803.95	885,671,811.60

(四十四) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
技改建设	239,710,852.76		16,327,988.75	-769.21	223,382,094.80	
技术研发	205,019,165.92	133,355,800.00	12,230,610.88	-9,057,698.69	317,086,656.35	
搬迁补贴	171,132,647.67		4,835,859.23		166,296,788.44	
经营性补贴	143,588,238.91	32,631,531.97	29,814,046.89		146,405,723.99	
合 计	759,450,905.26	165,987,331.97	63,208,505.75	-9,058,467.90	853,171,263.58	

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

(四十五) 股本 (单位 : 万股)

项 目	期初余额	本期增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	195,121.20				2,741.63	2,741.63	197,862.83

说明：本期可转换公司债券转股27,416,301股。

(四十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2023/3/27	复合金融工具	第一年 0.20% 第二年 0.40% 第三年 1.00% 第四年 1.50% 第五年 2.30% 第六年 3.00%	100 元/张	3,000 万张	3,000,000,000.00	2029/3/26	在转股期限内由债券持有人自行转股。本次发行的可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日（2023 年 10 月 9 日）起至可转债到期日（2029 年 3 月 26 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个交易日）。	截至 2024 年 6 月 28 日，“柳工转 2”累计转股数量为 27,422,488 股，余额因转股累计减少 210,190,800 元，剩余可转债余额为 2,789,809,200 元。
合计						3,000,000,000.00			

期末发行在外的可转换公司债券等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	29,999,517	102,007,879.77			2,101,425	7,145,512.01	27,898,092	94,862,367.76
合计	29,999,517	102,007,879.77			2,101,425	7,145,512.01	27,898,092	94,862,367.76

(四十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,967,523,004.93	189,997,575.60	47,094.36	6,157,473,486.17
其他资本公积	71,622,143.56	20,456,280.10		92,078,423.66
合计	6,039,145,148.49	210,453,855.70	47,094.36	6,249,551,909.83

说明：

(1) 可转债转股本期增加 189,997,575.60 元。

(2) 其他资本公积主要为股权激励变动增加 19,900,844.58 元，合营公司其他权益增加 555,435.52 元。

(3) 股本溢价本期减少 47,094.36 元，原因为增资购买少数股东权益。

(四十八) 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-89,164,484.15	-18,478,128.37		-107,642,612.52
1.重新计量设定受益计划变动额	-16,924,822.50	-		-16,924,822.50
2.其他权益工具投资公允价值变动	-72,239,661.65	-18,478,128.37		-90,717,790.02
二、将重分类进损益的其他综合收益	-168,133,049.12	-25,434,051.41		-193,567,100.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,368,937.30	-472,849.51		896,087.79
2.外币财务报表折算差额	-169,501,986.42	-24,961,201.90		-194,463,188.32
其他综合收益合计	-257,297,533.27	-43,912,179.78		-301,209,713.05

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期发生额				
	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	减：税后归属于少数股东	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-23,854,931.97		-5,376,803.60	-	-18,478,128.37
1.重新计量设定受益计划变动额	-		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-23,854,931.97		-5,376,803.60	-	-18,478,128.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	-25,354,891.03		-	79,160.38	-25,434,051.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-459,137.20		-	13,712.31	-472,849.51
6.外币财务报表折算差额	-24,895,753.83		-	65,448.07	-24,961,201.90
其他综合收益合计	-49,209,823.00		-5,376,803.60	79,160.38	-43,912,179.78

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-42,879,649.73 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-42,958,810.11 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 79,160.38 元。

(四十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	91,148,921.74	30,319,912.03	11,238,004.22	110,230,829.55
合计	91,148,921.74	30,319,912.03	11,238,004.22	110,230,829.55

(五十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,065,027,427.07			1,065,027,427.07
合计	1,065,027,427.07			1,065,027,427.07

(五十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	7,540,922,805.22	6,798,502,147.73	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
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	7,540,922,805.22	6,798,502,147.73	
加：本期归属于母公司股东的净利润	983,530,909.56	867,811,519.99	
减：提取法定盈余公积		71,206,765.13	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备		-140,762,109.51	
应付普通股股利	390,242,064.08	195,120,577.50	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
加：其他	-7,229,568.09	174,370.62	
期末未分配利润	8,126,982,082.61	7,540,922,805.22	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

(五十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,966,117,189.52	12,213,390,863.66	14,825,417,293.33	11,820,650,873.01
其他业务	93,887,863.20	87,914,594.80	210,437,129.73	187,731,156.13
合计	16,060,005,052.72	12,301,305,458.46	15,035,854,423.06	12,008,382,029.14

2. 营业收入、营业成本按行业 (或产品类型) 划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土石方机械	9,937,285,616.97	7,332,652,547.94	8,572,957,138.98	6,558,488,404.11
其他工程机械及零部件等	4,669,691,870.21	3,906,310,787.16	5,047,491,274.00	4,418,827,981.44
预应力产品	1,204,100,384.98	898,369,185.79	1,146,460,059.00	880,886,660.23
租赁业务	248,927,180.56	163,972,937.57	268,945,951.08	150,178,983.36
合计	16,060,005,052.72	12,301,305,458.46	15,035,854,423.06	12,008,382,029.14

3. 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	8,347,951,344.83	6,833,041,849.06	8,545,174,582.03	7,333,119,656.30
中国境外	7,712,053,707.89	5,468,263,609.40	6,490,679,841.03	4,675,262,372.84
小计	16,060,005,052.72	12,301,305,458.46	15,035,854,423.06	12,008,382,029.14

4. 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额									
	土方石机械		其他工程机械及零部件等		预应 力				租 赁 业 务	
					预 应 力 产 品		安 装 工 程 收 入			
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
营业收入										
其中：在某一时点确认	9,937,285,616.97	7,332,652,547.94	4,669,691,870.21	3,906,310,787.16	1,096,512,061.25	805,594,643.31				
在某一时段确认							107,588,323.73	92,774,542.48		
租赁收入									248,927,180.56	163,972,937.57
合 计	9,937,285,616.97	7,332,652,547.94	4,669,691,870.21	3,906,310,787.16	1,096,512,061.25	805,594,643.31	107,588,323.73	92,774,542.48	248,927,180.56	163,972,937.57

(五十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,563,198.73	15,676,083.88
教育费附加	6,384,984.62	11,474,620.93
土地使用税	8,717,898.94	8,814,775.90
印花税	12,273,594.45	13,389,511.02
环境保护税	105,269.56	103,263.22
车船使用税	158,325.70	159,424.50
房产税	23,158,136.11	18,567,837.33
其他	14,091,436.26	11,473,042.36
合计	73,452,844.37	79,658,559.14

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

(五十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
三包费	236,440,433.88	182,429,381.53
人工费用	572,329,275.36	445,612,483.19
差旅及招待费	107,141,194.82	84,955,847.83
办公及折摊费	165,431,792.81	154,897,471.10
宣传费	122,479,437.87	117,788,748.67
咨询和中介费用	58,984,711.26	54,313,912.80
其他销售费用	34,528,587.39	54,001,232.95
合计	1,297,335,433.39	1,093,999,078.07

(五十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	251,720,016.13	243,216,821.05
办公及折摊费	89,517,354.89	85,632,043.48
差旅及招待费	9,081,326.57	8,697,766.58
咨询及中介费用	5,769,867.92	14,192,475.39
其他	31,409,858.47	28,747,197.75
合计	387,498,423.98	380,486,304.25

(五十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	280,193,518.27	251,021,066.60
材料	113,863,566.70	115,488,987.35

项目	本期发生额	上期发生额
折摊费	21,709,983.91	23,508,542.41
委外研发及设计费	32,701,983.39	14,200,348.80
其他	35,401,259.84	46,727,233.30
合计	483,870,312.11	450,946,178.46

(五十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	190,537,910.17	205,648,207.77
减：利息资本化	5,363,365.09	
利息收入	141,025,407.38	154,016,893.97
汇兑损益	19,014,780.13	-50,140,899.34
减：汇兑损益资本化		
金融机构手续费	10,847,685.79	8,398,797.33
其他财务费用	456,301.93	2,896,332.18
合计	74,467,905.55	12,785,543.97

(五十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
技改建设	18,393,688.75	17,553,270.74
技术研发	15,637,545.88	10,406,311.41
增值税即征即退	15,480,181.04	15,144,740.87
经营性补助等	75,589,731.45	84,909,619.14
合计	125,101,147.12	128,013,942.16

政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

(五十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,759,964.15	40,632,112.86
处置长期股权投资产生的投资收益	2,298.00	3,304,509.41
处置衍生金融资产取得的投资收益	-3,624,584.96	4,617,880.24
交易性金融资产持有期间的投资收益		196,786.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	899,143.83	261,473.49
以摊余成本计量的金融资产的投资收益	-40,580,047.75	-3,965,188.65
其他	-7,393,421.41	-9,041,577.58
合计	-28,936,648.14	36,005,996.07

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	372,893.06	-25,890.41
其中：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	372,893.06	-25,890.41
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,299,810.27	54,468,959.28
合计	-7,926,917.21	54,443,068.87

(六十一) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,433,126.59	-1,402,530.15
应收账款坏账损失	-127,769,567.09	-104,659,867.55
其他应收款坏账损失	-85,773,648.13	-59,527,536.14
长期应收款坏账损失	-24,374,871.35	-75,658,528.84
财务担保预计损失	-8,475,712.01	-80,983,829.23
合计	-244,960,671.99	-322,232,291.91

(六十二) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,029,906.76	-3,127,530.93
存货跌价损失	-97,196,343.71	-109,540,216.97
固定资产减值损失	-9,645,156.90	-4,111,885.15
无形资产减值损失	-1,264,348.80	
合计	-107,075,942.65	-116,779,633.05

(六十三) 资产处置收益 (损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	17,899,001.23	14,601,913.74
固定资产处置损失	-5,290,052.17	-4,660,834.21
合计	12,608,949.06	9,941,079.53

(六十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	960,826.25	176,295.82	960,826.25
政府补助	4,603,599.36	4,687,755.56	4,603,599.36

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
违约金	3,642,480.21	5,169,143.72	653,056.00
无法支付款项	8,061,023.52	1,296,002.54	8,061,023.52
非同一控制下企业合并		2,762,775.15	
其他营业外收入	4,742,776.87	1,598,908.31	4,742,776.87
合计	22,010,706.21	15,690,881.10	19,021,282.00

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见十九、补充资料、1。

(六十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,302,552.22	67,577.30	1,302,552.22
对外捐赠	60,000.00	393,250.00	60,000.00
赔偿金、违约金	1,979,814.00	1,086,982.50	1,893,075.72
其他营业外支出	474,086.62	1,079,022.11	474,086.62
合计	3,816,452.84	2,626,831.91	3,729,714.56

(六十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	266,792,676.50	190,230,551.57
递延所得税费用	-74,375,945.30	2,844,623.30
合计	192,416,731.20	193,075,174.87

2. 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,209,078,844.42	812,052,940.89
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	181,361,826.66	167,490,746.37
某些子公司适用不同税率的影响	45,423,662.79	15,629,502.35
对以前期间当期所得税的调整	1,347,794.86	-53,260,621.63
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,267,010.62	-6,108,678.24
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,232,886.34	-6,273,582.25
不可抵扣的成本、费用和损失	17,363,826.57	9,549,310.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-313,851.21	821,501.92

项目	本期发生额	上期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-6,268,983.97	-15,116,736.59
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,198,296.28	61,535,360.45
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-42,123,764.89	-38,662,779.34
其他	2,927,821.07	57,471,151.19
所得税费用	192,416,731.20	193,075,174.87

(六十七) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	117,946,083.24	115,879,999.49
拨款收入	165,632,130.76	71,952,034.05
暂收款等	493,743,182.33	377,117,833.22
合计	777,321,396.33	564,949,866.76

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	708,971,409.93	810,741,771.49
往来款项支出	435,316,110.56	431,290,400.39
合计	1,144,287,520.49	1,242,032,171.88

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇业务	8,247,115.57	16,013,000.00
非同一控制下企业合并		1,951,389.34
其他		776,600.00
合计	8,247,115.57	18,740,989.34

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇业务	10,487,958.88	11,395,119.76
其他	5,377,489.74	226,621.12
合计	15,865,448.62	11,621,740.88

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	334,350,387.71	69,816,917.91
外部融资款	205,288,780.52	280,195,766.99

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,802.68	
合计	539,643,970.91	350,012,684.90

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	201,126,729.40	151,018,385.47
售后回租等租赁业务	30,946,423.63	248,952,194.28
筹资款	171,013,330.70	767,191,821.13
其他	1,500,000.00	4,123,461.87
合计	404,586,483.73	1,171,285,862.75

(六十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,016,662,113.22	618,977,766.02
加：资产减值损失	107,075,942.65	116,779,633.05
信用减值损失	244,960,671.99	322,232,291.91
固定资产折旧、投资性房地产折旧	317,809,018.34	284,116,167.28
使用权资产折旧	13,642,808.05	15,673,311.60
无形资产摊销	34,764,980.93	37,796,813.40
长期待摊费用摊销	4,062,914.29	5,740,960.58
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）	-12,608,949.06	-9,941,079.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	341,725.97	-108,718.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,926,917.21	-54,443,068.87
财务费用（收益以“-”号填列）	176,688,683.53	176,807,562.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,446,755.15	-38,972,447.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,410,660.40	-14,928,455.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,373,448.78	8,284,142.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	274,037,723.72	-286,233,201.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,578,618,846.87	-1,589,820,514.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,606,959,213.40	119,911,330.90
其他	1,506,744.86	-1,278,016.62
经营活动产生的现金流量净额	1,121,727,695.46	-289,405,523.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	15,418,226.09	19,677,082.56
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,320,470,403.68	8,466,775,632.29
减：现金的期初余额	9,449,532,020.99	6,772,794,370.33
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	-1,129,061,617.31	1,693,981,261.96

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,320,470,403.68	9,449,532,020.99
其中：库存现金	43,099.76	30,256.82
可随时用于支付的银行存款	8,319,874,618.10	9,449,312,615.68
可随时用于支付的其他货币资金	552,685.82	189,148.49
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,320,470,403.68	9,449,532,020.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	522,339,471.17	804,681,020.30	
冻结资金	60,034.20	28,992,584.74	
受限存款		50,000,000.00	
应计利息	11,329,330.21	19,070,598.89	
在途资金	36,272,903.91	352,249.90	
合计	570,001,739.49	903,096,453.83	

(六十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	80,705,102.82	7.1287	575,321,468.77
欧元	2,878,763.70	7.6625	22,058,521.53

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	84,100.00	0.0447	3,762.47
印度卢比	368,196,883.81	0.0872	32,106,768.27
巴西雷亚尔	21,946,628.29	1.2872	28,249,699.93
澳元	3,641,800.25	4.7643	17,350,513.01
南非兰特	23,592,279.65	0.3869	9,127,853.00
阿联酋迪拉姆	466,972.37	1.9462	908,821.63
新加坡币	171,219.76	5.2757	903,298.73
波兰兹罗提	32,365,343.00	1.7689	57,251,055.23
墨西哥比索	2,920,807.84	0.3857	1,126,555.58
港币	707,741.13	0.9127	645,953.49
俄罗斯卢布	355,360,213.20	0.0841	29,885,793.93
英镑	140,839.61	9.0430	1,273,616.00
印尼盾	128,510,463,322.50	0.0004	56,930,014.74
菲律宾比索	74,393.32	0.1214	9,029.09
越南盾	1,526,815,645.94	0.0003	430,073.42
缅元	3,802,678.68	0.0034	12,905.21
苏姆	5,433,963,753.42	0.0006	3,078,340.47
新西兰元	0.01	4.0000	0.04
西非法郎	276,325,416.00	0.0119	3,288,272.45
肯先令	954,876.90	0.0561	53,568.59
林吉特	986,346.64	1.5095	1,488,890.25
应收账款			
其中：美元	265,070,258.36	7.1418	1,893,068,092.75
欧元	38,241,891.28	7.6923	294,169,174.49
印度卢比	3,921,759,050.99	0.0872	341,977,389.25
巴西雷亚尔	373,864,675.74	1.2872	481,238,610.61
澳元	7,815,261.06	4.7647	37,237,323.18
南非兰特	45,705,225.45	0.3869	17,683,351.73
阿联酋迪拉姆	124,768.11	1.9462	242,823.70
波兰兹罗提	84,893,978.35	1.7689	150,168,958.30
港币	2,258,611.80	0.9127	2,061,389.81
俄罗斯卢布	555,424,723.63	0.0841	46,711,219.26
英镑	14,921,484.54	9.0430	134,934,984.70
印尼盾	1,036,556,908,316.00	0.0004	459,194,710.38
越南盾	12,366,166,556.00	0.0003	3,487,258.97
西非法郎	550,338,902.00	0.0119	6,549,032.93
林吉特	12,087,835.34	1.5095	18,246,587.48

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	19,023,629.91	7.1258	135,559,339.53
欧元	95,628.63	7.4546	712,873.64
印度卢比	30,646,071.66	0.0872	2,672,337.45
巴西雷亚尔	781,032.38	1.2872	1,005,344.88
澳元	204,222.24	4.7935	978,940.58
南非兰特	151,000.00	0.3869	58,421.90
阿联酋迪拉姆	115,721.08	1.9462	225,216.37
新加坡币	25,444.00	5.2262	132,974.90
波兰兹罗提	3,211,393.60	1.7689	5,680,634.14
港币	332,313.66	0.9138	303,664.32
俄罗斯卢布	28,520,475.49	0.0841	2,398,571.99
英镑	1,389,637.34	9.0430	12,566,490.50
印尼盾	8,577,903,556.06	0.0004	3,800,011.28
越南盾	494,868,989.00	0.0003	139,553.05
苏姆	2,005,476,776.25	0.0006	1,136,102.59
西非法郎	511,600,000.00	0.0119	6,088,040.00
肯先令	146,000.00	0.0561	8,190.60
应付账款			
其中：美元	2,951,187.39	7.1642	21,142,965.05
欧元	408,875.13	7.6621	3,132,842.43
日元	87,696,315.58	0.0454	3,978,280.35
印度卢比	1,224,384,106.86	0.0872	106,766,294.12
巴西雷亚尔	1,892,568.64	1.2872	2,436,114.35
澳元	50,329.17	4.7407	238,596.43
南非兰特	1,026,742.82	0.3869	397,246.80
阿联酋迪拉姆	108,440.00	1.9462	211,045.93
新加坡币	1,453.36	5.2628	7,648.70
波兰兹罗提	23,102,960.48	1.7689	40,866,826.79
英镑	7,571,955.13	9.0430	68,473,190.21
印尼盾	76,783,172,859.35	0.0004	34,014,945.58
越南盾	37,533,678.97	0.0003	10,584.50
肯先令	468,244.00	0.0561	26,268.49
苏姆	374,574,411.29	0.0006	212,196.40
其他应付款			
其中：美元	44,137,064.69	7.1642	316,207,781.09
欧元	5,074,415.48	7.6617	38,878,649.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印度卢比	186,004,533.98	0.0872	16,219,595.36
巴西雷亚尔	14,058,117.66	1.2871	18,094,554.86
澳元	748,092.41	4.7650	3,564,660.32
南非兰特	6,925,025.25	0.3869	2,679,292.27
阿联酋迪拉姆	53,093.61	1.9462	103,330.78
新加坡币	30,200.00	5.3054	160,221.87
波兰兹罗提	7,568,009.64	1.7689	13,387,052.25
港币	47,545.58	0.9127	43,394.85
俄罗斯卢布	99,858,113.67	0.0846	8,446,256.66
英镑	296,283.56	9.0430	2,679,292.27
印尼盾	13,972,869,067.97	0.0004	5,697,342.85
菲律宾比索	90,000.00	0.1214	10,926.00
缅甸元	1,697,500.00	0.0034	5,760.81
越南盾	4,232,624.11	0.0003	1,193.60
泰铢	60,000.00	0.1952	11,712.00
西非法郎	11,747,098.00	0.0119	139,790.47
肯先令	4,591,578.30	0.0561	257,587.54
林吉特	120.00	1.5095	181.14
短期借款			
其中：美元	128,422,743.90	7.1268	915,244,947.68
欧元	28,035,086.10	7.6618	214,799,820.61
印度卢比	1,014,000,000.00	0.0872	88,420,800.00
巴西雷亚尔	26,678,598.03	1.2872	34,340,691.38
澳元	4,006,000.00	4.7644	19,086,319.24
波兰兹罗提	94,807,757.00	1.7689	167,705,441.36
俄罗斯卢布	150,274,754.10	0.0841	12,638,106.82
英镑	34,931,449.60	9.0433	315,895,683.85
印尼盾	320,800,000,000.00	0.0004	142,114,400.00
长期借款			
其中：美元	60,245,579.39	7.1268	429,358,195.19
欧元	5,046,276.11	7.6617	38,663,053.68
合同资产			
其中：美元	91,345.00	7.1268	650,997.55
长期应收款			
其中：欧元	558,876.93	7.6617	4,281,947.37
南非兰特	21,548,953.75	0.3869	8,337,290.21

2. 境外经营实体

公司	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
柳工机械南非有限公司	南非	兰特	子公司所在国通行的记账本位币
柳工荷兰控股公司	荷兰	欧元	子公司所在国通行的记账本位币
柳工欧洲有限公司	欧洲	欧元	采用母公司柳工荷兰控股公司的记账本位币，且主营业务以欧元为结算币种，符合当地会计准则
柳工北美有限公司	北美	美元	子公司所在国通行的记账本位币
Warrior Machinery LLC	北美	美元	子公司所在国通行的记账本位币
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	兹罗提	子公司所在国通行的记账本位币
柳工俄罗斯有限公司	俄罗斯	卢布	子公司所在国通行的记账本位币
柳工拉美有限公司	拉美	巴西雷亚尔	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械中东有限公司	中东及北非	迪拉姆	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械亚太有限公司	东南亚及澳大利亚	美元	主营业务以美元为结算币种，故选择美元作为记账货币，符合当地会计准则
柳工印度有限公司	印度	印度卢比	子公司所在国会计法规规定的记账本位币
柳工机械香港有限责任公司	香港	人民币	主营业务以人民币为结算币种，故选择人民币作为记账货币，符合当地会计准则
柳工香港投资有限公司	香港	人民币	主营业务以人民币为结算币种，故选择人民币作为记账货币，符合当地会计准则
柳工机械印尼制造有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械印尼有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械英国有限公司	英国	英镑	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械中亚有限公司	乌兹别克斯坦	苏姆	子公司所在国通行的记账本位币
欧维姆国际发展有限公司	香港	港币	子公司所在国通行的记账本位币
欧维姆印度工程技术有限公司	印度	印度卢比	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械科特迪瓦有限公司	科特迪瓦	西非法郎	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚元	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械越南有限责任公司	越南	越南盾	子公司所在国通行的记账本位币
欧维姆预应力技术（马来西亚）有限公司	马来西亚	林吉特	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械工业公司	沙特阿拉伯	沙特里亚尔	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械东非有限公司	肯尼亚	肯先令	子公司所在国通行的记账本位币

（七十）租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	26,536,145.73
合计	26,536,145.73

2. 作为出租人

融资租赁

① 销售损益、租赁投资净额的融资收益以及与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

项目	本期发生额
租赁投资净额的融资收益	135,181,256.14

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	2,666,359,770.03	3,003,472,350.70
第 2 年	1,276,554,607.68	1,230,697,380.19
第 3 年	538,796,084.23	449,135,572.08
第 4 年	219,189,853.47	148,669,795.26
第 5 年	98,426,194.06	87,984,411.32
5 年后	916,635,142.92	966,402,399.41
合计	5,715,961,652.39	5,886,361,908.96

③ 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
租赁期开始日尚未收到的租赁收款额	5,715,961,652.39
折现后的租赁收款额现值	584,805,778.58
加：未担保余值	
租赁投资净额	5,131,155,873.81

经营租赁

① 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	113,745,924.42
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	56,531,196.18	26,872,956.14
第 2 年	2,446,621.01	2,926,866.36
第 3 年	328,120.93	1,446,779.81
合计	59,305,938.12	31,246,602.31

八、研发支出

1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费用	280,193,518.27		251,021,066.60	
材料	113,863,566.70		115,488,987.35	
折摊费	21,709,983.91		23,508,542.41	
委外研发及设计费	32,701,983.39		14,200,348.80	
其他	35,401,259.84		46,727,233.30	
合 计	483,870,312.11		450,946,178.46	

九、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下的企业合并。

(三) 其他

1. 本期纳入合并范围的其他子公司如下：

公司名称	报告期内取得子公司的方式
柳工机械工业公司	投资设立
柳工机械东非有限公司	投资设立
七识数字科技（上海）有限公司	投资设立

2. 本期减少子公司如下：

公司名称	报告期内取得子公司的方式
柳工欧洲工业设计中心	清算注销

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
柳州柳工挖掘机有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		投资设立
柳工常州机械有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业		100.00	投资设立
陕西柳瑞机械设备有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业		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	制造业	100.00		投资设立
柳工柳州铸造有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		投资设立
广西柳工元象科技有限公司	广西柳州	广西柳州	服务业	100.00		投资设立
广西腾智投资有限公司	广西柳州	广西柳州	投资	100.00		投资设立
广西七识数字科技有限公司	广西柳州	广西柳州	软件和信息技术服务		70.00	投资设立
广西星火链数字科技有限公司	广西柳州	广西柳州	软件和信息技术服务业		70.00	投资设立
七识数字科技(上海)有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		70.00	投资设立
柳工无锡路面机械有限公司	江苏江阴	江苏江阴	制造业	100.00		投资设立
江苏柳工机械有限公司	江苏镇江	江苏镇江	制造业	100.00		投资设立
柳工(常州)矿山机械有限公司	常州	常州	制造业	96.56		非同一控制下企业合并
安徽柳工起重机有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
柳州柳工叉车有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		投资设立
上海柳工叉车有限公司	上海	上海	制造业		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	制造业		100.00	投资设立
苏州柳工智能物流设备有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业		50.50	投资设立
中恒国际租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	69.76	30.24	投资设立
上海柳工赫达设备租赁有限公司	上海	上海	租赁业	100.00		非同一控制下企业合并
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	制造业	51.00		同一控制下企业合并
广西柳瑞资产管理有限公司	广西柳州	广西柳州	贸易销售	100.00		投资设立
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	贸易销售		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
公司						
四川瑞远柳工机械设备有限公司	四川	四川	贸易销售		100.00	投资设立
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	辽宁	辽宁	贸易销售		55.00	投资设立
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	安徽	安徽	贸易销售		100.00	投资设立
云南柳瑞机械设备有限公司	云南	云南	贸易销售		100.00	投资设立
江苏柳瑞机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	贸易销售		100.00	非同一控制下企业合并
新疆瑞远柳工机械设备有限公司	新疆	新疆	贸易销售		100.00	投资设立
浙江柳瑞机械设备有限公司	浙江金华	浙江金华	贸易销售		70.00	投资设立
河南瑞远柳工机械设备有限公司	河南	河南	贸易销售		70.00	投资设立
内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司	内蒙古	内蒙古	贸易销售		70.00	投资设立
北京瑞远柳工机械设备有限公司	北京	北京	贸易销售		100.00	投资设立
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易销售		100.00	非同一控制下企业合并
湖南瑞远柳工机械设备有限公司	湖南长沙	湖南长沙	贸易销售		100.00	投资设立
江西合远工程机械有限公司	江西南昌	江西南昌	贸易销售		51.00	非同一控制下企业合并
柳工香港投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		投资设立
柳工北美有限公司	美国	美国	贸易销售	100.00		投资设立
柳工墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易销售		100.00	投资设立
Warrior Machinery LLC	美国	美国	贸易销售		100.00	投资设立
柳工印度有限公司	印度	印度	贸易销售	100.00		投资设立
柳工机械拉美有限公司	巴西	巴西	贸易销售	76.46	23.54	投资设立
柳工荷兰控股公司	荷兰	荷兰	投资	72.77	27.23	投资设立
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	波兰	贸易销售		100.00	非同一控制下企业合并
柳工欧洲有限公司	荷兰	荷兰	贸易销售		100.00	投资设立
柳工俄罗斯有限公司	莫斯科州	莫斯科州	贸易销售		100.00	投资设立
柳工机械中东有限公司	阿联酋	阿联酋	贸易销售	100.00		投资设立
柳工机械南非有限公司	南非	南非	贸易销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
柳工机械香港有限公司	香港	香港	贸易销售	100.00		投资设立
柳工机械英国有限公司	伦敦	伦敦	贸易销售		100.00	非同一控制下企业合并
柳工机械印尼制造有限公司	雅加达	雅加达	贸易销售		100.00	投资设立
柳工机械印尼有限公司	雅加达	雅加达	贸易销售		100.00	投资设立
柳工机械中亚有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易销售	100.00		投资设立
柳工机械科特迪瓦有限公司	科特迪瓦	科特迪瓦	贸易销售	100.00		投资设立
柳工机械澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易销售	100.00		投资设立
柳工机械亚太有限公司	新加坡	新加坡	贸易销售	100.00		投资设立
柳工机械越南有限责任公司	越南	越南	贸易销售		100.00	投资设立
柳工机械工业公司	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	贸易销售		100.00	投资设立
柳工机械东非有限公司	肯尼亚	肯尼亚	贸易销售		100.00	投资设立
广西柳工农业机械股份有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	97.87	0.36	同一控制下合并
柳工（柳州）压缩机有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	60.18		同一控制下合并
广西中源机械有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		同一控制下合并
广西奥兰热管理科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		51.00	同一控制下合并
广西智拓科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		90.00	同一控制下合并
司能石油化工有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		51.00	同一控制下合并
江苏司能润滑科技有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	制造业		51.00	同一控制下合并
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	广西柳州	广西柳州	商贸业	19.00	81.00	同一控制下合并
柳工建机江苏有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00		同一控制下合并
扬州古城物流有限公司	扬州	扬州	物流业		100.00	同一控制下合并
柳州欧维姆机械股份有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	73.99		同一控制下合并
柳州欧维姆结构检测技术有限公司	广西柳州	广西柳州	服务业		73.99	同一控制下合并
四平欧维姆机械有限公司	吉林四平	吉林四平	制造业		68.21	同一控制下合

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	
						并
柳州东方工程橡胶制品有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		73.99	同一控制下合并
柳州欧维姆工程有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		73.99	同一控制下合并
湖北欧维姆缆索制品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	制造业		73.99	同一控制下合并
欧维姆国际发展有限公司	香港	香港	贸易销售		73.99	同一控制下合并
欧维姆印度工程技术有限公司	印度	印度	制造业		73.99	同一控制下合并
柳州欧维姆铎世艾风塔科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		73.99	同一控制下合并
欧维姆预应力技术(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	贸易销售		73.99	投资设立
湖北江汉建筑工程机械有限公司	湖北荆州	湖北荆州	制造业	51.00		非同一控制下合并
湖北江汉建筑工程机械武汉有限公司	湖北武汉	湖北武汉	制造业		51.00	非同一控制下合并
仙桃江汉建筑工程机械有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	制造业		51.00	非同一控制下合并
湖北荣建融资租赁有限公司	湖北荆州	湖北荆州	融资租赁业		51.00	非同一控制下合并
湖北建荣机械租赁有限公司	湖北荆州	湖北荆州	租赁业		51.00	非同一控制下合并
湖南中安建筑机械租赁有限公司	湖南长沙	湖南长沙	租赁业		26.01	非同一控制下合并
成都竹安工程设备租赁有限公司	四川成都	四川成都	租赁业		27.20	非同一控制下合并

(二) 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	
一、合营企业						
广西康明斯工业动力有限公司	柳州	柳州	制造	50.00	--	权益法
广西威翔机械有限公司	柳州	柳州	制造	50.00	--	权益法

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	
二、联营企业						
柳州采埃孚机械有限公司	柳州	柳州	制造	49.00	--	权益法

2.重要合营企业的主要财务信息

项目	公司 1	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	741,538,089.38	639,514,483.00
其中：现金和现金等价物	442,730,272.72	378,014,029.86
非流动资产	317,116,654.46	328,086,982.85
资产合计	1,058,654,743.84	967,601,465.85
流动负债	267,512,356.54	240,188,072.09
非流动负债	42,804,014.19	25,805,879.62
负债合计	310,316,370.73	265,993,951.71
净资产	748,338,373.11	701,607,514.14
按持股比例计算的净资产份额	374,169,186.56	350,803,757.07
调整事项	26,272,163.25	3,462,169.28
对合营企业权益投资的账面价值	347,897,023.31	347,341,587.79
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项目	公司 1	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	484,020,342.18	535,523,027.31
财务费用	-4,036,341.89	-3,214,331.24
所得税费用	7,670,250.65	4,605,554.72
净利润	45,619,987.92	33,025,463.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	45,619,987.92	33,025,463.80
企业本期收到的来自合营企业的股利		

3.其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	70,404,572.82	68,418,436.85
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
净利润	1,986,135.97	3,013,962.24
其他综合收益		
综合收益总额	1,986,135.97	3,013,962.24
联营企业：		
投资账面价值合计	277,855,888.25	240,265,227.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	19,773,828.18	21,628,784.71
其他综合收益		26,103.49
综合收益总额	19,773,828.18	21,654,888.20

十一、政府补助

(一) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改建设	财政拨款	239,710,852.76		16,327,988.75	-769.21	223,382,094.80	其他收益	与资产相关
技术研发	财政拨款	205,019,165.92	133,355,800.00	12,230,610.88	-9,057,698.69	317,086,656.35	其他收益	与资产相关/与收益相关
搬迁补贴	财政拨款	171,132,647.67		4,835,859.23		166,296,788.44	营业外收入	与资产相关
经营性补助	财政拨款	143,588,238.91	32,631,531.97	29,814,046.89		146,405,723.99	其他收益	与收益相关
合计		759,450,905.26	165,987,331.97	63,208,505.75	-9,058,467.90	853,171,263.58		

(二) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改建设	财政拨款	17,553,270.74	18,393,688.75	其他收益	与资产相关
技术研发	财政拨款	10,406,311.41	15,637,545.88	其他收益	与资产相关/与收益相关
搬迁补贴	财政拨款	4,603,599.36	4,835,859.23	营业外收入	与资产相关
增值税即征即退	财政拨款	15,144,740.87	15,480,181.04	其他收益	与收益相关
经营性补助	财政拨款	21,199,865.81	45,513,594.79	其他收益	与收益相关
合计		68,907,788.19	99,860,869.69		

(三) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	财政拨款	11,800.00	411,106.62	财务费用	与收益相关
合计		11,800.00	411,106.62	财务费用	与收益相关

十二、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本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。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司董事会负责审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；公司信用委员会为本公司信用管理的最高决策机构，对公司年度信用专项预算、信用政策、目标等

进行审议决策，并对公司信用风险进行监督管理。各信用组织协同合作，各部门之间权利和责任划分清晰，分离制衡，运作高效，最大程度识别、评估和防范公司信用风险。

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

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

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账

款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 8.99 % (2023 年 : 9.30%) ; 本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 47.92% (2023 年 : 36.53%) 。

(2) 流动性风险

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

本公司及其下属子公司各自负责其现金流量预测。本公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司整体层面平衡长短期资金需求。本公司通过在大型银行业金融机构设立的资金池统筹调度集团内的盈余资金，并确保各成员企业拥有充裕的现金储备以履行到期结算的付款义务。此外，本公司从主要合作银行获得足够的融资额度授信，为本公司履行支付及偿债义务提供支持。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 320.53 亿元 (2023 年 12 月 31 日 : 307.05 亿元) 。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

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

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

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

(4) 汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以套期保值为目的开展外汇衍生金融工具业务，最大程度降低面临的外汇风险。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于

2024 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 60.34%（2023 年 12 月 31 日：61.36%）。

十三、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			63,132,808.84	63,132,808.84
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 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				
4. 其他			63,132,808.84	63,132,808.84
（二）衍生金融资产		1,328,748.60		1,328,748.60
（三）应收款项融资			290,003,204.43	290,003,204.43
（四）一年内到期的非流动资产				
（五）其他债权投资				
（六）其他权益工具投资	221,305,998.61		167,797,571.00	389,103,569.61
（七）其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	221,305,998.61	1,328,748.60	520,933,584.27	743,568,331.48
（十）交易性金融负债				
1. 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				
2. 其他				

项 目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价值 计量	合计
(十一) 衍生金融负债		9,448,504.85		9,448,504.85
持续以公允价值计量的负债总额		9,448,504.85		9,448,504.85

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

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

十四、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本公司持 股比例%	母公司对本公司表 决权比例%
广西柳工集团 有限公司	广西柳州	投资与资产管理（政府授权范 围内）、工程机械配套及制造	12.85	25.56	25.56

本公司最终控制方是：

广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注十、（一）。

(三) 本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注十、（二）。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业
广西威翔机械有限公司	合营企业
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
广西中科智信投资管理中心（有限合伙）	联营企业
湖北柳瑞机械设备有限公司	联营企业
河南柳工叉车销售有限公司	联营企业
青岛柳工叉车销售有限公司	联营企业
无锡柳工叉车销售有限公司	联营企业
济南柳工叉车销售有限公司	联营企业
临沂柳工机械销售有限公司	联营企业
四川柳工叉车有限公司	联营企业
香港欧维姆工程有限公司	联营企业
地伟达（上海）工程技术有限公司	联营企业
武汉竹安工程设备管理有限公司	联营企业
武汉宝江冷弯型钢有限公司	联营企业
湖北喆安建筑工程有限公司	联营企业
湖北建顺智能制造有限公司	联营企业
陕西德俊成建筑工程有限公司	联营企业
南通栋晨机械设备租赁有限公司	联营企业
柳工机械泰国有限公司	联营企业
陕西联卓铭君建筑工程有限公司	联营企业
广西拉钩机械租赁有限公司	联营企业

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
柳州柳工人力资源服务有限公司	受同一控制人控制
广西柳工集团食品投资有限公司	受同一控制人控制
广西桂味联食品有限公司	受同一控制人控制
上海鸿得利重工有限公司	受同一控制人控制
柳州颐华置业投资有限公司	受同一控制人控制
上海桂味联冷链技术有限公司	受同一控制人控制
广西鑫世晟私募基金管理有限公司	受同一控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

（五）关联交易情况

1. 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西康明斯工业动力有限公司	发动机	296,513,443.99	336,763,822.04
广西威翔机械有限公司	驾驶室	313,105,847.22	298,862,589.49
柳州采埃孚机械有限公司	采埃孚变速箱等	93,858,557.65	94,813,951.38
柳州柳工人力资源服务有限公司	劳务服务	46,217,257.21	43,600,555.90
广西桂味联食品有限公司	粮油	812,333.80	902,776.91
广西柳工集团食品投资有限公司	粮油	32,171.00	196,033.49
广西柳工集团有限公司	房租费等	500	
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件、服务费等	60,576,556.66	35,806,075.85
河南柳工叉车销售有限公司	材料款等	418,288.30	101,269.71
青岛柳工叉车销售有限公司	服务费等	143,960.23	
无锡柳工叉车销售有限公司	服务费等	0.00	367,184.43
济南柳工叉车销售有限公司	服务费等	398,160.44	
临沂柳工机械销售有限公司	服务费等	72,038.82	196,679.14
四川柳工叉车有限公司	服务费等	421,835.85	50,164.20
地伟达(上海)信息技术有限公司	服务费		706,846.00
武汉宝江冷弯型钢有限公司	材料款	9,718,728.82	
湖北建顺智能制造有限公司	材料款	7,743,973.25	
柳州颐华置业投资有限公司	人工费	47,361.48	

② 出售商品、提供劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西康明斯工业动力有限公司	垫付件等	1,946,936.84	2,424,705.31
广西威翔机械有限公司	控制器、燃料动力等	65,449,257.36	61,958,517.77
柳州采埃孚机械有限公司	配件、燃料动力	9,164,340.11	10,643,967.17
广西柳工集团有限公司	技术服务等	13,434.54	295,983.62
柳州柳工人力资源服务有限公司	水电	7,193.62	64,983.17
柳州颐华置业投资有限公司	水电	1,099.85	148.67
广西柳工集团食品投资有限公司	宣传品等	0.00	5,268.35
广西桂味联食品有限公司	宣传品等	24,236.42	484,728.30
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件	159,221,646.01	235,643,164.86
临沂柳工机械销售有限公司	整机、配件	4,528,611.45	3,833,172.43
四川柳工叉车有限公司	整机、配件	5,482,446.61	5,179,689.65

河南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	14,068,460.41	16,093,146.69
青岛柳工叉车销售有限公司	整机、配件	2,952,241.69	3,186,497.38
无锡柳工叉车销售有限公司	整机、配件	0.08	402,394.04
济南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	8,298,432.98	10,314,070.95
香港欧维姆工程有限公司	预应力产品	0.00	20,335.18
地伟达(上海)工程技术有限公司	预应力产品	9,971,492.05	964,813.03
上海鸿得利重工有限公司	培训费等	747.25	415.04
柳工机械泰国有限公司	整机、配件	77,735,606.38	78,344,900.07
上海桂味联冷链技术有限公司	宣传品等	575,232.61	
湖北喆安建筑工程有限公司	整机、配件	1,117,122.62	
陕西德俊成建筑工程有限公司	整机、配件	8,004,663.74	
武汉竹安工程设备管理有限公司	整机、配件	1,369,162.53	
湖北建顺智能制造有限公司	能源、配件	61,310.03	
陕西联卓铭君建筑工程有限公司	整机	4,328,256.64	
广西拉钩机械租赁有限公司	整机、配件	9,482,138.08	
南通栋晨机械设备租赁有限公司	整机、配件	1,985,221.49	

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
广西威翔机械有限公司	不动产、设备	1,536,308.64	3,083,887.50
柳州采埃孚机械有限公司	不动产	8,247.90	13,288.27
广西康明斯工业动力有限公司	设备	60,563.01	87,610.60
河南柳工叉车销售有限公司	设备	12,504.97	32,304.48
武汉宝江冷弯型钢有限公司	不动产	309,930.29	878,135.80
广西柳工集团有限公司	不动产	6,415.03	3,780.28
湖北柳瑞机械设备有限公司	不动产	126,146.79	
上海桂味联冷链技术有限公司	设备	24,947.19	
无锡柳工叉车销售有限公司	设备		54,377.00
广西鑫世晟私募基金管理有限公司	房租费等	1,374.66	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
济南柳工叉车销售有限公司	设备		27,500.00				31,075.00				
无锡柳工叉车销售有限公司	设备		414,374.59				468,243.33				

3. 关联担保情况

① 母公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中恒国际租赁有限公司	2,795,583,528.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
江苏柳工机械有限公司	112,585,626.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
柳工常州机械有限公司	159,597,418.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
柳州柳工叉车有限公司	3,429,975.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
柳工无锡路面机械有限公司	22,832,000.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
广西柳工农业机械股份有限公司	106,015,503.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	59,639,661.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
柳工柳州传动件有限公司	53,771,400.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
广西七识数字科技有限公司	12,600,000.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否
柳工机械香港有限公司	516,158,200.00	2024年5月23日	2025年5月23日	否

柳工锐斯塔机械有限责任公司	168,940,485.00	2024 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	否
柳工北美有限公司	38,841,060.00	2024 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	否
柳工机械印尼有限公司	171,135,848.00	2024 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	否
柳工机械欧洲有限公司	38,308,500.00	2024 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	否
柳工机械俄罗斯有限公司	79,482,564.00	2024 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	否

4.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川柳工叉车有限公司	采购固定资产	71,946.90	
四川柳工叉车有限公司	出售固定资产	19,911.50	
广西柳工集团食品投资有限公司	出售固定资产	3,443.69	
广西柳工集团有限公司	资产转让	121,763,190.50	
无锡柳工叉车销售有限公司	采购固定资产		260,840.70
临沂柳工机械销售有限公司	采购固定资产		12,123.89

5.关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 20 人，上期关键管理人员 21 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,596,771.67	5,448,916.76

6.关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

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	2,239,561.85	22,395.62	2,630,077.50	26,300.78
应收账款	广西康明斯工业动力有限公司	602,078.65	9,085.95	1,068,214.24	14,718.69
应收账款	广西威翔机械有限公司	66,427,295.62	674,117.58	36,399,865.02	369,013.83
应收账款	临沂柳工机械销售有限公司	3,987,898.80	841,459.16	3,734,748.59	841,186.52
应收账款	广西柳工集团有限公司	177,414.49	1,774.14	176,450.14	5,293.50
应收账款	柳州柳工人力资源服务有限公司	428.78	4.29	-	-
应收账款	地伟达(上海)工程技术有限公司	4,550,351.92	1,329,516.14	1,629,322.17	1,140,525.52
应收账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	227,760,475.49	142,736,436.10	237,577,253.16	68,894,932.16
应收账款	河南柳工叉车销售有限公司	3,349,796.84	49,616.48	4,333,307.42	55,941.03
应收账款	青岛柳工叉车销售有限公司	889,012.72	8,890.13	1,113,490.45	11,134.90
应收账款	无锡柳工叉车销售有限公司	1,861,890.14	1,861,890.14	2,091,340.15	1,961,340.15
应收账款	济南柳工叉车销售有限公司	5,544,292.40	78,698.75	3,748,641.90	49,237.85
应收账款	四川柳工叉车有限公司	3,862,356.95	1,591,999.77	3,762,359.89	1,592,156.25
应收账款	广西桂味联食品有限公司	63,632.53	636.32	54,165.32	541.65

应收账款	柳工机械泰国有限公司	147,436,929.75	2,209,787.61	136,502,257.19	2,045,108.54
应收账款	武汉宝江冷弯型钢有限公司	1,294,992.00	52,925.76	957,168.00	19,143.36
应收账款	陕西联卓铭君建筑工程有限公司	13,631,428.00	830,004.40	8,940,498.00	728,049.80
应收账款	陕西德俊成建筑工程有限公司	1,466,504.60	29,330.09	4,126,780.00	82,535.60
应收账款	武汉竹安工程设备管理有限公司	-	-	1,087,854.99	21,757.10
应收账款	上海桂味联冷链技术有限公司	352,892.00	3,528.92	198,859.20	1,988.59
应收账款	湖北喆安建筑工程有限公司	5,045,738.69	100,914.77	-	-
应收账款	广西拉钩机械租赁有限公司	2,083,383.96	41,667.68	-	-
应收账款	南通栋晨机械设备租赁有限公司	1,347,707.40	26,954.15	-	-
其他应收款	柳州采埃孚机械有限公司	1,443.38	36.08	197,740.16	4,943.50
其他应收款	广西康明斯工业动力有限公司	90,000.00	2,250.00	-	-
其他应收款	广西柳工集团有限公司	2,800.00	-	8,312,210.00	207,735.25
其他应收款	湖北柳瑞机械设备有限公司	26,695,569.09	7,058,019.23	9,328,436.22	1,716,491.52
其他应收款	河南柳工叉车销售有限公司	1,313.86	131.39	4,062.01	101.55
其他应收款	陕西德俊成建筑工程有限公司	1,354,879.46	33,871.99	1,847,662.24	46,191.56
其他应收款	武汉竹安工程设备管理有限公司	6,792,173.95	169,804.35	3,467,063.18	86,676.58
其他应收款	武汉宝江冷弯型钢有限公司	820,000.00	20,500.00	820,000.00	20,500.00
其他应收款	南通栋晨机械设备租赁有限公司	3,131,820.45	110,320.80	-	-
其他应收款	广西鑫世晟私募基金管理有限公司	481.13	12.03	-	-
预付账款	柳州柳工人力资源服务有限公司	9,255.96	-	-	-
长期应收款	湖北柳瑞机械设备有限公司	8,354,604.51	4,552,553.51	12,307,294.05	3,552,323.24
长期应收款	湖北喆安建筑工程有限公司	23,724,270.26	1,458,447.73	3,193,361.79	568,972.87
合同资产	地伟达(上海)工程技术有限公司	190,100.88	63,094.05	-	-
一年内到期长期应收	湖北柳瑞机械设备有限公司	12,514,772.91	126,862.59	7,919,410.99	79,194.11
一年内到期长期应收	湖北喆安建筑工程有限公司	881,131.33	2,922.66	34,799,750.78	6,791,992.24

② 应付关联方款项

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	34,253,470.88	26,295,978.05
应付账款	广西康明斯工业动力有限公司	145,866,282.31	115,070,041.92
应付账款	广西威翔机械有限公司	287,142,416.43	175,885,893.06
应付账款	广西柳工集团食品投资有限公司	-	921.60
应付账款	广西桂味联食品有限公司	214,206.50	475,036.04
应付账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	683,365.03	5,330,935.27
应付账款	无锡柳工叉车销售有限公司	-	2,900.00
应付账款	武汉宝江冷弯型钢有限公司	7,905,908.58	8,104,066.14

应付账款	湖北建顺智能制造有限公司	13,077,915.68	13,784,477.71
应付账款	河南柳工叉车销售有限公司	156,637.17	172.42
应付账款	临沂柳工机械销售有限公司	4,826.00	4,866.00
应付账款	青岛柳工叉车销售有限公司	14,250.00	-
应付账款	广西柳工集团有限公司	-	643.25
应付账款	柳州柳工人力资源服务有限公司	2,000.00	-
其他应付款	广西威翔机械有限公司	2,786,281.63	2,786,281.63
其他应付款	临沂柳工机械销售有限公司	7,162.51	-
其他应付款	广西柳工集团有限公司	17,903,501.39	159,145,582.13
其他应付款	广西柳工集团食品投资有限公司	-	215.04
其他应付款	广西桂味联食品有限公司	8,706.00	17,261.88
其他应付款	柳州柳工人力资源服务有限公司	77,332.02	205,280.53
其他应付款	湖北柳瑞机械设备有限公司	985,772.18	1,912,895.25
其他应付款	河南柳工叉车销售有限公司	33,853.11	33,853.11
其他应付款	青岛柳工叉车销售有限公司	10,670.76	-
其他应付款	无锡柳工叉车销售有限公司	-	110,649.01
其他应付款	四川柳工叉车有限公司	-	4,458.46
其他应付款	柳工机械泰国有限公司	1,271,969.85	1,252,769.56
其他应付款	陕西德俊成建筑工程有限公司	1,756,730.84	288,400.00
其他应付款	武汉宝江冷弯型钢有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	广西拉钩机械租赁有限公司	784,000.00	-
其他应付款	南通栋晨机械设备租赁有限公司	2,884,266.00	-
其他应付款	武汉竹安工程设备管理有限公司	1,087,855.00	-
合同负债	广西威翔机械有限公司	-	12,311.72
合同负债	广西柳工集团有限公司	176.99	176.99
合同负债	地伟达(上海)工程技术有限公司	844,426.81	3,034,362.73
合同负债	柳州柳工人力资源服务有限公司	4,424.78	7,778.97
合同负债	香港欧维姆工程有限公司	5,068.69	-
合同负债	湖北柳瑞机械设备有限公司	597.00	288,601.74

合同负债	四川柳工叉车有限公司	353.98	-
合同负债	临沂柳工机械销售有限公司	353.98	-
合同负债	河南柳工叉车销售有限公司	-	1,621.33
合同负债	无锡柳工叉车销售有限公司	-	15,929.20
合同负债	济南柳工叉车销售有限公司	-	81,993.04
合同负债	武汉竹安工程设备管理有限公司	5,207,873.45	-
预收账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	15,257.46	295,528.28
预收账款	河南柳工叉车销售有限公司	1,241.10	2,157.15
长期应付款	湖北柳瑞机械设备有限公司	480,501.18	400,000.00

7.关联方承诺

2021 年 5 月 13 日公司与母公司柳工集团签订了《业绩承诺补偿协议》，柳工集团同意对标的资产中采用收益法评估并定价的资产在业绩承诺补偿期内的业绩实现情况作出承诺：

1) 承诺资产于 2022 年度、2023 年度、2024 年度经审计的收入分成额不低于 1,404.85 万元、999.48 万元、466.29 万元。其中，收入分成额=业绩承诺资产相关的营业收入×收入分成率。

2) 柳工集团以其在本次交易中获得的上市公司股份对上市公司进行补偿。

3) 如发生根据柳工集团须向上市公司进行补偿的情形，上市公司应在业绩承诺资产专项审核报告出具日起 60 日内计算应补偿股份数，并由上市公司发出召开上市公司董事会和股东大会的通知，经股东大会审议通过，上市公司以人民币 1.00 元总价向柳工集团定向回购其当年应补偿的股份数量，并依法予以注销。

4) 公司 2022 年根据《业绩承诺补偿协议》关于业绩补偿金额及股份计算方式的约定，按吸收合并交易时的股票发行价格除权、除息后的价格计算，不足 1 股的部分按 1 股计算，业绩承诺方柳工集团补偿股份数量为 55,486 股。经 2023 年 5 月 26 日公司召开的 2022 年度股东大会审议，公司以人民币 1.00 元总价向柳工集团定向回购其当年应补偿的股份数量，并依法予以注销。

5) 2023 年业绩承诺资产所主要运用产品收入分成数高于柳工集团的承诺收入分成数 16.15 万元，实现率 101.62%。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	909,078.00	9,508,955.88					158,332.00	1,124,157.20
管理人员	666,294.00	6,969,435.24					142,921.00	1,014,739.10
研发人员	929,398.00	9,721,503.08					210,286.00	1,493,030.60
生产制造	197,086.00	2,061,519.56					14,233.00	101,054.30
合计	2,701,856.00	28,261,413.76					525,772.00	3,732,981.20

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	6.9 元/股	1~4 年		
管理人员	6.9 元/股	1~4 年		
研发人员	6.9 元/股	1~4 年		
生产制造	6.9 元/股	1~4 年		
销售人员	10.26 元/股	2~5 年		
管理人员	10.26 元/股	2~5 年		
研发人员	10.26 元/股	2~5 年		
生产制造	10.26 元/股	2~5 年		

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black—Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取公司近一年股价历史波动
可行权权益工具数量的确定依据	管理层对业绩指标的合理判断及股权激励计划的归属安排
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	67,269,340.68

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	4,485,425.25
管理人员	10,667,069.67
研发人员	4,308,239.95

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
生产制造	953,477.59
合计	20,414,212.46

十六、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

(1) 本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类工程机械。在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户。在风险管理上，本公司严格审核每一家经销商的资信，把控授信额度，同时要求经销商及其股东提供反担保，业务过程中审核每一笔承兑汇票的出具。截至 2024 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 1,079,140,064.89 元。

(2) 根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续 3 个月未能按时、足额归还银行贷款本息，或贷款最后到期仍未能足额归还本息，或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。该项业务截止 2024 年 6 月 30 日，按揭贷款余额为 362,858,057.13 元。

(3) 根据本公司与外部融资租赁机构签署的《租赁合作协议》及相关从属协议，民生金融租赁股份有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、中铁建金融租赁有限公司、信达金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、华融金融租赁股份有限公司、上海电气租赁有限公司、上海云城融资租赁有限公司、上海鸿翔租赁有限公司、江南金融租赁股份有限公司、南通国润融资租赁有限公司与本公司的经销商、客户签订融资租赁合同用于购买本公司各类工程机械。在风险管理上，本公司严格审核每一家经

销商的资信，把控授信额度，业务过程中审核客户的资信，并监督与跟踪每一客户的还款情况,实施有效管理。截至 2024 年 6 月 30 日，该协议项下外部融资租赁机构余额为 5,403,041,377.57 元。

十七、其他重要事项

(一) 分部报告

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

本公司的经营业务划分为四个经营分部：

- ① 土石方机械分部：装载机、挖掘机、平地机、滑移装载机、两头忙、推土机、旋挖钻、抓斗。
- ② 其他机械及配件分部：除土石方机械分部外的叉车、路面机械、矿山机械、建筑机械、农用机械等。
- ③ 预应力机械分部：OVM 预应力锚固体系产品、预应力及特种桥梁施工设备、工程缆索、减隔震产品（工程橡胶支座、阻尼器）、桥梁伸缩缝。
- ④ 租赁业务分部：融资租赁及经营租赁业务。

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

(1) 收入经营分部

项目	土石方机械	其他工程机械及零部件等	预应力机械	租赁业务	合计
收入	9,937,285,616.97	4,669,691,870.21	1,204,100,384.98	248,927,180.56	16,060,005,052.72
成本	7,332,652,547.94	3,906,310,787.16	898,369,185.79	163,972,937.57	12,301,305,458.46
毛利额	2,604,633,069.03	763,381,083.05	305,731,199.19	84,954,242.99	3,758,699,594.26

(2) 区域划分分部

报告分部	营业收入	营业成本
中国境内	8,347,951,344.83	6,833,041,849.06
中国境外	7,712,053,707.89	5,468,263,609.40

报告分部	营业收入	营业成本
合计	16,060,005,052.72	12,301,305,458.46

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	6,816,161.00	88,591.61	6,727,569.39	3,984,200.00	39,842.00	3,944,358.00
合计	6,816,161.00	88,591.61	6,727,569.39	3,984,200.00	39,842.00	3,944,358.00

1. 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,816,161.00	100	88,591.61	1.30	6,727,569.39
其中：					
商业承兑汇票	6,816,161.00	100	88,591.61	1.30	6,727,569.39
银行承兑汇票					0.00
合计	6,816,161.00	100	88,591.61	1.30	6,727,569.39

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,984,200.00	100	39,842.00	1.00	3,944,358.00
其中：					
商业承兑汇票	3,984,200.00	100	39,842.00	1.00	3,944,358.00
银行承兑汇票					
合计	3,984,200.00	100	39,842.00	1.00	3,944,358.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额	上年年末余额

	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	6,816,161.00	88,591.61	1.30	3,984,200.00	39,842.00	1.00

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	39,842.00
本期计提	48,749.61
期末余额	88,591.61

(二) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,492,471,348.88	2,672,718,060.80
1至2年	338,935,651.94	312,994,035.91
2至3年	131,478,756.60	157,956,573.75
3至4年	133,086,205.08	64,386,157.69
4至5年	29,266,372.08	7,068,641.58
5年以上	251,568,984.00	257,177,228.74
小计	5,376,807,318.58	3,472,300,698.47
减：坏账准备	376,795,658.47	323,525,870.44
合计	5,000,011,660.11	3,148,774,828.03

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	383,172,340.38	7.13	319,680,954.59	83.43	63,491,385.79
按组合计提坏账准备	4,993,634,978.20	92.87	57,114,703.88	1.14	4,936,520,274.32
其中：					
合并内关联方组合	2,247,113,909.88	41.79	-	-	2,247,113,909.88
信用风险组合	2,746,521,068.32	51.08	57,114,703.88	2.08	2,689,406,364.44
合计	5,376,807,318.58	100.00	376,795,658.47	7.01	5,000,011,660.11

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	406,191,048.12	11.70	288,847,057.58	71.11	117,343,990.54
按组合计提坏账准备	3,066,109,650.35	88.30	34,678,812.86	1.13	3,031,430,837.49
其中：					
合并内关联方组合	1,629,352,015.95	46.92	--	--	1,629,352,015.95
信用风险组合	1,436,757,634.40	41.38	34,678,812.86	2.41	1,402,078,821.54
合计	3,472,300,698.47	100.00	323,525,870.44	9.32	3,148,774,828.03

续：

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
按单项计提坏账的应收账款	383,172,340.38	319,680,954.59	83.43	预期信用损失额
合计	383,172,340.38	319,680,954.59	83.43	/

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
按单项计提坏账的应收账款	406,191,048.12	288,847,057.58	71.11	预期信用损失额
合计	406,191,048.12	288,847,057.58	71.11	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：合并关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,949,226,885.77			1,351,142,123.52		
1至2年	91,958,895.39			108,865,349.21		
2至3年	58,644,108.40			37,990,928.97		
3至4年	37,269,000.02			38,350,149.32		
4至5年	20,802,441.86			4,828,043.87		
5年以上	89,212,578.44			88,175,421.06		
合计	2,247,113,909.88			1,629,352,015.95		

组合计提项目：信用风险组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,496,245,735.91	33,706,715.26	1.35	1,253,557,953.03	15,799,100.80	1.26
1至2年	216,429,477.86	10,866,131.98	5.02	160,508,702.98	6,969,616.93	4.34
2至3年	19,711,670.15	3,017,667.49	15.31	10,703,111.48	2,473,458.18	23.11
3至4年	5,734,484.03	1,704,103.71	29.72	2,930,898.38	832,441.04	28.40
4至5年	1,932,049.24	1,352,434.31	70.00	1,473,447.33	1,020,674.71	69.27
5年以上	6,467,651.13	6,467,651.13	100.00	7,583,521.20	7,583,521.20	100.00
合计	2,746,521,068.32	57,114,703.88	2.08	1,436,757,634.40	34,678,812.86	2.41

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	323,525,870.44
本期计提	53,269,788.03
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
期末余额	376,795,658.47

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	--

5.按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,863,369,229.34 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 34.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,190,531.6 元。

6.因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	200,641,160.52	-18,792,225.67
合计		200,641,160.52	-18,792,225.67

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	24,981,484.48	
其他应收款	3,255,376,968.22	2,723,241,214.85
合计	3,280,358,452.70	2,723,241,214.85

1.应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
柳州欧维姆机械股份有限公司	24,981,484.48	
合计	24,981,484.48	

2.其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,544,210,831.70	2,640,103,408.38
1至2年	727,613,330.12	79,558,881.52
2至3年	3,426,947.43	1,156,488.17
3至4年	573,356.86	50,000.00
4至5年	8,991.36	7,992.07
5年以上	5,650,008.59	6,476,379.89
小计	3,281,483,466.06	2,727,353,150.03
减：坏账准备	26,106,497.84	4,111,935.18
合计	3,255,376,968.22	2,723,241,214.85

② 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,243,027,788.37	2,704,535,413.94
保证金	14,009,280.46	6,232,323.73
备用金	6,571,939.78	4,748,873.51
其他	17,874,457.45	11,836,538.85
合计	3,281,483,466.06	2,727,353,150.03

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,281,483,466.06	0.80	26,106,497.84	3,255,376,968.22
其中：信用风险组合	3,281,483,466.06	0.80	26,106,497.84	3,255,376,968.22
合计	3,281,483,466.06	0.80	26,106,497.84	3,255,376,968.22

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,727,353,150.03	0.15	4,111,935.18	2,723,241,214.85
其中：信用风险组合	2,727,353,150.03	0.15	4,111,935.18	2,723,241,214.85
合计	2,727,353,150.03	0.15	4,111,935.18	2,723,241,214.85

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,111,935.18			4,111,935.18
本期计提	21,994,562.66			21,994,562.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,106,497.84			26,106,497.84

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	往来款	790,261,436.18	两年内	24.28	--
公司 2	往来款	601,154,666.32	两年内	18.47	--
公司 3	往来款	480,323,018.81	一年内	14.75	--
公司 4	往来款	399,593,118.59	一年内	12.27	--
公司 5	往来款	282,019,476.40	一年内	8.66	--
合计		2,553,351,716.30		78.43	--

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,191,138,852.65	53,751,948.82	10,137,386,903.83	9,973,941,119.12	53,751,948.82	9,920,189,170.30
对合营企业投资	418,301,596.13		418,301,596.13	415,760,024.64		415,760,024.64
对联营企业投资	224,817,004.87		224,817,004.87	205,381,650.01		205,381,650.01
合计	10,834,257,453.65	53,751,948.82	10,780,505,504.83	10,595,082,793.77	53,751,948.82	10,541,330,844.95

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
柳工柳州铸造有限公司	250,512,663.05		108,271.08				250,620,934.13	
柳工柳州传动件有限公司	201,570,625.07		613,056.79				202,183,681.86	
柳州柳工挖掘机有限公司	938,149,623.94		13,844,795.50				951,994,419.44	
柳工常州机械有限公司	2,742,292.19		850,014.66				3,592,306.85	
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	12,451.76		12,451.76				24,903.52	
四川瑞远柳工机械设备有限公司	2,476.34		4,398.13				6,874.47	
柳工无锡路面机械有限公司	210,845,244.34		179,142.66				211,024,387.00	
江苏柳工机械有限公司	98,235,011.71		254,272.50				98,489,284.21	
广西柳瑞资产管理有限公司	344,504,833.81		6,379.86				344,511,213.67	
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	2,476.34		1,238.16				3,714.50	
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	17,613.34		17,983.96				35,597.30	
新疆瑞远柳工机械设备有限公司	7,533.85		7,533.86				15,067.71	
江苏柳瑞机械设备有限公司	-		1,555.57				1,555.57	
内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司	13,681.31		13,681.30				27,362.61	
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	-		3,103.13				3,103.13	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南瑞远柳工机械设备有限公司	6,463.39		6,463.38				12,926.77	
陕西柳瑞机械设备有限公司	-		420.58				420.58	
中恒国际租赁有限公司	621,634,239.56		327,496.20				621,961,735.76	
上海柳工赫达设备租赁有限公司	300,010,004.93	20,173,364.09	15,726.67				300,025,731.60	
安徽柳工起重机有限公司	803,532,626.08		225,251.61				803,757,877.69	20,173,364.09
柳州柳工叉车有限公司	404,275,853.56		100,453,486.00				504,729,339.56	
上海柳工叉车有限公司	9,515.63						9,515.63	
山东柳工叉车有限公司	171,424.61		19,840.69				191,265.30	
上海金泰工程机械有限公司	477,277,659.28		276,123.95				477,553,783.23	
柳工 (常州) 矿山机械有限公司	220,169,848.05	33,578,584.73					220,169,848.05	33,578,584.73
柳工印度有限公司	283,019,760.00						283,019,760.00	
柳工北美有限公司	267,235,800.00						267,235,800.00	
柳工香港投资有限公司	516,104,725.30						516,104,725.30	
柳工机械拉美有限公司	203,192,614.05						203,192,614.05	
柳工欧洲有限公司	197,214.00						197,214.00	
柳工荷兰控股公司	625,943,474.86						625,943,474.86	
柳工机械亚太有限公司	30,738,150.00						30,738,150.00	
柳工机械中东有限公司	22,617,279.37						22,617,279.37	
柳工机械南非有限公司	16,490,000.00						16,490,000.00	
柳工机械香港有限公司	218,058,399.95		85,385,600.00				303,443,999.95	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
柳工机械中亚有限公司	13,496,600.00						13,496,600.00	
柳工机械科特迪瓦有限公司	21,873,900.00						21,873,900.00	
柳工机械澳大利亚有限公司	33,348,000.00						33,348,000.00	
广西柳工元象科技有限公司	100,175,339.38		10,311,130.77				110,486,470.15	
广西腾智投资有限公司	110,173,358.56		49,218.77				110,222,577.33	
广西七识数字科技有限公司	291,758.52		216,598.61				508,357.13	
广西星火链数字科技有限公司	4,202.21		25,213.30				29,415.51	
广西中源机械有限公司	752,367,991.67		3,289,280.03				755,657,271.70	
司能石油化工有限公司	67,617.76		68,578.83				136,196.59	
广西智拓科技有限公司	115,542.24		104,080.43				219,622.67	
广西奥兰热管理科技有限公司	17,335.23		12,382.55				29,717.78	
广西柳工农业机械股份有限公司	334,954,139.63		105,149.60				335,059,289.23	
柳工建机江苏有限公司	20,151,214.16		44,823.82				20,196,037.98	
柳州欧维姆机械股份有限公司	838,855,384.32						838,855,384.32	
柳工 (柳州) 压缩机有限公司	22,568,944.72		32,813.20				22,601,757.92	
湖北江汉建筑工程机械有限公司	614,426,262.23		310,175.62				614,736,437.85	
合计	9,920,189,170.30	53,751,948.82	217,197,733.53				10,137,386,903.83	53,751,948.82

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业												
广西康明斯工业动力有限公司	347,341,587.79						555,435.52				347,897,023.31	
广西威翔机械有限公司	68,418,436.85				1,986,135.97						70,404,572.82	
小计	415,760,024.64				1,986,135.97		555,435.52				418,301,596.13	
②联营企业												
柳州采埃孚机械有限公司	174,579,708.63				19,114,873.96						193,694,582.59	
广西中科智信投资管理中心 (有限合伙)	19,999,712.02										19,999,712.02	
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	26,396.00			26,396.00								
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	10,775,833.36		33,614.34		313,262.56						11,122,710.26	
小计	205,381,650.01		33,614.34	26,396.00	19,428,136.52						224,817,004.87	
合计	621,141,674.65		33,614.34	26,396.00	21,414,272.49		555,435.52				643,118,601.00	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,946,888,218.06	5,668,973,421.68	7,132,088,413.03	6,049,660,037.93
其他业务	55,618,577.64	42,634,095.17	48,173,158.39	38,000,447.13
合计	7,002,506,795.70	5,711,607,516.85	7,180,261,571.42	6,087,660,485.06

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,532,518.77	22,042,236.16
权益法核算的长期股权投资收益	21,414,272.49	39,459,537.23
处置长期股权投资产生的投资收益	2,298.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置衍生金融资产取得的投资收益	-4,214,500.00	6,659,389.82
除上述外其他以摊余成本计量的金融资产终止确认	-18,792,225.67	-1,632,912.36
除上述外其他以公允价值计量的金融资产终止确认	-5,272,741.55	-6,580,653.29
合计	39,669,622.04	59,947,597.56

十九、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,690,315.13	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	54,940,022.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-13,279,095.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,095,379.20	
债务重组损益	19,472,350.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,676,968.08	
非经常性损益总额	98,595,940.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,130,199.66	
非经常性损益净额	89,465,740.63	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	8,543,213.29	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	80,922,527.34	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.5041	0.4305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39	0.4626	0.3964

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

4、其他

广西柳工机械股份有限公司

法定代表人、董事长：曾光安

2024 年 8 月 29 日