



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇一八年年度报告

二〇一九年三月

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以最新股本 1,474,097,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。该利润分配方案尚须提交公司 2018 年年度股东大会审议。

目 录

| | | |
|------|-------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 | 公司业务概要 | 9 |
| 第四节 | 经营情况讨论与分析 | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 34 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况 | 59 |
| 第七节 | 优先股相关情况 | 65 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 65 |
| 第九节 | 公司治理 | 74 |
| 第十节 | 公司债券相关情况 | 81 |
| 第十一节 | 财务报告 | 81 |
| 第十二节 | 备查文件目录 | 216 |

释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------|---|---|
| 柳工集团、集团公司 | 指 | 本公司相对控股股东广西柳工集团有限公司 |
| 柳工、公司、本公司、股份公司 | 指 | 广西柳工机械股份有限公司 |
| 广西康明斯、康明斯 | 指 | 本公司与康明斯合资公司广西康明斯工业动力有限公司 |
| 采埃孚 | 指 | 柳州采埃孚机械有限公司 |
| 董事会 | 指 | 广西柳工机械股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 广西柳工机械股份有限公司股东大会 |
| 广西国资委 | 指 | 广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《广西柳工机械股份有限公司公司章程》 |
| 直营公司 | 指 | 由公司及其下属子公司投资的以在国内市场经销柳工系列整机和配件产品为主营业务的公司。 |
| 期初 | 指 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 期末 | 指 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 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 | 柳工 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | LIUGONG | | |
| 公司的法定代表人 | 曾光安先生 | | |
| 注册地址 | 广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 545007 | | |
| 办公地址 | 广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 545007 | | |
| 公司网址 | http://www.liugong.com | | |
| 电子信箱 | stock@liugong.com | | |

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《中国证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会秘书处 |

四、注册变更情况

| | |
|----------------------|--|
| 组织机构代码 | 91450200198229141F (统一社会信用代码) |
| 公司上市以来主营业务的变化情况 (如有) | 报告期内公司主营业务、主要产品、经营模式未发生变化。相关情况详见本报告第三节：公司业务概要。 |
| 历次控股股东的变更情况 (如有) | 公司上市以来控股股东未发生过变更，一直为广西柳工集团有限公司，其持股比例由 1993 年的 75%，经过多次变更为报告期末的 34.98%。 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-------------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层 |
| 签字会计师姓名 | 覃业庆、胡新 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需要追溯调整或重述以前年度会计数据

✓ 是 □ 否

追溯调整或重述原因：

同一控制下企业合并

| | 2018 年 | 2017 年 | | 本年比上年 增减 | 2016 年 | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 18,084,836,917.48 | 11,264,212,253.35 | 11,938,530,878.42 | 51.48% | 7,005,395,363.84 | 7,573,112,155.08 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 790,142,263.72 | 322,930,042.48 | 347,010,466.52 | 127.70% | 49,260,116.04 | 65,815,668.58 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 691,467,734.77 | 263,264,853.21 | 288,088,976.79 | 140.02% | -107,861,151.79 | -92,562,625.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 633,885,595.34 | 952,603,458.46 | 1,045,342,870.28 | -39.36% | 1,378,185,787.51 | 1,546,264,366.63 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.5402 | 0.2870 | 0.2372 | 127.74% | 0.0438 | 0.0450 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.5402 | 0.2870 | 0.2372 | 127.74% | 0.0438 | 0.0450 |
| 加权平均净资产收益率 | 8.46% | 3.60% | 3.66% | 4.80% | 0.56% | 0.74% |
| | 2018 年末 | 2017 年末 | | 本年末比上 年末增减 | 2016 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产（元） | 26,211,973,627.89 | 21,658,051,740.01 | 22,899,327,925.89 | 14.47% | 20,584,101,198.17 | 21,666,511,224.09 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 9,637,445,070.23 | 9,110,214,877.24 | 9,586,156,956.37 | 0.54% | 8,846,396,536.06 | 9,313,207,653.82 |

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 4,472,747,171.44 | 5,281,521,187.87 | 3,711,411,057.60 | 4,619,157,500.57 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 289,597,325.31 | 306,188,932.89 | 119,350,513.76 | 75,005,491.76 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 279,912,150.99 | 285,941,473.46 | 91,009,188.65 | 34,604,921.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 78,932,067.62 | -448,736,780.46 | -152,884,230.14 | 1,156,574,538.32 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2018 年金额 | 2017 年金额 | 2016 年金额 | 说明 |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 21,378,112.74 | 2,477,010.06 | 24,905,761.43 | |

| | | | | |
|---|---------------|---------------|----------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 96,043,649.67 | 68,597,733.76 | 156,749,968.60 | |
| 债务重组损益 | 398,001.18 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,738,804.40 | -45,385.29 | 13,118,805.95 | |
| 减：所得税影响额 | 24,245,170.42 | 12,107,868.80 | 36,396,242.34 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 638,868.62 | | | |
| 合计 | 98,674,528.95 | 58,921,489.73 | 158,378,293.64 | -- |

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是。

工程机械业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事工程机械相关业务》的披露要求。

（一）公司所处行业特征：

公司主营业务属于工程机械行业。工程机械行业应用种类广泛，是人类在建设家园和改造大自然过程中必备的工具，广泛应用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口等工程领域。工程机械包括铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、工业车辆、路面施工与养护机械、压实机械等二十大类。国内工程机械行业市场发展与固定资产投资及宏观经济环境关系密切，存在周期性特点。国际工程机械行业区域发展有着差异性特征，总体发展态势平稳。

目前工程机械行业成熟度高，行业竞争激烈，市场出现国内外厂商高度竞争的态势。2018 年工程机械市场发展的主要特点包括：（1）受基建投资增速、设备更新等多因素影响，国内工程机械行业整体盈利水平提升，市场重新出现高速增长。（2）行业市场集中度持续提升，客户需求不断升级变化。行业中领先的厂商市场份额得到稳固和加强。（3）挖掘机行业格局发生变化，挖掘机产品国内及出口行业合计销量达到 20 万台以上。行业国产品牌占比持续提升，市场出现全方位竞争格局。（4）工程机械厂商积极在新产品研发、物联网、智能化、大数据分析等方面进行布局以提升自身市场竞争力。

（二）公司主要业务、主要产品和经营模式：

报告期内公司主要业务、主要产品、经营模式未发生较大变化。经过上市以来 20 多年的发展，公司主营业务得到大幅度扩展，为国内外客户提供着优秀的全系列工程装备解决方案服务。公司主营业务包括装载机、挖掘机、起重机、压路机、叉车、平地机、推土机、铣刨机、摊铺机、滑移装载机、挖掘装载机、矿用卡车、高空作业平台、桩工机械等工程机械及配件的研发、生产、销售、服务、融资租赁业务，海外设有印度、波兰、巴西等研发制造基地和 10 家营销子公司，产品销售与服务覆盖全球 140 多个国家和地区。

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

（三）公司的销售模式：

公司主要产品销售模式有融资租赁、定向保兑仓、全额付款、分期付款。

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 849,194 万元，占公司 2018 年年度营业收入的比例为 46.96%

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 126,596 万元，占公司 2018 年年度营销收入的比例为 7%。

3、2018 年 1 月 19 日，公司第八届董事会第八次会议审议通过了《关于 2018 年营销业务担保授信的议案》、同意公司及下属国内全资子公司、控股子公司与经销商、直营公司提供银行或外部融资租赁机构的承兑、融资租赁、按揭业务，业务担保授信总额度合计人民币 34.04 亿元，额度有效期一年。内容详见 2018 年 1 月 23 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

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

(1) 与经销商风险控制相关的管理过程：



(2) 与终端客户风险控制相关的管理过程：



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

一旦客户触发上述条款承担义务时，即公司的客户发生逾期情况，通常约定先由公司或经

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

6、报告期内，公司因第三方直租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 11,322 万元，此部分按公司坏帐政策及个别认定法计提减值当期新增为 673.65 万元；本年公司因中恒租赁公司为我公司整机产品终端客户所开展的融资租赁业务项下本金余额 35.54 亿元，发生逾期租金 4,165 万元，新增计提减值 3,838 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。

（四）与产品融资销售相关的担保

公司与外部融资机构签订了《租赁合作协议》及相关从属协议。截止 2018 年 12 月 31 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 226,806 万元；报告期内，公司因外部非关联方融资租赁业务代垫逾期融资租赁款保证金而产生其它应收账款约为 11,322 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 50,480 万元。我公司负有回购、担保义务的以上两项业务余额合计为 277,286 万元。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

公司主要资产未发生重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是。

工程机械业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事工程机械相关业务》的披露要求。

经过 60 年的工程机械行业经营与发展，公司在产品线、研发、关键零部件、业务国际化、品牌、经营管理团队等六个方面形成了核心竞争力。

1、提供全产品线解决方案：公司从装载机产品起步，经过数十年的发展，已经形成了铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、工业车辆、压实机械、路面施工、养护机械、桩工机械等十多种整机产品线，以及完整的配件、服务、再制造、二手机等后市场业务。工程机械客户在施工时，往往需要多种设备进行搭配组合，公司能够为客户提供较为完整的多种设备组合方案，并且为客户提供丰富的后市场保障服务和增值服务方案，解决客户的后顾之忧。公司丰富的产品线和完善的售后服务体系，为公司“全面解决方案”发展战略奠定了良好的基础。

2、卓越的研发创新能力：研发创新能力是提升竞争力的核心工作之一，对于技术研究方面，公司始终秉承“销售一代、研发一代、储备一代”的原则，始终把研发创新工作放在核心的位置，积极开展技术研究及应用。（1）公司各产品线的研发均使用 LDP（柳工新产品研发）流程，确保了研发过程的标准化，显著提升了研发的质量和效率。拥有统一外观的 H 系列装载机、E 系列挖掘机、B 系列滑移装载机等已经完成换代，并全部上市。公司开发的满足欧美 IV 阶段排放需求的装载机、挖掘机、滑移装载机，投放到欧美高端市场，获得了较好的市场反馈。

（2）公司构建了研究总院、产品研究院、零部件研究所、海外研究所等多位一体的研发机构，公司在英国、美国、波兰、印度设立了研发机构，分工协作，全球协同，资源共享；（3）注重对技术人才的引进和培养，在工程机械、绿色制造、无人驾驶等先进技术领域聘任多名柳工科学家、博士，并送培多名在职博士以增强柳工研发实力。公司现有技术人才 1800 余名，其中科学家、教授高级工程师、博士后、高级工程师、博士硕士等高端人才 430 余名，因此公司也获得“引智高端外国专家项目”、“柳州市双百工程专家需求项目”等十余项政府人才项目；并有 20 余位技术人才荣获“区特聘专家”、“高层次人才”、“十百千人才”、“杰出工程师”等荣誉，以及有 40 余位技术人员进入“广西科技专家”库。（4）落户柳工的“国家土方机械工程技术研究中心”是中国土方机械领域唯一的国家级工程技术研究中心，为制订我国土方机械的国家标准提供支持和服务；（5）公司拥有有效专利累计 1026 件，其中发明专利 379 件、软件著作权 41 件，参与编制国家和行业标准 113 项，并承担了国家级、省部级科研项目和重要课题 260 多项。

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

4、整合全球资源的深度国际化发展：公司是国内行业中最早于 1990 年代就开展国际业务的企业之一。公司董事会于 2002 年提出了“建设开放的、国际化的柳工”的战略后，经过十多年的境外开拓经营，公司目前已进入深度国际化阶段。公司在海外设立了印度、波兰、巴西 3 家制造基地和印度、波兰、美国、英国 4 家海外研发机构，同时拥有 10 家包含整机、服务、配件、培训能力的营销公司，并通过 300 多家经销商的 2,650 多个网点为海外客户提供销售和服务支持。柳工海外业务基本覆盖了国家“一带一路”战略沿线绝大部分国家和地区。公司近年来荣获波兰“最佳中国投资者奖”、波兰“最佳雇主奖”、印度“中印榜样奖”、新加坡建筑环境行业的“亚洲杰出奖”、俄罗斯的“亚洲质量奖”等“一带一路”区域国家颁发的荣誉，柳工品牌在全球影响力不断提升。为公司实现“全面国际化”战略奠定了良好的基础。

5、全球客户认可的品牌形象：公司坚持自主品牌、振兴产业的坚定信念，经过 60 年的开拓创新，由一个国内装载机单一产品生产厂，已逐渐发展成为一个多产品线的国际化的工程机械企业，形成了柳工独特的品牌优势。通过卓越产品与服务品质的打造，导入国际先进的管理技术，与世界一流企业合资生产关键零部件等，公司塑造了具有优良口碑的世界级品牌，强化了柳工在中国工程机械设备制造商的领先地位，使“极限工况，强悍设备”(Tough World, Tough Equipment!)的柳工品牌形象得到用户高度认可。

6、卓越的经营管理团队：柳工是行业唯一获得中组部和国务院国资委表彰的“四好”领导班子企业。柳工历代主要领导人始终坚持自主经营、以振兴中国民族装备工业为己任，引领着中国土方工程机械行业的发展。公司拥有从核心领导、高层团队到一大批海内外中高级经理的年富力强、团结进取且具有公司治理理念及国际化视野的职业经理人团队，成为公司面向国际化发展、打造“百年老店”的核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事工程机械相关业务》的披露要求。

2018 年中国经济运行总体平稳，稳中有进，国内生产总值同比增长 6.6%。在工程机械市场方面，受基建投资增速、设备更新升级、环保政策升级等多重因素影响，报告期内，工程机械行业保持高速增长，行业整体营收、盈利水平提升明显。

(一) 公司全年经营回顾

报告期内，公司实现营业收入 180.85 亿元，同比增长 51.48%；利润总额 10.34 亿元，同比增长 100.85%；归属于母公司所有者的净利润 7.90 亿元，同比增长 127.70%。报告期末，公司资产负债率为 61.48%，比年初增加 5.16 个百分点。

报告期内，公司坚持深化改革和快速推进“全面国际化、全面智能化、全面解决方案”三全战略，形成海外研发、制造、营销及资本平台为一体的国际业务运作体系。智能科技、智能制造快速布局，聚焦于前沿技术研究和应用，坚定不移地推进产品质量与技术进步，全面提升市场地位和盈利能力，为开创公司战略新格局，奠定坚实基础。公司 2018 年主要经营举措包括：

1、坚持创新驱动，不懈地推进产品技术和进步

公司在 2018 年持续推进与完善 LDP（柳工新产品开发）流程，通过研发流程创新、研发管理平台创新、设计方法创新，保证整个研发系统的有效运行。全年共有装载机、挖掘机、平地机、起重机、压路机、铣刨机、叉车、推土机、宽体自卸车、小型装载机、多动能钻机、双轮铣等产品线近 40 款新产品在国际、国内市场上市。装载机开展产品的平台整合工作，针对细分市场完成超重负荷、超长臂、LNG、热渣、草场等工况的特殊订单产品研发；金泰 1 款多功能钻机上市，可多种工艺施工；2 款液压连续墙抓斗上市，占据抓斗市场的主导地位，3 款双轮铣、搅产品上市；7 款产品 C 系列汽车起重机全面切换，产品竞争能力及盈利能力增强，80~130 吨汽车起重机蓄势待发；新一代 D 系列平地机全面铺开，布局 T2、BSIII、国 IV、欧 V 排放机型，其中完全自主研发的 CLG4180D 平地机荣获第二届中国工业设计优秀奖、广西工业设计产品设计一等奖；5 款 E 系列压路机和 1 款 E 系列摊铺机上市，积极推进铣刨机、单钢轮、小双钢轮、摊铺机国 IV 项目；报告期内叉车聚焦于 A 系列产品优化、C 系列内燃市场推广及 C 系列电叉新产品上市，C 系列内燃叉车获得全国工业车辆创新奖和广西工业设计奖；矿山产品 DW90A 宽体自卸车实现自主研发，为矿山设备全套解决方案提供助力。

积极实施组织机构优化，公司建立跨国研发组织——推土机研究院，统一国内与海外柳工产品研发团队，提升沟通效率和资源利用效率；建立林业机械研究所，提升公司在新的领域变形产品研发效率。此外公司根据战略需要，还将针对制造技术、前沿技术、属具研发等探讨新的研发组织。

2018 年已开展变速箱设计新技术应用、挖掘机和滑移新技术应用等重点新技术研究项目，优化产品技术设计，提高产品竞争力；开展石墨烯、新材料、智能化等多项前沿技术研究以及在整机产品上应用的探索，以随时准备为市场和用户提供高质量、高性能的新产品和服务。

加强知识产权建设及实验技术能力建设，公司全年申请专利 247 项，其中发明专利 138 项

(中国 133 项，国际 5 项)；申请软件著作权 8 项。实验技术方面，已成功获得国家 CNAS 认可，并获得中国极地研究中心授予的《中国极地科考工程机械实验室》，这是国家唯一授予的企业实验室。

科技奖项方面，申报政府项目 30 余项，其中国家级项目 2 项，省级项目 20 项，并顺利通过 2018 年国家技术创新示范企业复核评价。获批中国机械工业科学技术奖 1 项，省级科技奖项 11 项。

2、持续提升公司产品市场地位，促进销售增长

公司通过渠道变革、使用体验改善、优化产品结构等策略，实现了装载机销量同比增长 40%，占有率同比提升 2.3 个百分点；通过推进营销组织优化及能力提升、打造目标导向型经销商、围绕产品使用全生命周期创新销售模式、开展精准营销、中大挖市场占有率提升专项推进等策略，使挖掘机销量突破万台目标，同比增长 78%，占有率同比提升 1.5 个百分点。

服务方面，公司持续构建以客户、市场、结果为导向的服务体系，提升服务能力，扎实履行服务承诺，提升顾客满意度，打造客户首选、服务领先的柳工专属品牌。提升核心零部件服务能力，提升经销商服务能力。强化市场质量问题快速反馈，开展全生命周期服务及质量跟踪、推动整机和核心零部件可靠性提升。

持续完善国内营销信用体系，通过管控分期和融资销售比例、提高产品应收周转、提升融资渠道放款效率等策略，有效管控信用风险，提高融资销售效率。

3、坚持落实“全面解决方案”战略，实现客户价值与柳工价值共赢

“全面解决方案”作为公司“三全”战略之一，是柳工从“以产品为中心”向“以客户为中心”的战略转型；从工程机械的设备交付和机器运维，转为提供工程机械项目解决方案及项目后续运营；从工程机械设备产品大类的增加，转向贯穿设备全生命周期并满足客户各阶段需求的服务大类增加。

报告期内，“全面解决方案”中的多项模块已进入落地实施阶段。公司主要从交叉销售、经营性租赁、定制化服务、二手机翻新业务、智能管家等模块开展工作，不断进行新业务模式的探索和发展。公司为矿山业务设计出的成套矿山施工解决方案，从矿山道路施工、钻孔爆破、表层剥离排土、破碎筛分、采矿运输、矿山修复等各个环节施工提供相应设备，为客户合理匹配现场设备数量和配置，以及全方位的设备供应及维修服务方案，为客户提高生产率，降低运营成本。

未来公司将会继续围绕设备选择、融资租赁、施工方案优化咨询、零部件供应等模块为客户提供增值服务，力图使公司齐全的产品线打造战略优势，进一步增强公司对客户需求的研究

洞察，为客户创造更多价值。

4、快速部署公司“全面智能化”，推动技术创新升级

公司“全面智能化”战略定位为：构建互联网下智慧信息管理系统，构建和打通客户需求、研发、采购、制造、营销、服务等方面的一体化互联数据，并提高其自动化、智能化水平，为客户带来价值，公司比客户更加了解机器、施工及工程。

在报告期内，在全面智能化战略的指导下，公司重点推动产品智能化、制造智能化、营销服务智能化与智慧管理等项目。产品智能化项目完成智能遥控装载机、自动铲装装载机、2D 引导挖掘机和激光导航叉车的研究和发布。在公司 60 周年庆典上发布世界首创 CLG886H 型智能铲装遥控装载机，搭载激光找平装置的 CLGB170DL 型推土机及 CLG4180D 型平地机吸引了各大媒体的广泛关注，有效的提升公司产品的竞争优势。智能制造方面，MES（制造执行系统）项目在挖掘机工厂上线运行，涉及生产、质量、物流、工艺、设备等模块共 130 项开发功能及 34 项标准功能。

5、推进“全面国际化”战略实施，聚焦核心国家和关键客户

报告期内，公司持续采用聚焦海外核心国家和关键客户的营销策略，针对各区域特点推出新产品，丰富产品组合，增强区域市场产品竞争力，带来新的销量增长点，公司海外总销售收入同比增长 30%。装载机 H 系列中高端产品的海外市场导入有效地提升了公司产品竞争力。2018 年，挖掘机海外销量同比增长 37%，销售收入同比增长 41%。通过对 E 系列挖掘机的大力推广，并在欧美成熟市场导入无尾和短尾机型，有效提升了柳工挖掘机产品的竞争力。公司大型机械销售同比增长 55%，大型装载机销量增长近一倍，CLG8128H 型大型装载机获得客户认可后实现了批量销售；大型挖掘机销售全面铺开，在市场上获得了广大客户的认可。

2018 年，公司坚决推进国际化，坚持“一带一路”发展方针，对“一带一路”沿线国家已实现基本全覆盖，并在 65 个核心国家覆盖率达到 85%。公司在关键客户开发方面取得了一系列突破，在采石、工程承包商、矿业等行业相继开发了全球有行业影响力的关键客户，实现多品种产品的销售。公司通过聚焦核心市场、核心产品线，国际业务适时调整子公司的授信支持，加强对应收账款的保险覆盖，有效降低销售信用风险。

2018 年，国际业务在本地化运营方面取得进步。公司装载机、挖掘机、压路机、平地机等产品同时在印度、波兰和巴西进行生产。柳工印度公司抓住市场发展机遇，充分利用本地制造能力、完善的营销服务配件网络及符合印度市场需求、具有较强竞争力产品组合优势，导入新产品，全年销量持续提高，销量同比增长 50%，持续实现盈利。在本地化制造方面，柳工印度公司成功组装了 4 款新产品，工厂的制造本地化率接近 50%。公司在印度和波兰分别获得当地

政府颁发的“国外最佳投资者”、“中印榜样企业”和“最佳雇主奖”等荣誉。

6、践行质量承诺，打造一流产品

公司全体员工深入开展全球质量年活动，在所有产品子公司及海外工厂实施了柳工“全球质量年”活动，使产品和服务质量得到大幅度提升，改进成果得到市场及用户一致好评，使用户忠诚度得到进一步提升。

在供应商质量改善方面，公司采购业务紧密结合全球质量年项目，持续开展整机外观质量提升项目，通过现状调查、制定验收标准、拉动供应商制定改善方案、监督供应商执行改善措施。最终实现采购件涂装过程符合率 $\geq 80\%$ ，采购件涂装关键工序过程符合率 $\geq 90\%$ ；装载机、平地机、叉车电镀件耐腐蚀性能抽检合格率 $\geq 90\%$ ；针对供应商典型质量问题，组织专家团队为供应商提供现场帮扶；针对供应商提出的改进措施，组织人员现场评估措施的有效性并验证改进效果；与供应商共同拆检旧件，研讨失效模式，提高质量改进效率，有效改善产品质量。

在产品质量改进方面，围绕公司质量年“外反馈降低 50%，早期故障率降低 50%”的目标，各产品子公司对 2017 年 TOP80% 的外反馈进行分析，从设计、采购、工艺、装配等方面共立项 279 个项目，改进效率由 2017 年的平均 46 天缩短到 2018 年的 20 天，达成改进效率提升 50% 的目标。

7、推进后市场业务转型，全方位提升客户服务质量

2018 年公司集中力量推动后市场业务转型工作，开展配件交付提升专项行动，实施供方分级管理及每日专项提升配件交付率行动，建立与各产品线和核心零部件定期配件沟通会议机制等措施的推进，供方配件计划按时交付率由 45% 提升到 90%；国内储备订单交付满足率由 93% 提升到 98%。

在服务方面，建立服务配件高效协同机制，提高配件满足率；拉动责任部门快速响应市场质量问题；开展全生命周期服务&质量跟踪、推动整机及核心零部件可靠性提升。公司在海外提升服务能力和质量方面也进行了诸多投入，包括加强服务过程监控与评价，开展 60 周年服务走访及关键客户走访活动和制定整机服务资质标准；继续推进海外渠道康明斯发动机自服务授权，满足客户“一站式”服务要求；聚焦核心国家培训能力建设；为关键客户提供完整后市场解决方案，制定关键客户服务标准。

8、提升公司品牌影响力，展现品牌价值

2018 年公司通过一致、有效及策略化的推广，运用广告、推广、展会和公关策略增强柳工品牌知名度，并驱动业务增长。展会方面，公司参加了众多国际国内行业内有影响力的展会，包括澳门国际基础设施投资与建设高峰论坛、中国亚欧博览会、中国-波兰商品博览会、第二

届中国工业设计展览会、东盟博览会等。年会方面，2018 年公司举办了柳工创建 60 周年庆祝大会、全球经销商年会、全球供应商年会等。媒体方面，CLG8128H 大型装载机和大型液力变矩器亮相央视二套大型纪录片《大国重器》，在节目中大展身手挑战极限工况。在多种媒体渠道进行了公司创建 60 周年、国际年会和国内年会的新闻报道宣传，邀请媒体参加 60 周年媒体见面会，包括国外媒体、大众媒体、行业媒体、商业媒体等共 40 家。

由国家发展和改革委员会国际合作中心指导，丝路国际产能合作促进中心主办的“首届丝路国际产能合作领军论坛”于 9 月 9 日在北京举行，会上，公司董事长曾光安被评为“2018 年丝路国际产能合作领军人物”。

11 月，中国第 35 次南极科学考察队出征，由公司生产的 CLG388B 履带式滑移装载机作为南极科考设备随“雪龙号”发运，前往南极大陆，再一次在地球最南端展示柳工品牌“极限工况，强悍设备”的魅力。自 2014 年公司设备首次登陆南极至今，公司装载机、挖掘机、起重机械曾先后登陆南极，成为在南极大陆上提供服务最多的中国工程机械品牌。

9、组织体系变革创新，提升全球组织效能

2018 年公司完成了装载机、挖掘机、国内营销、国际业务核心产业组织的变革，提升组织协调效率。对二级组织进行职能授权，以便组织可以快速响应内外部需求。与此同时，结合公司“全面国际化”发展战略，大力推进职位职级体系变革，建立了与国际接轨的新职位职级体系，完成基于岗位价值的职位职级方案，满足了公司全面国际化的管理需求，顺利实现经理、职能、技术及营销序列人员的职位职级切换。

报告期内，公司除了取得以上经营成果以外，还获得了以下主要荣誉：

- 荣获中国质量检验协会授予的“全国工程机械行业质量领军企业”证书；
- 荣获中国质量检验协会授予的“全国产品和服务质量诚信示范企业”证书；
- 荣获中国质量检验协会授予的“全国工程机械行业质量领先品牌”证书；
- 荣获中国质量检验协会授予的“全国质量诚信标杆典型企业”证书；
- 荣获中国质量检验协会授予的“全国质量信得过产品”证书；
- 中国质量检验协会授予公司中国质量检验协会团体会员单位；
- 荣获国家质量监督检验检疫总局授予的“全国百佳质量诚信标杆示范企业”证书；
- CLG870H 轮式装载机荣获中国工程机械工业协会、国家工程机械质量监督监测检验中心等联合颁发的“金口碑奖”；
- CLG922E 履带式挖掘机荣获中国工程机械工业协会、国家工程机械质量监督监测检验中心等联合颁发的“中国工程机械年度产品 TOP50（2018）奖，技术创新金奖”；

- CLG4215 平地机荣获中国工程机械工业协会、国家工程机械质量监督监测检验中心等联合颁发的“中国工程机械年度产品 TOP50 (2018) 奖”；
- CLGB1600L 推土机荣获中国工程机械工业协会、国家工程机械质量监督监测检验中心等联合颁发的“中国工程机械年度产品 TOP50 (2018) 奖”。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2018 年 | | 2017 年 | | 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 | 18,084,836,917.48 | 100% | 11,938,530,878.42 | 100% | 51.48% |
| 分行业 | | | | | |
| 工程机械行业 | 17,646,599,727.30 | 97.58% | 11,582,145,111.81 | 97.01% | 52.36% |
| 融资租赁业务 | 438,237,190.18 | 2.42% | 356,385,766.61 | 2.99% | 22.97% |
| 分产品 | | | | | |
| 土石方机械 | 13,083,895,095.86 | 72.35% | 8,625,937,000.49 | 72.25% | 51.68% |
| 其他工程机械及配件等 | 4,562,704,631.44 | 25.23% | 2,956,208,111.32 | 24.76% | 54.34% |
| 融资租赁业务 | 438,237,190.18 | 2.42% | 356,385,766.61 | 2.99% | 22.97% |
| 分地区 | | | | | |
| 中国境内 | 14,642,508,031.10 | 80.97% | 9,219,989,978.90 | 77.23% | 58.81% |
| 中国境外 | 3,442,328,886.38 | 19.03% | 2,718,540,899.52 | 22.77% | 26.62% |

(2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|-------------------|-------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 工程机械行业 | 17,646,599,727.30 | 13,755,347,904.53 | 22.05% | 52.36% | 52.17% | 0.10% |
| 融资租赁业务 | 438,237,190.18 | 203,965,310.63 | 53.46% | 22.97% | 37.36% | -4.88% |
| 分产品 | | | | | | |
| 土石方机械 | 13,083,895,095.86 | 10,396,841,347.02 | 20.54% | 51.68% | 54.11% | -1.25% |
| 其他工程机械及配件等 | 4,562,704,631.44 | 3,358,506,557.51 | 26.39% | 54.34% | 46.44% | 3.97% |
| 融资租赁业务 | 438,237,190.18 | 203,965,310.63 | 53.46% | 22.97% | 37.36% | -4.88% |
| 分地区 | | | | | | |
| 中国境内 | 14,642,508,031.10 | 11,157,670,281.83 | 23.80% | 58.81% | 59.21% | -0.19% |
| 中国境外 | 3,442,328,886.38 | 2,801,642,933.33 | 18.61% | 26.62% | 28.52% | -1.20% |

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 |
|--------|-----|----|--------|--------|--------|
| 工程机械行业 | 销售量 | 台 | 52,479 | 37,610 | 39.53% |
| | 生产量 | 台 | 54,860 | 39,959 | 37.29% |
| | 库存量 | 台 | 9,704 | 7,323 | 32.51% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，工程机械行业需求比上年同期有较大增长，销量、产量和库存相应增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2018 年 | | 2017 年 | | 同比增减 |
|------|----|--------|---------|--------|---------|------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |

| | | | | | | |
|------|--------|-------------------|--------|------------------|--------|--------|
| 工程机械 | 原材料 | 13,020,800,569.43 | 94.66% | 8,476,901,767.02 | 93.77% | 53.60% |
| 工程机械 | 人工成本 | 379,954,725.87 | 2.76% | 270,638,739.08 | 2.99% | 40.40% |
| 工程机械 | 折旧 | 126,700,800.46 | 0.92% | 118,514,280.41 | 1.31% | 6.90% |
| 工程机械 | 燃料动力 | 94,749,112.76 | 0.69% | 69,633,583.54 | 0.77% | 36.10% |
| 工程机械 | 其他制造费用 | 133,142,696.02 | 0.97% | 104,052,425.47 | 1.15% | 28.00% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2018 年 | | 2017 年 | | 同比增减 |
|-----------|--------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 土石方机械 | 原材料 | 9,819,719,362.41 | 94.45% | 6,331,080,866.18 | 93.85% | 55.10% |
| 土石方机械 | 人工成本 | 309,857,589.56 | 2.98% | 199,652,567.32 | 2.96% | 55.20% |
| 土石方机械 | 折旧 | 95,006,402.02 | 0.91% | 84,478,414.41 | 1.25% | 12.50% |
| 土石方机械 | 燃料动力 | 73,879,365.62 | 0.71% | 53,030,894.25 | 0.79% | 39.30% |
| 土石方机械 | 其他制造费用 | 98,378,627.41 | 0.95% | 77,994,420.38 | 1.16% | 26.10% |
| 其他工程机械及配件 | 原材料 | 3,201,081,207.01 | 95.31% | 2,145,820,900.84 | 93.56% | 49.20% |
| 其他工程机械及配件 | 人工成本 | 70,097,136.31 | 2.09% | 70,986,171.76 | 3.10% | -1.30% |
| 其他工程机械及配件 | 折旧 | 31,694,398.44 | 0.94% | 34,035,866.00 | 1.48% | -6.90% |
| 其他工程机械及配件 | 燃料动力 | 20,869,747.14 | 0.62% | 16,602,689.28 | 0.72% | 25.70% |
| 其他工程机械及配件 | 其他制造费用 | 34,764,068.61 | 1.04% | 26,058,005.09 | 1.14% | 33.40% |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

✓ 是 □ 否

公司通过同一控制下企业合并方式取得上海金泰工程机械有限公司51%股权，并纳入本期合并范围。

公司全资子公司广西柳瑞资产管理有限公司通过非同一控制下企业合并方式取得内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司100%股权，并纳入本期合并范围。

公司全资子公司广西柳瑞资产管理有限公司于本期投资成立“内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司”，并纳入本期合并范围。

公司本期完成对子公司天津柳工机械有限公司和福建瑞远柳工机械设备有限公司的清算、注销工作。注销后，天津柳工机械有限公司和福建瑞远柳工机械设备有限公司不再纳入公司合并报表范围，不对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况
 适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况
公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|------------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 2,479,067,254.00 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 13.87% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|------------------|-----------|
| 1 | 公司 1 | 708,180,175.00 | 3.96% |
| 2 | 公司 2 | 664,346,761.51 | 3.72% |
| 3 | 公司 3 | 440,218,410.81 | 2.46% |
| 4 | 公司 4 | 363,877,297.11 | 2.04% |
| 5 | 公司 5 | 302,444,609.57 | 1.69% |
| 合计 | -- | 2,479,067,254.00 | 13.87% |

主要客户其他情况说明
 适用 不适用

公司近两年前五名的客户均为公司主要经销商和大客户，无较大变动。

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|------------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 2,291,745,319.48 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 10.27% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 7.45% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 公司 1 | 613,424,491.47 | 2.75% |
| 2 | 公司 2 | 546,475,105.92 | 2.45% |
| 3 | 公司 3 | 502,174,606.06 | 2.25% |
| 4 | 公司 4 | 333,892,267.15 | 1.50% |
| 5 | 公司 5 | 295,778,848.88 | 1.33% |

| | | | |
|----|----|------------------|--------|
| 合计 | -- | 2,291,745,319.48 | 10.27% |
|----|----|------------------|--------|

主要供应商其他情况说明

✓ 适用 □ 不适用

公司 2018 年前五供应商中有三家关联方，分别为广西康明斯工业动力有限公司、广西威翔机械有限公司和广西中源机械有限公司。此三家供应商交易的详细情况及关联交易的审批、披露情况详见本报告“第五节重要事项”十六 重大关联交易 1、与日常经营相关的关联交易。”

3、费用

单位：元

| | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|------------------|------------------|---------|---------------|
| 销售费用 | 1,598,108,066.63 | 1,092,112,756.61 | 46.33% | 销量上升 |
| 管理费用 | 698,542,538.36 | 637,285,086.34 | 9.61% | |
| 财务费用 | 156,379,114.74 | 48,619,513.65 | 221.64% | 利息支出净额和汇兑损失增加 |
| 研发费用 | 418,465,396.59 | 252,466,509.94 | 65.75% | 研发项目增加 |

4、研发投入

✓ 适用 □ 不适用

创新是企业发展的源动力。公司每年都投入大量的资源进行研发创新。2018 年公司以“技术创新、客户需求导向”开展技术创新工作，通过研发管理创新、核心零部件创新、组织效率提升等措施，在行业重大技术发展方面取得成效；同时在工程机械虚拟仿真、大数据应用等新技术应用方面进行协同创新研究，以支持公司技术快速发展、助推产业升级。

研发创新成果

在全球的研发机构推进专有的研发流程应用，保证产品研发有统一的准绳可依；推广产品平台设计及模块化设计有关规范，实现产品设计研发平台化、家族化和系列化的生态设计理念，缩短研发周期，满足客户需求。

公司全面开展各产品线产品技术升级换代工作。每代产品秉承家族化理念，提高零部件通用性，降低用户总持有成本。今年新上市的产品中，以 H 系列为拳头的装载机表现不俗，市场占有率进一步提高。新一代 D 系列平地机正式面世。其中 4180D 平地机获第二届中国工业设计优秀奖、广西工业设计产品设计一等奖。C 系列汽车起重机紧跟我国排放法规升级的脚步，动力升级的同时进行换代研发。采用自主研发的关键零部件及新的产品技术，给客户带来全新的价值体验。产品范围进一步扩大，大吨位汽车起重机蓄势待发。C 系列高空作业平台全面上市，安全性进一步提高，产品系列丰富。E 系列压路机和 E 系列摊铺机上市后获得用户好评。

装载机智能铲装技术取得阶段性成功。

零部件方面，变速箱、驱动桥、变矩器自主研发能力持续提高。新项目减速机开发成功，形成系列化产品。自主研发 TCS425 大吨位液力变矩器，改写了我国在此领域关键零部件和关键技术缺失的历史，已登上央视舞台《大国重器》大型记录片。

试验技术方面，成功获得国家 CNAS 认可，认可项目行业最多。获得中国极地研究中心授予的《中国极地科考工程机械实验室》。这是目前国家唯一授予的此类企业实验室。

科技创新成果

申报承担政府科技项目 30 余项，其中国家级项目 2 项，区级项目 20 项，并顺利通过 2018 年国家技术创新示范企业复核评价。获批区级科技奖项 11 项，其中广西技术发明奖 2 项，科技进步奖 1 项，中国机械工业科学技术奖 1 项。

发布企业技术标准 157 项。其中产品标准 5 项；参加国家标准、行业标准、团体标准（行业标准）项目 14 项；我公司参与的国标、行标、团标有 7 项获得发布。全年申请专利 247 项。其中发明申请 138 项；申请软件著作权 8 项；授权专利 210 项，其中发明专利 66 项。

公司研发投入情况

| | 2018 年 | 2017 年 | 变动比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 研发人员数量（人） | 1,008 | 852 | 18.31% |
| 研发人员数量占比 | 10.28% | 10.12% | 0.16% |
| 研发投入金额（元） | 559,493,293.70 | 382,320,388.05 | 46.34% |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.09% | 3.20% | -0.11% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 32,824,719.71 | 17,278,536.77 | 89.97% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 5.87% | 4.52% | 1.35% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2018 年 | 2017 年 | 同比增减 |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 21,119,336,308.05 | 16,527,234,108.74 | 27.79% |
| 经营活动现金流出小计 | 20,485,450,712.71 | 15,481,891,238.46 | 32.32% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 633,885,595.34 | 1,045,342,870.28 | -39.36% |
| 投资活动现金流入小计 | 884,255,515.46 | 449,035,199.72 | 96.92% |
| 投资活动现金流出小计 | 700,513,685.46 | 866,662,108.89 | -19.17% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 183,741,830.00 | -417,626,909.17 | 不适用 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,886,655,124.79 | 1,602,183,483.33 | 142.58% |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,782,610,785.29 | 3,144,492,077.69 | 52.09% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -895,955,660.50 | -1,542,308,594.36 | -41.91% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -89,873,589.92 | -928,050,238.75 | -90.31% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

| 现金流量表项目 | 本期金额 | 上年同期金额 | 增减幅度 | 原因说明 |
|---------------|-----------------|-------------------|---------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 633,885,595.34 | 1,045,342,870.28 | -39.36% | 经营活动现金流出增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 183,741,830.00 | -417,626,909.17 | 不适用 | 主要是理财到期收回 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -895,955,660.50 | -1,542,308,594.36 | -41.91% | 上年贷款归还额大于本年 |

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、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 | 81,647,351.02 | 7.90% | 主要是联营合营企业盈利增加 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 1,472,000.00 | 0.14% | 远期结汇公允价值变动 | 不适用 |
| 资产减值 | 328,432,638.37 | 31.78% | 应收款项和存货等减值 | 不适用 |
| 营业外收入 | 12,599,263.56 | 1.22% | 政府补助等 | 不适用 |
| 营业外支出 | 1,437,544.32 | 0.14% | 对外捐赠等 | 不适用 |

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2018 年末 | | 2017 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 | 3,991,220,920.52 | 15.23% | 3,952,440,583.15 | 17.26% | -2.03% | |
| 应收账款 | 3,532,724,321.09 | 13.48% | 2,899,186,737.29 | 12.66% | 0.82% | |
| 存货 | 5,167,602,245.21 | 19.71% | 4,198,245,792.06 | 18.33% | 1.38% | |
| 投资性房地产 | 72,711,542.10 | 0.28% | 71,645,131.50 | 0.31% | -0.03% | |
| 长期股权投资 | 518,882,156.76 | 1.98% | 436,929,858.10 | 1.91% | 0.07% | |
| 固定资产 | 2,726,273,856.26 | 10.40% | 2,697,816,058.54 | 11.78% | -1.38% | |
| 在建工程 | 223,302,191.66 | 0.85% | 249,757,128.50 | 1.09% | -0.24% | |
| 短期借款 | 3,977,748,599.45 | 15.18% | 3,470,791,927.14 | 15.16% | 0.02% | |
| 长期借款 | 2,961,500,000.00 | 11.30% | 1,000,000,000.00 | 4.37% | 6.93% | 借款增加 |

说明：公司报告期内经营效率和偿债能力未发生较大变化。公司秉承规范的公司治理理念，加强内部控制和财务管理，保持公司良好的经营运作，并采取一系列措施，进一步提高公司的抗风险能力和综合能力。

2、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|----------|
| 货币资金 | 224,712,405.61 | 保证金 |
| 应收账款 | 52,249,592.82 | 保理 |
| 应收票据 | 7,500,000.00 | 信用证保证金 |
| 固定资产 | 59,359,790.80 | 融资租赁业务抵押 |
| 无形资产 | 115,456,844.67 | 融资租赁业务抵押 |
| 合 计 | 459,278,633.90 | |

五、投资状况

1、总体情况

 适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事工程机械相关业务》的披露要求

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|---------|
| 697,458,855.65 | 833,232,108.89 | -16.00% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

✓ 适用 □ 不适用

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|--------------|---|------|----------------|--------|------|-----|-------|------|---------------|------|---------------|------|-----------------------|-----------------------------|
| 上海金泰工程机械有限公司 | 地下施工机械、全液压多功能钻机、地下连续墙液压抓斗、多轴孔钻机、钻井和勘探钻机、打桩机及桩架、液压风动冲击钻机、潜孔锤钻机、工程机械、环保机械、矿山机械及上述机械配件的生产与租赁、销售，在建筑工程机械、环保机械、矿山机械专业领域内从事技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，从事货物及技术的进出口业务。 | 收购 | 546,045,400.00 | 51.00% | 自筹 | 无 | 无固定期限 | 桩工机械 | 所涉及的股权已全部过户 | 0.00 | 64,882,904.99 | 否 | 2017年11月10日、2018年2月1日 | 公告编号：2017-47、2018-09（巨潮资讯网） |
| 合计 | -- | -- | 546,045,400.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | 64,882,904.99 | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------------|------|------|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 柳州柳工挖掘机有限公司 | 子公司 | 挖掘机等 | 92218 万 | 4,871,682,394.42 | 2,055,653,985.19 | 6,616,477,332.69 | 768,043,747.91 | 658,666,960.39 |
| 中恒国际租赁有限公司 | 子公司 | 租赁服务 | 13408 万美元 | 7,676,720,055.70 | 1,933,188,747.84 | 494,797,201.24 | 111,004,369.22 | 82,899,348.94 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 上海金泰工程机械有限公司 | 同一控制下企业合并 | 有正向影响 |
| 内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | 非同一控制下企业合并 | 影响较小 |
| 内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司 | 通过投资或设立 | 影响较小 |
| 福建瑞远柳工机械设备有限公司 | 清算注销 | 影响较小 |
| 天津柳工机械有限公司 | 清算注销 | 影响较小 |

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事工程机械相关业务》的披露要求。

1、公司未来的发展战略

公司将围绕面向 2025 年的战略开展工作，在“全面国际化、全面智能化、全面解决方案”战略方向进行部署。致力于为客户提供卓越的工程机械产品和服务，坚持客户导向，以人为本，合作创造价值的精神，成为工程机械行业世界级企业。

在全面国际化进程上，对产品、技术和服务体系进行改进和创新，满足当地市场需求；在海外深度营销持续发力，提高重点国家的市场份额、品牌知名度和客户忠诚度；加强海外制造工厂对本地资源的利用能力，研发能力，持续致力于研发本土化、品牌本土化和经营管理本土化；注重国际化人才培养，需求海外合作伙伴；

在全面智能化战略上，推进智能产品，智能制造，智能服务，智能营销等方面的布局实施，推动工业化与信息化的深度融合，抓住行业智能化的新机遇。同时与“全面解决方案”战略相

互融合，面向客户提供更为智能的全面解决方案。

在全面解决方案推进过程中，公司将围绕基于机器全生命周期服务的模式，设计产品解决方案，重视后市场全价值链业务，基于市场、客户需求变化对已有解决方案进行迭代升级，赋予更多价值，提升对客户的吸引力，实现服务型价值的迅速增长，获得新的利润增长点。

2、公司 2019 年度经营计划

预计 2019 年中国经济增长仍保持在合理区间，投资增速整体稳定，预计投资增长点重点聚焦在政府“补短板，稳增长”项目、雄安新区、粤港澳大湾区及各地自贸区建设、铁路建设投资、乡村基础设施建设、城镇化工作等。国际方面，预计 2019 年全年经济增速基本稳定，大多数区域固定资产投资占 GDP 比例提升。2019 年是中国全面建成小康社会、打赢三大攻坚战和应对外部挑战的关键年份，预计 2019 年国内工程机械行业销量同比略有增长，海外行业销量基本稳定，预计整体增长在 5%~10% 左右。

2019 年，公司将继续围绕全年工作主题和战略举措，推进各项重点工作按照年度目标有效实施：整合国内国际渠道，持续提升各产品线的国内和国际市场占有率；推进全生命周期质量管理，提升产品研发、采购、制造、营销、后市场等环节的实物质量和流程质量；在财务管理、采购、研发等方面采取有效措施，控成本、提效率；聚焦国际业务组织变革、海外运营管控、海外制造支持等方面，提升公司整体海外运营能力；推进面向 2025 年的“三全战略”落地实施等。

2019 年公司工程机械销量与销售额目标为优于行业增幅 20% 以上。

3、公司未来发展面临的风险因素及对策

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 |
|----|-------------------------|---|
| 1 | 宏观经济和工程机械市场波动 | (1) 及时研究和监控市场变化情况并调整预算和资源配置 (2) 在市场需求旺季，增加资源投入，抢占市场份额 (3) 国际市场上，识别增长较快的国家和地区，增加营销资源投入，实现更高的业务增长 (4) 研究、识别和抓住市场变化中出现的新的业务机会 |
| 2 | 原材料价格上涨过快，并维持在高位，增加采购成本 | (1) 研究全球原材料价格走势； (2) 通过招标和物料成本优化等方式降低采购成本； (3) 通过技术创新和管理创新提高材料的利用率和工艺水平，减少浪费，降低成本； (4) 研究和实施部分产品的价格调整 |

| | | |
|---|-----------------|--|
| 3 | 全球或主要国家贸易实施保护措施 | (1) 密切关注全球宏观经济与政策，特别关注美国贸易政策以及其对全球贸易政策的影响 (2) 促进公司海外制造工厂的业务稳步增长，有效避开贸易保护措施； (3) 继续研究和布局在主要市场进行制造的可行性 |
|---|-----------------|--|

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
|-------------------|------|--------|---|
| 2018年1月12日 | 实地调研 | 机构 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 2018年2月23日 | 电话沟通 | 机构 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 2018年3月1日 | 实地调研 | 机构 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 2018年4月3日 | 电话沟通 | 机构 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 2018年4月28日 | 电话沟通 | 机构 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 2018年5月10日 | 其他 | 其他 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 2018年6月28日 | 实地调研 | 机构 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 2018年8月31日 | 电话沟通 | 机构 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 2018年10月30日 | 实地调研 | 机构 | 详见深交所互动易-投资者关系 http://irm.cninfo.com.cn/szse/index.html |
| 接待次数 | 9 | | |
| 接待机构数量 | 109 | | |
| 接待个人数量 | 0 | | |
| 接待其他对象数量 | 0 | | |
| 是否披露、透露或泄露未公开重大信息 | 否 | | |

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配政策包括利润分配政策的基本原则，具体政策，审议程序，分配政策变更等四个方面。其中公司具体分配政策为：公司每年以现金方式分配的利润，不少于公司合并报表当年实现的归属公司股东的可分配利润的百分之十；公司最近三年以现金方式累计分配的利润，应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

上市公司现金分红是实现投资者投资回报的重要形式，公司为了保护投资者的权利，一向严格依照《公司章程》中有关利润分配政策的规定，总是以远高于该项政策底线的比率提出分配方案，在报经公司股东大会批准后予以实施。自 2001 年以来，公司每年都进行了现金分红，且多年来公司利润分配派现金额占当年实现的可供股东分配利润的比例位居工程机械行业上市公司前列。

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

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司 2018 年度利润分配预案：

公司 2018 年度实现净利润 317,005,540.48 元（母公司数，下同），提取盈余公积金 31,700,554.05 元，加上调整后年初未分配利润 3,435,762,960.50 元，合计可供股东分配利润为 3,721,067,946.93 元，减去已分配的公司 2017 年度（上年度）现金股利 168,786,320.40 元后，剩余未分配利润 3,552,281,626.53 元。

董事会拟对公司 2018 年度实现的可供股东分配的利润，将以分红派息时的最新总股本 1,474,097,776 股为基数，按每 10 股派 1.50 元（含税）进行分配（2.211 亿元），不进行资本公积金转增股本。

2、公司 2018 年半年度利润分配方案：

经 2018 年 10 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议，公司 2018 年半年度利润分配方案为：以 2018 年 6 月 30 日的总股本 1,125,242,136 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，不送红股、不进行现金分红，共计转增 337,572,640 股。该利润分配方案已于 2018 年 10 月 25 日进行实施。本次资本公积转增股本后，公司股本变更为：1,462,814,776 股。详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>，公告编号：2018-49）

3、公司 2017 年度利润分配方案：

经 2018 年 4 月 26 日召开的 2017 年度股东大会审议，公司 2017 年度利润分配方案为：以 2017 年末总股本 1,125,242,136 股为基数，按每 10 股派 1.50 元（含税）进行分配，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案于 2018 年 6 月 14 日实施。公司此次分红派息实施公告详

见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>, 公告编号: 2018-31) ;

4、公司 2016 年度利润分配方案:

经 2017 年 5 月 23 日召开的 2016 年度股东大会审议, 公司 2016 年度利润分配方案为: 以 2017 年末总股本 1,125,242,136 股为基数, 按每 10 股派 1.00 元 (含税) 进行分配, 不进行资本公积转增股本。并于 2017 年 6 月 21 日实施。公司此次分红派息实施公告详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>, 公告编号: 2017-29) ;

公司近三年 (包括本报告期) 普通股现金分红情况表

单位: 元

| 分红年度 | 现金分红金额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式 (如回购股份) 现金分红的金额 | 以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例 | 现金分红总额 (含其他方式) | 现金分红总额 (含其他方式) 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 |
|--------|----------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|----------------|--|
| 2018 年 | 221,114,666.40 | 790,142,263.72 | 27.98% | 0.00 | 0.00% | 221,114,666.40 | 27.98% |
| 2017 年 | 168,786,320.40 | 347,010,466.52 | 48.64% | 0.00 | 0.00% | 168,786,320.40 | 48.64% |
| 2016 年 | 112,524,213.60 | 65,815,668.58 | 170.97% | 0.00 | 0.00% | 112,524,213.60 | 170.97% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

| | |
|--------------------|------------------|
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 1.5 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 分配预案的股本基数 (股) | 1,474,097,776 |
| 现金分红总额 (元) (含税) | 221,114,666.40 |
| 可分配利润 (元) | 3,552,281,626.53 |
| 现金分红占利润分配总额的比例 | 100% |

本次现金分红情况

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

三、承诺事项履行情况

1、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尚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 |
|--------------------|------------|------|---|------------|--------------|--------------------------------------|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | | | | | | |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 广西柳工集团有限公司 | 业绩承诺 | 本集团公司对上海金泰工程机械有限公司在股权交割日（2018年1月1日）后的连续三个会计年度2018年、2019年、2020年履行业绩承诺义务：2018年、2019年和2020年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）分别不低于人民币6500万元、7000万元、7500万元。 | 2017年11月08 | 3年 | 2018年上海金泰公司实现净利润12,722.14万元。已超过承诺金额。 |
| | 广西柳工集团有限公司 | 其他承诺 | 1、本集团公司及控制的其他企业将作为司能石化的“柳工”牌润滑油、冷却液、制动液等相关产品的经销商，并以市场化价格从司能石化采购上述及未来司能石化生产产品。 2、本集团公司控制的其他企业将不以任何其他形式从事与司能石化现有以及将有业务或产品相同、相似或相竞争的生产制造及其他经营活动，包括但不限于不以新设、直接或间接地投资、收购、兼并中国境内或境外与司能石化现有及将有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的方式，与司能石化发生任何形式的同业竞争。 3、本集团公司及控制的其他企业不向其他在业务上与司能石化相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供咨询服务、专利、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。 | 2017年12月25 | 直至相关方主体资格消灭止 | 持续进行中 |

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

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

| 盈利预测资产或项目名称 | 预测起始时间 | 预测终止时间 | 当期预测业绩(万元) | 当期实际业绩(万元) | 未达预测的原因(如适用) | 原预测披露日期 | 原预测披露索引 |
|--------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|-------------|-------------------------|
| 上海金泰工程机械有限公司 | 2018年01月01日 | 2020年12月31日 | 6,500 | 12,722.14 | 无 | 2017年11月10日 | 公告编号：2017-47 (巨潮资讯网) |

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

会计政策变更

（1）会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）文件，新发布的对一般企业财务报表格式适用于2018年6月30日及之后的财务报表，并对可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对本公司2017年末资产额、负债总额和净资产以及2017年半年净利润未产生影响。

（2）会计估计变更

经2018年1月19日第八届董事会第八次会议批准，公司新增了经营租赁资产折旧政策，并变更了服务车辆折旧年限。

a. 新增经营租赁资产折旧政策

公司将部分自有产品用于开展经营租赁，新增经营租赁资产类别及相应的会计估计如下：

经营租赁资产折旧年限、折旧方法、残值率及年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 经营租赁资产 | 年限平均法 | 3-12 | 0-5 | 7.92-32.33 |

b. 服务车辆折旧年限变更：

公司服务车辆长期处于野外、超负荷工作状态，为正确反映其由于工作条件恶劣、超负荷

工作而产生的价值损耗程度，将其折旧年限由现有的8年变更为5年。本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，也不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

经测算，上述会计估计变更预计对2018年合并净利润的影响金额为124.5万元。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期与上年度财务报告相比，合并报表范围已发生变化。具体情况详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中 二、主营业务分析 之 2、收入与成本第（6）报告期内合并报表是否发生变动章节。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 163 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 6 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 覃业庆、胡新 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 2 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

（1）2018年4月26日，公司2017年度股东大会审议通过了《关于公司续聘2018年度财务及内部控制审计机构的议案》，同意聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务及内部控制审计机构。年度审计费总额为163万元人民币（其中年度财务审计费113万元，年度内部控制审计费50万元）。以上费用包括与审计业务有关的一切费用。如差旅费、函证费、快递费等。

（2）报告期内公司未聘请财务顾问或保荐人。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、重大诉讼、仲裁事项

| 序号 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----|---|----------|----------|--|---|----------------------------|------------|------------|
| 1 | 本公司全资子公司中恒国际租赁有限公司(简称“中恒”)与河南丰太生态农业发展有限公司(简称“河南丰太”)于2014年11月29日签订《融资租赁合同》,约定以售后回租的方式开展融资租赁业务,赵广宇、睢县丰太食品有限公司、河南丰太畜牧业有限公司、河南睢县酒业有限公司、张轩宏、郑前进、赵广炎提供连带责任保证,河南丰太以其名下土地使用权及房产提供抵押。承租人河南丰太自2015年3月开始逾期支付租金,中恒依法于2016年5月向柳州市中级人民法院提起诉讼。 | 5.451 | 否 | 2016年5月向柳州市中级人民法院提起诉讼,法院已正式受理本案并于2017年3月13日开庭审理,2017年9月中旬中恒公司签收一审判决。判决公告期满后中恒于2018年4月2日向柳州市中级人民法院申请强制执行。 | 法院判决河南丰太农业发展有限公司向中恒公司支付租金50,740,858.87元,违约金9,124,325.94元,承担诉讼费用319,356元,其他被告对上述债务承担连带保证责任。 | 2018年4月2日向柳州市中级人民法院申请强制执行。 | 2016年8月30日 | 2016年半年度报告 |
| 2 | 中恒与武汉飘飘食品发展股份有限公司(简称“武汉飘飘”)于2015年8月3日签订《融资租赁合同》,约定以售后回租的方式开展融资租赁业务,武汉飘飘食品集团有限公司、武汉大地林肯置业发展有限公司、卓培新、李曼岚提供连带责任保证,武汉大地林肯置业发展有限公司以其名下12套房产提供抵押并办理了抵押登记。承租人武汉飘飘自2016年1月开始逾期支付租金,中恒依法于2016年6月向柳州市中级人民法院提起诉讼。 | 2,012 | 否 | 2016年6月向柳州市中级人民法院提起诉讼,并于2017年3月15日开庭审理,2017年9月中旬中恒公司签收一审判决。判决公告期满后,中恒于2018年4月2日向柳州市中级人民法院申请强制执行。 | 法院判决武汉飘飘食品发展股份有限公司向中恒公司支付租金19,897,195.92元,支付违约金1,406,515.33元,承担诉讼费用147,404元,其他被告对上述债务承担连带保证责任,同时判决确认中恒公司对抵押房产具有优先受偿权。 | 2018年4月2日向柳州市中级人民法院申请强制执行。 | 2016年8月30日 | 2016年半年度报告 |
| 3 | 中恒与允通集团有限公司(现更名为江苏华泰通工程科技有限公司,简称“江苏华泰”)于2014年8月5日签订《融资租赁合同》,约定以售后回租的方式开展融资租赁业务,赵学干、徐建军、盐城九易机械有限公司、江苏中天采花文化传播有限公司、江苏大汉餐饮管理有限公司、江苏凯润贸易有 | 6,619.54 | 否 | 法院于2015年6月15日正式受理案件,并已完成了对被告的财产保全工作,共保全了被告财产总价值约1亿元。本案于2017年3月31日开庭,2017年9月中旬收到一审判 | 法院判决江苏华泰通工程科技有限公司向中恒公司支付租金64,040,210.89元,支付违约金6,659,661.92元,承担诉讼费用431,197元,许建军、赵学干对上述债务 | 强制执行中 | 2015年8月27日 | 2015年半年度报告 |

| | | | | | | | | |
|---|--|----------|---|---|---|--------------------------------|------------------|--------------|
| | 限公司、阜宁阜阳路用材料有限公司、江苏中汇担保有限公司提供连带责任保证，刘家发以其名下房产提供抵押并办理了抵押登记。江苏华泰通自 2015 年 2 月 15 日第六期租金支付日起开始逾期，尚欠中恒租金 6619.54 万元未予支付。中恒依法向北京市第三中级人民法院提起诉讼。 | | | 决，目前该判决已经生效，2017 年 12 月申请强制执行。2018 年 3 月法院已启动司法拍卖程序，2018 年 6 月 13 日评估公司就拟拍卖资产出具评估报告，拍卖相关工作正按法律程序在推进。 | 承担连带保证责任，同时判决确认中恒公司对于刘家发抵押的房产享有优先受偿权。 | | | |
| 4 | 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、柳州市汤礼更进出口贸易有限公司、柳城县忠科配件有限公司、柳城县忠航铸造材料有限公司、海南五指山集团有限公司、海南五指山林化有限公司、云南亚创林业有限公司、杨静）为上述债务承担连带保证责任。截止 2014 年 4 月 11 日，江航工贸已拖欠租金 36,490,190.88 元及逾期利息 4,816,705.20 元，保证人也拒不履行连带保证责任。中恒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。 | 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。 | 根据调解协议，被告应当向中恒分期支付共计 10,170 万元，但被告未按时支付，中恒已经向法院申请强制执行，但因被告名下的林权面积巨大，难以快速处置。 | 被告按调解书要求共计向中恒支付欠款 1,023.59 万元。 | 2014 年 10 月 28 日 | 2014 年第三季度报告 |
| 5 | 柳工常州挖掘机有限公司（简称“柳工常挖”）与上海杰联建设工程有限公司（以下简称“上海杰联”）于 2010 年 7 月 17 日签订《建设工程施工合同》，合同约定由上海杰联承建柳工常挖的工程项目，后双方因工程竣工结算产生纠纷。柳工常挖于 2013 年 10 月 8 日收到原告上海杰联的起诉状，原告上海杰联要求柳工常挖支付工程款人民币 1,400 万元并承担逾期付款利息。 | 1,636.71 | 是 | 一审法院已经于 2016 年 9 月作出一审判决，我方不服一审判决已经向江苏省高院提起上诉，二审于 2017 年 3 月 10 日在江苏高院开庭，2017 年 6 月 23 日签收江苏省高院的终审判决。本案已经由常州武进区人民法院开展强制执行和解协议。 | 二审判决如下：①上海杰联于本判决生效之日起三十日内向柳工常挖提交承包人承包范围内的工程竣工验收申报资料和档案报送资料；上海杰联于判决生效之日起十日内支付常挖因工程质量问题产生的维修费用损失 150,000 元；②柳工常挖于本判决生效之日起十日内支付上海杰联工程款 14,002,553.69 元及以 | 执行和解协议履行中 | 2014 年 4 月 1 日 | 2013 年年度报告 |

| | | | | | | | | |
|---|--|----------|---|---|---|--|------------------|------------------------------------|
| | | | | | 14,002,553.69 元为基数自 2012 年 12 月 26 日起至本判决生效之日止按中国人民银行公布的银行同期同类贷款利率为标准计算的利息。 | | | |
| 6 | 江苏建宸柳工机械有限公司（简称“江苏建宸”）与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司（以下简称“柳挖公司”）自 2008 年 12 月 22 日起存在买卖合同关系、孙斌、梅银芳、张利等系该买卖合同关系中江苏建宸的连带保证人。截止 2013 年 7 月 31 日江苏建宸对柳挖公司欠款 34,548,418.87 元，违约金达 2,061,401.08 元，两项共计 36,609,819.95 元。因经多次催收均无果，柳挖公司依法于 2013 年 9 月 17 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。 | 3,660.98 | 否 | 2017 年 2 月 8 日，柳挖公司签收柳州中院的终审判决。2017 年 8 月 14 日申请强制执行。2018 年 6 月法院将被执行列入失信被执行人名单。 | 法院判决江苏建宸支付柳挖公司货款 34,548,418.87 元，违约金 5,656,333.30 元（暂计至 2014 年 7 月 3 日止，今后仍按每日万分之五计至本判决生效之日止）；梅银芳对上述判决江苏建宸支付给柳挖的货款、违约金承担连带清偿责任；杜艾保、张利对上述判决所欠货款中的 30,740,941 元及其对应的违约金 5,032,965.87 元承担连带清偿责任；孙斌对上述判决所欠货款中的 2,871,677.20 元及对应的违约金承担连带清偿责任。 | 强制执行中，法院已划扣终端款项、银行存款合计 28 万 | 2013 年 10 月 27 日 | 2013 年第三季度报告 |
| 7 | 安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（以下简称“安徽华柳”）与柳挖公司自 2011 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新等 6 人系该买卖合同关系中安徽华柳的连带保证人。安徽华柳对柳挖公司欠款 54,058,879.10 元及应支付违约金合计 57,438,899.91 元，因经多次催收均无果，柳挖公司为依法于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。 | 5,743.89 | 否 | 广西高院于 2016 年 12 月 1 日开庭审理。2017 年 2 月 17 日柳挖公司签收广西高院作出的终审判决。柳挖公司于 2017 年 3 月 17 日向柳州市中级人民法院申请强制执行，要求法院强制安徽华柳公司及姚定强履行生效判决确定之义务。 | 判决驳回柳挖公司的上诉请求，维持原审判决。 | 已累计执行回款 2,627,272.00 元。安徽华柳于 2018 年 10 月 31 日被合肥中院裁定进入破产程序，柳挖公司已申报相关债权。柳挖公司已向法院申请启 | 2013 年 4 月 13 日 | 2013-08 号柳工关于柳挖公司诉经销商安徽华柳的重大诉讼事项公告 |

| | | | | | | | | |
|---|--|----------|---|--|---|--|------------|------------|
| | | | | | | 动被执行人姚定强以及安徽华柳法定代表人叶凤丽拒不执行判决、裁定罪,法院于2018年12月将案件材料移送柳州市公安机关 | | |
| 8 | 安徽华柳与中恒自2008年12月22日起存在融资租赁合作关系。双方的合同约定,安徽华柳、盛立新、姚定强、许安平、范照勇、张利和叶凤琦等七被告为安徽华柳向中恒推荐的客户提供担保责任。截至2013年4月18日,安徽华柳所推荐的70名客户对中恒逾期支付租金、罚息等共计48,011,708.61元,因经多次催收均无果,中恒依法于2013年5月13日向北京顺义区法院提起诉讼。 | 4,801.17 | 否 | 2016年10月案件一审法院以原告诉讼请求不明确为由裁定驳回起诉,中恒已经向北京市中院上诉。北京市第三中级人民法院于2016年12月裁定驳回上诉,维持原审裁定。 | 中恒另外就已经确定的融资租赁客户债权约1,933万元向北京大兴区人民法院提起诉讼,要求安徽华柳、叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新承担连带保证责任。北京大兴区法院受理案件后,被告提出管辖权异议。2017年5月中恒将诉讼金额变更为4,985.98万元,2017年9月21日大兴法院裁定驳回叶凤琦提出的管辖权异议。后被告提出管辖权上诉,2017年12月28日被二审法院驳回,2018年1月被告提出笔迹鉴定申请。2018年5月18日,案件受理法院完成了鉴定样本和检材的提取。 | 无 | 2013年8月27日 | 2013年半年度报告 |
| 9 | 被告新疆巨华柳工工程机械有限公司(简称“新疆巨华公司”)与本公司自2015年1月1日起存在买卖合同关系。张鹏、姜玲、张健、王蕾、张斌 | 7,341.37 | 否 | 被告提出管辖权异议,法院于2018年5月3日裁定驳回被告的管辖权异议,被告就管辖权 | 尚未开庭 | 无 | 2018年4月3日 | 2017年年度报告 |

| | | | | | | | | |
|----|--|----------|---|--|------|---|----------------|------------|
| | <p>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）。</p> <p>（2）被告张鹏、姜玲、张健、王蕾、张斌、常悦对被告新疆巨华公司的债务承担连带保证责任。</p> <p>（3）被告新疆巨华公司返还所有权属于原告的 13 台装载机样机，价值 455 万元。（4）原告以被告新疆欧普照明电器有限公司他项权利抵押证抵押的房产进行优先受偿。（5）由被告承担本案的诉讼费、财产保全费、律师费。</p> | | | 异议裁定提出上诉。 | | | | |
| 10 | <p>被告合肥开源柳工机械有限公司（简称“合肥开源公司”）作为本公司经销商，自 2014 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告沈永兴、郑文芳、沈瑶等作为合肥开源公司的连带保证人。因合肥开源公司拖欠本公司货款，本公司经多次催收无果后向柳州市柳州中级人民法院提起诉讼，请求法院判令</p> <p>（1）被告合肥开源公司向原告立即偿还货款 51,962,707.21 元及逾期付款违约金（以 51,962,707.21 为基数，按每日万分之五的利率，从 2017 年 4 月 29 日起计算至本案生效判决确定的履行期之日止）。（2）被告沈永兴、郑文芳、沈瑶、江斌、陈杨对被告合肥开源柳工机械有限公司的债务承担连带保证责任。3）由被告承担本案的诉讼费、财产保全费。柳州市中院于 2017 年 5 月 22 日正式受理案件。</p> | 5,196.27 | 否 | 被告提出管辖权异议，2018 年 6 月 12 日柳州市中级法院裁定驳回被告管辖权异议。 | 尚未开庭 | 无 | 2018 年 4 月 3 日 | 2017 年年度报告 |

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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

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

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

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

✓ 适用 □ 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------|---------|--------|------------------------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|--|------|
| 广西中源机械有限公司 | 母公司的子公司 | 采购 | 钢管、法兰、压板、软管、结构件、铲斗、油箱等 | 市场价格 | - | 61,444.79 | 2.75% | 67,728.45 | 否 | 按合同约定 | - | 2018年1月23日、2018年1月26日、2018年10月30日、公告编号：2018-04、2018-07、2018-55。 详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。 | |
| 广西威翔机械有限公司 | 合营企业 | 采购 | 驾驶室 | 市场价格 | - | 63,837.18 | 2.86% | 73,260.94 | 否 | 按合同约定 | - | | |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 合营企业 | 采购 | 发动机、柴油机 | 市场价格 | - | 89,800.17 | 4.02% | 91,612.46 | 否 | 按合同约定 | - | | |
| 江苏司能润滑科技有限公司 | 母公司的子公司 | 采购 | 油品 | 市场价格 | - | 12,291.83 | 0.55% | 12,552.49 | 否 | 按合同约定 | - | | |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 联营企业 | 采购 | 采埃孚变速箱、驱动桥等 | 市场价格 | - | 13,496.02 | 0.60% | 15,949.38 | 否 | 按合同约定 | - | | |
| 司能石油化工有限公司 | 母公司的子公司 | 采购 | 油品 | 市场价格 | - | 15,792.78 | 0.71% | 16,296.59 | 否 | 按合同约定 | - | | |
| 广西柳工奥兰空调有限公司 | 母公司的子公司 | 采购 | 空调、暖风机、压缩机 | 市场价格 | - | 4,740.27 | 0.21% | 5,314.52 | 否 | 按合同约定 | - | | |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 联营企业 | 采购 | 整机、维修服务 | 市场价格 | - | 1,820.07 | 0.08% | 1,820.07 | 否 | 按合同约定 | - | | |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 合营企业 | 采购 | 采埃孚桥齿轮油等专用配件 | 市场价格 | - | 529.5 | 0.02% | 516.02 | 是 | 按合同约定 | - | | |
| 柳州天之业实业发展有限公司 | 母公司的子公司 | 采购 | 粮油 | 市场价格 | - | 22.74 | 0.00% | 21.7 | 是 | 按合同约定 | - | | |
| 柳州柳工人力资源服务公司 | 母公司的子公司 | 采购 | 劳务服务 | 市场价格 | - | 6,771.99 | 0.30% | 7,733.11 | 否 | 按合同约定 | - | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------|----|-------------------|------|----|-----------|-------|-----------|----|-------|----|
| 广西中信国际物流有限公司 | 联营企业 | 采购 | 运输服务、CKD/整机拆装服务 | 市场价格 | - | 17.71 | 0.00% | 17.71 | 否 | 按合同约定 | - |
| 柳工建机江苏有限公司 | 母公司的子公司 | 采购 | 泵车、搅拌车 | 市场价格 | - | 117.35 | 0.01% | 125.29 | 否 | 按合同约定 | - |
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | 合营企业 | 采购 | 移动破碎筛分机 | 市场价格 | - | 13,628.2 | 0.61% | 13,825 | 否 | 按合同约定 | - |
| 广西柳工集团及其下属企业 | 母公司和其子公司 | 采购 | 福利费、配件、工装等 | 市场价格 | - | 161.83 | 0.01% | 300 | 否 | 按合同约定 | - |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 联营企业 | 销售 | 整机、配件 | 市场价格 | - | 14,258.82 | 0.79% | 14,258.82 | 否 | 按合同约定 | - |
| 广西威翔机械有限公司 | 合营企业 | 销售 | 控制器、燃料动力、资产租赁 | 市场价格 | - | 7,332.03 | 0.41% | 7,036.94 | 是 | 按合同约定 | - |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 联营企业 | 销售 | 进油法兰、燃料动力 | 市场价格 | - | 2,189.94 | 0.12% | 2,300 | 否 | 按合同约定 | - |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 合营企业 | 销售 | 桥壳主传动装配、轮毂、干式制动器等 | 市场价格 | - | 1,078.41 | 0.06% | 1,308.36 | 否 | 按合同约定 | - |
| 广西中源机械有限公司 | 母公司的子公司 | 销售 | 配件、燃料动力、资产租赁 | 市场价格 | - | 3,901.59 | 0.22% | 4,099.89 | 否 | 按合同约定 | - |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 合营企业 | 销售 | 垫附件、三包服务、资产租赁 | 市场价格 | - | 297.01 | 0.02% | 246.62 | 是 | 按合同约定 | - |
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | 合营企业 | 销售 | 破碎筛分机部件、配件、资产租赁 | 市场价格 | - | 331.28 | 0.02% | 365.04 | 否 | 按合同约定 | - |
| 柳工建机江苏有限公司 | 母公司的子公司 | 销售 | 债权代管服务、宣传品 | 市场价格 | - | 110.62 | 0.01% | 359.52 | 否 | 按合同约定 | - |
| 广西柳工集团及其下属企业 | 母公司和其子公司 | 销售 | 配件、宣传品等 | 市场价格 | - | 778.79 | 0.04% | 542.91 | 是 | 按合同约定 | - |
| 合计 | | | | | -- | -- | | | -- | -- | -- |
| 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） | 2018 年度公司日常关联交易实际发生额：2018 年度共计发生关联交易 314,750.93 万元，实际完成率 93%。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 284,472.44 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 30,278.49 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

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值（万元） | 转让资产的评估价值（万元） | 转让价格（万元） | 关联交易结算方式 | 交易损益（万元） | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------|------|--------|---------------------|--|---------------|---------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|-----------------------------|
| 广西柳工集团有限公司 | 控股股东 | 股权收购 | 上海金泰工程机械有限公司 51% 股权 | 评估公允价 | 47,594.21 | 54,604.54 | 54,604.54 | 现金 | 0 | 2017 年 11 月 10 日、2018 年 2 月 1 日 | 公告编号：2017-47、2018-09（巨潮资讯网） |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有） | | | | 转让价格与评估价值一致 | | | | | | | |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况 | | | | 上海金泰工程机械有限公司 2018 年全年实现净利润 12,722 万元，对公司经营成果与财务状况有正向影响 | | | | | | | |
| 如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况 | | | | 转让方承诺标的企业 2018 年、2019 年、2020 年度经审计的净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）分别不低于人民币 6500 万元、7000 万元、7500 万元。标的企业上海金泰工程机械有限公司 2018 年扣除非经常性损益的净利润为 12,577 万元，实现了转让方的承诺业绩。 | | | | | | | |

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

报告期内，本公司及下属子公司分别将部分土地、房屋、设备对外出租，2018年外部租金收入 3,853 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

| 公司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 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 2018年04月03日 | 6,000 | | | | | | |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | 6,000 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | -1,149.8 | | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | 6,000 | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | | |
| 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 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 柳州柳工挖掘机有限公司 | 2018年04月03日 | 60,000 | | 39,848.06 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 柳工常州挖掘机有限公司 | 2018年04月03日 | 45,000 | | 9,406.62 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 江苏柳工机械有限公司 | 2018年04月03日 | 3,000 | | | | | | |
| 安徽柳工起重机有限公司 | 2018年04月03日 | 5,000 | | | | | | |
| 柳州柳工叉车有限公司 | 2018年04月03日 | 3,000 | | 82.78 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 中恒国际租赁有限公司 | 2018年04月03日 | 300,000 | | 299,950 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 柳工机械香港有限公司 | 2018年04月03日 | 107,453.25 | | 58,749.25 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 柳工锐斯塔机械有限责任公司 | 2018年04月03日 | 44,903.6 | | 33,056.99 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 柳工欧洲有限公司 | 2018年04月03日 | 7,900 | | 3,923.65 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 柳工机械亚太有限公司 | 2018年04月03日 | 2,025 | | 1,715.8 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 柳工北美有限公司 | 2018年04月03日 | 3,739.5 | | 303.64 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 否 |
| 柳工俄罗斯有限公司 | 2018年04月03日 | 1,350 | | | | | | |
| 柳工机械中东有限公司 | 2018年04月03日 | 6,750 | | | | | | |
| 柳工机械南非有限公司 | 2018年04月03日 | 1,012.5 | | | | | | |
| 柳工机械拉美有限公司 | 2018年04月03日 | 4,725 | | | | | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 595,858.85 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 82,333.8 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 595,858.85 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 447,036.8 | | |
| 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 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | | 601,858.85 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | 81,184 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 | | | 601,858.85 | 报告期末实际担保余额合计 | | 447,036.8 | | |

| | | | |
|---------------------------------------|--|--------------|--|
| (A3+B3+C3) | | 计 (A4+B4+C4) | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | 46.39% | |
| 其中: | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | 396,066.31 | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | 396,066.31 | |

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

报告期内委托贷款概况

单位：万元

| 委托贷款发生总额 | 委托贷款的资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|----------|-----------|-------|----------|
| -1,000 | 自有资金 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托贷款具体情况

单位：万元

| 贷款对象 | 贷款对象类型 | 贷款利率 | 贷款金额 | 资金来源 | 起始日期 | 终止日期 | 预期收益 (如有) | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额 (如有) | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托贷款计划 | 事项概述及相关查询索引 (如有) |
|------------------|--------|-------|-------|------|-------------|-------------|-----------|-----------|-------------|---------------|----------|--------------|--|
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | 参股公司 | 4.35% | 1,000 | 自有资金 | 2017年07月06日 | 2018年07月05日 | 39.51 | 39.51 | 39.51 | | 是 | 否 | 公告编号: 2017-17 号详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 合计 | | | 1,000 | -- | -- | -- | 39.51 | 39.51 | -- | | -- | -- | -- |

委托贷款出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司已同时披露社会责任报告全文，详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>)。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司在 2018 年期间承担广西柳州市三江侗族自治县美俗村、高友村、枫木村的精准扶贫工作。我们结合自身优势，积极探索实践有柳工特色的帮扶模式，建立扶贫责任体系和帮扶机制。以高度重视、积极响应、准确把握的工作态度，全面落实精准扶贫总体要求，开展好各项精准扶贫工作。

(1) 精准扶贫规划

公司紧密围绕和贯彻自治区、柳州市、三江侗族自治县扶贫工作精神和工作重点，严格落实柳州市脱贫攻坚“七个一批”的帮扶办法及措施及战略部署，围绕“八有一超”“十一有一低于”指标开展脱贫攻坚各项工作。成立由驻村第一书记带头的团队，驻扎村寨、制定扶贫日期间的活动方案、协调落实扶贫资金，确保扶贫日期间帮扶工作的规范化和制度化运作为脱贫攻坚提供有力保障。计划到 2019 年末，实现广西柳州市三江侗族自治县枫木村脱贫摘帽。

(2) 年度精准扶贫概要

公司为落实精准扶贫工作，积极开展了入户调研、建立档案卡、产业论证等多项等工作。为使美俗村、高友村、枫木村顺利脱贫，公司董事长曾光安先后带领扶贫调研团队深入贫困村一线实地考察，与当地干部群众一道为村寨发展建设把脉，强调利用好各自的优势资源，把村集体经济做大做强是贫困村实现早日脱贫的关键点。同时，全面落实战略部署，强化责任落实机制，与定点帮扶的贫困村开展结对帮扶活动，形成以教育、产业、生态脱贫为主的脱贫攻坚模式。加强广西脱贫攻坚（振兴乡村）工作队队员的选派管理，精挑细选并加强对挂职干部的管理考核和服务保障，充分发挥挂职干部作用。

2018 年公司因地制宜落实精准扶贫工作任务，通过教育扶贫、产业扶贫、生态扶贫、基础设施建设等方式帮扶贫困地区增强造血功能、提升自我发展能力。截至 2018 年底，公司累计向 3 个定点扶贫村捐赠物资及资金 60 余万元，建档立卡贫困人口脱贫数达 496 人。

(3) 精准扶贫成效

| 指标 | 计量单位 | 数量/开展情况 |
|---------------------|------|--------------------|
| 一、总体情况 | —— | —— |
| 其中： 1.资金 | 万元 | 30.72 |
| 2.物资折款 | 万元 | 32.91 |
| 3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数 | 人 | 496 |
| 二、分项投入 | —— | —— |
| 1.产业发展脱贫（万元） | —— | 27.54 |
| 其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型 | —— | √ 农林产业扶贫 √ 其他 |
| 1.2 产业发展脱贫项目个数 | 个 | 9 |
| 1.3 产业发展脱贫项目投入金额 | 万元 | 27.54 |
| 1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 | 人 | 496 |
| 2.转移就业脱贫 | —— | —— |
| 其中： 2.1 职业技能培训投入金额 | 万元 | 2.17 |
| 2.2 职业技能培训人数 | 人次 | 1070 |
| 2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数 | 人 | 0 |
| 3.易地搬迁脱贫 | —— | —— |
| 4.教育扶贫 | —— | —— |
| 其中： 4.1 资助贫困学生投入金额 | 万元 | 0 |
| 4.2 资助贫困学生人数 | 人 | 0 |
| 4.3 改善贫困地区教育资源投入金额 | 万元 | 1.8 |
| 5.健康扶贫 | —— | —— |
| 6.生态保护扶贫 | —— | —— |
| 7.兜底保障 | —— | 1.40 |
| 其中： 7.1“三留守”人员投入金额 | 万元 | 1.40 |
| 7.2 帮助“三留守”人员数 | 人 | 154 |
| 7.3 贫困残疾人投入金额 | 万元 | 0 |
| 7.4 帮助贫困残疾人数 | 人 | 0 |
| 8.社会扶贫 | —— | —— |
| 9.其他项目 | —— | —— |
| 其中： 9.1.项目个数 | 个 | 6 |
| 9.2.投入金额 | 万元 | 30.72 |
| 9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数 | 人 | 0 |

(4) 后续精准扶贫计划

2019 年我们将持续推进产业造血扶贫、教育脱贫、生态扶贫等工作，进一步加大帮扶力度，改善人居环境、提升居民幸福感。一是在完善对贫困户年度帮扶计划的基础上，进一步巩固已脱贫的行政村不返贫，并实现枫木村脱贫摘帽的工作计划；二是持续推进帮扶贫困村亮化项目与基础设施建设，不断优化居民生活条件；三是全面落地政府“两茶一鱼”经济部

署并为贫困户提供资源保障，有效助力贫困村群众解决生产、农副产品销路难题，稳步推进定点帮扶工作。

3、环境保护相关的情况：

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

✓是 □否

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

(1) 水污染排污情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 (mg/L) (pH 除外) | 执行的污染物排放标准 | 排放总量(吨) | 核定的排放总量 (吨) | 超标排放情况 |
|--------------|----------------|------|-------|-------------|---------------------|------------|---------|-------------|--------|
| 广西柳工机械股份有限公司 | pH | 连续排放 | 1 | 南区废水处 理站 | 7.56 | 6-9 | / | / | 无超标情况 |
| | COD | | 1 | | 36 | 500 | 7.56 | / | |
| | BOD | | 1 | | 22 | 300 | 4.62 | / | |
| | 悬浮物 | | 1 | | 6 | 400 | 1.26 | / | |
| | 氨氮 | | 1 | | 1.22 | - | 0.25 | / | |
| | 总磷 | | 1 | | 1.79 | - | 0.37 | / | |
| | 石油类 | | 1 | | 0.10 | 30 | 0.02 | / | |

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

(2) 大气污染排污情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 (mg/m ³) | 执行的污染物排放标准 | 排放总量(吨) | 核定的排放总量 (吨) | 超标排放情况 |
|-------------|----------------|------|-------|----------|---------------------------|------------|---------|-------------|--------|
| 柳州柳工挖掘机有限公司 | 颗粒物 | 连续排放 | 2 | 抛丸废气处理设施 | 7.7 | 120 | 22.2 | / | 无超标情况 |
| | 苯 | | 6 | 涂装废气处理设施 | 0.011 | 12 | 0.014 | | |
| | 甲苯 | | 6 | | 0.0034 | 40 | 0.4 | | |
| | 二甲苯 | | 6 | | 0.25 | 70 | 4.5 | | |
| | 非甲烷总烃 | | 6 | | 1.34 | 120 | 24.1 | | |

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

(3) 土壤污染排污情况

| 公司或子公司 | 主要污染物 | 排放方式 | 排放口 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污 | 排放总 | 核定的排 | 超标排放情 |
|--------|-------|------|-----|---------|------|------|-----|------|-------|
|--------|-------|------|-----|---------|------|------|-----|------|-------|

| 名称 | 及特征污染物的名称 | | 数量 | | (mg/L) | 染物排放标准 | 量(吨) | 放总量(吨) | 况 |
|-------------|-----------|------|----|---------|--------|--------|-------|--------|-------|
| 柳州柳工液压件有限公司 | 悬浮物 | 连续排放 | 1 | 综合废水处理站 | 4 | 400 | 0.96 | / | 无超标情况 |
| | 石油类 | 连续排放 | 1 | 综合废水处理站 | 0.88 | 30 | 0.077 | | |
| | 总铬 | 间歇排放 | 1 | 电镀废水处理站 | 0.004 | 0.2 | 0.001 | | |

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

防治污染设施的建设和运行情况

2018 年，公司共投入 1702 万元用于环境保护工作，包括涂装 VOCs 废气、电焊烟尘、油污染、噪声控制等环保项目。其中，挖掘机公司“焊接机器人焊接烟尘治理项目”被列为柳州市环保局节能减排专项资金投资项目，获得 20 万环保专项资金补助；液压件公司《车间通风降温、降噪、除毒改善项目》项目获得了柳州市安监局下发的柳州市重点监督安全生产技措项目预算补贴。

为确保公司各单位的 400 台（套）环保设备设施保持正常有效的运行，各单位定期对环保设施进行专项检查，并对存在的问题进行及时的整改。2018 年，总共检查环保设备 1382 台套/次，查出隐患 85 项，均按要求及时整改，环保设施可靠运行率为 100%，全年无污染事故的发生。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按项目“三同时”制度要求开展项目建设，广西柳工机械股份有限公司柳工精益物流改造及大型装载机制造基地搬迁项目和柳州柳工挖掘机有限公司挖掘机工厂搬迁优化产品结构项目，于 2016 年 6 月在柳州市工业和信息化委员会备案（柳工信函[2016]57 号和柳工信函[2016]58 号），2017 年 4 月柳州市行政审批局“柳审环城审字[2017]49 号”《关于广西柳工机械股份有限公司柳工精益物流改造及大型装载机制造基地搬迁项目环境影响报告书的批复》和“柳审环城审字[2017]48 号”《关于柳州柳工挖掘机有限公司挖掘机工厂搬迁优化产品结构项目环境影响报告书的批复》，对两个搬迁项目进行批复。目前两个项目正在建设进行中。

突发环境事件应急预案

公司贯彻“在保护中发展，在发展中保护”的环保工作思路，为了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，公司将应急防范体系建设作为新形势下环境保护工作中的一项重要任务。委托资质单位编制了《广西柳工机械股份有限公司 突发环境事件应急预案》，组织专家对应急预案进行评审，并在柳州市环保局完成备案。同时，公司每年

按要求组织环保预案应急演练，以评估各单位应急能力，提高全员安全和环保意识，以及应急人员的业务素质和能力。2018 年液压件公司、柳工常州公司、后市场事业部等单位均进行了环保应急演练。

环境自行监测方案

公司在废水处理站安装自动监控系统，废水自动监控系统包括：COD 分析仪、氨氮分析仪、总磷分析仪、PH 计、流量计等，用于监控废水水质。自动监控系统与“企业自行监测及信息公开管理系统”连接，可随时查询监测情况。2018 年所有监测数据均达标。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

十九、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。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司天津柳工机械有限公司（以下简称“天津柳工”）清算并注销完毕。

公司董事会于 2014 年 12 月 29 日召开第七届第七次会议，审议通过了《关于天津柳工机械有限公司资产处置与清算注销的议案》，会议同意天津柳工依据相关规定程序进行资产处置与清算注销。详见公司董事会于 2014 年 12 月 31 日披露的《柳工第七届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2014-44）。

天津柳工后续对其土地、房屋建筑、机器设备等资产和人员进行了处置，同时，公司已将天津柳工的推土机业务整体搬迁到江苏省常州市本公司全资下属企业柳工常州机械有限公司，确保了公司推土机业务的正常运营。详见公司董事会于 2016 年 9 月 2 日、2016 年 12 月 10 日分别披露的《柳工关于天津柳工机械有限公司清算项目进展情况的公告》（公告编号：2016-41、2016-51）。

2018 年 4 月，天津柳工土地、房屋建筑、机器设备等资产和人员已经处置完毕，且已经完成了税务及工商的注销手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减 (+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|------------|---------------|---------|---------------|----|-------------|----|-------------|---------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 139,575 | 0.01% | 0 | 0 | 42,477 | 0 | 42,477 | 182,052 | 0.01% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 139,575 | 0.00% | 0 | 0 | 42,477 | 0 | 42,477 | 182,052 | 0.00% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 139,575 | 0.01% | 0 | 0 | 42,477 | 0 | 42,477 | 182,052 | 0.01% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 1,125,102,561 | 99.99% | 0 | 0 | 337,530,163 | 0 | 337,530,163 | 1,462,632,724 | 99.99% |
| 1、人民币普通股 | 1,125,102,561 | 99.99% | 0 | 0 | 337,530,163 | 0 | 337,530,163 | 1,462,632,724 | 99.99% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 1,125,242,136 | 100.00% | 0 | 0 | 337,572,640 | 0 | 337,572,640 | 1,462,814,776 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

经 2018 年 10 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议，公司 2018 年半年度利润分配方案为：以 2018 年 6 月 30 日的总股本 1,125,242,136 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，不送红股、不进行现金分红。该利润分配方案已于 2018 年 10 月 25 日实施。本次资本公积转增股本共计增加 337,572,640 股，转增后，公司股本变更为：1,462,814,776 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

2018 年公司资本公积转增股本 337,572,640.00，转增后股本为 1,462,814,776.00。对最近一期每股收益的影响如下：

| 项目 | 2018 年 | | 2017 年 | |
|------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 转增前 | 转增后 | 转增前 | 转增后 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.7022 | 0.5402 | 0.3084 | 0.2372 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.7022 | 0.5402 | 0.3084 | 0.2372 |
| 归属于公司普通股股东的每股净资产 | 8.97 | 6.90 | 8.89 | 6.84 |

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|---------|----------|----------|---------|-------|---|
| 曾光安 | 45,000 | - | 13,500 | 58,500 | 高管限售股 | 限售股增加原因为公司 2018 年 10 月 25 日进行了以资本公积每 10 股转增股本 3 股的 2018 年半年度利润分配方案。 |
| 俞传芬 | 11,250 | - | 3,375 | 14,625 | | |
| 黄海波 | 7,500 | - | 2,250 | 9,750 | | |
| 黄敏 | 7,500 | - | 2,250 | 9,750 | | |
| 王相民 | 22,500 | - | 7,355 | 29,855 | | |
| 覃勇 | 7,500 | - | 2,250 | 9,750 | | |
| 王太平 | 7,500 | - | 2,250 | 9,750 | | |
| 罗国兵 | 15,000 | - | 4,500 | 19,500 | | |
| 刘传捷 | 8,325 | - | 2,497 | 10,822 | | |
| 黄华琳 | 7,500 | - | 2,250 | 9,750 | | |
| 合计 | 139,575 | - | 42,477 | 182,052 | | |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经 2018 年 10 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议，公司 2018 年半年度利润分配方案为：以 2018 年 6 月 30 日的总股本 1,125,242,136 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，不送红股、不进行现金分红。该利润分配方案于 2018 年 10 月 25 日实施。本次资本公积转增股本共计增加 337,572,640 股，转增后，公司股本变更为：1,462,814,776 股。对公司资产和负债没有影响。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 93,158 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 99,938 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | |
|---|--|---------------------|-------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------|----|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 广西柳工集团有限公司 | 国有法人 | 34.98% | 511,631,463 | 118,068,799 | 0 | 511,631,463 | | |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 3.10% | 45,322,102 | 20,219,939 | 0 | 45,322,102 | | |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 2.32% | 33,952,880 | 7,835,280 | 0 | 33,952,880 | | |
| 招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置混合型证券投资基金 | 其他 | 1.11% | 16,191,215 | 16,191,215 | 0 | 16,191,215 | | |
| 全国社保基金四零七组合 | 其他 | 0.89% | 12,982,255 | 12,243,537 | 0 | 12,982,255 | | |
| 中国工商银行股份有限公司－光大保德信中国制造 2025 灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 0.77% | 11,211,200 | 11,211,200 | 0 | 11,211,200 | | |
| 中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 其他 | 0.74% | 10,861,436 | 7,526,268 | 0 | 10,861,436 | | |
| 全国社保基金六零三组合 | 其他 | 0.71% | 10,451,596 | 10,451,596 | 0 | 10,451,596 | | |
| 嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划 | 其他 | 0.63% | 9,152,910 | 2,112,210 | 0 | 9,152,910 | | |
| 广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划 | 其他 | 0.62% | 9,095,060 | 2,098,860 | 0 | 9,095,060 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | (1) 前 10 名股东中，柳工集团与其他股东之间无关联关系； (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 广西柳工集团有限公司 | 511,631,463 | 人民币普通股 | 511,631,463 | | | | | |

| | | | |
|---|---|--------|------------|
| 香港中央结算有限公司 | 45,322,102 | 人民币普通股 | 45,322,102 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 33,952,880 | 人民币普通股 | 33,952,880 |
| 招商银行股份有限公司 - 光大保德信优势配置混合型证券投资基金 | 16,191,215 | 人民币普通股 | 16,191,215 |
| 全国社保基金四零七组合 | 12,982,255 | 人民币普通股 | 12,982,255 |
| 中国工商银行股份有限公司 - 光大保德信中国制造 2025 灵活配置混合型证券投资基金 | 11,211,200 | 人民币普通股 | 11,211,200 |
| 中国农业银行股份有限公司 - 中证 500 交易型开放式指数证券投资基金 | 10,861,436 | 人民币普通股 | 10,861,436 |
| 全国社保基金六零三组合 | 10,451,596 | 人民币普通股 | 10,451,596 |
| 嘉实基金 - 农业银行 - 嘉实中证金融资产管理计划 | 9,152,910 | 人民币普通股 | 9,152,910 |
| 广发基金 - 农业银行 - 广发中证金融资产管理计划 | 9,095,060 | 人民币普通股 | 9,095,060 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | (1) 前 10 名股东中, 柳工集团与其他股东之间无关联关系; (2) 公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系, 也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4) | (1) 公司前 10 名无限售流通股股东中, 柳工集团未参与融资融券业务; (2) 公司未知其他社会股东是否参与融资融券业务。 | | |

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 (统一社会信用代码) | 主要经营业务 |
|------------------------------|-----------------|------------------|----------------------|--|
| 广西柳工集团有限公司 | 曾光安 | 1989 年 02 月 24 日 | 91450200198608117J | 投资与资产管理 (政府授权范围内)、工程机械、道路机械、建筑机械、机床、电工机械、农业机械、空压机等销售、相关技术的开发、咨询服务和租赁业务; 工程机械配套及制造。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | | 无 | | |

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

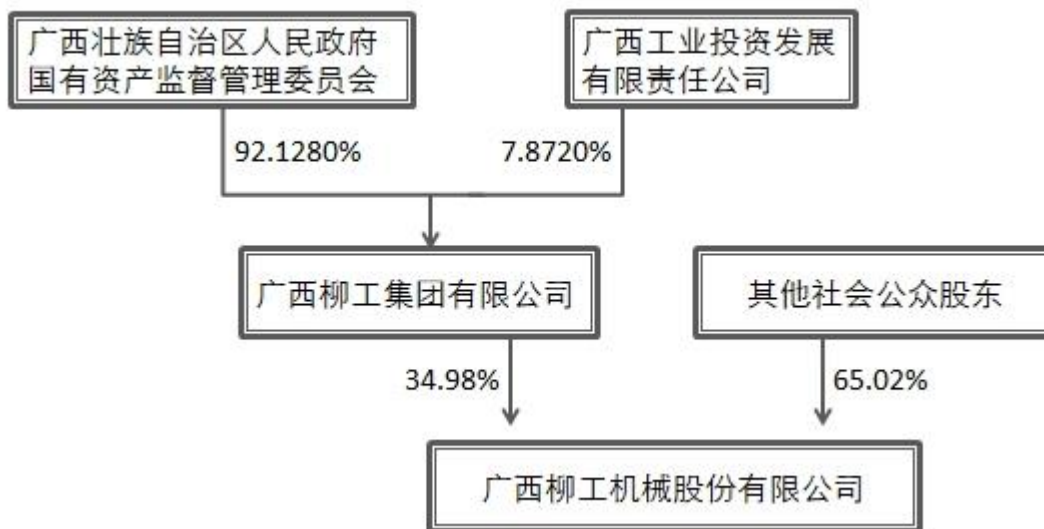
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|---------------------------------|--------|--------|---------------------------|
| 广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会 | 管跃庆 | 2004 年 | — | 代表广西壮族自治区人民政府履行国有企业出资人职责。 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 公司未知实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况。 | | | |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 ✓ 不适用

第七节 优先股相关情况

□ 适用 ✓ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增持 股份数量 (股) | 本期减持 股份数量 (股) | 其他增 减变动 (股) | 期末持 股数 (股) |
|-----|-------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 曾光安 | 董事长 | 现任 | 男 | 53 | 2013年12月30日 | 2020年03月27日 | 60,000 | 0 | 0 | 18,000 | 78,000 |
| 俞传芬 | 副董事长 | 现任 | 男 | 46 | 2013年12月30日 | 2020年03月27日 | 15,000 | 0 | 0 | 4,500 | 19,500 |
| 黄海波 | 董事 | 现任 | 男 | 48 | 2013年12月30日 | 2020年03月27日 | 10,000 | 0 | 0 | 3,000 | 13,000 |
| | 总裁 | 现任 | 男 | 48 | 2017年02月07日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黄敏 | 董事 | 现任 | 男 | 56 | 2017年03月27日 | 2020年03月27日 | 10,000 | 0 | 0 | 3,000 | 13,000 |
| | 副总裁 | 现任 | 男 | 56 | 2007年12月28日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 何世纪 | 外部董事 | 现任 | 男 | 70 | 2010年02月04日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 苏子孟 | 外部董事 | 现任 | 男 | 58 | 2010年02月04日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王洪杰 | 外部董事 | 现任 | 男 | 72 | 2017年03月27日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘斌 | 独立董事 | 现任 | 男 | 57 | 2015年05月19日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王成 | 独立董事 | 现任 | 男 | 41 | 2015年05月19日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 韩立岩 | 独立董事 | 现任 | 男 | 64 | 2016年05月23日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 郑毓煌 | 独立董事 | 现任 | 男 | 44 | 2017年03月27日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王相民 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 60 | 2010年02月04日 | 2020年03月27日 | 30,621 | 0 | 0 | 9,186 | 39,807 |
| 覃勇 | 监事 | 现任 | 男 | 44 | 2015年05月19日 | 2020年03月27日 | 10,000 | 0 | 0 | 3,000 | 13,000 |
| 权绍勇 | 监事 | 现任 | 男 | 38 | 2016年05月23日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 范立卫 | 职工监事 | 现任 | 女 | 52 | 2010年02月04日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 蔡登胜 | 职工监事 | 现任 | 男 | 48 | 2015年03月18日 | 2020年03月27日 | 500 | 0 | 0 | 150 | 650 |
| 闭同葆 | 副总裁 | 现任 | 男 | 61 | 2007年12月28日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王太平 | 副总裁 | 现任 | 男 | 47 | 2012年12月21日 | 2020年03月27日 | 10,000 | 0 | 0 | 3,000 | 13,000 |
| 罗国兵 | 副总裁 | 现任 | 男 | 47 | 2012年12月21日 | 2020年03月27日 | 20,000 | 0 | 0 | 6,000 | 26,000 |
| 文武 | 副总裁 | 现任 | 男 | 48 | 2014年12月29日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-------|----|----|----|-------------|-------------|---------|---|---|--------|---------|
| 刘传捷 | 副总裁 | 现任 | 女 | 52 | 2016年01月26日 | 2020年03月27日 | 11,100 | 0 | 0 | 3,330 | 14,430 |
| 金利文 | 副总裁 | 任免 | 男 | 56 | 2018年08月28日 | 2020年03月27日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黄华琳 | 董事会秘书 | 现任 | 男 | 50 | 2013年12月30日 | 2020年03月27日 | 10,000 | 0 | 0 | 3,000 | 13,000 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 187,221 | 0 | 0 | 56,166 | 243,387 |

说明：公司高级管理人员持股变动原因均为：公司 2018 年半年度利润分配方案——以资本公积转增股本。

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 |
|---------------------|-------|----|------------|---|
| 金利文 Kevin Thieneman | 副总裁 | 任免 | 2018年8月28日 | 2018年8月28日，金利文先生（Kevin Thieneman）经公司第八届董事会第十二次会议审议聘任为公司副总裁。 |

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事长：曾光安先生，1965年4月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师。1995年3月任公司副总裁。1999年8月至2013年12月任本公司副董事长、总裁（总裁任职至2013年11月止）。1999年8月至2011年2月任柳工集团董事，2013年10月至2014年11月任柳工集团董事、总裁。2013年12月30日起任本公司党委书记、第七届董事会董事长，2014年11月起，同时任柳工集团党委书记、董事长。2017年3月27日起任公司第八届董事会董事长。

副董事长：俞传芬先生，1972年9月出生，中共党员，大学本科学历，工程师。2008年10月起曾任本公司装载机事业部总经理兼总装厂厂长。2010年2月起曾任本公司副总裁，兼装载机事业部总经理（该兼职至2013年1月止）。2013年11月起任本公司总裁。2013年12月30日起任本公司第七届董事会副董事长。2017年2月7日因调任柳工集团副总裁，不再担任公司总裁及除公司董事、副董事长、董事会专门委员会成员以外的其他职务。2017年3月27日起任本公司第八届董事会副董事长。

董事、总裁：黄海波先生，1970年6月出生，中共党员，本科学历，工程师。2009年7月任挖掘机事业部代总经理，2010年3月任挖掘机事业部总经理。2011年11月任公司总裁助理，2011年12月起任公司副总裁，2013年1月起兼任装载机事业部总经理。2013年12月30日起任本公司第七届董事会董事、副总裁。2016年9月起兼任广西康明斯工业动力有限公司董事长。2017年2月7日起任公司总裁，2017年3月27日起任公司第八届董事会董事。

董事、副总裁：黄敏先生，1962年6月出生，中共党员，本科学历，工程师。2003年7月

起历任公司总裁助理兼销售分公司总经理，兼叉车事业部总经理。2007年12月起任公司副总裁，2014年兼任柳州柳工挖掘机有限公司总经理。2017年3月27日起担任公司第八届董事会董事。

外部董事：何世纪先生，1948年10月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师。1999年6月至2009年12月任柳州五菱汽车有限责任公司董事长、党委书记。2010年2月至2013年12月任本公司第六届、第七届外部董事。2011年2月起任柳工集团外部董事。2017年3月27日起担任本公司第八届外部董事。

外部董事：苏子孟先生，1960年6月出生，中共党员，研究生学历，硕士学位，高级工程师、高级经济师。2009年10月任中国工程机械工业协会秘书长，2012年11月任中国工程机械工业协会副会长兼秘书长，2016年3月任中国工程机械工业协会常务副会长兼秘书长。现兼任三一重工股份有限公司独立董事，内蒙古北方重型汽车股份有限公司独立董事。2010年2月至2013年12月起兼任本公司第六届、第七届外部董事。2017年3月27日起担任本公司第八届外部董事。

外部董事：王洪杰先生，1946年12月生，中共党员，本科学历。1994年起任康明斯公司（美国）国际部制造部门总监；1996年至2000年担任东风康明斯发动机有限公司董事总经理；1999年至2001年担任康明斯东亚地区工业市场总经理、康明斯襄樊机加工有限公司总经理（董事会成员）；2000年至2001年担任康明斯东亚地区工业市场总经理；2001年1月至2011年担任康明斯东亚地区发动机事业部总经理；2003年9月至2016年12月担任康明斯北京办事处首席代表，其中2005年2月荣获以康明斯前任首席执行官约瑟夫·埃尔文·米勒先生命名的首届康明斯杰出贡献奖；2004年2月至2017年12月31日担任康明斯（中国）投资有限公司副董事长；2011年9月至2017年12月31日担任康明斯（中国）投资有限公司常务总经理；2014年7月至2016年12月31日担任康明斯中国大马力发动机&发电事业部总经理。2017年3月27日起担任公司第八届董事会外部董事。

独立董事：刘斌先生，1962年4月生，管理学博士，会计学教授，博士研究生导师，厦门大学工商管理博士后，财政部“会计名家”培养工程入选者，重庆市会计学科学技术带头人，重庆大学经济与工商管理学院会计学系原主任，中国会计学会会员，中国注册会计师协会非执业会员，重庆市会计学会理事，重庆市审计学会副会长，重庆市司法鉴定委员会司法会计鉴定专家，重庆市企业信息化专家组成员，重庆市科技咨询协会管理咨询专家。曾任西南大学经济管理学院会计审计教研室助教、讲师、副教授。1994年7月至2014年10月，重庆大学经济与工商管理学院会计学系副主任、主任；2008年12月至2009年6月，美国华盛顿大学

Foster商学院会计系高级访问学者。曾兼任广东TCL通讯设备股份有限公司、重庆市迪马实业股份有限公司、重庆宗申动力机械股份有限公司、金科地产集团股份有限公司、重庆涪陵电力实业股份有限公司、欣旺达电子股份有限公司、成都运达科技股份有限公司、国民技术股份有限公司独立董事。现兼任上海丰华实业股份有限公司、重庆百货大楼股份有限公司以及重庆小康工业股份有限公司独立董事。曾于2004年1月至2010年2月兼任公司第四、五届独立董事，2015年5月至2017年3月兼任本公司第七届独立董事，2017年3月27日起担任本公司第八届独立董事。

独立董事：王成先生，1978年2月生，中共党员，硕士研究生学历。2004年至今就职于北京凯洛格管理咨询有限公司，历任总裁、董事长。曾出版专著《战略罗盘》（中信出版社），在战略和人才管理领域颇有研究，在《哈佛商业评论》上发表多篇专业文章，2015年5月至2017年3月兼任本公司第七届董事会独立董事，2017年3月27日起担任本公司第八届独立董事。

独立董事：韩立岩先生，1955年出生，蒙古族，中共党员。北京航空航天大学经济管理学院金融学科责任教授、博士生导师。1982年2月至2000年3月在首都经济贸易大学（原北京经济学院）任教，任基础课部主任。1993年获北京市高校（青年）学科带头人，被授予国务院颁发的政府特殊津贴，1997年入围北京跨世纪人才工程，2012年荣获北京市教学名师。先后获得5项部级科研成果奖。主持完成10多项国家和部级科学基金项目及20多项企业咨询项目，其中国家自然科学基金重点项目“国家外汇储备的多元化和国际资产配置模型”2013年以优秀验收。曾出席两次中国科协组织的“青年科学家论坛”。在《经济研究》、《管理世界》、《经济学季刊》、《金融研究》、《世界经济》等国内权威学术期刊发表论文140余篇，在SCI/SSCI检索的国际杂志发表论文近50篇。兼任首都经济贸易大学数量经济专业博士生导师、美国北阿拉巴马大学商学院EMBA项目客座教授、山西财经大学客座教授、中国数量经济学会常务理事暨学术委员、中国金融学年会理事、中国金融系统工程学会理事、中国软科学研究会常务理事、中国航空工业集团有限公司科技委委员、航天投资控股有限公司独立董事及战略与投资委员会委员。中国经济学年会论文评审人。2016年5月至2017年3月任公司第七届董事会独立董事。2017年3月27日起担任公司第八届董事会独立董事。

独立董事：郑毓煌先生，1975年3月生，中共党员，美国哥伦比亚大学商学院营销学博士、现任清华大学经济管理学院市场营销系副教授、博士生导师，清华大学发起的在线教育平台学堂在线·营创学堂院长。中国消费者研究论坛联合发起人及副主席，《营销科学学报》编委，国家自然科学基金管理科学部重点/面上/青年项目评审专家和项目后评估专家。著有《写给中国经理人的市场营销学》、《理性的非理性》、《营销：人人都需要的一门课》等中英

文专著，并荣获“亚马逊中国电子书畅销榜第一名”等市场荣誉。曾应邀到哈佛大学、斯坦福大学、北京大学、复旦大学等国内外顶尖大学及商学院进行演讲，在世界知识论坛（WKF）、美国营销科学年会（ISMS）等多个国内外学术界及政商界顶级会议进行主题演讲及论文演讲，并曾应邀担任沃顿商学院（Wharton）互动媒体创新中心中国会议的联合主席。2014年8月取得上海证券交易所颁发的独立董事资格证，2017年3月27日起担任公司第八届董事会独立董事。

监事会主席：王相民先生，1958年11月出生，中共党员，硕士研究生学历，中教高级职称。2000年10月起任本公司董事、工会主席、集团公司董事、工会主席。2009年12月起任集团公司党委副书记、纪委书记（任期至2016年11月）、职工董事、工会主席。2010年2月起任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席并兼任公司第六届监事会主席。2013年12月30日起任公司党委副书记、第七届监事会主席、纪委书记（任期至2018年1月）、工会主席。2017年3月27日起担任公司第八届监事会主席。

监事：覃勇先生，1974年11月出生，中共党员，本科学历。2004年3月起任公司办公室副主任、主任；2010年1月起，任公司国际营销事业部副总经理；2011年2月起，历任公司海外子公司事务部部长、国际营销事业部常务副总经理，2013年12月起任公司国际营销事业部高级副总经理。2013年12月3日起任本公司第七届监事会职工代表监事。2015年1月，覃勇先生调任柳工集团董事会秘书，同时辞去其担任的公司第七届监事会职工代表监事职务。2015年5月19日起，任本公司第七届、第八届监事会监事。

监事：权绍勇先生，男，1981年9月出生，本科学历。2004年7月起，先后在本公司战略发展部、法律事务部工作。2011年11月起，任柳工集团控股子公司柳州欧维姆机械股份有限公司运营规划部副部长、代部长、部长；2014年11月起，历任任柳工集团法律事务部副部长、常务副部长。2016年5月23日起，任公司第七届、第八届监事会监事。2017年5月2日起，担任柳工集团法律事务部部长，2018年2月起，兼任柳工集团战略部部长。

职工代表监事：范立卫女士，1966年7月出生，中共党员，大学本科学历。2005年4月任柳工集团工会副主席、公司工会副主席；2010年5月至今任柳工集团工会常务副主席、公司工会常务副主席。2010年2月起担任本公司第六届、第七届、第八届监事会职工代表监事。

职工代表监事：蔡登胜先生，1971年1月出生，研究生学历，教授级高级工程师。1992年7月参加工作，2005年4月至2016年5月历任本公司研究总院机电研究所副所长、所长，2014年5月至今任本公司副总工程师、研究总院机电研究所所长、智能技术所所长。蔡登胜先生2011年获选广西壮族自治区人民政府2010年度广西“新世纪十百千人才工程”第二层次人选；2014

年获选中共广西区委员会人才工作领导小组广西特聘专家。2015年3月起任本公司第七届、第八届监事会职工代表监事。

副总裁：David Beatenbough.（中文名：闭同葆）先生，1957年11月出生，籍贯美国，大学本科学历。2001年至2006年12月（2002-2003年，东京；2003年至2006年12月，上海），CNH全球建筑设备运营部，亚太地区董事。2007年1月起曾任本公司总裁助理。2007年12月起任本公司副总裁。

副总裁：王太平先生，1971年10月出生，中共党员，硕士研究生，工程师。2005年9月起历任本公司战略发展部部长、战略总监。2010年2月起曾任本公司总裁助理，2010年2月任本公司叉车事业部总经理、柳州柳工叉车有限公司总经理。2012年12月起任本公司副总裁。

副总裁：罗国兵先生，1971年11月出生，中共党员，大学本科学历，中级工程师。2005年10月任本公司国际营销事业部副总经理。2011年2月曾任本公司总裁助理，2011年2月任本公司国际营销事业部总经理。2012年12月起任本公司副总裁。

副总裁：文武先生，1971年1月出生，中共党员，硕士研究生，高级工程师。2012年7月至2016年1月历任公司总裁助理、铸造事业部总经理、铸造事业部柳工柳州铸造有限公司总经理。2014年9月至今兼任广西威翔机械有限公司（合资公司）董事长。2014年12月29日起任公司副总裁。

副总裁、财务负责人：刘传捷女士，1966年6月出生，中共党员，会计师。2009年10月至2012年8月历任公司财务部副总会计师、财务部部长；2012年8月至2014年11月任公司财务总监、副总会计师、财务部部长；2014年11月至2016年1月任总裁助理、副总会计师、财务部部长；2016年1月至2016年8月任公司副总裁、财务部部长、财务负责人；2016年8月至今任公司副总裁、财务负责人。

副总裁：Kevin Thieneman（中文名：金利文）先生，1963年2月出生，美国籍，博士学位，律师、注册会计师。1984年至1987年任Arthur Andersen & Co.税务事务所高级税务顾问；1990年至1993年任Alzheimer & Gray律师事务所企业律师；1993年至2017年历任卡特彼勒公司法律顾问、总监、产品经理、事业部经理、子公司经理、子公司总裁等职位；2017年7月-2018年8月任公司高级总监；2018年8月起任公司副总裁。

董事会秘书：黄华琳先生，1968年7月出生，大学本科学历，经济师。2002年8月至2013年12月任董事会证券事务代表，2013年12月30日起任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

✓ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------|------------|------------------|--------|---------------|
| 曾光安 | 柳工集团 | 董事、董事长 | 2014 年 11 月 15 日 | — | 是 |
| | | 党委书记 | 2014 年 11 月 25 日 | | |
| 俞传芬 | 柳工集团 | 副总裁 | 2017 年 2 月 7 日 | — | 是 |
| 王相民 | 柳工集团 | 职工董事 | 2014 年 12 月 03 日 | — | 是 |
| | | 党委副书记 | 2009 年 12 月 01 日 | | |
| | | 工会主席 | 1999 年 12 月 01 日 | | |
| 何世纪 | 柳工集团 | 外部董事 | 2014 年 11 月 15 日 | — | 是 |
| 范立卫 | 柳工集团 | 工会常务副主席 | 2010 年 05 月 01 日 | — | 否 |
| 覃勇 | 柳工集团 | 董事会秘书 | 2015 年 01 月 07 日 | — | 是 |
| 权绍勇 | 柳工集团 | 法律事务部部长 | 2017 年 05 月 02 日 | — | 是 |
| | | 战略部部长 | 2018 年 02 月 27 日 | — | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | | | | | |

在其他单位任职情况

✓ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|-------------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 苏子孟 | 中国工程机械工业协会 | 副会长兼秘书长 | 2012 年 10 月 | — | 是 |
| 韩立岩 | 北京航空航天大学经济管理学院 | 教授（博导） | 2000 年 3 月 | — | 是 |
| 刘斌 | 重庆大学经济与工商管理学院会计学系 | 教授（博导） | 1994 年 7 月 | — | 是 |
| 王成 | 北京凯洛格管理咨询有限公司 | 董事长 | 2004 年 3 月 | — | 是 |
| 郑毓煌 | 清华大学 | 副教授（博导） | 2008 年 | — | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 上述情况为该董事的本职工作情况。 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

✓ 适用 □ 不适用

2017年10月19日深交所公司管理部向公司独立董事郑毓煌先生发出《关于对广西柳工机械股份有限公司独立董事郑毓煌的监管函》公司部监管函【2017】第94号。独立董事郑毓煌

先生配偶郑素双于2017年10月18日（公司预约10月31日披露2017年三季度报）买入柳工股票800股。该行为发生在定期报告公告日前三十日内，违反了深交所《主板上市公司规范运作指引》第3.8.15条规定。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 公司内部董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据为：公司薪酬制度及公司2015年年度股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴及高管人员薪酬方案（2016年修订）》。具体年度报酬情况见“基本情况表”。

(2) 公司独立董事津贴及其他待遇的决策程序、报酬确定依据同上述第（1）款。独立董事在公司不享受工资待遇，公司向每位独立董事发放年度独立董事津贴10万元（含税），独立董事出席公司有关会议以及按照《公司章程》行使职权所需费用在公司据实报销。

(3) 报告期内，公司董事长曾光安先生、副董事长俞传芬先生、监事会主席王相民先生、监事覃勇先生、监事权绍勇先生的薪酬和津贴由控股股东柳工集团支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况（含上一年度奖金）

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------|----|----|------|--------------|--------------|
| 曾光安 | 董事长 | 男 | 53 | 现任 | | 是 |
| 俞传芬 | 副董事长 | 男 | 46 | 现任 | 20.00 | 是 |
| 黄海波 | 董事、总裁 | 男 | 48 | 现任 | 217.26 | 否 |
| 黄敏 | 董事、副总裁 | 男 | 56 | 现任 | 227.15 | 否 |
| 何世纪 | 外部董事 | 男 | 70 | 现任 | 10.00 | 否 |
| 苏子孟 | 外部董事 | 男 | 58 | 现任 | 10.00 | 否 |
| 王洪杰 | 外部董事 | 男 | 72 | 现任 | 10.00 | 否 |
| 刘斌 | 独立董事 | 男 | 57 | 现任 | 10.00 | 否 |
| 王成 | 独立董事 | 男 | 41 | 现任 | 10.00 | 否 |
| 韩立岩 | 独立董事 | 男 | 64 | 现任 | 10.00 | 否 |
| 郑毓煌 | 独立董事 | 男 | 44 | 现任 | 10.00 | 否 |
| 王相民 | 监事会主席 | 男 | 60 | 现任 | | 是 |
| 覃勇 | 监事 | 男 | 44 | 现任 | | 是 |
| 权绍勇 | 监事 | 男 | 38 | 现任 | | 是 |
| 范立卫 | 职工监事 | 女 | 52 | 现任 | 34.00 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|-------|----|----|----|---------|---|
| 蔡登胜 | 职工监事 | 男 | 48 | 现任 | 57.20 | 否 |
| 闭同葆 | 副总裁 | 男 | 61 | 现任 | 153.46 | 否 |
| 王太平 | 副总裁 | 男 | 47 | 现任 | 123.91 | 否 |
| 罗国兵 | 副总裁 | 男 | 47 | 现任 | 168.66 | 否 |
| 文武 | 副总裁 | 男 | 48 | 现任 | 153.76 | 否 |
| 刘传捷 | 副总裁 | 女 | 52 | 现任 | 151.18 | 否 |
| 金利文 | 副总裁 | 男 | 56 | 任免 | 28.79 | 否 |
| 黄华琳 | 董事会秘书 | 男 | 50 | 现任 | 99.35 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 1504.72 | |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量（人） | 2,898 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 6,909 |
| 在职员工的数量合计（人） | 9,807 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 9,807 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 2,648 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 5,151 |
| 营销人员 | 1,065 |
| 技术人员 | 1,887 |
| 财务人员 | 213 |
| 管理人员 | 1,491 |
| 合计 | 9,807 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 15 |
| 硕士 | 441 |
| 本科 | 2,995 |
| 大专 | 1,777 |
| 中专及以下 | 4,579 |
| 合计 | 9,807 |

2、薪酬政策

公司制定了以岗位价值为基础、以个人能力和绩效管理为分配依据的薪酬政策。同岗同

薪，岗位工资与考勤等挂钩；依据公司业绩、员工业绩、工作态度等方面的表现动态调整绩效工资。在考虑公司支付能力、利润适当积累的情况下，合理执行薪酬政策；根据公司业绩与员工绩效表现，实施发放年度绩效奖金，使员工与企业能够利益共享。此外，公司严格按照国家、省（区）、市相关政策，员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

3、培训计划

(1) 基于战略业务发展需要，公司重新构建了领导力素质模型并应用；引入独树一帜的人才评价全人模型理念，从素质能力、经验、特质及动力方面实施人才评价，输出培养项目并逐步实施培养计划；

(2) 各职能线结合员工能力现状，全力打造本职能线系列精品课程，树立了本职能线的课程品牌，提升了专业人员的综合能力；

(3) 公司通过“以赛代练、赛前培训”的形式提升技能人员的实操水平，而“柳工技能大讲堂”培训项目的实施，提升了技能工人的专业知识。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|----------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 不适用 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 153,664,185.22 |

说明：公司劳务外包工时数未做统计。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《主板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件要求，结合证监会、深交所等监管部门对上市公司内部控制的相关要求，在实践中不断完善法人治理结构，强化股东大会、董事会、监事权力制衡机制，建立健全内部控制制度，完善上市公司治理规范性文件。确保公司规范运作，诚信履行信息披露义务，切实维护中小股东的利益。同时，公司根据中共中央组织部《关于扎实推动国有企业党建工作要求写入公司章程的通知》等文件的要求，把党建工作写入公司章程，落实党组织在公司法人治理结构中的法定地位。根据

法律法规、监管规定等制度的修订调整，对公司内部管理文件进行了修订完善，提升董事会决策质量、效率和水平，促进公司规范运作和健康发展。

目前，我公司的实际治理情况符合《上市公司治理准则》和中国证监会的有关要求。公司仍将不断完善公司治理，进一步规范公司运作，促进公司稳定健康快速地发展，有效保护公司利益和投资者的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面，控股股东柳工集团与公司的产业经营不存在同业竞争，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、采购和销售系统，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面相对独立，公司经理层等高级管理人员未在控股股东柳工集团担任除董事以外的重要职务，且均在公司领取薪酬。

3、资产方面，公司所使用的“柳工”系列商标为柳工集团拥有，根据公司与柳工集团签订的商标使用许可合同及商标使用许可补充合同，柳工集团许可公司在合同约定的商品上无偿使用“柳工”商标。同时，柳工集团允许公司将以上商标再许可给公司的控股子公司无偿使用。除上述商标外，公司的其他资产已独立于控股股东。

4、机构方面，公司设立了独立于控股股东的健全的组织机构职能体系。

5、财务方面，公司设立了独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立帐户，独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

| 问题类型 | 控股股东名称 | 控股股东性质 | 问题成因 | 解决措施 | 工作进度及后续计划 |
|------|------------|--------|--|---|-----------|
| 同业竞争 | 广西柳工集团有限公司 | 地方国资委 | 本公司（指广西柳工机械股份有限公司及其控制的企业）与司能石油化工有限公司及其控制的企业（以下简称“司能石化”），均为广西柳工集团有限公司控制的企业。鉴于本公司目前从事的业务中包含润滑油（售后用油）的批发、 | 柳工集团、本公司与司能石化三方出具承诺函，就可能存在同业竞争的润滑油（售后用油）的批发、零售及进出口业务作出承诺。本公司通过购买司能石化现有及将有产品，并保证不以任何 | 持续贯彻落实 |

| | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|
| | | | 零售及进出口业务, 该等业务非本公司主要经营的业务, 与司能石化可能存在竞争关系。 | 方式从事司能石化上述主营业务以避免潜在同业竞争。作为对价, 司能石化承诺不以任何方式从事本公司主营业务。 | |
|--|--|--|---|--|--|

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2018 年度第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 36.47% | 2018 年 02 月 27 日 | 2018 年 02 月 28 日 | 《柳工 2018 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号: 2018-13 详见: 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ |
| 2017 年度股东大会 | 年度股东大会 | 36.14% | 2018 年 04 月 26 日 | 2018 年 04 月 27 日 | 《柳工 2017 年度股东大会决议公告》公告编号: 2018-24 详见: 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ |
| 2018 年度第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 36.89% | 2018 年 10 月 15 日 | 2018 年 10 月 16 日 | 《柳工 2018 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号: 2018-48 详见: 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ |

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 刘斌 | 8 | 5 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王成 | 8 | 3 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 韩立岩 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 郑毓煌 | 8 | 2 | 6 | 0 | 0 | 否 | 0 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

✓ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2018年度期间，严格按照《公司法》《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》《上市公司治理准则》等相关法律、法规的规定和要求，忠实履行了独立董事职责，勤勉、尽责地行使了独立董事的权利，积极出席了2018年度的相关会议，并对公司相关事项发表了独立意见，积极维护公司和股东的利益。公司独立董事根据相关规定对涉及重大事项发表了独立意见，具体情况如下：

| 发表独立意见时间 | 序号 | 发表独立意见事项 | 意见类型 |
|---------------------------|----|---|------|
| 2018年1月19日第八届董事会第八次会议（临时） | 1 | 关于公司确认2017年度并预计2018年度日常关联交易的议案 | 同意 |
| | 2 | 关于公司2018年度营销业务担保授信的议案 | 同意 |
| | 3 | 关于新增经营租赁资产折旧政策和变更服务车辆折旧年限的议案 | 同意 |
| 2018年3月29日~30日第八届董事会第十次会议 | 4 | 关于2017年度控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明和独立意见 | 同意 |
| | 5 | 关于发放2017年度高管薪酬和2017年高管激励方案的议案 | 同意 |
| | 6 | 关于公司2017年第四季度资产损失核销的议案 | 同意 |
| | 7 | 关于公司2017年第四季度计提资产减值准备的议案 | 同意 |
| | 8 | 关于公司2017年资产处置及2018年资产处置计划的议案 | 同意 |
| | 9 | 关于公司2017年度利润分配预案的议案 | 同意 |
| | 10 | 关于公司2017年度内部控制自我评价报告的议案 | 同意 |
| | 11 | 关于公司续聘2018年度财务及内部控制审计机构的议案 | 同意 |
| | 12 | 关于公司2018年度对下属公司及参股公司提供担保暨关联交易的议案 | 同意 |
| 2018年4月26日第八届董事会第十一次会议 | 13 | 关于公司2018年一季度计提减值准备的议案 | 同意 |
| | 14 | 关于公司2018年开展远期结售汇业务的议案 | 同意 |
| 2018年8月27~28日第八届董事会第十二次会议 | 15 | 关于2018年半年度控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明和独立意见 | 同意 |
| | 16 | 关于公司高管人员聘任的议案 | 同意 |
| | 17 | 关于公司2018年第二季度计提资产减值准备的议案 | 同意 |
| | 18 | 关于对柳工美卓建筑设备（常州）有限公司增资的关联交易议案 | 同意 |
| 2018年9月26日第八届董事会第十三次会议 | 19 | 关于资本公积转增股本预案的议案 | 同意 |
| | 20 | 关于公司根据审计结果对2018年半年度报告全文及摘要财务信息予以更正的议案 | 同意 |

| | | | |
|-----------------------------------|----|---------------------------------|----|
| 2018 年 10 月 25~26 日第八届董事会第十四次会议 | 21 | 独立董事关于公司 2018 年第三季度衍生品投资业务的专项意见 | 同意 |
| | 22 | 关于申请增加远期结售汇业务额度的议案 | 同意 |
| | 23 | 关于公司 2018 年第三季度计提资产减值准备的议案 | 同意 |
| | 24 | 关于调整 2018 年度预计日常关联交易的议案 | 同意 |
| | 25 | 关于智拓公司承接挖掘机公司机器人项目暨关联交易的议案。 | 同意 |
| | 26 | 关于扬州柳工和上海鸿得利履行回购担保暨关联交易的议案 | 同意 |
| 2018 年 12 月 27 日~28 日第八届董事会第十五次会议 | 27 | 关于公司 2018 年限制性股票激励计划的相关议案 | 同意 |
| | 28 | 关于公司预计 2019 年度日常关联交易的议案 | 同意 |
| | 29 | 关于公司 2019 年对下属公司提供担保的议案 | 同意 |
| | 30 | 关于公司 2019 年度营销业务担保授信的议案 | 同意 |

同时，2018年12月28日，在对“关于公司2018年限制性股票激励计划”的相关议案进行审议并通过后，公司独立董事韩立岩先生（兼任公司薪酬与考核委员会主任）受其他独立董事委托，作为征集人，就公司拟于2019年1月17日召开的2019年第一次临时股东大会审议的股票激励相关议案向公司全体股东征集投票权。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、预算与审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会4个专门委员会。本年度战略委员会召开战略研讨扩大会议5次，会议主要对公司2018年经营计划执行进行质询并审议通过2019年经营发展战略。预算与审计委员会召开6次，就2017年度报告、续聘会计师事务所、预算与审计委工作开展等事项进行了审议并作出决议。薪酬与考核委员会召开3次，主要讨论公司2017年度高管薪酬与奖励计提发放、2018年限制性股票激励计划相关议案进行讨论并作出决议。提名委员会召开了1次，会议审议通过了聘任金利文先生为公司副总裁的议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

1、考评情况：根据《公司法》《广西柳工机械股份有限公司章程》《广西柳工机械股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》及公司股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴及高管人员薪酬方案（2016年修订）》的相关规定，公司薪酬与考核委员会制定了高级

管理人员的考核标准，年度末对高级管理人员的履职情况进行绩效考评，形成高管人员年度薪酬发放方案，报董事会批准后实施；

2、激励情况：在激励与约束机制方面，公司按照股东大会审议通过的《公司董事、监事津贴方案及高管人员薪酬方案（2016年修订）》，根据每年经营业绩的完成情况、个人职责的履行情况进行考评后按上述薪酬方案规定的方式兑现高管人员年度薪酬。为了实现公司的长远战略目标和市值管理战略目标，公司根据建立现代企业制度的要求、《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》及股权分置改革方案中控股股东的承诺，实施对管理层及核心员工的限制性股票激励。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2019 年 4 月 2 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 2019 年 4 月 2 日，巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 93.82% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 91.87% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | ① 财务报告重大缺陷的迹象包括： a) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；b) 公司更正已公布的财务报告；c) 注册会计师发现定期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；d) 公司对内部控制的监督无效。 ② 财务报告重要缺陷的迹象包括： a) 未能依照公认会计准则选择和应用会计政策、未能建立反舞弊程序和控制措施；b) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；c) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表表达真实、准确的目标。 | ① 非财务报告重大缺陷的迹象包括： a) 公司经营活动严重违反国家法律法规规定，例如出现重大安全生产或环境污染事故； b) 公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序，公司决策程序不科学； c) 管理人员或关键岗位技术人员严重流失，已经造成公司无法正常开展经营活动； d) 内部控制评价结果发现的重大缺陷未得到有效整改； e) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对该项业务的经营目标造成严重影响； f) 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害。 ② 非财务报告重要缺陷的迹象包括： |

| | | |
|----------------|--|--|
| | <p>③ 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>a) 违反国家法律、法规，如出现较大安全生产或环境污染事故；</p> <p>b) 管理人员或关键岗位技术人员流失较严重，对公司开展经营活动造成较大影响；</p> <p>c) 内部控制评价结果发现的重要缺陷未得到有效整改；</p> <p>d) 重要业务缺乏关键控制，对该项业务的经营目标造成较大影响；</p> <p>e) 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成较大损害。</p> <p>③ 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>① 重大缺陷：错报金额对税前利润的影响 $\geq 6\%$、对营业收入的影响 $\geq 0.5\%$、对经营净现金流的影响 $\geq 5\%$、净资产影响 $\geq 1\%$</p> <p>② 重要缺陷：错报金额对税前利润的影响 $\geq 3\%$ 且 $< 6\%$、对营业收入的影响 $\geq 0.1\%$ 且 $< 0.5\%$、对经营净现金流的影响 $\geq 1\%$ 且 $< 5\%$、净资产影响 $\geq 0.5\%$ 且 $< 1\%$</p> <p>③ 一般缺陷：错报金额对税前利润的影响 $< 3\%$、对营业收入的影响 $< 0.1\%$、对经营净现金流的影响 $< 1\%$、对净资产影响 $< 0.5\%$</p> <p>根据错报金额影响的项目分别采取对应的标准。如果影响多个项目，采取孰低原则。</p> | <p>① 重大缺陷：资产损失对销售收入影响 $\geq 0.25\%$、对净资产影响 $\geq 0.5\%$</p> <p>② 重要缺陷：资产损失对销售收入影响 $\geq 0.05\%$ 且 $< 0.25\%$、对净资产影响 $\geq 0.25\%$ 且 $< 0.5\%$</p> <p>③ 一般缺陷：资产损失对销售收入的影响 $< 0.05\%$、对净资产影响 $< 0.25\%$</p> <p>根据损失金额影响的项目分别采取对应的标准。如果影响多个项目，采取孰低原则。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

十、内部控制审计报告

适用 不适用

| |
|--|
| 内部控制审计报告中的审议意见段 |
| 我们认为，广西柳工机械股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所 |

| | |
|----------------------|--|
| 有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2019 年 04 月 02 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 2019 年 4 月 2 日，巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2019 年 03 月 29 日 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 瑞华审字[2019] 48050005 号 |
| 注册会计师姓名 | 覃业庆、胡新 |

审计报告

瑞华审字[2019]48050005 号

广西柳工机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西柳工机械股份有限公司（以下简称“柳工机械公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柳工机械公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柳工机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入的确认

1、 事项描述

柳工机械公司从事工程机械及配件的制造、销售，2018 年度柳工机械公司实现营业收入金额为 1,808,483.69 万元，同比增长 51.48%，增长较快。因营业收入金额重大，且是柳工机械公司的关键业绩指标之一，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否存在重大错报作为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- （1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否一贯地运用；
- （2）访谈管理层了解不同业务模式下收入确认政策，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析收入增长

及毛利变动情况，复核收入的合理性；

(4) 获取本年销售清单，对柳工机械公司本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、签收单、报关单等支持性文件，查验经销商销售模式下是否实现商品最终销售；

(5) 直接向客户询证 2018 年度的销售交易额及截止 2018 年 12 月 31 日的应收款项余额；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，如柳工机械公司合并财务报表附注六、3 (2) 所述，柳工机械公司应收账款余额 422,878.30 万元，坏账准备金额 69,605.87 万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 对柳工机械公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析柳工机械公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取柳工机械公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

(4) 对于管理层按个别认定计提坏账准备的应收账款，分析个别认定是否合理、依据是否充分，并检查债务人提供抵押担保情况；存在抵押担保的情况下，检查抵押物是否办理相应的备案以及抵押程序，检查抵押担保物的评估价值及估值方法；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立询证程序。

四、其他信息

柳工机械公司管理层对其他信息负责。其他信息包括柳工机械公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的

鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

柳工机械公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估柳工机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算柳工机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柳工机械公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对柳工机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得

出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柳工机械公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就柳工机械公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

覃业庆

中国·北京

中国注册会计师：

胡 新

2019 年 3 月 29 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 3,991,220,920.52 | 3,952,440,583.15 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | 1,472,000.00 | |
| 应收票据及应收账款 | 3,895,486,052.66 | 3,282,334,153.26 |
| 其中：应收票据 | 362,761,731.57 | 383,147,415.97 |
| 应收账款 | 3,532,724,321.09 | 2,899,186,737.29 |
| 预付款项 | 177,681,522.20 | 171,152,767.00 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 368,945,775.99 | 405,338,349.94 |
| 其中：应收利息 | 2,621,339.76 | 40,264,328.78 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 5,167,602,245.21 | 4,198,245,792.06 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,529,595,121.43 | 2,566,212,983.61 |
| 其他流动资产 | 830,167,663.02 | 518,984,122.26 |

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产合计 | 17,962,171,301.03 | 15,094,708,751.28 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 5,489,964.00 | 19,122,819.00 |
| 持有至到期投资 | 150,500.00 | 50,150,500.00 |
| 长期应收款 | 3,263,610,758.40 | 2,886,996,701.17 |
| 长期股权投资 | 518,882,156.76 | 436,929,858.10 |
| 投资性房地产 | 72,711,542.10 | 71,645,131.50 |
| 固定资产 | 2,726,273,856.26 | 2,697,816,058.54 |
| 在建工程 | 223,302,191.66 | 249,757,128.50 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 777,248,278.37 | 796,951,061.06 |
| 开发支出 | 48,645,106.83 | 62,298,270.99 |
| 商誉 | 50,359,735.86 | 54,956,654.01 |
| 长期待摊费用 | 11,066,440.55 | 2,721,604.18 |
| 递延所得税资产 | 544,572,734.69 | 454,254,827.56 |
| 其他非流动资产 | 7,489,061.38 | 21,018,560.00 |
| 非流动资产合计 | 8,249,802,326.86 | 7,804,619,174.61 |
| 资产总计 | 26,211,973,627.89 | 22,899,327,925.89 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 3,977,748,599.45 | 3,470,791,927.14 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据及应付账款 | 5,186,278,044.88 | 3,929,086,948.65 |
| 预收款项 | 177,069,668.62 | 296,609,420.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 216,778,364.79 | 147,657,905.27 |
| 应交税费 | 139,318,136.12 | 142,662,333.13 |
| 其他应付款 | 1,625,325,087.37 | 1,476,883,176.76 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其中：应付利息 | 10,424,990.88 | 37,049,443.02 |
| 应付股利 | 973,000.00 | 973,000.00 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 814,000,000.00 | 1,689,050,282.44 |
| 其他流动负债 | 1,278,827.93 | 35,500.55 |
| 流动负债合计 | 12,137,796,729.16 | 11,152,777,494.65 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 2,961,500,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 56,178,933.02 | 48,646,417.09 |
| 长期应付职工薪酬 | 111,913,686.54 | 111,581,278.81 |
| 预计负债 | 511,014,137.53 | 307,533,193.40 |
| 递延收益 | 331,589,052.43 | 269,352,640.74 |
| 递延所得税负债 | 4,472,416.14 | 5,899,679.31 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,976,668,225.66 | 1,743,013,209.35 |
| 负债合计 | 16,114,464,954.82 | 12,895,790,704.00 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,462,814,776.00 | 1,125,242,136.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,089,915,336.60 | 3,972,969,492.29 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -103,513,833.97 | -77,975,803.81 |
| 专项储备 | 9,830,876.80 | 8,879,160.41 |
| 盈余公积 | 759,922,152.40 | 728,221,598.35 |
| 一般风险准备 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 未分配利润 | 4,418,475,762.40 | 3,828,820,373.13 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 9,637,445,070.23 | 9,586,156,956.37 |
| 少数股东权益 | 460,063,602.84 | 417,380,265.52 |
| 所有者权益合计 | 10,097,508,673.07 | 10,003,537,221.89 |
| 负债和所有者权益总计 | 26,211,973,627.89 | 22,899,327,925.89 |

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘传捷 会计机构负责人：黄铁柱

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 3,250,525,463.34 | 2,333,326,750.65 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | 1,472,000.00 | |
| 应收票据及应收账款 | 2,144,557,366.74 | 2,216,118,224.78 |
| 其中：应收票据 | 195,006,540.09 | 237,919,044.55 |
| 应收账款 | 1,949,550,826.65 | 1,978,199,180.23 |
| 预付款项 | 31,624,264.29 | 28,853,068.29 |
| 其他应收款 | 2,913,295,976.00 | 2,433,316,752.52 |
| 其中：应收利息 | 1,336,602.94 | 1,808,219.18 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 1,327,193,787.23 | 1,409,268,121.81 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 306,726,232.88 |
| 其他流动资产 | 23,582,639.44 | 51,018,828.53 |
| 流动资产合计 | 9,692,251,497.04 | 8,778,627,979.46 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 2,917,464.00 | 16,746,964.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 6,321,769,659.75 | 5,970,881,600.43 |
| 投资性房地产 | 195,327,397.35 | 194,627,855.76 |
| 固定资产 | 578,375,581.50 | 599,472,757.61 |

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 在建工程 | 112,485,502.74 | 94,381,845.29 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 191,966,777.87 | 173,130,084.60 |
| 开发支出 | 25,700,465.94 | 22,979,954.60 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 223,973.85 | 351,954.39 |
| 递延所得税资产 | 166,883,223.71 | 167,812,813.98 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 7,595,650,046.71 | 7,240,385,830.66 |
| 资产总计 | 17,287,901,543.75 | 16,019,013,810.12 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 969,645,600.00 | 403,755,450.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据及应付账款 | 3,042,979,448.44 | 2,584,576,223.49 |
| 预收款项 | 33,512,457.60 | 37,278,550.72 |
| 应付职工薪酬 | 102,696,982.68 | 54,694,990.15 |
| 应交税费 | 11,302,964.05 | 42,710,628.13 |
| 其他应付款 | 1,633,587,375.02 | 1,442,621,438.15 |
| 其中：应付利息 | 9,543,652.99 | 34,094,917.06 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 612,000,000.00 | 1,689,050,282.44 |
| 其他流动负债 | 1,278,827.93 | |
| 流动负债合计 | 6,407,003,655.72 | 6,254,687,563.08 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 1,539,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 41,034,197.89 | 40,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 95,167,448.23 | 96,373,072.96 |
| 预计负债 | 105,721,513.94 | 65,151,697.66 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 递延收益 | 201,328,062.68 | 140,350,588.11 |
| 递延所得税负债 | 220,800.00 | 1,008,934.93 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,982,472,022.74 | 942,884,293.66 |
| 负债合计 | 8,389,475,678.46 | 7,197,571,856.74 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,462,814,776.00 | 1,125,242,136.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,200,141,969.33 | 3,607,254,045.89 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -10,595,000.00 | -9,841,000.00 |
| 专项储备 | | 941,871.61 |
| 盈余公积 | 693,782,493.43 | 662,081,939.38 |
| 未分配利润 | 3,552,281,626.53 | 3,435,762,960.50 |
| 所有者权益合计 | 8,898,425,865.29 | 8,821,441,953.38 |
| 负债和所有者权益总计 | 17,287,901,543.75 | 16,019,013,810.12 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 18,084,836,917.48 | 11,938,530,878.42 |
| 其中：营业收入 | 18,084,836,917.48 | 11,938,530,878.42 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 17,257,975,277.94 | 11,537,034,436.12 |
| 其中：营业成本 | 13,959,313,215.16 | 9,188,225,177.54 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 98,734,308.09 | 87,428,129.97 |
| 销售费用 | 1,598,108,066.63 | 1,092,112,756.61 |
| 管理费用 | 698,542,538.36 | 637,285,086.34 |
| 研发费用 | 418,465,396.59 | 252,466,509.94 |
| 财务费用 | 156,379,114.74 | 48,619,513.65 |
| 其中：利息费用 | 181,606,602.59 | 167,081,625.19 |
| 利息收入 | 80,833,995.40 | 120,701,477.85 |
| 资产减值损失 | 328,432,638.37 | 230,897,262.07 |
| 加：其他收益 | 91,018,736.01 | 55,370,466.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 81,647,351.02 | 42,545,976.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 64,711,929.55 | 28,967,382.53 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 1,472,000.00 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 21,378,112.74 | 2,622,143.53 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,022,377,839.31 | 502,035,028.71 |
| 加：营业外收入 | 12,599,263.56 | 22,031,638.34 |
| 减：营业外支出 | 1,437,544.32 | 9,495,370.04 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,033,539,558.55 | 514,571,297.01 |
| 减：所得税费用 | 192,573,193.62 | 145,104,833.76 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 840,966,364.93 | 369,466,463.25 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 840,966,364.93 | 369,466,463.25 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 790,142,263.72 | 347,010,466.52 |
| 少数股东损益 | 50,824,101.21 | 22,455,996.73 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -25,538,030.16 | 48,431,962.20 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -25,538,030.16 | 48,431,962.20 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,203,000.00 | 3,289,000.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | -1,203,000.00 | 3,289,000.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | -24,335,030.16 | 45,142,962.20 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | -24,335,030.16 | 45,142,962.20 |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 815,428,334.77 | 417,898,425.45 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 764,604,233.56 | 395,442,428.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 50,824,101.21 | 22,455,996.73 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.5402 | 0.2372 |
| （二）稀释每股收益 | 0.5402 | 0.2372 |

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：50,793,023.41 元。

法定代表人：曾光安 主管会计工作负责人：刘传捷 会计机构负责人：黄铁柱

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 7,646,279,992.58 | 5,704,241,314.03 |
| 减：营业成本 | 6,621,492,120.77 | 4,844,947,585.70 |
| 税金及附加 | 30,740,633.12 | 28,525,712.79 |
| 销售费用 | 499,208,061.81 | 329,847,280.14 |
| 管理费用 | 247,247,758.81 | 214,017,179.38 |
| 研发费用 | 142,072,679.45 | 125,241,202.55 |
| 财务费用 | 21,054,821.36 | 31,441,922.74 |
| 其中：利息费用 | 155,362,205.34 | 143,366,551.05 |
| 利息收入 | 131,778,845.28 | 134,329,089.26 |
| 资产减值损失 | 102,940,475.62 | 103,319,127.61 |
| 加：其他收益 | 39,366,778.00 | 38,443,105.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 291,185,421.65 | 239,766,555.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 69,856,158.35 | 27,380,979.56 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 1,472,000.00 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 3,363,834.98 | 2,992,654.04 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 316,911,476.27 | 308,103,618.80 |
| 加：营业外收入 | 1,436,793.81 | 783,412.17 |
| 减：营业外支出 | 142,673.13 | 2,863,357.18 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 318,205,596.95 | 306,023,673.79 |
| 减：所得税费用 | 1,200,056.47 | 30,932,878.93 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 317,005,540.48 | 275,090,794.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 317,005,540.48 | 275,090,794.86 |
| （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 | -754,000.00 | 3,649,000.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -754,000.00 | 3,649,000.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | -754,000.00 | 3,649,000.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 316,251,540.48 | 278,739,794.86 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.2167 | 0.1881 |
| （二）稀释每股收益 | 0.2167 | 0.1881 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 19,987,574,013.13 | 15,708,687,991.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 332,183,881.19 | 155,779,489.82 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 799,578,413.73 | 662,766,627.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 21,119,336,308.05 | 16,527,234,108.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16,536,361,936.45 | 12,335,200,403.19 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,379,820,947.22 | 1,072,880,578.46 |
| 支付的各项税费 | 830,597,600.58 | 499,267,764.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,738,670,228.46 | 1,574,542,492.22 |
| 经营活动现金流出小计 | 20,485,450,712.71 | 15,481,891,238.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 633,885,595.34 | 1,045,342,870.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 730,000,000.00 | 406,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 45,437,115.56 | 24,171,862.18 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 79,935,357.89 | 1,802,556.70 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 28,883,042.01 | 17,060,780.84 |
| 投资活动现金流入小计 | 884,255,515.46 | 449,035,199.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 223,508,015.46 | 174,113,387.01 |
| 投资支付的现金 | 475,831,670.00 | 571,464,398.65 |
| 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 | | 87,654,323.23 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1,174,000.00 | 33,430,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 700,513,685.46 | 866,662,108.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 183,741,830.00 | -417,626,909.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 4,500,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 4,500,000.00 | 6,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 3,760,109,643.84 | 1,556,183,483.33 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 122,045,480.95 | 40,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,886,655,124.79 | 1,602,183,483.33 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,573,710,857.65 | 2,788,090,145.56 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 378,243,190.84 | 356,401,932.13 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 830,656,736.80 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,782,610,785.29 | 3,144,492,077.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -895,955,660.50 | -1,542,308,594.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -11,545,354.76 | -13,457,605.50 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -89,873,589.92 | -928,050,238.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 3,856,382,104.83 | 4,784,432,343.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,766,508,514.91 | 3,856,382,104.83 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 8,052,190,905.83 | 5,554,090,109.04 |
| 收到的税费返还 | 176,180,364.63 | 67,290,083.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 175,687,476.30 | 148,428,852.49 |
| 经营活动现金流入小计 | 8,404,058,746.76 | 5,769,809,044.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6,627,202,696.04 | 5,131,806,066.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 398,483,795.50 | 323,902,103.17 |
| 支付的各项税费 | 84,785,137.50 | 48,456,254.23 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 476,732,362.29 | 353,635,618.06 |
| 经营活动现金流出小计 | 7,587,203,991.33 | 5,857,800,041.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 816,854,755.43 | -87,990,997.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 532,104,116.44 | 406,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 250,142,170.47 | 218,237,374.11 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 13,466,429.78 | 21,372,865.92 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 4,505,916,511.69 | 4,694,853,676.95 |
| 投资活动现金流入小计 | 5,301,629,228.38 | 5,340,463,916.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 86,187,188.43 | 63,074,187.10 |
| 投资支付的现金 | 599,941,192.69 | 715,716,554.65 |
| 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 | 5,018,106,525.11 | 4,196,975,050.07 |
| 投资活动现金流出小计 | 5,704,234,906.23 | 4,975,765,791.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -402,605,677.85 | 364,698,125.16 |
| 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 | 2,683,388,700.00 | 423,555,650.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 2,525,191,413.46 | 1,783,094,239.94 |
| 筹资活动现金流入小计 | 5,208,580,113.46 | 2,206,649,889.94 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,286,390,650.00 | 1,555,634,800.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 342,178,153.70 | 306,372,786.81 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,137,669,967.31 | 1,269,159,065.69 |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,766,238,771.01 | 3,131,166,652.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 442,341,342.45 | -924,516,762.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 519,026.73 | -2,225,177.26 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 857,109,446.76 | -650,034,811.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,297,515,407.24 | 2,947,550,219.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,154,624,854.00 | 2,297,515,407.24 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|--------------|----------------|--------|------------------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,972,969,492.29 | | -77,975,803.81 | 8,879,160.41 | 728,221,598.35 | | 3,828,820,373.13 | 417,380,265.52 | 10,003,537,221.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,972,969,492.29 | | -77,975,803.81 | 8,879,160.41 | 728,221,598.35 | | 3,828,820,373.13 | 417,380,265.52 | 10,003,537,221.89 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 337,572,640.00 | | | | -883,054,155.69 | | -25,538,030.16 | 951,716.39 | 31,700,554.05 | | 589,655,389.27 | 42,683,337.32 | 93,971,451.18 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -25,538,030.16 | | | | 790,142,263.72 | 50,824,101.21 | 815,428,334.77 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -546,045,400.00 | | | | | | | 4,500,000.00 | -541,545,400.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -546,045,400.00 | | | | | | | | -546,045,400.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 31,700,554.05 | | -200,486,874.45 | -12,599,723.32 | -181,386,043.72 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|-----------------|---------------|----------------|--|------------------|----------------|-------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 31,700,554.05 | | -31,700,554.05 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -168,786,320.40 | -12,599,723.32 | -181,386,043.72 |
| （四）所有者权益内部结转 | 337,572,640.00 | | | | -337,572,640.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 337,572,640.00 | | | | -337,572,640.00 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 951,716.39 | | | | -41,040.57 | 910,675.82 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 31,049,120.97 | | | | 1,121,809.16 | 32,170,930.13 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 30,097,404.58 | | | | 1,162,849.73 | 31,260,254.31 |
| （六）其他 | | | | | 563,884.31 | | | | | | | 563,884.31 |
| 四、本期期末余额 | 1,462,814,776.00 | | | | 3,089,915,336.60 | -103,513,833.97 | 9,830,876.80 | 759,922,152.40 | | 4,418,475,762.40 | 460,063,602.84 | 10,097,508,673.07 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|-----------------|--------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,520,740,926.16 | | -126,407,766.01 | | 706,058,386.53 | | 3,620,762,853.38 | 994,386.96 | 8,847,390,923.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | 452,228,566.13 | | | 3,627,073.88 | 19,572,767.62 | | -8,617,289.86 | 402,072,138.58 | 868,883,256.35 |
| 二、本年期初余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,972,969,492.29 | | -126,407,766.01 | 3,627,073.88 | 725,631,154.15 | | 3,612,145,563.52 | 403,066,525.54 | 9,716,274,179.37 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 48,431,962.20 | 5,252,086.53 | 2,590,444.20 | | 216,674,809.61 | 14,313,739.98 | 287,263,042.52 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 48,431,962.20 | | | | 347,010,466.52 | 22,455,996.73 | 417,898,425.45 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | 271,536.43 | 2,590,444.20 | | -2,590,444.20 | 6,481,840.43 | 6,753,376.86 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 6,481,840.43 | 6,481,840.43 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | 271,536.43 | 2,590,444.20 | | -2,590,444.20 | | 271,536.43 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -127,745,212.71 | -14,624,097.18 | -142,369,309.89 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) | | | | | | | | | | | -112,524,213.60 | -14,624,097.18 | -127,148,310.78 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|----------------|---------------|----------------|--|------------------|----------------|-------------------|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -15,220,999.11 | | -15,220,999.11 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 4,980,550.10 | | | | | 4,980,550.10 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 18,688,071.64 | | | | | 18,688,071.64 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 13,707,521.54 | | | | | 13,707,521.54 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,972,969,492.29 | | -77,975,803.81 | 8,879,160.41 | 728,221,598.35 | | 3,828,820,373.13 | 417,380,265.52 | 10,003,537,221.89 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|---------------|-------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,607,254,045.89 | | -9,841,000.00 | 941,871.61 | 662,081,939.38 | 3,435,762,960.50 | 8,821,441,953.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,607,254,045.89 | | -9,841,000.00 | 941,871.61 | 662,081,939.38 | 3,435,762,960.50 | 8,821,441,953.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 337,572,640.00 | | | | -407,112,076.56 | | -754,000.00 | -941,871.61 | 31,700,554.05 | 116,518,666.03 | 76,983,911.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -754,000.00 | | | 317,005,540.48 | 316,251,540.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -70,103,320.87 | | | | | | -70,103,320.87 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -70,103,320.87 | | | | | | -70,103,320.87 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 31,700,554.05 | -200,486,874.45 | -168,786,320.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 31,700,554.05 | -31,700,554.05 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -168,786,320.40 | -168,786,320.40 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 337,572,640.00 | | | | -337,572,640.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 337,572,640.00 | | | | -337,572,640.00 | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -941,871.61 | | | -941,871.61 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 7,252,120.66 | | | 7,252,120.66 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 8,193,992.27 | | | 8,193,992.27 |
| (六) 其他 | | | | | 563,884.31 | | | | | | 563,884.31 |
| 四、本期期末余额 | 1,462,814,776.00 | | | | 3,200,141,969.33 | | -10,595,000.00 | | 693,782,493.43 | 3,552,281,626.53 | 8,898,425,865.29 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,607,254,045.89 | | -13,490,000.00 | | 662,081,939.38 | 3,273,196,379.24 | 8,654,284,500.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,607,254,045.89 | | -13,490,000.00 | | 662,081,939.38 | 3,273,196,379.24 | 8,654,284,500.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 3,649,000.00 | 941,871.61 | | 162,566,581.26 | 167,157,452.87 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 3,649,000.00 | | | 275,090,794.86 | 278,739,794.86 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -112,524,213.60 | -112,524,213.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -112,524,213.60 | -112,524,213.60 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 941,871.61 | | | 941,871.61 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 5,611,129.69 | | | 5,611,129.69 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 4,669,258.08 | | | 4,669,258.08 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,125,242,136.00 | | | | 3,607,254,045.89 | | -9,841,000.00 | 941,871.61 | 662,081,939.38 | 3,435,762,960.50 | 8,821,441,953.38 |

三、公司基本情况

广西柳工机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经广西壮族自治区柳州市国有资产管理局以柳国资字（1992）第 26 号批准，以柳工机械厂作为单独发起人以社会募集方式组建而成，于 1993 年 3 月 10 日注册登记，取得企业法人营业执照注册号：91450200198229141F。公司原注册资本为 20,000 万元，股本总数 20,000 万股，每股面值人民币 1 元。后历经多次送股、配股、公积金转增股本以及非公开发行，截至 2018 年 12 月 31 日，公司总股本增至 1,462,814,776 股。公司注册地址：广西柳州市柳太路 1 号。

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

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

本财务报表经本公司第八届董事会第十八次会议于 2019 年 3 月 29 日决议批准报出。

本公司 2018 年年度纳入合并范围的子公司共 43 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，清算 2 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

四：财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

五、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 – 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

六、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事工程机械产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注六、31 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注六、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注六、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注六、13“长期股权投资”或本附注六、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资”（详见本附注六、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注六、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用交易发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为

贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价

值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额在 2,500 万元（含）以上的应收账款 期末余额在 1,000 万元（含）以上的其他应收款 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---|
| 账龄组合 | 对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值、且不属于按无风险组合的应收款项，按信用风险特征的相关性和相似性对应收款项分组 |
| 融资租赁业务组合 | 对融资租赁业务产生的应收融资租赁款划分为融资租赁业务组合 |
| 无风险组合 | 对合并报表范围内子公司应收款项、母公司及其附属企业的应收款项、出口退 |

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------------------|
| | 税、代收代扣款项及其他无显著回收风险的应收款项等划分为无风险组合 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 组合名称 | 计提方法 |
|----------|---------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 融资租赁业务组合 | 风险评估分类法 |
| 无风险组合 | 不计提 |

a.组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2 | 2 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 50 | 50 |
| 3-4 年 | 100 | 100 |
| 4-5 年 | 100 | 100 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

b. 组合中,采用风险评估分类法计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称 | 方法说明 | |
|----------|--|----------|
| | 风险评估级别 | 计提比例 (%) |
| 融资租赁业务组合 | 正常类 | 1 |
| | 关注类 | 3 |
| | 次级、可疑、损失类 | |
| | 根据承租人的还款能力、应收租金的偿还情况、抵押质押物的合理价值、担保人实际担保能力、回购人的回购能力和中恒对抵押物处置能力等因素,分析其风险程度和回收的可能性,按个别认定方法合理计提。 | |

c.组合中,采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称 | 方法说明 |
|-------|-------------------------|
| 无风险组合 | 根据其风险特征不存在减值风险,不计提坏账准备。 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。公司库存商品（整机）按单个存货项目计提存货跌价准备，其他存货按照存货类别计提存货跌价准备。

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

损益。

(4) 存货的盘存制度

半成品盘点采用实地盘存制，其他存货盘点采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置

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

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

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

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

转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注六、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注六、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

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

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

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

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

14、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、20“长期资产减值”。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| | 类别 | 折旧年限(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|------|------------|---------|---------|----------|
| 房屋建筑 | 生产车间、办公生活 | 30 | 5 | 3.17 |
| | 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 |

| | 类别 | 折旧年限(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|----------|----------|---------|---------|-------------|
| 办公设备 | 办公设备 | 5 | 0 | 20.00 |
| 运输工具 | 运输工具 | 5-8 | 3 | 12.13-19.40 |
| 其他设备 | 工装、焊机等 | 5 | 3 | 19.40 |
| 经营租赁固定资产 | 经营租赁固定资产 | 3-12 | 0-5 | 7.92-32.33 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(6) 其他说明

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为根据国家相关政策、公司规定并考虑为本公司提供服务的年

限等，为离退休人员提供的生活补贴、医药费用等福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注六、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(4) 融资租赁收入的确认

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

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

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

额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有关政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得

税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读，本公司已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法，比较财务报表受影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|------------------|------------|------------------|
| 应收票据 | 383,147,415.97 | 应收票据及应收账款 | 3,282,334,153.26 |
| 应收账款 | 2,899,186,737.29 | | |
| 应收利息 | 40,264,328.78 | 其他应收款 | 405,338,349.94 |
| 应收股利 | - | | |
| 其他应收款 | 365,074,021.16 | | |
| 固定资产 | 2,697,816,058.54 | 固定资产 | 2,697,816,058.54 |
| 固定资产清理 | | | |
| 在建工程 | 249,757,128.50 | 在建工程 | 249,757,128.50 |
| 工程物资 | | | |
| 应付票据 | 1,215,317,310.00 | 应付票据及应付账款 | 3,929,086,948.65 |
| 应付账款 | 2,713,769,638.65 | | |
| 应付利息 | 37,049,443.02 | 其他应付款 | 1,476,883,176.76 |

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|------------------|------------|----------------|
| 应付股利 | 973,000.00 | | |
| 其他应付款 | 1,438,860,733.74 | | |
| 长期应付款 | 47,138,251.68 | 长期应付款 | 48,646,417.09 |
| 专项应付款 | 1,508,165.41 | | |
| 管理费用 | 889,751,596.28 | 管理费用 | 637,285,086.34 |
| | | 研发费用 | 252,466,509.94 |

(2) 会计估计变更

经 2018 年 1 月 19 日第八届董事会第八次会议批准,公司新增了经营租赁资产折旧政策,并变更了服务车辆折旧年限。

a. 新增经营租赁资产折旧政策

公司将部分自有产品用于开展经营租赁,新增经营租赁资产类别及相应的会计估计如下:

经营租赁资产折旧年限、折旧方法、残值率及年折旧率如下:

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|----------|---------|------------|
| 经营租赁资产 | 年限平均法 | 3-12 | 0-5 | 7.92-32.33 |

b. 服务车辆折旧年限变更:

公司服务车辆长期处于野外、超负荷工作状态,为正确反映其由于工作条件恶劣、超负荷工作而产生的价值损耗程度,将其折旧年限由现有的 8 年变更为 5 年。本次会计估计变更采用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整,也不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

经测算,上述会计估计变更预计对 2018 年合并净利润的影响金额为 124.5 万元。

31、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定

情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

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

（7）可供出售金融资产减值

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

（8）长期资产减值准备

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

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

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

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

测。

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

(9) 折旧和摊销

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

(10) 开发支出

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

(11) 递延所得税资产

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

(12) 所得税

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

(13) 内部退养福利及补充退休福利

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

(14) 预计负债

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

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

七、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|--------------------------|
| 增值税 | 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 17%、16%、11%、10%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 见下述注释 |

(1) 根据财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。上述通知自2018年5月1日起执行。

(2) 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。

(3) 存在的不同企业所得税税率的境内纳税主体：

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

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号和 2015 年第 14 号规定：企业符合《西部地区鼓励类产业目录》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳，本公司（高新技术企业，证书号：GR201745000260）、本公司的子公司柳州柳工挖掘机有限公司（证书号：GR201645000268）暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

本公司的子公司江苏柳工机械有限公司（证书号：GR201732001979）、安徽柳工起重机有限公司（证书号：GR201734001471）、柳工无锡路面机械有限公司（证书号：GR201532003116）、柳工常州机械有限公司（证书号：GF201532001131）经有关政府部门认定为高新技术企业，按照《企业所得税法》可享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

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

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 89,260.04 | 330,681.87 |
| 银行存款 | 3,766,419,254.87 | 3,856,051,422.96 |
| 其他货币资金 | 224,712,405.61 | 96,058,478.32 |
| 合 计 | 3,991,220,920.52 | 3,952,440,583.15 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 329,769,728.21 | 1,324,101,836.98 |

注：其他货币资金为承兑汇票保证金及信用证保证金，详见附注八、59。

2、衍生金融资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 远期外汇合同 | 1,472,000.00 | |
| 合 计 | 1,472,000.00 | |

3、应收票据及应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 362,761,731.57 | 383,147,415.97 |
| 应收账款 | 3,532,724,321.09 | 2,899,186,737.29 |
| 合 计 | 3,895,486,052.66 | 3,282,334,153.26 |

(1) 应收票据

① 应收票据分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 326,429,925.71 | 355,879,173.71 |
| 商业承兑汇票 | 36,331,805.86 | 27,268,242.26 |
| 合 计 | 362,761,731.57 | 383,147,415.97 |

②年末已质押的应收票据情况

| 项 目 | 年末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,500,000.00 |
| 合 计 | 7,500,000.00 |

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,691,294,544.69 | |
| 合 计 | 1,691,294,544.69 | |

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

⑤其他说明

本 期，本公司累计向银行贴现承兑汇票人民币 449,987,511.92 元（上年同期：人民币 126,173,679.06 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 380,700,000.00 元（上年同期：人民币 0 元），发生的贴现费用为人民币 7,913,765.12 元。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 523,058,702.95 | 12.37 | 305,280,394.52 | 58.36 | 217,778,308.43 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,470,044,884.52 | 82.06 | 215,280,360.02 | 6.20 | 3,254,764,524.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 235,679,417.25 | 5.57 | 175,497,929.09 | 74.46 | 60,181,488.16 |
| 合 计 | 4,228,783,004.72 | 100.00 | 696,058,683.63 | 16.46 | 3,532,724,321.09 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 499,101,795.51 | 14.09 | 270,744,368.60 | 54.25 | 228,357,426.91 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,819,781,533.28 | 79.61 | 234,878,756.06 | 8.33 | 2,584,902,777.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 223,194,227.54 | 6.30 | 137,267,694.38 | 61.50 | 85,926,533.16 |
| 合计 | 3,542,077,556.33 | 100.00 | 642,890,819.04 | 18.15 | 2,899,186,737.29 |

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|--------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司一 | 87,354,963.87 | 87,354,963.87 | 100.00% | 退出渠道，预计无法收回 |
| 公司二 | 77,303,111.38 | 18,500,000.00 | 23.93% | 退出渠道、预计无法全额收回 |
| 公司三 | 64,578,192.27 | 44,297,202.58 | 68.59% | 有资产抵押，预计无法全额收回 |
| 公司四 | 64,016,300.95 | 15,263,961.92 | 23.84% | 有资产抵押，预计无法全额收回 |
| 公司五 | 56,312,892.83 | 56,312,892.83 | 100.00% | 退出渠道，已诉讼，冻结部分资产，预计无法收回 |
| 公司六 | 38,654,766.93 | 22,122,766.93 | 57.23% | 退出渠道，有资产抵押，预计无法全额收回 |
| 公司七 | 37,245,340.31 | 2,393,038.26 | 6.43% | 有资产抵押，预计无法全额收回 |
| 公司八 | 36,502,238.27 | 17,388,164.60 | 47.64% | 退出渠道，预计无法全额收回 |
| 公司九 | 32,163,414.98 | 14,163,414.98 | 44.04% | 退出渠道，预计无法全额收回 |
| 公司十 | 28,927,481.16 | 27,483,988.55 | 95.01% | 退出渠道，已诉讼，冻结部分资产，预计无法全额收回 |
| 合计 | 523,058,702.95 | 305,280,394.52 | — | — |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,974,964,462.01 | 59,499,289.29 | 2 |
| 1 至 2 年 | 167,503,697.82 | 16,750,369.78 | 10 |
| 2 至 3 年 | 105,406,804.36 | 52,703,402.18 | 50 |
| 3 至 4 年 | 44,247,016.90 | 44,247,016.90 | 100 |
| 4 至 5 年 | 25,688,851.29 | 25,688,851.29 | 100 |
| 5 年以上 | 16,391,430.58 | 16,391,430.58 | 100 |
| 合计 | 3,334,202,262.96 | 215,280,360.02 | 6.46 |

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|----------------------------------|----------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方、出口退税、代收代扣款项及其他无显著回收风险的应收款项组合 | 135,842,621.56 | | |
| 合计 | 135,842,621.56 | | |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 71,823,427.35 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本年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 | 20,851,044.33 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 652,109,895.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 15.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 104,937,315.84 元。

4、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 175,044,376.25 | 98.52 | 168,816,948.46 | 98.64 |
| 1 至 2 年 | 1,633,099.80 | 0.92 | 831,985.14 | 0.49 |
| 2 至 3 年 | 266,971.18 | 0.15 | 231,577.30 | 0.13 |
| 3 年以上 | 737,074.97 | 0.41 | 1,272,256.10 | 0.74 |
| 合计 | 177,681,522.20 | 100.00 | 171,152,767.00 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 75,888,783.87 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.71%。

5、其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 2,621,339.76 | 40,264,328.78 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 366,324,436.23 | 365,074,021.16 |
| 合计 | 368,945,775.99 | 405,338,349.94 |

(1) 应收利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 定期存款 | 2,621,339.76 | 40,264,328.78 |
| 合 计 | 2,621,339.76 | 40,264,328.78 |

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 388,349,117.86 | 90.08 | 28,354,832.24 | 7.30 | 359,994,285.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 42,777,317.05 | 9.92 | 36,447,166.44 | 85.20 | 6,330,150.61 |
| 合 计 | 431,126,434.91 | 100.00 | 64,801,998.68 | 15.03 | 366,324,436.23 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 378,023,619.79 | 94.50 | 15,339,758.73 | 4.06 | 362,683,861.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 21,981,854.65 | 5.50 | 19,591,694.55 | 89.13 | 2,390,160.10 |
| 合 计 | 400,005,474.44 | 100.00 | 34,931,453.28 | 8.73 | 365,074,021.16 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 236,278,199.77 | 4,725,564.09 | 2 |
| 1 至 2 年 | 24,732,186.23 | 2,473,218.62 | 10 |
| 2 至 3 年 | 5,290,833.53 | 2,645,416.77 | 50 |
| 3 至 4 年 | 4,235,302.92 | 4,235,302.92 | 100 |
| 4 至 5 年 | 6,566,122.86 | 6,566,122.86 | 100 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 7,709,206.98 | 7,709,206.98 | 100 |
| 合计 | 284,811,852.29 | 28,354,832.24 | 9.96 |

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|----------------------------------|----------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方、出口退税、代收代扣款项及其他无显著回收风险的应收款项组合 | 103,537,265.57 | | |
| 合计 | 103,537,265.57 | | |

②其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款 | 110,019,555.94 | 107,499,495.14 |
| 保证金 | 119,287,193.44 | 84,264,011.21 |
| 运费 | 9,308,957.34 | 10,471,460.05 |
| 备用金 | 8,693,068.00 | 10,860,121.54 |
| 出口退税 | 33,728,233.07 | 26,182,374.00 |
| 代收代付款 | 58,046,681.23 | 8,324,255.27 |
| 其他 | 92,042,745.89 | 152,403,757.23 |
| 合计 | 431,126,434.91 | 400,005,474.44 |

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 30,709,752.17 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,258,400.37 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 公司一 | 保证金 | 50,960,724.43 | 三年 | 11.82 | 1,143,012.87 |
| 公司二 | 往来款 | 50,000,000.00 | 大于三年 | 11.60 | |
| 公司三 | 保证金 | 36,937,817.76 | 大于三年 | 8.57 | 6,975,013.21 |
| 公司四 | 垫付款 | 19,273,066.04 | 一年 | 4.47 | 385,461.32 |
| 公司五 | 保证金 | 5,959,066.69 | 一年 | 1.38 | 119,181.33 |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|----------------|----|----------------------|--------------|
| 合计 | — | 163,130,674.92 | — | 37.84 | 8,622,668.73 |

6、存货

(1) 存货分类

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

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 742,855,879.32 | 73,469,115.06 | 669,386,764.26 |
| 在产品 | 1,180,270,812.24 | 52,557,687.12 | 1,127,713,125.12 |
| 库存商品 | 2,539,111,512.50 | 139,787,837.48 | 2,399,323,675.02 |
| 委托加工物资 | 1,822,227.66 | | 1,822,227.66 |
| 合计 | 4,464,060,431.72 | 265,814,639.66 | 4,198,245,792.06 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------|----------------|----------------|----------|---------------|--------------|----------------|
| | | 计提 | 并购增加 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 73,469,115.06 | 36,562,244.01 | 7,213.87 | 29,918,406.78 | 2,021,237.35 | 78,098,928.81 |
| 在产品 | 52,557,687.12 | 48,554,501.77 | 1,062.80 | 27,979,633.41 | -16,209.08 | 73,149,827.36 |
| 库存商品 | 139,787,837.48 | 34,519,265.22 | | 19,362,995.46 | 484,648.96 | 154,459,458.28 |
| 合计 | 265,814,639.66 | 119,636,011.00 | 8,276.67 | 77,261,035.65 | 2,489,677.23 | 305,708,214.45 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| | | | |

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 成本高于可变现净值的差额计提 | | 对外出售或生产耗用 |
| 在产品 | 成本高于可变现净值的差额计提 | | 对外出售或生产耗用 |
| 库存商品 | 成本高于可变现净值的差额计提 | | 对外出售 |

(4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

7、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|-------------|------------------|------------------|----------|
| 一年内到期的长期应收款 | 3,529,595,121.43 | 2,259,486,750.73 | 详见附注八、11 |
| 理财产品 | | 306,726,232.88 | |
| 合 计 | 3,529,595,121.43 | 2,566,212,983.61 | |

8、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 税金留抵 | 630,167,663.02 | 368,984,122.26 |
| 理财产品 | 200,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 合 计 | 830,167,663.02 | 518,984,122.26 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 19,319,464.00 | 13,829,500.00 | 5,489,964.00 | 19,122,819.00 | | 19,122,819.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | - | | | |
| 按成本计量的 | 19,319,464.00 | 13,829,500.00 | 5,489,964.00 | 19,122,819.00 | | 19,122,819.00 |
| 其他 | | | - | | | |
| 合 计 | 19,319,464.00 | 13,829,500.00 | 5,489,964.00 | 19,122,819.00 | | 19,122,819.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|--------|---------------|------|------|---------------|------|---------------|------|---------------|----------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 汉盛控股集团 | 13,829,500.00 | | | 13,829,500.00 | | 13,829,500.00 | | 13,829,500.00 | 8.50 | |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|-----------------|---------------|------------|-----------|---------------|------|---------------|------|---------------|----------------|--------|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 有限公司 | | | | | | | | | | |
| 陕西瑞远柳工机械有限责任公司 | 1,900,000.00 | | | 1,900,000.00 | | | | | 19.00 | |
| 内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | 95,855.00 | | 95,855.00 | | | | | | | |
| 陕西柳江机械科技有限公司 | 190,000.00 | | | 190,000.00 | | | | | 19.00 | |
| 河南柳工叉车销售有限公司 | 190,000.00 | | | 190,000.00 | | | | | 19.00 | |
| 黑龙江华兴柳工机械设备有限公司 | 2,917,464.00 | | | 2,917,464.00 | | | | | 15.00 | |
| 无锡柳工叉车销售有限公司 | | 195,000.00 | | 195,000.00 | | | | | 19.50 | |
| 青岛柳工叉车销售有限公司 | - | 97,500.00 | - | 97,500.00 | | | | | 19.50 | |
| 合计 | 19,122,819.00 | 292,500.00 | 95,855.00 | 19,319,464.00 | | 13,829,500.00 | | 13,829,500.00 | — | |

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 合计 |
|------------|----------|----|
| 年初已计提减值余额 | | |

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|
| 本年计提 | 13,829,500.00 | 13,829,500.00 |
| 其中：从其他综合收益转入 | - | |
| 本年减少 | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | — | |
| 年末已计提减值余额 | 13,829,500.00 | 13,829,500.00 |

10、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| “江阴长江大桥”债券 | 150,500.00 | - | 150,500.00 | 150,500.00 | - | 150,500.00 |
| 理财产品 | | | | 50,000,000.00 | - | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 150,500.00 | - | 150,500.00 | 50,150,500.00 | - | 50,150,500.00 |

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | 折现率区间 |
|----------------|------------------|----------------|------------------|-------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 7,060,354,217.90 | 267,148,338.07 | 6,793,205,879.83 | |
| 其中：未实现融资收益 | 1,413,439,984.74 | | 1,413,439,984.74 | |
| 减：一年内到期部分的账面价值 | 3,645,388,145.04 | 115,793,023.61 | 3,529,595,121.43 | |
| 合 计 | 3,414,966,072.86 | 151,355,314.46 | 3,263,610,758.40 | |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | | 折现率区间 |
|----------------|------------------|----------------|------------------|-------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 5,340,954,548.18 | 194,471,096.28 | 5,146,483,451.90 | - |
| 其中：未实现融资收益 | 1,009,553,119.71 | | 1,009,553,119.71 | - |
| 减：一年内到期部分的账面价值 | 2,337,993,390.09 | 78,506,639.36 | 2,259,486,750.73 | - |
| 合 计 | 3,002,961,158.09 | 115,964,456.92 | 2,886,996,701.17 | - |

12、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|-------|------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|------------------|----------------|---------------|------|---------------|----------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 广西康明斯工业动力公司 | 214,917,276.05 | | | 52,353,214.26 | | 563,884.31 |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 20,825,938.99 | | | -109,222.71 | | |
| 广西威翔机械有限公司 | 14,234,503.56 | | | 4,890,767.73 | | |
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | 8,691,890.55 | 20,000,000.00 | | 1,984,955.21 | | |
| 小 计 | 258,669,609.15 | 20,000,000.00 | | 59,119,714.49 | | 563,884.31 |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 171,670,614.21 | | | 10,955,192.36 | | |
| 柳工哈法舍拉子机械股份有限公司 | 26,396.00 | | | - | | |
| 广西中信国际物流有限公司 | 1,419,009.94 | | | -219,731.94 | | |
| 广西中科智信投资管理中心 | | 20,000,000.00 | | 983.44 | | |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 5,144,228.80 | | | -5,144,228.80 | | |
| 小 计 | 178,260,248.95 | 20,000,000.00 | | 5,592,215.06 | | |
| 合 计 | 436,929,858.10 | 40,000,000.00 | | 64,711,929.55 | | 563,884.31 |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 广西康明斯工业动力公司 | | | | 267,834,374.62 | |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | | | | 20,716,716.28 | |
| 广西威翔机械有限公司 | | | | 19,125,271.29 | |
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | | | | 30,676,845.76 | 3,735,282.02 |
| 小 计 | | | | 338,353,207.95 | 3,735,282.02 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|--|----------------|--------------|
| 二、联营企业 | | | | |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 23,323,515.20 | | 159,302,291.37 | |
| 柳工哈法舍拉子机械股份有限公司 | | | 26,396.00 | |
| 广西中信国际物流有限公司 | | | 1,199,278.00 | |
| 广西中科智信投资管理中心 | | | 20,000,983.44 | |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | | | - | |
| 小 计 | 23,323,515.20 | | 180,528,948.81 | |
| 合 计 | 23,323,515.20 | | 518,882,156.76 | 3,735,282.02 |

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 91,990,528.39 | 35,989,242.36 | 127,979,770.75 |
| 2、本年增加金额 | 9,175,624.34 | | 9,175,624.34 |
| (1) 外购 | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 9,175,624.34 | | 9,175,624.34 |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4、年末余额 | 101,166,152.73 | 35,989,242.36 | 137,155,395.09 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 48,910,671.09 | 7,423,968.16 | 56,334,639.25 |
| 2、本年增加金额 | 7,227,783.55 | 881,430.19 | 8,109,213.74 |
| (1) 计提或摊销 | 3,715,764.85 | 881,430.19 | 4,597,195.04 |
| (2) 固定资产转入 | 3,512,018.70 | | 3,512,018.70 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4、年末余额 | 56,138,454.64 | 8,305,398.35 | 64,443,852.99 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| (2) 其他转出 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 45,027,698.09 | 27,683,844.01 | 72,711,542.10 |
| 2、年初账面价值 | 43,079,857.30 | 28,565,274.20 | 71,645,131.50 |

14、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,725,838,718.90 | 2,697,816,058.54 |
| 固定资产清理 | 435,137.36 | |
| 合 计 | 2,726,273,856.26 | 2,697,816,058.54 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 经营租赁固 定资产 | 合 计 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 2,410,937,383.44 | 1,834,251,721.18 | 105,910,853.69 | 130,510,621.63 | 254,298,024.92 | | 4,735,908,604.86 |
| 2、本年增加金额 | 103,170,207.90 | 100,172,912.99 | 19,813,409.57 | 24,320,154.19 | 16,056,885.75 | 42,988,781.86 | 306,522,352.26 |
| (1) 购置 | | | | | | | - |
| (2) 在建工程转入 | 98,520,961.43 | 98,622,135.23 | 18,707,013.33 | 23,837,234.84 | 15,757,787.88 | 41,308,813.31 | 296,753,946.02 |
| (3) 企业合并增加 | - | 226,242.57 | 1,106,396.24 | 433,716.85 | 299,097.87 | | 2,065,453.53 |
| (4) 其他 | 4,649,246.47 | 1,324,535.19 | | 49,202.50 | | 1,679,968.55 | 7,702,952.71 |
| 3、本年减少金额 | 12,487,202.33 | 43,861,495.14 | 18,020,768.68 | 3,956,299.49 | 1,355,100.58 | 357,055.56 | 80,037,921.78 |
| (1) 出售、报废处置 | 12,487,202.33 | 43,861,495.14 | 12,325,926.05 | 3,956,299.49 | 1,335,532.21 | 357,055.56 | 74,323,510.78 |
| (2) 持有待售资产 | - | - | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | | | 5,694,842.63 | | 19,568.37 | | 5,714,411.00 |
| 4、年末余额 | 2,501,620,389.01 | 1,890,563,139.03 | 107,703,494.58 | 150,874,476.33 | 268,999,810.09 | 42,631,726.30 | 4,962,393,035.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 613,264,775.22 | 1,077,656,249.08 | 73,451,255.63 | 110,442,364.06 | 161,909,862.57 | | 2,036,724,506.56 |
| 2、本年增加金额 | 83,085,043.78 | 130,493,721.34 | 10,909,373.72 | 13,713,836.26 | 6,977,020.62 | 4,166,597.47 | 249,345,593.19 |
| (1) 计提 | 74,710,564.91 | 121,259,089.50 | 10,123,958.25 | 11,796,980.40 | 6,782,880.92 | 4,166,597.47 | 228,840,071.45 |
| (2) 企业合并增加 | - | 87,566.25 | 785,415.47 | 384,466.43 | 194,139.70 | | 1,451,587.85 |
| (3) 其他 | 8,374,478.87 | 9,147,065.59 | | 1,532,389.43 | | | 19,053,933.89 |
| 3、本年减少金额 | 3,929,384.79 | 32,713,250.25 | 9,552,930.92 | 3,613,556.26 | 1,331,916.80 | 92,709.54 | 51,233,748.56 |
| (1) 出售、报废处置 | 3,929,384.79 | 32,713,250.25 | 8,104,515.80 | 3,613,556.26 | 1,276,391.76 | 92,709.54 | 49,729,808.40 |
| (2) 持有待售资产 | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| (3) 其他 | | | 1,448,415.12 | | 55,525.04 | | 1,503,940.16 |
| 4、年末余额 | 692,420,434.21 | 1,175,436,720.17 | 74,807,698.43 | 120,542,644.06 | 167,554,966.39 | 4,073,887.93 | 2,234,836,351.19 |
| 三、减值准备 | | | | | | | - |
| 1、年初余额 | 1,013,907.01 | 276,233.34 | 1,914.98 | 75,984.43 | - | | 1,368,039.76 |
| 2、本年增加金额 | - | 704,010.23 | - | - | - | | 704,010.23 |
| (1) 计提 | | 704,010.23 | | | | | 704,010.23 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | | | - |
| 3、本年减少金额 | 128,148.36 | 148,036.97 | 1,914.98 | 75,984.43 | - | | 354,084.74 |
| (1) 出售、报废处置 | 128,148.36 | 148,036.97 | 1,914.98 | 75,984.43 | | | 354,084.74 |
| 4、年末余额 | 885,758.65 | 832,206.60 | - | - | - | | 1,717,965.25 |
| 四、账面价值 | | | | | | | - |
| 1、年末账面价值 | 1,808,314,196.15 | 714,294,212.26 | 32,895,796.15 | 30,331,832.27 | 101,444,843.70 | 38,557,838.37 | 2,725,838,718.90 |
| 2、年初账面价值 | 1,796,658,701.21 | 756,319,238.76 | 32,457,683.08 | 19,992,273.14 | 92,388,162.35 | | 2,697,816,058.54 |

②暂时闲置的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|----------------|---------------|------------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 4,057,778.16 | 1,739,108.48 | - | 2,318,669.68 | |
| 机器设备 | 87,346,005.32 | 63,051,980.70 | 704,010.23 | 23,590,014.39 | |
| 运输设备 | 6,134,941.24 | 5,769,309.86 | - | 365,631.38 | |
| 办公设备 | 6,100,891.03 | 5,933,113.63 | - | 167,777.40 | |
| 其他设备 | 6,534,085.86 | 6,328,130.50 | - | 205,955.36 | |
| 合 计 | 110,173,701.61 | 82,821,643.17 | 704,010.23 | 26,648,048.21 | |

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目 | 年末账面价值 |
|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 307,333,223.79 |
| 机器设备 | 3,536,401.73 |
| 办公设备 | 5,367,799.99 |
| 其他设备 | 484,171.14 |
| 合 计 | 316,721,596.65 |

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|----------------|--------------|
| 厂房、仓库、食堂等房屋建筑物 | 601,820,128.88 | 暂未竣工结算、未完成验收 |

(2) 固定资产清理

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

15、在建工程

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 223,302,191.66 | 249,757,128.50 |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 223,302,191.66 | 249,757,128.50 |

(1) 在建工程
①在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 223,670,444.66 | 368,253.00 | 223,302,191.66 | 250,125,381.50 | 368,253.00 | 249,757,128.50 |
| 合 计 | 223,670,444.66 | 368,253.00 | 223,302,191.66 | 250,125,381.50 | 368,253.00 | 249,757,128.50 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 金额 | 本年转入固 定资产金额 | 本年其他 减少金额 | 年末余额 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 试验中心 | 44,013,673.00 | 19,146,132.93 | 5,825,242.72 | | | 24,971,375.65 |
| 智能制造系统等项目 | 16,500,000.00 | 14,100,000.00 | | | | 14,100,000.00 |
| 办公大楼改造 | 45,750,000.00 | | 14,736,661.89 | | | 14,736,661.89 |
| 结构件涂装线 | 18,000,000.00 | | 13,793,905.83 | | | 13,793,905.83 |
| 合 计 | 124,263,673.00 | 33,246,132.93 | 34,355,810.44 | | | 67,601,943.37 |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程 进度 | 利息资本化累 计金额 | 其中：本年利息 资本化金额 | 本年利息资 本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------|-----------------|----------|---------------|------------------|------------------|------|
| 试验中心 | 57.00 | 60.00% | | | | 自筹 |
| 智能制造系统等 项目 | 85.00 | 70.00% | | | | 自筹 |
| 办公大楼改造 | 32.00 | 80.00% | | | | 自筹 |
| 结构件涂装线 | 77.00 | 95.00% | | | | 自筹 |

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 合计 | | | | | | |

16、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地 | 软件 | 专利 | 非专利 | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 854,693,334.33 | 64,415,379.47 | 152,210,374.06 | - | 1,071,319,087.86 |
| 2、本期增加金额 | 14,485,079.61 | 23,302,370.80 | 9,739,681.68 | 178,599,768.11 | 226,126,900.20 |
| (1) 购置 | 13,835,128.54 | 23,302,370.80 | - | - | 37,137,499.34 |
| (2) 内部研发 | - | - | 9,739,681.68 | 6,966,663.13 | 16,706,344.81 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (4) 其他 | 649,951.07 | | | 171,633,104.98 | 172,283,056.05 |
| 3、本期减少金额 | 24,379,969.94 | 861,324.02 | 146,379,276.39 | - | 171,620,570.35 |
| (1) 出售、报废处置 | 24,379,969.94 | 84,300.00 | - | - | 24,464,269.94 |
| (2) 持有待售资产 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | | 777,024.02 | 146,379,276.39 | - | 147,156,300.41 |
| 4、期末余额 | 844,798,444.00 | 86,856,426.25 | 15,570,779.35 | 178,599,768.11 | 1,125,825,417.71 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | 151,076,488.13 | 44,767,898.56 | 78,523,640.11 | - | 274,368,026.80 |
| 2、本期增加金额 | 22,531,152.90 | 8,347,411.78 | 1,227,430.95 | 119,616,201.08 | 151,722,196.71 |
| (1) 计提 | 21,031,216.35 | 7,888,763.37 | 1,227,430.95 | 18,651,292.69 | 48,798,703.36 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | 1,499,936.55 | 458,648.41 | - | 100,964,908.39 | 102,923,493.35 |
| 3、本期减少金额 | 1,056,465.36 | 84,300.00 | 76,372,318.81 | - | 77,513,084.17 |
| (1) 出售、报废处置 | 1,056,465.36 | 84,300.00 | - | - | 1,140,765.36 |
| (2) 持有待售资产 | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | | | 76,372,318.81 | - | 76,372,318.81 |
| 4、期末余额 | 172,551,175.67 | 53,031,010.34 | 3,378,752.25 | 119,616,201.08 | 348,577,139.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - | - | - | - |

| 项目 | 土地 | 软件 | 专利 | 非专利 | 合计 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 出售、报废处置 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 672,247,268.33 | 33,825,415.91 | 12,192,027.10 | 58,983,567.03 | 777,248,278.37 |
| 2、年初账面价值 | 703,616,846.20 | 19,647,480.91 | 73,686,733.95 | - | 796,951,061.06 |

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.15%。
专利和非专利其他金额说明：无形资产类别调整。

17、开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 转入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 产品研发支出 | 62,298,270.99 | 32,824,719.71 | 29,771,539.06 | 16,706,344.81 | 48,645,106.83 |
| 合计 | 62,298,270.99 | 32,824,719.71 | 29,771,539.06 | 16,706,344.81 | 48,645,106.83 |

18、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|---------------|-----------|------|---------------|
| 北京首钢重型汽车制造股份有限公司 | 4,629,329.50 | | | 4,629,329.50 |
| 江苏柳瑞机械设备有限公司 | 1,727,916.61 | | | 1,727,916.61 |
| 上海金泰工程机械有限公司 | 48,599,407.90 | | | 48,599,407.90 |
| 内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | | 32,411.35 | | 32,411.35 |
| 合计 | 54,956,654.01 | 32,411.35 | | 54,989,065.36 |

(2) 商誉减值准备

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

19、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 资产改良 | | 11,026,237.32 | 183,770.62 | | 10,842,466.70 |
| 工装等 | 2,369,649.79 | | | 2,369,649.79 | |
| 其他 | 351,954.39 | | 127,980.54 | | 223,973.85 |
| 合计 | 2,721,604.18 | 11,026,237.32 | 311,751.16 | 2,369,649.79 | 11,066,440.55 |

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 一、递延所得税资产 | | | | |
| 资产减值准备 | 1,070,346,512.01 | 199,989,336.14 | 1,019,812,694.15 | 183,902,047.82 |
| 预提费用 | 643,866,511.53 | 98,243,343.62 | 494,097,727.46 | 76,878,257.99 |
| 应付职工薪酬 | 217,660,778.07 | 34,281,754.18 | 149,389,385.09 | 22,927,585.83 |
| 递延收益 | 218,794,074.11 | 32,819,111.12 | 170,720,069.46 | 27,161,328.62 |
| 固定资产/在建工程 | - | - | - | - |
| 无形资产 | 3,286,841.56 | 821,710.39 | 3,119,491.76 | 779,872.94 |
| 可抵扣/未弥补亏损 | 310,859,107.99 | 72,975,780.74 | 86,063,691.81 | 27,347,728.88 |
| 预计负债 | 519,000,089.33 | 78,743,181.41 | 386,761,310.80 | 59,225,903.54 |
| 长期股权投资 | - | - | 223,082,459.80 | 33,462,368.97 |
| 因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异 | 191,539,535.03 | 26,698,517.09 | 92,331,483.00 | 22,569,732.97 |
| 合计 | 3,175,353,449.63 | 544,572,734.69 | 2,625,378,313.33 | 454,254,827.56 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 持有至到期投资 | | | 6,726,232.87 | 1,008,934.93 |
| 合并收购子公司资产评估增值 | 21,482,668.80 | 4,251,616.14 | 29,090,589.25 | 4,890,744.38 |
| 衍生金融资产 | 1,472,000.00 | 220,800.00 | | |
| 合计 | 22,954,668.80 | 4,472,416.14 | 35,816,822.12 | 5,899,679.31 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 606,027,776.55 | 907,254,938.46 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 261,540,652.59 | 9,177,050.74 |
| 合 计 | 867,568,429.14 | 916,431,989.20 |

(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 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2018 年 | | 178,918,209.69 | |
| 2019 年 | 156,329,050.73 | 236,024,457.91 | |
| 2020 年 | 121,114,203.54 | 185,659,575.53 | |
| 2021 年 | 118,344,596.40 | 147,215,193.87 | |
| 2022 年 | 72,886,459.09 | 132,150,185.77 | |
| 2023 年 | 24,185,531.74 | | |
| 2024 年 | 6,064,425.28 | | |
| 2025 年 | 54,659,458.97 | | |
| 2026 年 | 7,206,008.14 | | |
| 2027 年 | - | | |
| 2028 年 | 10,525,958.88 | | |
| 不定期 | 34,712,083.78 | 27,287,315.69 | |
| 合 计 | 606,027,776.55 | 907,254,938.46 | |

21、其他非流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 代垫筹建款 | 6,972,280.00 | 21,018,560.00 |
| 其他 | 516,781.38 | |
| 合 计 | 7,489,061.38 | 21,018,560.00 |

22、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 担保借款 | 2,588,695,406.63 | 3,021,152,939.41 |
| 信用借款 | 986,803,600.00 | 420,090,950.00 |
| 保理借款 | 52,249,592.82 | 29,548,037.73 |
| 未到期票据贴现 | 350,000,000.00 | |
| 合 计 | 3,977,748,599.45 | 3,470,791,927.14 |

注：年末担保借款均系子公司借款，由本公司向银行提供担保。

23、应付票据及应付账款

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 1,805,831,774.19 | 1,215,317,310.00 |
| 应付账款 | 3,380,446,270.69 | 2,713,769,638.65 |
| 合 计 | 5,186,278,044.88 | 3,929,086,948.65 |

(1) 应付票据

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,796,781,260.45 | 1,215,231,445.76 |
| 商业承兑汇票 | 9,050,513.74 | 85,864.24 |
| 合 计 | 1,805,831,774.19 | 1,215,317,310.00 |

(2) 应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 采购货款 | 3,321,899,767.32 | 2,572,940,092.50 |
| 工程设备款 | 58,546,503.37 | 140,829,546.15 |
| 合 计 | 3,380,446,270.69 | 2,713,769,638.65 |

账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|--------------------|
| 公司 1 | 14,011,640.00 | 分批次付款, 未到合同约定的付款时间 |
| 公司 2 | 9,300,000.00 | 分批次付款, 未到合同约定的付款时间 |
| 合 计 | 23,311,640.00 | — |

23、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 177,069,668.62 | 296,609,420.71 |
| 合 计 | 177,069,668.62 | 296,609,420.71 |

于 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 24,998,414.66 元 (2017 年 12 月 31 日: 37,166,785.27 元), 主要为客户未提货的预收款。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 139,128,121.20 | 1,300,402,634.94 | 1,231,166,272.84 | 208,364,483.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 7,514,694.61 | 150,879,996.57 | 150,911,536.46 | 7,483,154.72 |
| 三、辞退福利 | 793,311.00 | 3,194,398.04 | 3,318,523.24 | 669,185.80 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | 221,778.46 | 39,762.51 | - | 261,540.97 |
| 合计 | 147,657,905.27 | 1,454,516,792.06 | 1,385,396,332.54 | 216,778,364.79 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 133,157,603.05 | 1,063,386,652.74 | 1,024,631,605.99 | 171,912,649.80 |
| 2、职工福利费 | | 104,505,381.59 | 74,731,082.04 | 29,774,299.55 |
| 3、社会保险费 | 1,344,461.55 | 70,414,615.34 | 69,245,436.99 | 2,513,639.90 |
| 其中：医疗保险费 | 1,340,797.53 | 60,232,368.03 | 59,093,509.80 | 2,479,655.76 |
| 工伤保险费 | 2,371.44 | 6,230,401.21 | 6,200,206.88 | 32,565.77 |
| 生育保险费 | 1,292.58 | 3,951,846.10 | 3,951,720.31 | 1,418.37 |
| 4、住房公积金 | 195.20 | 42,359,476.48 | 42,360,065.20 | -393.52 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,625,861.40 | 19,736,508.79 | 20,198,082.62 | 4,164,287.57 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 139,128,121.20 | 1,300,402,634.94 | 1,231,166,272.84 | 208,364,483.30 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 7,514,462.11 | 140,185,008.89 | 140,733,720.36 | 6,965,750.64 |
| 2、失业保险费 | 232.50 | 5,765,755.78 | 5,248,584.20 | 517,404.08 |
| 3、企业年金缴费 | | 4,929,231.90 | 4,929,231.90 | |
| 合计 | 7,514,694.61 | 150,879,996.57 | 150,911,536.46 | 7,483,154.72 |

26、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税 | 30,687,110.36 | 16,212,852.77 |
| 城市维护建设税 | 2,846,054.58 | 1,168,361.12 |
| 企业所得税 | 85,954,494.10 | 106,031,393.43 |
| 个人所得税 | 5,763,083.15 | 4,165,934.41 |
| 水利建设基金 | 173,346.52 | 914,863.49 |
| 教育费附加 | 1,918,800.33 | 960,640.33 |
| 房产税 | 5,374,025.99 | 6,045,854.13 |
| 土地使用税 | 3,436,914.31 | 4,731,148.33 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 印花税 | 3,131,389.27 | 2,357,095.15 |
| 其他税费 | 32,917.51 | 74,189.97 |
| 合 计 | 139,318,136.12 | 142,662,333.13 |

27、其他应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 1,613,927,096.49 | 1,438,860,733.74 |
| 应付利息 | 10,424,990.88 | 37,049,443.02 |
| 应付股利 | 973,000.00 | 973,000.00 |
| 合 计 | 1,625,325,087.37 | 1,476,883,176.76 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 企业债券利息 | | 33,534,046.00 |
| 短期借款应付利息 | 7,918,835.56 | 2,934,841.48 |
| 长期借款应付利息 | 2,506,155.32 | 580,555.54 |
| 合 计 | 10,424,990.88 | 37,049,443.02 |

(2) 应付股利

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 北京首钢矿业投资公司 | 423,141.86 | 423,141.86 |
| 北京德拉斯经贸有限公司 | 357,520.93 | 357,520.93 |
| 张文明等 | 192,337.21 | 192,337.21 |
| 合 计 | 973,000.00 | 973,000.00 |

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 保证金 | 553,253,898.74 | 573,270,173.42 |
| 运费 | 27,316,356.48 | 25,825,165.64 |
| 预提费用 | 644,275,938.70 | 557,094,885.12 |
| 其他 | 389,080,902.57 | 282,670,509.56 |
| 合 计 | 1,613,927,096.49 | 1,438,860,733.74 |

28、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|----------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注八、30） | 814,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券（附注八、31） | | 1,289,050,282.44 |
| 合 计 | 814,000,000.00 | 1,689,050,282.44 |

29、其他流动负债

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 待转销项税 | 1,278,827.93 | 35,500.55 |
| 合 计 | 1,278,827.93 | 35,500.55 |

30、长期借款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,151,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 担保借款 | 1,624,500,000.00 | 400,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注八、28） | 814,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 合 计 | 2,961,500,000.00 | 1,000,000,000.00 |

注：年末担保借款均系子公司借款，由本公司向银行提供担保。

31、应付债券
(1) 应付债券

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------|
| 应付公司债券 | | |

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

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|-----------------------|---------|-----------|------|------|------------------|
| 一期品种二 | 100 元/张 | 2011.7.20 | 7 年 | 17 亿 | 1,289,050,282.44 |
| 小 计 | | | | 17 亿 | 1,289,050,282.44 |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注八、28） | | | | | 1,289,050,282.44 |
| 合 计 | | | | | |

(续)

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|-------|------|---------------|------------|------------------|------|
| 一期品种二 | | 71,259,847.78 | 720,717.56 | 1,289,771,000.00 | |

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|-----------------------|------|---------------|------------|------------------|------|
| 小 计 | | 71,259,847.78 | 720,717.56 | 1,289,771,000.00 | |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注八、28） | | | | | |
| 合 计 | | 71,259,847.78 | 720,717.56 | 1,289,771,000.00 | |

32、长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 54,936,911.41 | 47,138,251.68 |
| 专项应付款 | 1,242,021.61 | 1,508,165.41 |
| 合 计 | 56,178,933.02 | 48,646,417.09 |

(1) 长期应付款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 专项资金借款 | 41,034,197.89 | 40,000,000.00 |
| 融资租赁款 | 13,902,713.52 | 7,138,251.68 |
| 合 计 | 54,936,911.41 | 47,138,251.68 |

(2) 专项应付款

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 职工安置费 | 1,508,165.41 | | 266,143.80 | 1,242,021.61 | |
| 合 计 | 1,508,165.41 | | 266,143.80 | 1,242,021.61 | — |

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 86,210,281.98 | 77,770,578.12 |
| 二、辞退福利 | 25,703,404.56 | 33,810,700.69 |
| 三、其他长期福利 | - | - |
| 合 计 | 111,913,686.54 | 111,581,278.81 |

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、年初余额 | 77,770,578.12 | 71,481,289.54 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 14,927,000.00 | 10,591,740.04 |
| 1、当期服务成本 | 350,000.00 | |
| 2、过去服务成本 | 11,485,000.00 | 8,413,740.04 |
| 3、结算利得（损失以“-”表示） | | -4,000.00 |
| 4、利息净额 | 3,092,000.00 | 2,182,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 985,837.36 | -3,295,000.00 |
| 1、精算利得（损失以“-”表示） | 985,837.36 | -3,295,000.00 |
| 四、其他变动 | -7,473,133.50 | -1,007,451.46 |
| 1、结算时支付的对价 | - | -107,000.00 |
| 2、已支付的福利 | -7,473,133.50 | -7,007,495.46 |
| 3、转入一年内到期的应付职工福利 | - | 6,107,044.00 |
| 五、年末余额 | 86,210,281.98 | 77,770,578.12 |

②计划资产

无。

③设定受益计划净负债（净资产）

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、年初余额 | 77,770,578.12 | 71,481,289.54 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 14,927,000.00 | 10,591,740.04 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 985,837.36 | -3,295,000.00 |
| 四、其他变动 | -7,473,133.50 | -1,007,451.46 |
| 五、年末余额 | 86,210,281.98 | 77,770,578.12 |

34、预计负债

| 项 目 | 年初余额 | 年末余额 | 形成原因 |
|---------|----------------|----------------|------|
| 回购担保准备金 | 35,368,667.35 | 45,359,964.43 | |
| 产品质量保证金 | 272,164,526.05 | 465,654,173.10 | |
| 合 计 | 307,533,193.40 | 511,014,137.53 | — |

35、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 269,352,640.74 | 91,756,352.64 | 29,519,940.95 | 331,589,052.43 | |
| 合 计 | 269,352,640.74 | 91,756,352.64 | 29,519,940.95 | 331,589,052.43 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----------|
| 技改建设 | 157,475,962.15 | 34,734,970.80 | 800,000.00 | 19,035,459.19 | -7,100,610.00 | 179,476,083.76 | 与资产或收益相关 |
| 技术研发资金 | 52,315,665.60 | 48,447,380.79 | | 14,916,512.66 | | 85,846,533.73 | 与资产或收益相关 |
| 其他 | 59,561,012.99 | 8,574,001.05 | | 5,991,586.80 | -4,123,007.70 | 66,266,434.94 | 与资产或收益相关 |
| 合计 | 269,352,640.74 | 91,756,352.64 | 800,000.00 | 39,943,558.65 | -11,223,617.70 | 331,589,052.43 | 与资产或收益相关 |

36、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|------------------|-------------|----|----------------|----|----------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,125,242,136.00 | | | 337,572,640.00 | | 337,572,640.00 | 1,462,814,776.00 |

37、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------------------|------------|----------------|------------------|
| 股本溢价 | 3,962,818,082.03 | | 883,618,040.00 | 3,079,200,042.03 |
| 其他资本公积 | 10,151,410.26 | 563,884.31 | | 10,715,294.57 |
| 合计 | 3,972,969,492.29 | 563,884.31 | 883,618,040.00 | 3,089,915,336.60 |

资本公积减少原因：①本年度公司同一控制下企业合并上海金泰工程机械有限公司 51% 股权，以购买价款冲减资本溢价 546,045,400.00 元；②根据公司 2018 年 10 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程，公司以资本公积转增股本 337,572,640.00 元。

38、其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | | 年末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | 年末余额 |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|---------|----------------|-----------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -9,522,000.00 | -1,203,000.00 | | | -1,203,000.00 | -10,725,000.00 |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | -9,522,000.00 | -1,203,000.00 | | | -1,203,000.00 | -10,725,000.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -68,453,803.81 | -24,335,030.16 | | | -24,335,030.16 | -92,788,833.97 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -68,453,803.81 | -24,335,030.16 | | | -24,335,030.16 | -92,788,833.97 |
| 其他综合收益合计 | -77,975,803.81 | -25,538,030.16 | | | -25,538,030.16 | -103,513,833.97 |

39、专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 8,879,160.41 | 31,049,120.97 | 30,097,404.58 | 9,830,876.80 |
| 合计 | 8,879,160.41 | 31,049,120.97 | 30,097,404.58 | 9,830,876.80 |

40、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 728,221,598.35 | 31,700,554.05 | | 759,922,152.40 |
| 合计 | 728,221,598.35 | 31,700,554.05 | | 759,922,152.40 |

41、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 3,828,820,373.13 | 3,620,762,853.38 |

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -8,617,289.86 |
| 调整后年初未分配利润 | 3,828,820,373.13 | 3,612,145,563.52 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 790,142,263.72 | 347,010,466.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | 31,700,554.05 | |
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 提取一般风险准备 | - | |
| 应付普通股股利 | 168,786,320.40 | 112,524,213.60 |
| 转作股本的普通股股利 | - | |
| 同一控制下合并日前上海金泰当期提取的盈余公 积归属于本公司的部分 | - | 2,590,444.20 |
| 同一控制下合并日前上海金泰向原股东分配利润 | - | 15,220,999.11 |
| 年末未分配利润 | 4,418,475,762.40 | 3,828,820,373.13 |

42、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 17,873,135,364.60 | 13,903,246,106.84 | 11,845,319,855.82 | 9,128,628,596.18 |
| 其他业务 | 211,701,552.88 | 56,067,108.32 | 93,211,022.60 | 59,596,581.36 |
| 合 计 | 18,084,836,917.48 | 13,959,313,215.16 | 11,938,530,878.42 | 9,188,225,177.54 |

43、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 27,824,548.14 | 21,848,446.98 |
| 教育费附加 | 22,422,121.76 | 17,075,845.84 |
| 基金规费 | 53,903.66 | 7,884.00 |
| 土地使用税 | 10,166,180.34 | 13,935,180.54 |
| 印花税 | 13,136,462.92 | 7,946,598.07 |
| 环境保护税 | 102,955.27 | |
| 车船使用税 | 192,034.67 | 177,144.67 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 房产税 | 22,577,690.08 | 23,686,587.41 |
| 水利建设基金 | 2,258,411.25 | 2,750,442.46 |
| 合 计 | 98,734,308.09 | 87,428,129.97 |

44、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 运杂费 | 377,081,887.19 | 228,107,052.28 |
| 三包费 | 423,030,613.51 | 317,522,337.53 |
| 人工费用 | 404,418,853.35 | 279,052,021.89 |
| 差旅费 | 84,233,239.17 | 69,727,243.30 |
| 折旧及资产摊销 | 16,778,684.20 | 12,662,808.48 |
| 业务招待费 | 15,864,092.12 | 9,821,779.14 |
| 办公费 | 97,022,811.52 | 67,957,639.23 |
| 其他销售费用 | 179,677,885.57 | 107,261,874.76 |
| 合 计 | 1,598,108,066.63 | 1,092,112,756.61 |

45、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 404,156,972.42 | 366,851,246.55 |
| 办公与修理费 | 99,305,602.20 | 87,016,860.44 |
| 折旧摊销费用 | 57,398,109.32 | 59,682,391.28 |
| 其他管理费用 | 137,681,854.42 | 123,734,588.07 |
| 合 计 | 698,542,538.36 | 637,285,086.34 |

46、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 195,817,907.40 | 159,122,608.24 |
| 材料费用 | 164,966,658.76 | 61,383,710.69 |
| 其他研发费用 | 57,680,830.43 | 31,960,191.01 |
| 合 计 | 418,465,396.59 | 252,466,509.94 |

47、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 181,606,602.59 | 167,081,625.19 |
| 减：利息收入 | 80,833,995.40 | 120,701,477.85 |
| 汇兑净损失 | 40,454,339.23 | -8,297,943.85 |
| 金融机构手续费 | 17,590,062.39 | 12,713,028.07 |
| 其他财务费用 | -2,437,894.07 | -2,175,717.91 |
| 合 计 | 156,379,114.74 | 48,619,513.65 |

48、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | 114,377,114.83 | 97,291,574.39 |
| 存货跌价损失 | 119,636,011.00 | 112,162,435.08 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 13,829,500.00 | - |
| 长期股权投资减值损失 | - | 10,185,066.99 |
| 固定资产减值损失 | 704,010.23 | - |
| 在建工程减值损失 | - | 368,253.00 |
| 商誉减值损失 | 4,629,329.50 | - |
| 长期应收款减值损失 | 75,256,672.81 | 10,889,932.61 |
| 合 计 | 328,432,638.37 | 230,897,262.07 |

49、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 91,018,736.01 | 55,370,466.70 | 91,018,736.01 |
| 合 计 | 91,018,736.01 | 55,370,466.70 | 91,018,736.01 |

50、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 64,711,929.55 | 28,967,382.53 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,186,576.24 | - |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 14,922,845.23 | 17,626,513.08 |
| 其他 | -1,174,000.00 | -4,047,919.43 |
| 合 计 | 81,647,351.02 | 42,545,976.18 |

51、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|--------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,472,000.00 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 1,472,000.00 | |
| 合 计 | 1,472,000.00 | |

52、资产处置收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 处置利得 | 24,375,240.54 | 4,746,996.21 | 24,375,240.54 |
| 处置损失 | -2,997,127.80 | -2,124,852.68 | -2,997,127.80 |
| 合 计 | 21,378,112.74 | 2,622,143.53 | 21,378,112.74 |

53、营业外收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产报废利得 | 338,608.07 | | 338,608.07 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 5,024,913.66 | 12,726,787.06 | 5,024,913.66 |
| 罚没收入 | 3,212,434.62 | | 3,212,434.62 |
| 其他 | 4,023,307.21 | 9,304,851.28 | 4,023,307.21 |
| 合 计 | 12,599,263.56 | 22,031,638.34 | 12,599,263.56 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 技改建设 | 4,863,859.00 | 28,405,726.98 | | 7,868,927.02 | | | 与资产或收益相关 |
| 技术研发 | - | 27,997,900.03 | | 597,356.19 | 23,786,036.10 | | 与资产或收益相关 |

| 补助项目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | | 与资产/收益相关 |
|------|--------------|---------------|--------|---------------|---------------|------------|----------|
| | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | |
| 其他 | 161,054.66 | 34,615,109.00 | | 4,260,503.85 | 31,584,430.60 | 500,480.00 | 与资产或收益相关 |
| 合计 | 5,024,913.66 | 91,018,736.01 | | 12,726,787.06 | 55,370,466.70 | 500,480.00 | 与资产或收益相关 |

54、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 243,359.50 | 2,504,092.67 | 243,359.50 |
| 赔偿金、违约金 | 186,503.17 | 504,508.52 | 186,503.17 |
| 非流动资产报废损失 | 183,052.93 | 234,529.62 | 183,052.93 |
| 其他营业外支出 | 824,628.72 | 6,252,239.23 | 824,628.72 |
| 合计 | 1,437,544.32 | 9,495,370.04 | 1,437,544.32 |

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 233,595,786.54 | 194,550,168.58 |
| 递延所得税费用 | -41,022,592.92 | -49,445,334.82 |
| 合计 | 192,573,193.62 | 145,104,833.76 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|-------------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,033,539,558.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 155,030,933.78 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 19,756,893.63 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 11,043,504.27 |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 9,701,390.12 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,741,182.25 |

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 30,939,158.65 |
| 加成扣除等税收优惠影响额 | -20,965,138.03 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响 | -9,192,366.55 |
| 所得税费用 | 192,573,193.62 |

56、其他综合收益

详见附注八、38。

57、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 118,476,984.42 | 80,965,513.38 |
| 政府补助 | 147,056,443.66 | 108,830,247.36 |
| 暂收款等 | 534,044,985.65 | 472,970,866.66 |
| 合 计 | 799,578,413.73 | 662,766,627.40 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------------|------------------|
| 费用性支出 | 1,185,613,577.75 | 944,983,742.90 |
| 暂付款等 | 553,056,650.71 | 629,558,749.32 |
| 合 计 | 1,738,670,228.46 | 1,574,542,492.22 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 拆借还款 | 27,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 非同一控制下合并内蒙瑞诚净额 | 1,880,829.81 | |
| 其他 | 2,212.20 | 14,060,780.84 |
| 合 计 | 28,883,042.01 | 17,060,780.84 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 远期结汇业务 | 1,174,000.00 | |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|--------------|---------------|
| 其他 | | 33,430,000.00 |
| 合 计 | 1,174,000.00 | 33,430,000.00 |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|----------------|---------------|
| 保证金 | 122,045,480.95 | |
| 专项款 | | 40,000,000.00 |
| 合 计 | 122,045,480.95 | 40,000,000.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|----------------|-------|
| 保证金 | 296,794,694.00 | |
| 同一控制下合并购买上海金泰支付的股权款 | 531,045,400.00 | |
| 融资租入设备的租金 | 2,816,642.80 | |
| 合 计 | 830,656,736.80 | |

58、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 840,966,364.93 | 369,466,463.25 |
| 加：资产减值准备 | 328,432,638.37 | 230,897,262.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 233,437,266.49 | 228,082,778.11 |
| 无形资产摊销 | 48,798,703.36 | 23,863,585.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 311,751.16 | 2,232,045.04 |
| 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） | -21,378,112.74 | -2,622,143.53 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -155,555.14 | 145,133.47 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -1,472,000.00 | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 181,606,602.59 | 167,023,885.15 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -81,647,351.02 | -42,545,976.18 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -90,317,907.13 | -51,925,461.97 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,427,263.17 | 1,695,676.85 |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,009,250,027.94 | -1,127,381,567.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,115,974,394.43 | -921,507,100.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,321,954,880.01 | 2,167,918,291.19 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 633,885,595.34 | 1,045,342,870.28 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 3,766,508,514.91 | 3,856,382,104.83 |
| 减：现金的年初余额 | 3,856,382,104.83 | 4,784,432,343.58 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -89,873,589.92 | -928,050,238.75 |

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------------|---------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | 408,645.00 |
| 其中：内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | 408,645.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,289,474.79 |
| 其中：内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | 2,289,474.79 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | |
| 取得子公司支付的现金净额 | -1,880,829.79 |

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

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 3,766,508,514.91 | 3,856,382,104.83 |
| 其中：库存现金 | 89,260.04 | 330,681.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,766,419,254.87 | 3,856,050,084.05 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 1,338.91 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 3,766,508,514.91 | 3,856,382,104.83 |
| 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 | | |

59、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|----------|
| 货币资金 | 224,712,405.61 | 保证金 |
| 应收账款 | 52,249,592.82 | 保理 |
| 应收票据 | 7,500,000.00 | 信用证保证金 |
| 固定资产 | 59,359,790.80 | 融资租赁业务抵押 |
| 无形资产 | 115,456,844.67 | 融资租赁业务抵押 |
| 合 计 | 459,278,633.90 | |

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 38,563,772.20 | 6.8632 | 264,670,881.36 |
| 欧元 | 5,891,476.28 | 7.8473 | 46,232,181.81 |
| 港元 | 3,161,900.79 | 0.8762 | 2,770,457.47 |
| 卢比 | 490,922,041.79 | 0.0981 | 48,159,452.30 |
| 里尔 | 6,544,773.26 | 1.7711 | 11,591,447.92 |
| 澳元 | 1,014,677.12 | 4.8250 | 4,895,817.10 |
| 兰特 | 10,790,425.92 | 0.4761 | 5,137,321.78 |
| 迪拉姆 | 4,162,462.17 | 1.8717 | 7,790,880.44 |
| 新加坡币 | 455,584.05 | 5.0307 | 2,291,906.68 |
| 兹罗提 | 1,394,394.57 | 1.8291 | 2,550,487.11 |

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------------|--------|----------------|
| 卢布 | 153,999,519.17 | 0.0986 | 15,184,352.59 |
| 英镑 | 102,424.27 | 8.6762 | 888,653.45 |
| 印尼盾 | 1,197,287,160.00 | 0.0005 | 598,643.58 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 116,146,609.54 | 6.8632 | 797,137,410.59 |
| 欧元 | 20,015,797.35 | 7.8473 | 157,069,966.54 |
| 卢比 | 1,950,307,554.05 | 0.0981 | 191,325,171.05 |
| 澳元 | 2,639,222.44 | 4.8250 | 12,734,248.27 |
| 兰特 | 28,864,700.36 | 0.4761 | 13,742,483.84 |
| 迪拉姆 | 210,879.57 | 1.8717 | 394,703.29 |
| 兹罗提 | 20,192,406.23 | 1.8291 | 36,933,930.24 |
| 卢布 | 115,546,145.59 | 0.0986 | 11,392,849.96 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,663,535.72 | 6.8632 | 18,280,378.35 |
| 欧元 | 1,933,874.45 | 7.8473 | 15,175,692.97 |
| 日元 | 46,873,590.05 | 0.0619 | 2,901,475.22 |
| 卢比 | 51,203,415.00 | 0.0981 | 5,023,055.01 |
| 澳元 | 16,960.71 | 4.8250 | 81,835.43 |
| 兰特 | 265,697.03 | 0.4761 | 126,498.36 |
| 迪拉姆 | 999,258.91 | 1.8717 | 1,870,312.90 |
| 新加坡币 | 6,640.25 | 5.0307 | 33,405.11 |
| 兹罗提 | 355,767.32 | 1.8291 | 650,734.01 |
| 港币 | 226,000.00 | 0.8762 | 198,021.20 |
| 卢布 | 899,054.62 | 0.0986 | 88,646.79 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 5,712,374.49 | 6.8632 | 39,205,168.60 |
| 欧元 | 824,048.32 | 7.8473 | 6,466,554.38 |
| 卢比 | 43,920,793.15 | 0.0981 | 4,308,629.81 |
| 澳元 | 119,930.00 | 4.8250 | 578,662.25 |
| 兰特 | 90,500.00 | 0.4761 | 43,087.05 |

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|----------------|
| 迪拉姆 | 746,376.00 | 1.8717 | 1,396,991.96 |
| 新加坡币 | 45,816.69 | 5.0307 | 230,490.02 |
| 兹罗提 | 19,550,207.59 | 1.8291 | 35,759,284.70 |
| 港币 | 15,412.19 | 0.8762 | 13,504.16 |
| 卢布 | 9,625,300.58 | 0.0986 | 949,054.64 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 49,636,947.11 | 6.8632 | 340,668,295.41 |
| 欧元 | 12,010,358.34 | 7.8473 | 94,248,885.00 |
| 日元 | 208,843,360.00 | 0.0619 | 12,927,403.98 |
| 卢比 | 160,704,762.24 | 0.0981 | 15,765,137.18 |
| 兰特 | 516,424.76 | 0.4761 | 245,869.83 |
| 迪拉姆 | 2,683.75 | 1.8717 | 5,023.17 |
| 兹罗提 | 41,359,609.21 | 1.8291 | 75,650,861.21 |
| 卢布 | 306,254.12 | 0.0986 | 30,196.66 |
| 英镑 | 105,847.20 | 8.6762 | 918,351.48 |
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,588,882.56 | 6.8632 | 24,631,218.79 |
| 欧元 | 716,642.38 | 7.8473 | 5,623,707.75 |
| 卢比 | 29,745,397.47 | 0.0981 | 2,918,023.49 |
| 澳元 | 64,319.10 | 4.8250 | 310,339.66 |
| 兰特 | 152,418.88 | 0.4761 | 72,566.63 |
| 迪拉姆 | 56,003.61 | 1.8717 | 104,821.96 |
| 英镑 | 736,224.73 | 8.6762 | 6,387,633.00 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 8,817,382.51 | 6.8632 | 60,515,459.64 |
| 欧元 | 8,687,343.90 | 7.8473 | 68,172,193.79 |
| 卢比 | 162,975,610.74 | 0.0981 | 15,987,907.41 |
| 迪拉姆 | 177,269.34 | 1.8717 | 331,795.02 |
| 新加坡币 | 107,639.01 | 5.0307 | 541,499.57 |
| 兹罗提 | 6,938,079.04 | 1.8291 | 12,690,440.37 |

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-----|------------------|--------|------------|
| 印尼盾 | 1,290,503,578.56 | 0.0005 | 645,251.79 |

(2) 境外经营实体说明

| 公司 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|--------------|----------|-------|--|
| 柳工机械南非有限公司 | 南非 | 兰特 | 子公司所在国通行的记账本位币 |
| 柳工荷兰控股公司 | 荷兰 | 欧元 | 子公司所在国通行的记账本位币 |
| 柳工欧洲有限公司 | 欧洲 | 欧元 | 采用母公司柳工荷兰控股公司的记账本位币，且主营业务以欧元为结算币种，符合当地会计准则 |
| 柳工北美有限公司 | 北美 | 美元 | 子公司所在国通行的记账本位币 |
| 柳工拉美有限公司 | 拉美 | 巴西里尔 | 子公司所在国通行的记账本位币 |
| 柳工机械中东有限公司 | 中东及北非 | 迪拉姆 | 子公司所在国通行的记账本位币 |
| 柳工机械亚太有限公司 | 东南亚及澳大利亚 | 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 |

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|---------------|-----------------|---------------|
| 技改建设 | 48,169,097.59 | 递延收益、其他收益、营业外收入 | 13,434,126.79 |
| 技术研发 | 61,528,768.16 | 递延收益、其他收益 | 13,081,387.37 |
| 其他 | 37,358,577.91 | 递延收益、其他收益、营业外收入 | 28,784,576.86 |

(2) 本期退回的政府补助情况

公司本期退回柳州市财政局政府补助 419,500.00 元，原因为项目投资未达原计划，按比例退还部分款项给财政局。其中，冲减递延收益 419,500.00 元，计入本年损益 0.00 元，调整增加相关资产价值 0.00 元。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|-----------------|-------------|------------|------------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|
| 内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | 2018年09月01日 | 408,645.00 | 81.00 | 收购 | 2018年09月01日 | 取得实际控制权 | 25,950,964.54 | -4,138,838.19 |

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

| 取得股权时点 | 取得成本 | 取得比例 (%) | 取得方式 |
|--------|------------|----------|----------------|
| 2016年 | 95,855.00 | 19.00 | 转让控制权后剩余股权重新计算 |
| 2018年 | 408,645.00 | 81.00 | 收购 |

(2) 合并成本及商誉

| 项 目 | 内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 |
|-----------------------------|-----------------|
| 合并成本 | |
| — 现金 | 408,645.00 |
| — 非现金资产的公允价值 | |
| — 发行或承担的债务的公允价值 | |
| — 发行的权益性证券的公允价值 | |
| — 或有对价的公允价值 | |
| — 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 95,855.00 |
| — 其他 | |
| 合并成本合计 | 504,500.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 472,088.65 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 32,411.35 |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目 | 内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | |
|-----|-----------------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |

| 项 目 | 内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | |
|----------|-----------------|---------------|
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 货币资金 | 2,289,474.79 | 2,289,474.79 |
| 应收款项 | 54,554,350.19 | 54,554,350.19 |
| 存货 | 17,963,044.77 | 17,963,044.77 |
| 固定资产 | 575,084.53 | 575,084.53 |
| 无形资产 | | |
| 其他资产小计 | 2,591,972.48 | 2,591,972.48 |
| 资产总计 | 77,973,926.76 | 77,973,926.76 |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | 76,700,765.32 | 76,700,765.32 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他负债小计 | 801,072.79 | 801,072.79 |
| 负债合计 | 77,501,838.11 | 77,501,838.11 |
| 净资产 | 472,088.65 | 472,088.65 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 472,088.65 | 472,088.65 |

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

| 被购买方名称 | 购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值 | 购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值 | 购买日之前原持有 股权按照公允价 重新计量产生的利 得或损失 | 购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值的确定方法 和主要假设 | 购买日之前与原 持有股权相关的 其他综合收益转 入投资收益的金 额 |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|---|---|
| 内蒙古瑞诚柳工机械 设备有限公司 | 95,855.00 | 95,855.00 | - | 第三方评估报告 | 0.00 |

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取 得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企 业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|--------|-------------------------|--------------------|-----|----------|
| | | | | |

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------|
| 上海金泰工程机械有限公司 | 51.00 | 归属同一母公司 | 2018 年 1 月 1 日 | 取得实际控制 |

(续)

| 被合并方名称 | 合并当年年初至合并日被合并方的收入 | 合并当年年初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|-------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 上海金泰工程机械有限公司 | - | - | 694,703,240.51 | 50,793,023.41 |

(2) 合并成本

| 合并成本 | 上海金泰工程机械有限公司 |
|-----------------|----------------|
| — 现金 | 546,045,400.00 |
| — 非现金资产的账面价值 | |
| — 发行或承担的债务的账面价值 | |
| — 发行的权益性证券的面值 | |
| — 或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

注：根据公司与广西柳工集团有限公司的协议约定，广西柳工集团有限公司承诺上海金泰工程机械有限公司 2018 年、2019 年、2020 年经审计的净利润（以扣除非经营性损益的净利润为计算依据）分别不低于人民币 6,500 万元、7,000 万元、7,500 万元。如上海金泰工程机械有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度实际实现的净利润低于上述约定，双方同意按照以下方式计算转让对价的调整金额：调整金额=（承诺的三年累计净利润金额-标的企业该三年实际实现的累计净利润金额）×（本次股权转让比例）。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 上海金泰工程机械有限公司 | |
|------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上年年末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 96,078,656.55 | 96,078,656.55 |
| 应收款项 | 198,730,426.08 | 198,730,426.08 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 存货 | 316,568,349.06 | 316,568,349.06 |
| 固定资产 | 223,032,560.21 | 223,032,560.21 |
| 无形资产 | 129,376,886.65 | 129,376,886.65 |
| 其他资产小计 | 234,859,899.43 | 234,859,899.43 |
| 资产总计 | 1,198,646,777.98 | 1,198,646,777.98 |
| 负债: | | |
| 借款 | - | - |
| 应付款项 | 344,204,856.41 | 344,204,856.41 |
| 其他负债小计 | 16,515,115.25 | 16,515,115.25 |
| 负债合计 | 360,719,971.66 | 360,719,971.66 |
| 净资产 | 837,926,806.32 | 837,926,806.32 |
| 减: 少数股东权益 | 410,584,135.09 | 410,584,135.09 |
| 取得的净资产 | 427,342,671.23 | 427,342,671.23 |

3、其他原因的合并范围变动

公司全资子公司江苏瑞凯资产管理有限公司于本期投资成立“内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司”，并纳入本期合并范围。

公司本期完成对子公司天津柳工机械有限公司和福建瑞远柳工机械设备有限公司的清算、注销工作。注销后，天津柳工机械有限公司和福建瑞远柳工机械设备有限公司不再纳入公司合并报表范围，不对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-----------|------|--------|----------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 柳工无锡路面机械有限公司 | 江苏江阴 | 江苏江阴 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 江苏柳工机械有限公司 | 江苏镇江 | 江苏镇江 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳州柳工挖掘机有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工常州机械有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 工程机械制造 | - | 100.00 | 投资设立 |

| 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 | |
| 甘肃瑞远柳工机械设备有限公司 | 甘肃兰州 | 甘肃兰州 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 四川瑞远柳工机械设备有限公司 | 四川 | 四川 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 柳州柳工叉车有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 上海柳工叉车有限公司 | 上海 | 上海 | 工程机械制造 | - | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 山东柳工叉车有限公司 | 山东临沂 | 山东临沂 | 工程机械制造 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 上海柳工叉车销售服务有限公司 | 上海 | 上海 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 中恒国际租赁有限公司 | 北京 | 北京 | 融资租赁 | 69.76 | 30.24 | 投资设立 |
| 柳州柳工液压件有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工柳州铸造有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工柳州传动件有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 广西柳瑞资产管理有限公司 | 广西柳州 | 广西柳州 | 工程机械销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司 | 辽宁 | 辽宁 | 工程机械销售 | - | 55.00 | 投资设立 |
| 安徽瑞远柳工机械设备有限公司 | 安徽 | 安徽 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 云南柳瑞机械设备有限公司 | 云南 | 云南 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 河南瑞远柳工机械设备有限公司 | 河南 | 河南 | 工程机械销售 | - | 70.00 | 投资设立 |
| 新疆瑞远柳工机械设备有限公司 | 新疆 | 新疆 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 江苏柳瑞机械设备有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江柳瑞机械设备有限公司 | 浙江金华 | 浙江金华 | 工程机械销售 | - | 70.00 | 投资设立 |
| 内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司 | 内蒙古 | 内蒙古 | 工程机械销售 | - | 70.00 | 投资设立 |
| 内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司 | 内蒙古 | 内蒙古 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海金泰工程机械有限公司 | 上海 | 上海 | 工程机械制造 | 51.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 北京首钢重型汽车制造股份有限公司 | 北京 | 北京 | 工程机械制造 | 87.75 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽柳工起重机有限公司 | 安徽蚌埠 | 安徽蚌埠 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |

| 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 | |
| 柳工机械股份有限公司职业培训学校 | 广西柳州 | 广西柳州 | 教育行业 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 柳工印度有限公司 | 印度 | 印度 | 工程机械制造 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工北美有限公司 | 美国 | 美国 | 工程机械销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工香港投资有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工机械拉美有限公司 | 巴西 | 巴西 | 工程机械销售 | 37.60 | 62.40 | 投资设立 |
| 柳工墨西哥有限公司 | 墨西哥 | 墨西哥 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 柳工荷兰控股公司 | 荷兰 | 荷兰 | 投资 | 87.00 | 13.00 | 投资设立 |
| 柳工欧洲有限公司 | 荷兰 | 荷兰 | 工程机械销售 | 0.26 | 99.74 | 投资设立 |
| 柳工机械俄罗斯公司 | 俄罗斯 | 俄罗斯 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 柳工欧洲工业设计中心 | 英国 | 英国 | 工程机械销售 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 柳工机械亚太有限公司 | 新加坡 | 新加坡 | 工程机械销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工机械中东有限公司 | 阿联酋 | 阿联酋 | 工程机械销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工机械南非有限公司 | 南非 | 南非 | 工程机械销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工机械香港有限公司 | 香港 | 香港 | 工程机械销售 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 柳工锐斯塔机械有限责任公司 | 波兰 | 波兰 | 工程机械制造 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 柳工机械乌拉圭股份有限公司 | 乌拉圭 | 乌拉圭 | 工程机械销售 | | 100.00 | 投资设立 |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法 |
|------------------|-----------|-----|----------|----------|----|-------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 柳州 | 柳州 | 制造 | 50.00 | - | 权益法 |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 柳州 | 柳州 | 制造 | 50.00 | - | 权益法 |
| 广西威翔机械有限公司 | 柳州 | 柳州 | 制造 | 50.00 | - | 权益法 |
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | 常州 | 常州 | 制造 | 50.00 | - | 权益法 |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 柳州 | 柳州 | 制造 | 49.00 | - | 权益法 |

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经 | 注册地 | 业务 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投 |
|--------------|-----|-----|----|----------|-------|-------------|
| 广西中科智信投资管理中心 | 南宁 | 南宁 | 投资 | 22.00 | - | 权益法 |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 武汉 | 武汉 | 销售 | - | 43.62 | 权益法 |
| 广西中信国际物流有限公司 | 柳州 | 柳州 | 物流 | 35.00 | - | 权益法 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | 年初余额/上期发生额 | |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 广西康明斯工业动力有限公司 | 广西威翔机械有限公司 | 广西康明斯工业动力有限公司 | 广西威翔机械有限公司 |
| 流动资产 | 561,155,839.00 | 264,486,768.32 | 325,588,653.80 | 225,028,227.33 |
| 其中：现金和现金等价物 | 28,901,878.34 | 14,625,350.35 | 15,793,775.80 | 6,546,669.54 |
| 非流动资产 | 418,335,204.00 | 13,896,200.51 | 488,196,774.19 | 12,108,213.98 |
| 资产合计 | 979,491,043.00 | 278,382,968.83 | 813,785,427.99 | 237,136,441.31 |
| 流动负债 | 399,963,599.00 | 240,163,897.44 | 347,311,719.78 | 210,786,701.87 |
| 非流动负债 | 26,431,177.00 | - | 18,586,405.27 | |
| 负债合计 | 426,394,776.00 | 240,163,897.44 | 365,898,125.05 | 210,786,701.87 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 553,096,267.00 | 38,219,071.39 | 447,887,302.94 | 26,349,739.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 276,548,133.50 | 19,109,535.70 | 223,943,651.47 | 13,174,869.72 |
| 调整事项 | 8,713,758.88 | -15,735.59 | 9,026,375.42 | -1,059,633.84 |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | |
| —其他 | | | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 267,834,374.62 | 19,125,271.29 | 214,917,276.05 | 14,234,503.56 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 1,262,353,776.00 | 557,058,340.30 | 744,831,666.84 | 357,521,658.88 |
| 财务费用 | 560,748.00 | -88,973.48 | 5,242,560.09 | -148,440.78 |
| 所得税费用 | 32,923,456.00 | - | -4,711,190.21 | |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | 年初余额/上期发生额 | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| | 广西康明斯工业动力有限公司 | 广西威翔机械有限公司 | 广西康明斯工业动力有限公司 | 广西威翔机械有限公司 |
| 净利润 | 104,081,195.00 | 11,869,331.95 | 30,315,809.88 | 542,224.14 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 104,081,195.00 | 11,869,331.95 | 30,315,809.88 | 542,224.14 |
| 本季度收到的来自合营企业的股利 | | | | |

(3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 柳州采埃孚机械有限公司 | 柳州采埃孚机械有限公司 |
| 流动资产 | 311,696,916.00 | 346,407,410.00 |
| 其中：现金和现金等价物 | 46,377,390.00 | 98,771,855.69 |
| 非流动资产 | 93,684,329.00 | 52,708,843.00 |
| 资产合计 | 405,381,245.00 | 399,116,253.00 |
| 流动负债 | 74,348,273.00 | 46,416,846.00 |
| 非流动负债 | - | |
| 负债合计 | 74,348,273.00 | 46,416,846.00 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 331,032,972.00 | 352,699,407.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 162,206,156.28 | 172,822,709.43 |
| 调整事项 | 2,903,864.91 | 1,152,095.22 |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 159,302,291.37 | 171,670,614.21 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 柳州采埃孚机械有限公司 | 柳州采埃孚机械有限公司 |
| 营业收入 | 254,687,059.00 | 260,001,890.00 |
| 财务费用 | -3,974,510.00 | -3,725,968.00 |
| 所得税费用 | 8,710,063.00 | 15,785,600.00 |
| 净利润 | 25,891,256.00 | 47,622,822.00 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 25,891,256.00 | 47,622,822.00 |
| 本期度收到的来自联营企业的股利 | 23,323,515.20 | 12,238,470.00 |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 51,393,562.04 | 29,517,829.54 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | 1,165,849.92 | -3,107,399.88 |
| —其他综合收益 | - | |
| —综合收益总额 | 1,165,849.92 | -3,107,399.88 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 21,200,261.44 | 6,563,238.74 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -6,509,257.30 | 1,010,168.26 |
| —其他综合收益 | - | |
| —综合收益总额 | -6,509,257.30 | 1,010,168.26 |

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

十一、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险——外汇风险

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

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

2、流动风险

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

（二）金融资产转移

本期，本公司累计向银行贴现承兑汇票人民币 449,987,511.92 元（上年同期：人民币 126,173,679.06 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 380,700,000.00 元（上年同期：人民币 0 元），发生的贴现费用为人民币 7,913,765.12 元。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------|------|---|-------|------------------|-------------------|
| 广西柳工集团有限公司 | 广西柳州 | 投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械、道路机械、建筑机械、机床、电工机械、农业机械、空压机等销售、相关技术的开发、咨询服务、租赁业务和工程机械配套及制造 | 11 亿元 | 34.98 | 34.98 |

注：本公司的最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年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 | 与本公司的关系 |
|------------------|---------|
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 合营企业 |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 合营企业 |
| 广西威翔机械有限公司 | 合营企业 |
| 柳工美卓建筑设备（常州）有限公司 | 合营企业 |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 联营企业 |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 联营企业 |

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|--------------|--------|
| 广西中信国际物流有限公司 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 广西柳工奥兰空调有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广西柳工农业机械股份有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广西柳工置业投资有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广西智拓科技有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 广西中源机械有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 江苏司能润滑科技有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 柳工（柳州）压缩机有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 柳工建机江苏有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 柳州柳工人力资源服务公司 | 受同一控制人控制 |
| 柳州欧维姆机械股份有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 柳州天之业实业发展有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 司能石油化工有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 扬州柳工建设机械有限公司 | 受同一控制人控制 |
| 上海鸿得利重工股份有限公司 | 受同一控制人控制 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------------|-----------|-----------|
| 广西中源机械有限公司 | 钢管、法兰、压板、软管、台架、结构件、铲斗、油箱等 | 61,444.79 | 42,988.29 |
| 广西威翔机械有限公司 | 驾驶室 | 63,837.18 | 41,037.78 |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 发动机、柴油机 | 89,800.17 | 54,370.65 |
| 江苏司能润滑科技有限公司 | 油品 | 12,291.83 | 15,802.97 |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 采埃孚变速箱、驱动桥等 | 13,496.02 | 12,392.47 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------|-----------|----------|
| 司能石油化工有限公司 | 油品 | 15,792.78 | 6,700.81 |
| 广西柳工奥兰空调有限公司 | 空调、暖风机、压缩机 | 4,740.27 | 3,418.05 |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 整机、维修服务 | 1,820.07 | 6,492.93 |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 采埃孚桥齿轮油等专用配件 | 529.50 | 437.17 |
| 柳州天之业实业发展有限公司 | 粮油 | 22.74 | 10.05 |
| 柳工（柳州）压缩机有限公司 | 冷干机、配件 | 27.13 | 2.71 |
| 柳州柳工人力资源服务公司 | 劳务服务 | 6,771.99 | 4,792.61 |
| 广西中信国际物流有限公司 | 运输服务、CKD/整机拆装服务 | 17.71 | 119.84 |
| 柳工建机江苏有限公司 | 泵车、搅拌车 | 117.35 | 510.81 |
| 广西柳工集团有限公司 | 福利费 | 127.20 | |
| 广西柳工农业机械股份有限公司 | 配件 | 3.89 | |
| 柳工美卓建筑设备（常州）有限公司 | 移动破碎筛分机 | 13,628.20 | |
| 广西智拓科技有限公司 | 工装 | 3.62 | |

出售商品/提供劳务情况

单位：万元币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|-----------|-----------|
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 整机、配件 | 14,258.82 | 37,242.52 |
| 广西威翔机械有限公司 | 控制器、燃料动力、资产租赁 | 7,332.03 | 4,819.94 |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 进油法兰、燃料动力 | 2,189.94 | 2,135.66 |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 桥壳主传动装配、轮毂、干式制动器等 | 1,078.41 | 1,550.66 |
| 广西中源机械有限公司 | 配件、燃料动力、资产租赁 | 3,901.59 | 2,597.83 |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 垫附件、三包服务 | 297.01 | 284.32 |
| 柳工美卓建筑设备（常州）有限公司 | 破碎筛分机部件、配件、资产租赁 | 331.28 | 84.88 |
| 广西柳工农业机械股份有限公司 | 控制器 | 595.98 | 223.26 |
| 广西中信国际物流有限公司 | 燃料动力 | | 0.43 |
| 柳工（柳州）压缩机有限公司 | 空气压缩机控制器 | 26.28 | 11.01 |
| 广西柳工奥兰空调有限公司 | 配件 | 18.55 | 8.75 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|--------|-------|
| 广西柳工集团有限公司 | 宣传品 | 12.32 | 6.25 |
| 柳工建机江苏有限公司 | 宣传品 | 110.62 | 0.99 |
| 柳州欧维姆机械股份有限公司 | 宣传品 | 0.10 | 0.11 |
| 柳州柳工人力资源服务公司 | 水电 | 1.25 | |
| 广西柳工置业投资有限公司 | 宣传品 | 0.36 | |
| 司能石油化工有限公司 | 机油 | 0.02 | |
| 江苏司能润滑科技有限公司 | 展会费 | 123.79 | |
| 广西智拓科技有限公司 | 配件 | 0.14 | |

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 广西中源机械有限公司 | 不动产、设备 | 6,764,099.51 | 6,728,570.84 |
| 广西威翔机械有限公司 | 不动产、设备 | 2,979,032.68 | 3,338,430.30 |
| 广西柳工集团有限公司 | 不动产 | 18,808.42 | 3,669.93 |
| 广西柳工农业机械股份有限公司 | 不动产 | 1,146.86 | 5,898.10 |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 不动产 | 6,415.03 | |
| 广西智拓科技有限公司 | 不动产 | 4,616.09 | |
| 柳工美卓建筑设备（常州）有限公司 | 不动产 | 630,827.18 | 627,027.03 |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 设备 | 220,683.69 | |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 设备 | 480,938.60 | |

②本公司作为承租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|------------|--------|-----------|--------------|
| 广西中源机械有限公司 | 土地 | - | 1,530,122.20 |

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

| 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 |
|---------------|----------|------------|------------|------------|
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 1,149.80 | 2017年5月23日 | 2018年4月25日 | 是 |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------------|---------------|------------|------------|-------|
| 拆出 | | | | |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 17,000,000.00 | 2017年5月25日 | 2018年5月24日 | 已到期偿还 |
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | 10,000,000.00 | 2017年7月6日 | 2018年7月5日 | 已到期偿还 |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|----------------|-------|
| 广西威翔机械有限公司 | 资产转让 | 563,000.00 | |
| 广西柳工集团有限公司 | 股权受让 | 546,045,400.00 | |

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 1,504.72 | 1,357.68 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 3,323,855.85 | | 2,789,813.61 | - |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 346,719.03 | | 384,433.71 | - |
| 广西威翔机械有限公司 | 15,953,086.84 | | 13,680,398.46 | - |
| 柳工（柳州）压缩机有限公司 | 22,429.08 | | 5,027.20 | - |
| 广西中源机械有限公司 | 4,373,820.28 | | 4,357,897.83 | - |
| 上海鸿得利重工股份有限公司 | 12,535,053.21 | 12,000,000.00 | 29,750,986.15 | 12,000,000.00 |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 3,698,623.49 | | 1,830,304.58 | - |
| 扬州柳工建设机械有限公司 | 25,217,147.79 | | 11,348,603.77 | - |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 75,574,938.20 | | 73,262,189.31 | - |

| 项目名称 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 广西柳工农业机械股份有限公司 | 5,710,335.07 | | 1,483,887.54 | - |
| 柳工建机江苏有限公司 | 1,335,518.66 | | - | - |
| 合计 | 148,091,527.50 | 12,000,000.00 | 138,893,542.16 | 12,000,000.00 |
| 其他应收款: | | | | |
| 广西康明斯工业动力公司 | 131,072.50 | | 17,012,000.00 | - |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 448,475.32 | | 507,334.00 | - |
| 广西威翔机械有限公司 | 4,212,986.70 | | 4,846,086.83 | - |
| 广西中源机械有限公司 | 35,644.25 | | 558,443.63 | - |
| 广西中信国际物流有限公司 | 1,750,000.00 | | 1,750,000.00 | - |
| 广西柳工农业机械股份有限公司 | 1,204.20 | | - | - |
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | 57,989.99 | | 11,739,990.00 | - |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 644,084.31 | | 1,644,084.31 | - |
| 江苏司能润滑科技有限公司 | 1,256,571.34 | | - | - |
| 合计 | 8,538,028.61 | | 38,057,938.77 | - |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付账款: | | |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 10,926,219.72 | 7,079,525.37 |
| 司能石油化工有限公司 | 20,105,135.46 | 14,013,606.56 |
| 上海鸿得利重工股份有限公司 | | 247,008.00 |
| 广西柳工奥兰空调有限公司 | 6,021,627.11 | 7,650,859.67 |
| 广西康明斯工业动力有限公司 | 207,207,964.84 | 100,249,304.37 |
| 广西威翔机械有限公司 | 143,360,486.11 | 87,441,217.87 |
| 广西中源机械有限公司 | 115,473,589.60 | 99,570,117.39 |
| 江苏司能润滑科技有限公司 | 8,948,347.72 | 4,385,882.11 |

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 柳工建机江苏有限公司 | 59,394.02 | 929,432.86 |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 482,419.30 | 154,276.19 |
| 广西中信国际物流有限公司 | 205,048.96 | 205,048.96 |
| 柳工美卓建筑设备（常州）有限公司 | 42,271,350.43 | - |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 2,905,474.84 | 170,681.44 |
| 广西智拓科技有限公司 | 27,032.64 | |
| 柳工（柳州）压缩机有限公司 | 69,510.00 | |
| 合计 | 558,063,600.75 | 322,096,960.79 |
| 预收款项： | | |
| 柳工美卓建筑设备（常州）有限公司 | 1,947,520.55 | 1,491,364.55 |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 19,000.00 | 290,377.06 |
| 上海金泰工程机械有限公司 | | 2,240,000.00 |
| 合计 | 1,966,520.55 | 4,021,741.61 |
| 其他应付款： | | |
| 广西柳工集团有限公司 | 15,000,000.00 | - |
| 广西中信国际物流有限公司 | 3,000,000.00 | 3,003,652.82 |
| 扬州柳工建设机械有限公司 | 5,498,715.14 | 5,498,715.14 |
| 广西中源机械有限公司 | 37,829.16 | 240,886.11 |
| 湖北柳瑞机械设备有限公司 | 1,206,665.20 | 670,291.10 |
| 上海金泰工程机械有限公司 | | 3,730,000.00 |
| 湖北欧维姆缆索制品有限公司 | | 1,617,090.55 |
| 扬州古城物流有限公司 | | 86,000.00 |
| 广西威翔机械有限公司 | 124,000.00 | |
| 柳工建机江苏有限公司 | 92,400.00 | |
| 柳州柳工人力资源服务公司 | 6,078.00 | |

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 广西柳工农业机械股份有限公司 | 38,870.00 | |
| 合计 | 25,004,557.50 | 14,846,635.72 |

7、关联方承诺

见附注九、2 同一控制下企业合并之“或有对价及其变动的说明”。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

1) 本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类工程机械。在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户。在风险管理上，本公司严格审核每一家经销商的资信，把控授信额度，同时要求经销商及其股东提供反担保，业务过程中审核每一笔承兑汇票的出具。截至 2018 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 504,801,900 元，逾期率为零，垫款余额为零。目前本期尚未发生回购事项。

2) 根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续 3 个月未能按时、足额归还银行贷款本息，或贷款最后到期仍未能足额归还本息，或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。该项业务已连续 4 年未有新增发生业务，截至 2018 年 12 月 31 日，该协议项下中国银行贷款余额 0 元，该项业务下逾期率为零，垫款金额为零。目前本期尚未发生回购事项。

3) 根据本公司与外部融资租赁机构签署的《租赁合作协议》及相关从属协议，民生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。当发生协议规定情形时，本公司履行回购义务。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 2018 年 12 月 31 日,该协议项下外部融资租赁机构余额为 2,268,055,982 元,逾期金额为 98,656,569 元,逾期率为 4.35%,垫款余额为 113,224,449 元,垫款率为 4.99%。本期内回购总额为 28,165,166 元。

4) 截止 2018 年 12 月 31 日,公司未结清的信用证及保函余额如下:

| 一、信用证余额 | | | | |
|--------------|---------------|--------------|------------------|---------------|
| 申请人名称 | 美元 USD | 欧元 EUR | 日元 JPY | 人民币 RMB |
| 广西柳工机械股份有限公司 | 891,924.00 | 1,150,386.00 | 348,000.00 | - |
| 柳工常州机械有限公司 | 161,789.00 | - | 879,795,960.00 | 38,526,646.00 |
| 柳州柳工挖掘机有限公司 | 10,844,931.00 | - | 1,463,917,480.00 | - |
| 柳州柳工叉车有限公司 | 122,687.76 | - | - | - |
| 江苏柳工机械有限公司 | | | | 395,007.52 |

| 二、保函余额 | | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 申请人名称 | 美元 USD | 欧元 EUR | 日元 JPY | 人民币 RMB |
| 江苏柳工机械有限公司 | - | 50,929.94 | - | - |
| 广西柳工机械股份有限公司 | 79,615,750.00 | 52,400,000.00 | - | 124,753,788.20 |
| 上海金泰工程机械有限公司 | - | - | - | 539,000.00 |
| 柳州柳工挖掘机有限公司 | - | - | - | 19,360,000.00 |

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

董事会拟对公司 2018 年度实现的可供股东分配的利润,将以分红派息时的最新总股本 1,474,097,776 股为基数,按每 10 股派 1.50 元(含税)进行分配(221,114,666.40 元),不进行资本公积金转增股本。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

公司于 2019 年 1 月 17 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过《2018 年限制性股票激励计划方案》及其相关议案。公司将以 3.37 元的授予价格向符合激励授予条件的员工授予一定数量的限制性股票，授予日为 2019 年 2 月 15 日，股份登记日为 2 月 27 日。公司实际授予股票共计 1128.3 万股，实际收到认购款 38,023,710 元。其中计入股本 11,283,000 元，计入资本公积（股本溢价）26,740,710 元。所有认购资金均以人民币现金形式投入，募集的资金将全部用于补充公司流动资金。本次授予股票已于 2019 年 3 月 1 日上市。完成股票授予后，公司股本由 1,462,814,776 股增加至 1,474,097,776 股。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务划分为三个经营分部：

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

(2) 报告分部的财务信息

| 项目 | 土石方机械 | 其他工程机械及配件等 | 金融服务 | 合计 |
|------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 本期收入 | 13,083,895,095.86 | 4,562,704,631.44 | 438,237,190.18 | 18,084,836,917.48 |
| 本期成本 | 10,396,841,347.02 | 3,358,506,557.51 | 203,965,310.63 | 13,959,313,215.16 |

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 195,006,540.09 | 237,919,044.55 |
| 应收账款 | 1,949,550,826.65 | 1,978,199,180.23 |
| 合 计 | 2,144,557,366.74 | 2,216,118,224.78 |

(1) 应收票据

①应收票据分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 194,206,540.09 | 237,919,044.55 |
| 商业承兑汇票 | 800,000.00 | |
| 合 计 | 195,006,540.09 | 237,919,044.55 |

②年末已质押的应收票据情况

无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 990,464,049.03 | |
| 商业承兑汇票 | 350,000,000.00 | |
| 合 计 | 1,340,464,049.03 | |

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 238,475,879.07 | 10.64 | 147,696,513.66 | 61.93 | 90,779,365.41 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,887,062,100.98 | 84.18 | 60,334,887.10 | 3.20 | 1,826,727,213.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 116,289,624.66 | 5.18 | 84,245,377.30 | 72.44 | 32,044,247.36 |
| 合 计 | 2,241,827,604.71 | 100.00 | 292,276,778.06 | 13.04 | 1,949,550,826.65 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 247,283,285.24 | 11.04 | 130,516,844.48 | 52.78 | 116,766,440.76 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,865,248,554.12 | 83.29 | 66,283,901.19 | 3.55 | 1,798,964,652.93 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 126,880,738.44 | 5.67 | 64,412,651.90 | 50.77 | 62,468,086.54 |
| 合计 | 2,239,412,577.80 | 100.00 | 261,213,397.57 | 11.66 | 1,978,199,180.23 |

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年末余额 | | | |
|------------|----------------|----------------|---------|-----------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 公司一 | 64,443,537.82 | 64,443,537.82 | 100.00% | 退出渠道, 预计无法收回 |
| 公司二 | 63,843,350.34 | 43,562,360.65 | 68.23% | 有资产抵押, 预计无法全额收回 |
| 公司三 | 37,245,340.31 | 2,393,038.26 | 6.43% | 有资产抵押, 预计无法全额收回 |
| 公司四 | 37,224,688.08 | 20,692,688.08 | 55.59% | 退出渠道, 有资产抵押, 预计无法全额收回 |
| 公司五 | 35,718,962.52 | 16,604,888.85 | 46.49% | 退出渠道, 预计无法全额收回 |
| 合计 | 238,475,879.07 | 147,696,513.66 | — | — |

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 749,772,235.75 | 14,995,444.72 | 2.00% |
| 1 至 2 年 | 50,288,803.34 | 5,028,880.33 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 25,902,545.60 | 12,951,272.80 | 50.00% |
| 3 至 4 年 | 4,666,614.84 | 4,666,614.84 | 100.00% |
| 4 至 5 年 | 15,556,218.63 | 15,556,218.63 | 100.00% |
| 5 年以上 | 7,136,455.78 | 7,136,455.78 | 100.00% |
| 合计 | 853,322,873.94 | 60,334,887.10 | 7.07% |

C、组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 年末余额 |
|------|------|
| | |

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|--------------------|------------------|------|------|
| 关联方、出口退税、代收代扣款项及其他 | | | |
| 无显著回收风险的应收款项组合 | 1,033,739,227.04 | | |
| 合 计 | 1,033,739,227.04 | | |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 32,975,698.93 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本年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 | 1,912,318.44 |

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 717,135,522.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 65,907,468.71 元。

2、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 1,336,602.94 | 1,808,219.18 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,911,959,373.06 | 2,431,508,533.34 |
| 合 计 | 2,913,295,976.00 | 2,433,316,752.52 |

(1) 应收利息

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | | 1,808,219.18 |
| 其他 | 1,336,602.94 | |
| 合 计 | 1,336,602.94 | 1,808,219.18 |

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏 | 2,913,228,690.04 | 100.00 | 1,269,316.98 | 0.04 | 2,911,959,373.06 |

| | | | | | |
|------------------------|------------------|--------|--------------|------|------------------|
| 账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 2,913,228,690.04 | 100.00 | 1,269,316.98 | 0.04 | 2,911,959,373.06 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------------|--------|--------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,432,798,449.35 | 100.00 | 1,289,916.01 | 0.05 | 2,431,508,533.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 2,432,798,449.35 | 100.00 | 1,289,916.01 | 0.05 | 2,431,508,533.34 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 9,873,248.52 | 197,464.97 | 2.00% |
| 1 至 2 年 | 1,865,586.83 | 186,558.68 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 261,170.24 | 130,585.12 | 50.00% |
| 3 至 4 年 | 319,921.46 | 319,921.46 | 100.00% |
| 4 至 5 年 | 42,950.00 | 42,950.00 | 100.00% |
| 5 年以上 | 391,836.75 | 391,836.75 | 100.00% |
| 合 计 | 12,754,713.80 | 1,269,316.98 | 9.95% |

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|----------------------------------|------------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方、出口退税、代收代扣款项及其他无显著回收风险的应收款项组合 | 2,900,473,976.24 | | |
| 合 计 | 2,900,473,976.24 | | |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 关联往来 | 2,891,877,680.03 | 2,387,869,012.88 |
| 出口退税 | | 24,902,084.89 |
| 运费 | 1,709,191.84 | 3,903,317.67 |
| 其他 | 19,641,818.17 | 16,124,033.91 |
| 合 计 | 2,913,228,690.04 | 2,432,798,449.35 |

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-20,599.03 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|------------------|------|----------------------|----------|
| 公司 1 | 往来款 | 1,319,014,381.06 | 三年以内 | 45.27 | |
| 公司 2 | 往来款 | 438,657,076.44 | 一年以内 | 15.06 | |
| 公司 3 | 往来款 | 368,014,096.31 | 一年以内 | 12.63 | |
| 公司 4 | 往来款 | 219,622,400.00 | 一年以内 | 7.54 | |
| 公司 5 | 往来款 | 152,034,975.61 | 一年以内 | 5.22 | |
| 合 计 | — | 2,497,342,929.42 | — | 85.72 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,835,189,666.84 | 32,302,163.85 | 5,802,887,502.99 | 5,782,351,795.02 | 243,255,823.89 | 5,539,095,971.13 |
| 对联营、合营企业投资 | 522,617,438.78 | 3,735,282.02 | 518,882,156.76 | 435,520,911.32 | 3,735,282.02 | 431,785,629.30 |
| 合 计 | 6,357,807,105.62 | 36,037,445.87 | 6,321,769,659.75 | 6,217,872,706.34 | 246,991,105.91 | 5,970,881,600.43 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------|---------------|
| 柳工无锡路面机械有限公司 | 209,998,892.90 | | | 209,998,892.90 | | |
| 江苏柳工机械有限公司 | 97,514,988.29 | | | 97,514,988.29 | | |
| 柳州柳工挖掘机有限公司 | 924,184,717.79 | | | 924,184,717.79 | | |
| 柳州柳工叉车有限公司 | 251,111,484.73 | | | 251,111,484.73 | | |
| 安徽柳工起重机有限公司 | 722,435,252.60 | | | 722,435,252.60 | | 20,173,364.09 |
| 天津柳工机械有限公司 | 452,000,000.00 | | 452,000,000.00 | - | | |
| 中恒国际租赁有限公司 | 620,799,204.71 | | | 620,799,204.71 | | |
| 柳工机械股份有限公司职业培训学校 | 1,268,561.30 | | | 1,268,561.30 | | |
| 柳州柳工液压件有限公司 | 350,000,000.00 | | | 350,000,000.00 | | |
| 柳工柳州铸造有限公司 | 250,000,000.00 | | | 250,000,000.00 | | |
| 柳工柳州传动件有限公司 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | | |
| 广西柳瑞资产管理有限公司 | 61,000,000.00 | 28,895,792.69 | | 89,895,792.69 | | |
| 柳工北美有限公司 | 161,662,800.00 | | | 161,662,800.00 | | |
| 柳工香港投资有限公司 | 411,559,325.30 | | | 411,559,325.30 | | |
| 柳工印度有限公司 | 283,019,760.00 | | | 283,019,760.00 | | |
| 柳工机械拉美有限公司 | 36,963,532.50 | | | 36,963,532.50 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 柳工荷兰控股公司 | 604,832,126.14 | | | 604,832,126.14 | | |
| 柳工欧洲有限公司 | 197,214.00 | | | 197,214.00 | | |
| 柳工机械中东有限公司 | 22,605,795.00 | | | 22,605,795.00 | | |
| 柳工机械南非有限公司 | 16,490,000.00 | | | 16,490,000.00 | | |
| 柳工机械亚太有限公司 | 6,682,300.00 | | | 6,682,300.00 | | |
| 柳工机械香港有限公司 | 85,897,040.00 | | | 85,897,040.00 | | |
| 北京首钢重型汽车制造股份有限公司 | 12,128,799.76 | | | 12,128,799.76 | 12,128,799.76 | 12,128,799.76 |
| 上海金泰工程机械有限公司 | - | 475,942,079.13 | | 475,942,079.13 | | |
| 合计 | 5,782,351,795.02 | 504,837,871.82 | 452,000,000.00 | 5,835,189,666.84 | 12,128,799.76 | 32,302,163.85 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|------------------|----------------|---------------|------|---------------|----------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 广西康明斯工业动力公司 | 214,917,276.05 | | | 52,353,214.26 | | 563,884.31 |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | 20,825,938.99 | | | -109,222.71 | | |
| 广西威翔机械有限公司 | 14,234,503.56 | | | 4,890,767.73 | | |
| 柳工美卓建筑设备（常州）有限公司 | 12,427,172.57 | 20,000,000.00 | | 1,984,955.21 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 小计 | 262,404,891.17 | 20,000,000.00 | - | 59,119,714.49 | - | 563,884.31 |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 171,670,614.21 | | | 10,955,192.36 | | |
| 柳工哈法舍拉子机械股份有限公司 | 26,396.00 | | | - | | |
| 广西中信国际物流有限公司 | 1,419,009.94 | | | -219,731.94 | | |
| 广西中科智信投资管理中心 | | 20,000,000.00 | | 983.44 | | |
| 小计 | 173,116,020.15 | 20,000,000.00 | - | 10,736,443.86 | - | - |
| 合计 | 435,520,911.32 | 40,000,000.00 | - | 69,856,158.35 | - | 563,884.31 |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 广西康明斯工业动力公司 | | | | 267,834,374.62 | |
| 采埃孚柳州驱动桥有限公司 | | | | 20,716,716.28 | |
| 广西威翔机械有限公司 | | | | 19,125,271.29 | |
| 柳工美卓建筑设备(常州)有限公司 | | | | 34,412,127.78 | 3,735,282.02 |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|----|----------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 小计 | - | - | - | 342,088,489.97 | 3,735,282.02 |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 柳州采埃孚机械有限公司 | 23,323,515.20 | | | 159,302,291.37 | |
| 柳工哈法舍拉子机械股份有限公司 | | | | 26,396.00 | |
| 广西中信国际物流有限公司 | | | | 1,199,278.00 | |
| 广西中科智信投资管理中心 | | | | 20,000,983.44 | |
| 小计 | 23,323,515.20 | - | - | 180,528,948.81 | - |
| 合计 | 23,323,515.20 | - | - | 522,617,438.78 | 3,735,282.02 |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,531,266,323.52 | 6,549,102,352.74 | 5,632,983,576.10 | 4,794,948,718.13 |
| 其他业务 | 115,013,669.06 | 72,389,768.03 | 71,257,737.93 | 49,998,867.57 |
| 合 计 | 7,646,279,992.58 | 6,621,492,120.77 | 5,704,241,314.03 | 4,844,947,585.70 |

5、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 213,113,997.74 | 200,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 69,856,158.35 | 27,380,979.56 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 3,186,576.24 | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 6,202,689.32 | 12,385,576.38 |
| 其他 | -1,174,000.00 | |
| 合 计 | 291,185,421.65 | 239,766,555.94 |

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 21,378,112.74 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 96,043,649.67 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | 398,001.18 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|----------------|-----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,738,804.40 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 123,558,567.99 | |
| 所得税影响额 | -24,245,170.42 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -638,868.62 | |
| 合 计 | 98,674,528.95 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.46 | 0.5402 | 0.5402 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 7.40 | 0.4727 | 0.4727 |

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、公司财务负责人、财务部负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

广西柳工机械股份有限公司董事会

公司法定代表人：曾光安

2019 年 3 月 29 日