



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇一九年年度报告

二〇二〇年四月

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：以利润分配预案公布前的最新股本总额（与 2019 年末股本总数相同）**1,475,921,376** 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 2019 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	8
第四节	经营情况讨论与分析	14
第五节	重要事项	35
第六节	股份变动及股东情况	68
第七节	优先股相关情况	74
第八节	可转换公司债券相关情况	75
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	75
第十节	公司治理	86
第十一节	公司债券相关情况	92
第十二节	财务报告	93
第十三节	备查文件目录	228

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、本集团、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	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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 34.67%。

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	致同会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	黄声森、赵娟娟

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

是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年 增减	2017 年
营业收入 (元)	19,177,295,779.44	18,084,836,917.48	6.04%	11,938,530,878.42
归属于上市公司股东的净利润 (元)	1,017,249,160.52	790,142,263.72	28.74%	347,010,466.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	909,760,940.00	691,467,734.77	31.57%	288,088,976.79
经营活动产生的现金流量净额 (元)	1,857,561,471.28	633,885,595.34	193.04%	1,045,342,870.28
基本每股收益 (元/股)	0.69	0.54	27.78%	0.24
稀释每股收益 (元/股)	0.69	0.54	27.78%	0.24
加权平均净资产收益率	10.23%	8.46%	1.77%	3.66%

	2019 年末	2018 年末	本年末比上 年末增减	2017 年末
总资产 (元)	29,861,367,274.78	26,211,973,627.89	13.92%	22,899,327,925.89
归属于上市公司股东的净资产 (元)	10,350,777,342.24	9,637,445,070.23	7.40%	9,586,156,956.37

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	4,865,422,931.42	5,265,508,873.85	4,088,092,255.65	4,958,271,718.52
归属于上市公司股东的净利润	304,320,069.05	356,510,094.97	220,990,247.42	135,428,749.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	292,252,852.80	340,790,063.64	193,660,771.10	83,057,252.46
经营活动产生的现金流量净额	500,634,102.07	675,772,730.38	-153,505,921.31	834,660,560.14

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 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)	-2,464,851.02	21,378,112.74	2,477,010.06	
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)	147,198,227.74	96,043,649.67	68,597,733.76	
债务重组损益		398,001.18		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,526,015.35			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,206,833.62	5,738,804.40	-45,385.29	
减: 所得税影响额	25,990,364.49	24,245,170.42	12,107,868.80	
少数股东权益影响额(税后)	521,942.74	638,868.62		
合计	107,488,220.52	98,674,528.95	58,921,489.73	--

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，工程机械作为装备制造业的主要组成部分，在制造业中具有举足轻重的地位。根据中国工程机械工业协会的统计，工程机械包括铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、工业车辆、路面施工与养护机械、压实机械、桩工机械等。工程机械广泛应用于建筑、水利、电力、道路、矿山、港口等工程领域。

目前工程机械行业成熟度高，市场出现国内外厂商高度竞争的态势。从 2019 年整年的情况来看，工程机械市场发展的主要特点有：（1）国内行业经历了 2017-2018 年高速增长后，2019 年整体增长速度放缓，不同产品类型增长速度出现分化，市场进入相对平稳的发展时期。

（2）行业市场集中度持续提升，客户需求不断升级变化，领先厂商市场地位与份额得到进一步稳固与加强。（3）竞争格局的改变，国内市场中资品牌产品开始占据市场主导地位，外资产品进入国内市场参与度进一步提升，市场出现全方位竞争局面。（4）工程机械逐步向两级化（大型化和小型化）、多功能化、电动化、智能化、共享化方向发展，可预见未来行业竞争模式及客户需求将进一步出现改变。

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

公司的主要经营模式是研发、生产和销售工程机械产品及零部件，并向客户提供保障服务和增值服务，从而获得业务收入和合适的利润。根据公司战略规划，公司每年制订年度市场目标、财务目标和重点工作，并形成经营计划和预算，在业务运行中按照计划和预算进行管理。公司每个月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。

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 1,023,530 万元，占公司 2019 年年度营业收入的比例为 53.37%。

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 161,409 万元，占公司 2019 年年度营业收入的比例为 8.42%。

3、2018 年 12 月 27~28 日，公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2019 年营销业务担保授信的议案》、同意 2019 年公司为其下属全资子公司、控股子公司购买产品的客户、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（直租+回租）、按揭业务授信担保，担保方式为连带责任保证。业务担保授信总额度为人民币 66.29 亿元（额度范围内可根据各业务及各产品线实际使用情况，在各业务之间、各产品线之间进行调整），额度有效期自审议本事项的股东大会批准之日起至股东大会审议下一年度开展上述业务之日止。内容详见 2018 年 12 月 29 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 13,406 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 49.52 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 46.73 亿元，发生逾期租金 4,817 万元，新增计提减值 13 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2019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315,826万元；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 13,406 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 61,850 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 377,676 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。

从 1958 年创立至今，公司已深耕工程机械市场领域 60 多年，坚持以“致力于为客户提供卓越的工程机械产品和服务”为使命，以“成为工程机械行业世界级企业”为愿景，持续不断的在丰富产品线、新技术研发、核心零部件发展、品牌打造、国际化经营、新业务等方面探索，形成独一无二的企业核心竞争力。

1、丰富的产品线：公司从装载机产品起步，经过 60 多年的发展及历史沉淀，从单一的装载机产品制造厂商，发展成为拥有近 20 条产品线的国际化企业。公司目前已形成了铲土运输机械、挖掘机械、起重机械、高空作业机械、工业车辆、压实机械、路面施工与养护机械、桩工机械、矿山机械等整机产品线，以及融资、配件、服务、再制造、二手机、经营性租赁等配套服务体系。公司丰富的产品线和完善的配套服务体系，为全球客户提供多种不同情况的工况解决方案，有效的支撑公司“全面解决方案”战略的实施。

2、卓越的研发创新能力：公司作为国家级创新企业，始终坚持加强核心技术攻关，坚持创新并不断持续投入，形成了完善的研发体系。包括：（1）拥有统一的、先进的柳工新产品研发流程体系-LDP 流程，有效地提升研发质量与效率；（2）构建了全球研发中心、产品研究院、零部件研究所、海外研究所等多位一体的研发机构，并在英国、美国、波兰、印度设立地区研发机构，形成国内海外分工协作，协同与资源共享的研发体系；基于行业智能化、电动化发展趋势，成立大数据&AI 研究所、电驱动研究所，以加快产品智能化及新技术应用领域步伐；（3）扎实的研发人才储备，公司拥有一千多名研发人员，顶尖研发人员有着资深的海外研发背景和世界领先工程机械厂家的工作经验；（4）拥有中国土方机械领域唯一的国家级工程技术研究中心“国家土方机械工程技术研究中心”，为制订我国土方机械的国家标准提供支持和

服务；（5）拥有“国家级企业技术中心”、“国家工业设计中心”、“工程建设智能装备技术国家地方联合工程研究中心”以及中国国家合格评定认可委员会（CNAS）检测中心；（6）2019 年发布企业标准 159 项。主导 3 项、参编 17 项国家行业标准。申请专利 293 项（中国发明专利 100 项、外国发明专利 22 项），申请软件著作权 13 项；授权专利 197 项（其中中国发明专利 52 项，欧洲发明专利 1 项）。当前有效专利合计 1206 项。

3、领先的核心零部件产品：公司在发展过程中，先后与德国采埃孚公司、美国康明斯公司成立合资公司，研发和生产具有技术优势和质量优势的传动系统产品和柴油发动机产品。公司自主研发挖掘机回转减速机，实现对公司挖掘机产品的全系列覆盖并填补 6T/7T 小吨位和 50T 大吨位回转减速机的空白，其中《三级减速回转减速机》获得国际发明专利受理；自主研发 TCS425 大吨位液力变矩器登上央视舞台《大国重器》大型纪录片，呈现公司雄厚的技术实力。公司具有的整机与关键零部件优化匹配的能力，使得公司始终能够领先于竞争对手推出更先进技术和更高质量的产品，与竞争对手的产品产生差异化，在市场上树立技术领先和质量可靠的良好品牌形象。

4、深度拓展的国际化业务：公司是国内行业中最早于 1990 年代就开展国际业务的企业之一。公司董事会于 2002 年提出了“建设开放的、国际化的柳工”的战略后，柳工开始按照“营销本地化-制造本地化-研发本地化”三部曲的战略思维开展国际化业务。经过近二十年的境外开拓经营，公司目前已进入深度国际化阶段。公司在海外设立了印度、波兰、巴西 3 家制造基地和印度、波兰、美国、英国 4 家海外研发机构，同时拥有 12 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及扎根，为公司实现“全面国际化”战略奠定了良好的基础。

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

6、经验丰富的国际化管理团队：柳工是行业唯一获得中组部和国务院国资委表彰的“四好”领导班子企业。柳工历代主要领导人始终坚持自主经营、以振兴中国民族装备工业为己

任，引领着中国土方工程机械行业的发展。公司始终以开放的心态，持续引进国内外行业顶尖的管理人才，不断充实到研发、供应链、营销、后市场等关键职能。公司凝聚了从核心领导、高层团队到一大批海内外中高级经理的具有公司治理理念、国际化视野、全球工作经验和全球化运营能力的职业经理人团队，为公司面向国际化发展、打造“百年老店”打下了坚实的基础。

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。

2019 年我国经济运行总体平稳，主要预期目标基本较好。工程机械行业景气度保持一定水平，国内市场在部分宏观经济指标下行的环境中实现了逆势增长，相关主要企业经营业绩持续向好。挖掘机行业销量增长同比增速超过 15%，国内和出口的总销量突破 23 万台，达到历史新高，其中国产品牌挖掘机强势崛起，所占份额达到 60% 以上。国内工程机械行业集中度进一步提升，龙头企业优势明显，市场逐渐向实力强劲、规模大的龙头企业靠拢，国产品牌的国际化竞争力也在不断持续加强。

（一）公司全年经营回顾

报告期内，公司实现营业收入 191.77 亿元，同比增长 6.04%；利润总额 13.08 亿元，同比增长 26.55%；归属于母公司所有者的净利润 10.17 亿元，同比增长 28.74%。报告期末，公司资产负债率为 63.73%，比年初增加 2.25 个百分点。

报告期内，公司面对新形势、新机遇、着眼当前机遇、立足长远发展，为加快柳工“全面国际化”、“全面智能化”、“全面解决方案”的战略实施，推进企业向国际化、智能化、服务型制造企业转变，结合行业快速发展的契机，制定了新的十四五发展战略《柳工 2025 战略规划》，确定了公司未来发展蓝图与战略重点、总体战略布局、发展目标、并制定了一系列经营举措坚定不移地推进战略的实施。

过去的 2019 年，公司不忘初心、牢记使命，贯彻执行广西机械工业“二次创业”高质量发展规划和公司 2025 战略规划部署与执行工作。持续积极的进行国企改革，加快技术创新和组织变革，推进国际化步伐，加强风险防范，提高运营质量和盈利能力，使公司 2019 年营业收入再创历史新高。

1、深耕市场挖潜增效，经营业绩稳步增长

2019 年，公司通过创新营销模式，深耕市场挖潜增效，多措并举，业绩再创新高。通过优化产品结构、开拓细分市场、创新营销模式、提升参与度、加大渠道整合力度、按区域差异化匹配政策资源、营销人员能力提升、大客户开发等多种举措，着力提高产品市场份额和销售收入。装载机产品通过大吨位装载机领先战略、新平台产品上市、实施细分市场增量行动、产品适应性改进等措施有效提升区域市场销售，国内市场地位稳固行业前三；挖掘机、叉车业务抓住市场增长机遇，通过改善产品结构、创新的销售策略、提高供应链质量水平、合理化资源布局等措施，国内市场占有率进一步提升，挖掘机销量超过 15000 台，同比上升 21%，叉车国内销量首次突破万台，销量同比提升约 15%；起重机产品通过加大投资、改善产品结构、提升产能等措施，国内销量同比提升 18%；推土机业务在行业销量面临大幅度下滑的背景下逆势而上，国内销量同比增长约 30%，优于行业增幅超过 50 个百分点，市场占有率提升明显，稳固国内行业第二位；桩工机械通过新产品快速开发、重点区域销售营销策略等措施，使国内液压抓斗销量占有率处于行业龙头地位。

2、聚焦技术创新核心竞争力，智能化产品落地与产品升级

公司 2019 年进一步完善组织机构，并加强了研发管理，提升整体研发效能。成立大数据所&AI 研究所、电驱动研究所、属具研究所、电动所、海外支持研究所等，以加强智能技术应用及快速响应市场需求。通过研发流程升级、模块化/通用化开发推进、研发效率/质量管理工具推陈出新等措施，持续并深入的加强研发过程管理和研发平台管理。

持续推进技术创新，加快整机产品更新换代，加快产品智能化应用布局，全年共 34 款新产品上市。推进对装载机、挖掘机、起重机、叉车等产品的升级迭代，进一步提高产品在智能化、电动化的技术含量。全国首台商用 5G 智能铲装遥控装载机，集科技、智能、环保于一体的全新一代 F 系列挖掘机，第一代纯电动产品（电动装载机 CLG856H-EV、电动挖掘机 CLG906E-EV 及 CLG922F-EV）、符合国四排放标准等全新产品在 2019 年 9 月北京展上发布，充分向社会及行业展示公司在产品新技术创新的技术实力；完成 8-80 吨 C 系列国六起重机升级；10 款 D 系列自行剪叉式高空作业平台产品下线并通过 CE 认证；首款自行臂架式高空作业平台 LST200DWJ 样机试制完成，车载式高空作业平台 PTA280D 正式下线。

公司核心零部件产品不断推陈出新，提高整机产品竞争实力。全年共开展近 30 个零部件开发项目，并有多款推出上市。AWL700 装载机驱动桥已小批试销，有力支撑 870H 装载机“神车”市场地位；自主研发挖掘机回转减速机，实现对公司挖掘机产品的全系列覆盖并填补 6T/7T 小吨位和 50T 大吨位回转减速机的空白。

3、着力全面国际化战略实施，业务国际化深度推进

深入布局海外营销网络，提高全球市场覆盖率。2019 年公司海外渠道新增经销商 28 家，网点新增 102 个，新增覆盖 23 个国家和地区。在英国成立海外首家直营公司，聚焦全价值链营销模式，将海外销售模式由单一的经销商制开始向直销模式探索，为海外渠道变革提供参考。

拓宽全球运营体系，深入开展本地化经营与制造工作。柳工印度公司充分利用本地化制造能力、推出满足当地市场需求的产品组合，产品本地化率及市场占有率不断提高，其中压路机产品已基本实现全本地化、挖掘机三款产品本地化率最高达 70% 以上、平地机两款产品本地化率最高达到 50% 以上；柳工波兰锐斯塔公司成功开发多个欧洲地区经销商，并使柳工国四阶段装载机、挖掘机产品在波兰成功实现本地化制造和在欧洲区域销售；柳工巴西工厂通过本地化产品的快速导入，以及经销渠道覆盖率提高，成功开发多家经销商渠道，渠道覆盖率达到 93.5%，基本覆盖巴西全境。

聚焦海外核心市场，开发关键客户。柳工俄罗斯公司实现全年工程机械销售量同比增长超过 25%，销售额同比增长超过 40%；柳工拉美公司着眼销售能力、渠道开拓、业务构架变革，巴西市场全年销量取得较大突破，销量同比增长超 180%。国际业务通过建立海外大项目快速跟进及反馈机制，确保大单项目更高效实施，海外业务全年共中标 20 个大项目，涉及 17 个国家，超 500 多台设备，大项目成交金额同比增长明显。

4、全方位拓宽企业发展格局，新兴业务取得突破

矿山机械业务全面提升运营能力，打造企业新增长点。矿山业务已完成组织机构和领导团队建立，为把业务打造成企业未来重要的增长点夯实基础。自主研发的宽体自卸车 DW90A 经受市场各种复杂工况的考验，实现国内目标市场的批量销售，填补了柳工非公路运输装备的空白；纯电动宽体车 DW90AE 完成样机调试，DR100C 矿用自卸车完成样机装配，为下一步产业化做好准备。

高空作业平台 D 系列产品发布，生产线正式投入运行。公司在 2019 年“亚洲国际高空作业机械展览会”上成功发布了 D 系列柳工高空作业平台产品，并先后完成了 10 款系列产品的研发和试制造工作。D 系列自行剪叉产品取得欧美 CE 认证和国际高空作业平台联盟（IPAF）的会员加入，为进入国际市场迈出了坚实的一步。柳工自行剪叉式装配生产线正式建设完成并开始试运行，2020 年正式投入运行，标志着柳工高空作业平台设备正式开展全面自主制造模式。

林业机械部分产品实现批量上市和销售突破。林业机械已经完成组织机构和业务人员团队组建，海外合作业务拓展和市场渠道正在开展中。采伐机已经在国内批量上市，并取得销售突破和客户的高度认可，填补了柳工林业机械的空白；超长臂集材机和抓木机已经处于客户试用

阶段，2020 年将批量上市；针对欧美开发的产品也进入到试制阶段。林业机械取得突破和发展，将为柳工提供林业采伐作业全面解决方案打下坚实的基础。

5、坚持组织保障和人才驱动，组织体系变革与人才激励

2019 年，公司顺利通过组织运营模式变革方案，完成公司一级组织机构、二级组织机构变革，通过“业务、区域、总部职能”三维组织运营模式的推进，成立以装载机、挖掘机为核心的业务群，进一步厘清授权，强化市场导向和客户导向；公司持续建设内外部培训机制，推进柳工大学建设运营及持续开展经理人员领导力发展项目，促使经理人员提升管理水平与能力，切实驱动业务能力的持续发展，为公司战略目标的实现提供人才保障；优化公司激励方案，加快推进员工长效激励手段，2019 年公司已对 1700 余名骨干员工实施限制性股票激励，实现了广西区内国有控股上市公司员工股权激励从无到有的突破；专业人才招聘工作推进顺利，公司贯彻“人才驱动”战略，在国内、外持续开展高端人才猎聘工作，不断引进高水平管理、技术、营销类领军人物、专家人才。

6、坚持民族品牌行业担当，持续推进品牌知名度与影响力

公司通过网络推广、重大国际国内展会、大型设备展会等方式，充分展示柳工战略部署、领先技术、产品和解决方案，持续推进公司品牌知名度的提升。2019 年 9 月，公司凭借良好的品牌口碑及卓越的市场表现，荣获“工程机械建国七十周年杰出贡献奖”；12 月，公司荣获 2019 年金质量“公司治理奖”。《柳工品牌微纪录片》登陆央视 CCTV9，向全国观众讲述“柳工辉煌甲子、追梦百年”的品牌故事；510 中国品牌日，柳工入围品牌企业，并冠名昆明-北京和昆明-上海两列高铁和 13 个高铁站广告。公司党委书记、董事长曾光安先生走上十三届全国人大二次会议“代表通道”，受邀参加第二届“一带一路”国际合作高峰论坛、央视《对话》栏目等重要活动，并荣获“全国机械工程企业经营管理大师”称号，极大的促进了公司品牌影响力。

报告期内公司获得的主要荣誉奖项：

- 荣获中国工程机械工业协会授予的“庆祝新中国成立 70 周年工程机械行业影响力企业”称号；
- 曾光安董事长荣获中国工程机械工业协会授予的“庆祝新中国成立 70 周年工程机械行业突出贡献人物”称号；
- 荣获中国质量协会授予的“2019 全面质量管理推进 40 周年杰出推进单位”称号；

- 荣获中华人民共和国人力资源和社会保障部等部门联合授予的“全国模范劳动关系和谐企业”称号；
- 在上海证券报主办的“2019 上市公司高质量发展论坛”暨“金质量”奖颁奖典礼活动中，荣获 2019 年金质量“公司治理奖”；
- 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”称号；
- 荣获中国报业全媒体舆情监测中心、中报新闻宣传优秀单位组委员联合颁发的“中国新媒体传播影响力优秀单位”称号；
- CLG870H 型轮式装载机荣获中国工程机械年度产品 TOP50(2019)最高奖项“金手指奖”；
- CLG4180D 平地机荣获 2019 年全球设计行业最受瞩目的奖项之一“红点产品设计奖”，同时荣获中国工程机械工业协会颁发的“庆祝新中国成立 70 周年工程机械行业杰出产品”称号；
- CLGB160C 推土机、PTA220C 车载式高空作业设备和 TC250C5 汽车起重机荣获中国工程机械工业协会颁发的“庆祝新中国成立 70 周年工程机械行业杰出产品”称号。

二、主营业务分析

1、概述

参见上文“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

	2019 年		2018 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	19,177,295,779.44	100%	18,084,836,917.48	100%	6.04%
分行业					
工程机械行业	18,607,631,582.52	97.03%	17,646,599,727.30	97.58%	5.45%
融资租赁业务	569,664,196.92	2.97%	438,237,190.18	2.42%	29.99%
分产品					
土石方机械	13,619,244,136.64	71.02%	13,083,895,095.86	72.35%	4.09%
其他工程机械及配件等	4,988,387,445.88	26.01%	4,562,704,631.44	25.23%	9.33%

融资租赁业务	569,664,196.92	2.97%	438,237,190.18	2.42%	29.99%
分地区					
中国境内	15,780,423,998.12	82.29%	14,642,508,031.10	80.97%	7.77%
中国境外	3,396,871,781.32	17.71%	3,442,328,886.38	19.03%	-1.32%

(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

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	18,607,631,582.52	14,348,744,565.34	22.89%	5.45%	4.31%	0.84%
融资租赁业务	569,664,196.92	290,765,923.69	48.96%	29.99%	42.56%	-4.50%
分产品						
土石方机械	13,619,244,136.64	10,750,132,202.83	21.07%	4.09%	3.40%	0.53%
其他工程机械及配件等	4,988,387,445.88	3,598,612,362.51	27.86%	9.33%	7.15%	1.47%
融资租赁业务	569,664,196.92	290,765,923.69	48.96%	29.99%	42.56%	-4.50%
分地区						
中国境内	15,780,423,998.12	12,063,736,241.93	23.55%	7.77%	8.12%	-0.25%
中国境外	3,396,871,781.32	2,575,774,247.10	24.17%	-1.32%	-8.06%	5.56%

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	2019 年	2018 年	同比增减
工程机械行业	销售量	台	54,847	52,479	4.51%
	生产量	台	56,679	54,860	3.32%
	库存量	台	12,496	9,704	28.77%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(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	2019 年		2018 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	13,574,827,205.06	94.61%	13,020,800,569.43	94.66%	4.25%
工程机械	人工成本	404,945,435.24	2.82%	379,954,725.87	2.76%	6.58%
工程机械	折旧	138,663,826.71	0.97%	126,700,800.46	0.92%	9.44%
工程机械	燃料动力	89,593,091.38	0.62%	94,749,112.76	0.69%	-5.44%
工程机械	其他制造费用	140,715,006.96	0.98%	133,142,696.02	0.97%	5.69%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 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	10,157,753,001.80	94.49%	9,819,719,362.41	94.45%	3.44%
土石方机械	人工成本	320,833,720.18	2.98%	309,857,589.56	2.98%	3.54%
土石方机械	折旧	98,367,613.37	0.92%	95,006,402.02	0.91%	3.54%
土石方机械	燃料动力	68,116,610.85	0.63%	73,879,365.62	0.71%	-7.80%
土石方机械	其他制造费用	105,061,256.64	0.98%	98,378,627.41	0.95%	6.79%
其他工程机 械及配件	原材料	3,417,074,203.26	94.96%	3,201,081,207.01	95.31%	6.75%
其他工程机 械及配件	人工成本	84,111,715.06	2.34%	70,097,136.31	2.09%	19.99%
其他工程机 械及配件	折旧	40,296,213.34	1.12%	31,694,398.44	0.94%	27.14%
其他工程机 械及配件	燃料动力	21,476,480.53	0.60%	20,869,747.14	0.62%	2.91%
其他工程机 械及配件	其他制造费用	35,653,750.32	0.99%	34,764,068.61	1.04%	2.56%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、全资子公司柳工机械香港有限公司和柳工荷兰控股公司共同投资成立柳工机械印尼制造有限公司，并纳入本期合并范围；柳工机械香港有限公司和柳工机械印尼制造有限公司共同投成立柳工机械印尼有限公司，并纳入本期合并范围。

2、全资子公司柳工机械香港有限公司通过非同一控制下企业合并方式取得“柳工机械英国有限公司”100%股权，并纳入本期合并范围。

3、全资子公司广西柳瑞资产管理有限公司投资成立“北京瑞远柳工机械设备有限公司”并纳入本期合并范围。

4、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“黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司”100%股份，并纳入本期合并范围。

5、全资子公司广西柳瑞资产管理有限公司投资成立“梧州智建环保科技有限公司”且持股 90%，并纳入本期合并范围。

6、全资子公司广西柳瑞资产管理有限公司投资成立“平南智建环保科技有限公司”且持股 70%，并纳入本期合并范围。

(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）	2,553,727,932.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.44%
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	963,582,365.70	5.07%
2	公司 2	669,191,440.46	3.52%
3	公司 3	333,228,250.72	1.75%
4	公司 4	316,407,507.17	1.67%
5	公司 5	271,318,368.41	1.43%
合计	--	2,553,727,932.46	13.44%

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）	2,377,141,229.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	10.71%
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	8.01%

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	733,769,460.93	3.31%
2	公司 2	527,276,527.66	2.38%
3	公司 3	516,378,968.14	2.33%
4	公司 4	340,486,053.50	1.53%
5	公司 5	259,230,219.12	1.17%
合计	--	2,377,141,229.35	10.71%

主要供应商其他情况说明

✓ 适用 □ 不适用

公司 2019 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

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,902,529,442.57	1,598,108,066.63	19.05%	
管理费用	695,825,794.18	698,542,538.36	-0.39%	
财务费用	89,487,578.42	156,379,114.74	-42.78%	汇率变动影响
研发费用	463,906,390.28	418,465,396.59	10.86%	

4、研发投入

✓ 适用 □ 不适用

坚持技术创新为硬核。2019 年，公司厚积薄发，在智能化、电动化和共性技术研发及组织效率提升方面取得长足的进步，在行业重大技术发展方面取得成效。同时在虚拟仿真、大数据应用、5G 遥控、无人化作业等新技术应用方面进行协同创新研究，快速将新技术产业化，助推工程机械技术升级。

研发创新成果

LDP（柳工新产品研发流程）升级，增强流程的适应性和加快产品上市速度；推广模块化、通用化设计规范，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；统型零部件，提高设计效率；基于大数据分析技术，推出一系列提高研发效率的方法工具。

5G 遥控技术引领工程机械行业发展潮流。在北京展商推出全球首台商用 5G 遥控装载机、无人驾驶压路机、远程遥控挖掘机和 6T 和 22T 纯电动挖掘机。其中 22T 电动挖掘机为国内行业首创。一系列具有硬核技术的整机震撼面世。

公司持续开展智能化新产品升级。今年带坡度辅助、电子围栏等智能技术的 F 系列挖掘机隆重发布，大幅度提高施工效率。新品给挖掘机阵营补充了新鲜血液，挖掘机市场占有率进一步提高。装载机全系列产品技术优化，产品性能和用户体验进一步提升。C 系列汽车起重机国六升级，自主掌握单缸插销电液控制技术并成功应用，给客户带来全新的价值体验。此外起重机正在开展 8 个方向的前沿技术预研。推土机首款 D 系列和 Dressta 升级产品实现销售。两款产品实现本地化生产，推土机市场占有率在 2019 年大幅提升。平地机 D 系列成功实现在多个国家销售。自主研发的宽体自卸经受市场各种复杂工况的考验，实现国内目标市场的批量销售突破，国际亦实现销售。

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，进一步提高匹配整机的能力。新传动系统研究，解决国内长期依赖进口现状，突破技术瓶颈，从核心零部件产品研发上支撑公司战略目标的实现。高端液压阀和液压系统成功研发和应用，获得用户的好评。

试验技术方面，团体标准《极地工况 工程机械带负载冷启动试验方法》获选全国百项团体标准应用示范项目。实现全方位的零部件级噪声测试。业内首家具备 PEMS 设备应用和测试数据分析能力。

科技创新成果

共承担政府科技项目 35 项。其中工信部绿色制造系统集成项目 1 项，工信部行业质量共性技术推广项目 1 项，自治区科技创新驱动专项 5 项，中央引导资金项目 1 项，自治区创新项目 5 项，9 个项目获区级以上奖项。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例

研发人员数量 (人)	1102	1008	9.33%
研发人员数量占比	10.66%	10.28%	0.38%
研发投入金额 (元)	673,551,511.34	559,493,293.70	20.39%
研发投入占营业收入比例	3.51%	3.09%	0.42%
研发投入资本化的金额 (元)	13,006,453.11	32,824,719.71	-60.38%
资本化研发投入占研发投入的比例	1.93%	5.87%	-3.94%

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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	26,503,841,861.99	21,119,336,308.05	25.50%
经营活动现金流出小计	24,646,280,390.71	20,485,450,712.71	20.31%
经营活动产生的现金流量净额	1,857,561,471.28	633,885,595.34	193.04%
投资活动现金流入小计	877,638,296.62	884,255,515.46	-0.75%
投资活动现金流出小计	1,249,147,949.32	700,513,685.46	78.32%
投资活动产生的现金流量净额	-371,509,652.70	183,741,830.00	-302.19%
筹资活动现金流入小计	3,300,582,671.12	3,886,655,124.79	-15.08%
筹资活动现金流出小计	3,376,022,829.12	4,782,610,785.29	-29.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,440,158.00	-895,955,660.50	-91.58%
现金及现金等价物净增加额	1,391,873,410.77	-89,873,589.92	-1,648.70%

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 (元)	上年同期金额 (元)	增减幅度	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	1,857,561,471.28	633,885,595.34	193.04%	融资租赁业务对外融资增加

投资活动产生的现金流量净额	-371,509,652.70	183,741,830.00	不适用	上年同期处置资产收回现金高于本期、本期新增土地投资
筹资活动产生的现金流量净额	-75,440,158.00	-895,955,660.50	-91.58%	上年支付同一控制下企业合并收购款

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	67,616,792.34	5.17%	主要是联营合营企业盈利	是
公允价值变动损益	-2,079,500.00	-0.16%	远期外汇合同公允价值变动	不适用
资产减值	-190,468,554.54	-14.56%	应收款项和存货等减值	不适用
营业外收入	12,535,805.38	0.96%	主要是赔偿金、理赔款	不适用
营业外支出	14,324,631.23	1.10%	主要是海外渠道退出补偿金、资产报废损失	不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,434,819,395.96	18.20%	3,991,220,920.52	15.28%	2.92%	
应收账款	3,953,280,188.90	13.24%	3,554,762,687.77	13.61%	-0.37%	
存货	5,559,807,767.54	18.62%	5,167,602,245.21	19.79%	-1.17%	
投资性房地产	125,342,920.94	0.42%	72,711,542.10	0.28%	0.14%	

长期股权投资	590,022,684.58	1.98%	518,882,156.76	1.99%	-0.01%	
固定资产	2,880,282,089.91	9.65%	2,726,273,856.26	10.44%	-0.79%	
在建工程	120,562,008.55	0.40%	223,302,191.66	0.85%	-0.45%	
短期借款	5,020,619,480.10	16.81%	3,977,748,599.45	15.23%	1.58%	
长期借款	3,621,720,517.31	12.13%	2,961,500,000.00	11.34%	0.79%	

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		130,000.00			50,000,000.00			50,130,000.00
2.衍生金融资产	1,472,000.00	-1,472,000.00						0.00
金融资产小计	1,472,000.00	-1,342,000.00			50,000,000.00			50,130,000.00
上述合计	1,472,000.00	-1,342,000.00			50,000,000.00			50,130,000.00
金融负债	0.00	607,500.00						607,500.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	276,437,470.28	保证金和结构性存款

固定资产	56,463,880.65	融资租赁业务抵押
无形资产	111,372,707.76	融资租赁业务抵押
合计	444,274,058.69	

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
1,238,783,949.32	697,458,855.65	77.61%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
柳工东部研发制造基地二期项目	自建	是	工程机械	231,199,370.90	231,199,370.90	自筹	30.00%	1,200,000,000.00	0.00	项目具体建设方案尚在规划中，项目未投产	2019年08月29日	巨潮资讯网，公告编号 2019-36，柳工第八届董事会第二十一次会议决议公告
合计	--	--	--	231,199,370.90	231,199,370.90	--	--	1,200,000,000.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

单位：万元 衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额

银行	无	否	远期外汇合约	27,452.8	2019年01月01日	2019年12月31日	27,452.8	46,042.92	63,031.42		10,464.3	1.00%	675.8
合计				27,452.8	--	--	27,452.8	46,042.92	63,031.42		10,464.3	1.00%	675.8
衍生品投资资金来源				公司自有资金									
涉诉情况（如适用）				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2018年10月30日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明 （包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>公司开展的金融衍生品业务，是以套期保值为目的，规避汇率风险，与主业密切相关的简单金融衍生产品，且衍生品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配，符合公司稳健经营、风险可控的原则。</p> <p>1、风险分析（1）市场风险：公司开展的远期结售汇业务，主要为与主营业务相关的套期保值类业务，在汇率波动较大的情况下，会造成外汇衍生工具较大的公允价值波动；若汇率走势偏离公司锁定价格波动，存在造成汇兑损失增加的风险；（2）流动性风险：因公司业务变动、市场变动等原因需提前平仓或展期远期结售汇产品，存在须临时用自有资金向银行支付差价的风险；（3）操作性风险：在办理远期结售汇业务时，如发生操作人员未按规定程序审批及操作，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致远期结售汇业务损失或丧失交易机会；如操作人员未能充分理解远期结售汇产品交易合同条款及业务信息，将为公司带来法律风险及交易损失。</p> <p>2、风险控制措施（1）制度完善：公司已建立《远期结售汇业务内部控制制度》，对远期结售汇交易的授权范围、审批程序、操作要点、风险管理等做出明确规定。公司章程中已明确规定开展衍生品交易的审批权限及信息披露要求。上述制度对衍生品投资的决策、授权、风险管理、操作办理等均做了完善的规定，对衍生品规范投资和控制风险起到了保证作用；（2）专人负责：由战略运营部、财务部、法律事务部、董事会秘书处等相关部门成立专项工作小组，负责远期结售汇交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施；（3）产品选择：在进行远期结售汇交易前，在多个市场多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险较可控的工具开展业务；（4）交易对手管理：充分了解办理远期结售汇的金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择。必要时可聘请专业机构对远期结售汇业务的交易模式、交易对手进行分析比较；（5）风险预案：建立风险评估模型和监控机制，预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪衍生品公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行；（6）例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查。</p>									

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内，因套期保值目的已投资未到期的衍生品投资公允价值变动为-60.75 万元，该类产品公允价值根据报告期末金融机构对未到期的衍生品报价判定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司以套期保值为目的开展的衍生品投资业务，与公司日常经营需求紧密相关，符合有关法律、法规的规定，且公司建立了《衍生品投资内部控制制度》和《远期结售汇业务内部控制制度》，加强了风险管理和控制，有利于提高公司抵御市场风险的能力，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。

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：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 万元	6,095,858,244.19	2,810,947,401.59	7,520,078,484.74	873,830,959.30	742,553,557.86
中恒国际租赁有限公司	子公司	租赁服务	13408 万美元	9,035,853,943.74	1,989,015,149.29	720,466,032.37	158,790,349.05	117,822,208.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
柳工机械英国有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小
柳工机械印尼制造有限公司	投资设立	影响较小
柳工机械印尼有限公司	投资设立	影响较小
北京瑞远柳工机械设备有限公司	投资设立	影响较小
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小
梧州智建环保科技有限公司	投资设立	影响较小

平南智建环保科技有限公司	投资设立	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

1、宏观经济与行业格局

2020 年是我国全面建成小康社会的关键一年，也是“十三五”规划的收官之年，从全年整体经济基调判断，国内宏观经济将以“积极”与“稳健”为主基调。国家将持续推进制造业高质量发展战略、加强基础设施建设项目，加大新型信息基础设施建设，优化区域发展格局、推动形成优势互补高质量发展的区域经济布局。与工程机械行业相关的增长点主要包括新型城镇区域改造、新建租赁住房、乡村建设；京津冀、长三角、粤港澳大湾区、雄安新区建设；生态工程、环境保护工程；“一带一路”沿线国家出口需求等。

受疫情影响，一季度国内工程机械行业增长放缓，预计行业在经过一季度的低谷期后，市场恢复并持续处于稳定向好状态。2020 年，可能对工程机械市场产生积极影响的因素包括：高基数设备存量市场的稳定更新；国家传统基建与新基建的投资增速；环保排放要求促使的新设备需求，未达标设备的淘汰更新；各企业的国际化发展程度；机器代替人工的利好因素，拉动微型、小型工程机械需求等。

2、公司未来的发展战略

公司始终坚持以“成为工程机械行业世界级企业”为愿景，不断打造与增强自身竞争实力。2020 年，公司继续围绕面向 2025 年的“十四五”战略开展工作，总体战略布局为-坚持以“全面国际化、全面智能化、全面解决方案”为主线，通过“客户驱动”、“能力驱动”、“资本驱动”、“人才驱动”四大变革驱动业务快速增长。重点拓展和强化挖掘机、装载机两大核心业务，全力推进其他工程机械、智能应用解决方案、矿山机械、后市场业务的快速发展。

在“全面国际化”的道路上，柳工不断向着成为“全球竞争者”目标迈进。通过不断提高公司海外业务收入占比，缓解行业周期性波动影响；发掘更多海外市场的同时，聚焦核心区域，降低国际化风险并提高海外市场把控能力；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储备及国际化运营体系发展，实现人才全球流通，加强国际化运营能力；运用潜在的战略联盟与并购手段，

迅速提升公司海外力量。

在“全面智能化”战略上，柳工将实现从“工程机械设备制造商”到“工程机械智能应用行业领导者和创新者”的跨越。面向客户，提供蕴含智能技术的“全面解决方案”；面向公司内部，推动全价值链的智能化升级。持续贯彻智能产品，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且可操作的“全面解决方案”。

在“全面解决方案”战略推进中，公司将实现“以产品为中心”向“以客户为中心”的战略转型。为客户不仅仅提供“基于机器生命周期”的解决方案，还需要提供“基于工程施工”的行业解决方案。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。

3、公司 2020 年度经营计划

①**积极应对疫情带来的不利影响**，同时兼顾疫情防控及生产运营工作。高度关注公司员工、供应商、代理商的健康安全，加强疫情期间员工健康管理。重点关注供应链风险问题，持续关注供应商动态情况，制定客户关系维护方案，保障公司生产运营体系。加快工业互联网以及数字化营销项目推进，加快互联网技术在办公及业务管控上的运用。

②**稳固支柱产业，同时寻求新兴业务增长极**，不断增强企业核心竞争力。加快建立以公司装载机、挖掘机为主导产品的工程机械设备在国内与海外的优势竞争地位提升；扩展起重机械、高空作业设备、矿山设备等新增长途径；专注明星产品及核心产品的推出，关注并进入各产品细分市场；持续进行渠道融合与变革，在后市场业务上加大投入，加强产品服务效果及质量的提升，打造属于柳工的优质服务品牌并获取新的利润增长点。

③**推进技术创新、组织变革与管理提升**，围绕全年工作主题和战略举措，推动各项重点工作有效实施：加快非道路机械国 IV、欧 V 和道路机械国 VI 和的产品开发，推动 F 系列挖掘机和智能化产品上市推广；整合优化供应链和产销存管理体系，推进全价值链协同工作；整合优化产品制造布局，加快智能化工厂的规划和建设；整合优化国内国际渠道，持续提升各产品线的国内和国际市场占有率；推动后市场的业务转型，提升后市场的响应能力和服务质量。

④**推进“三全战略”实施**，拓宽企业发展格局。积极应用数字化、信息化实现营销和运营管理效能提升；专注新技术的应用研究和市场推广，落实“全面智能化战略”，持续强化公司工程机械产品与技术在全球市场的竞争力，包括遥控设备、新能源设备及下一代产品研发等，把柳工打造成为全球客户提供智能工程机械产品和服务的领先供应商；聚焦产品与技术“全面

解决方案”在客户端的应用；继续完善海外渠道开拓，聚焦本地化运营，通过聚焦核心市场、本地化制造、并购与战略联盟，持续拓展全球业务布局与提升柳工品牌国际知名度。

⑤坚持“以人为本，人才驱动”理念，不断激发新活力，新动能，促进企业运营效益提升。积极配合大股东混合所有制改革，加快机制体制创新；公司将持续招募、培养及打造一支精干高效的国际化运营队伍，高素质、专业技能的工匠团队，贯彻入职青年员工培养与成长计划；对组织和激励体系进一步创新变革，形成业绩为导向的文化，加强人员效率以适应激烈的市场竞争；抓好安全生产工作，为企业员工提供安全环保健康的工作环境，营造奋发进取的工作氛围。

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

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
------	------	--------	-----------

2019 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
2019 年 4 月 30 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
2019 年 8 月 30 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
2019 年 10 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
接待次数			4
接待机构数量			89
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

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》（2020 年修订），公司拟修订《公司章程》，明确“公司在报告期结束后，至利润分配、资本公积金转增股本方案公布前发生股本总额变动的，应当以最新股本总额作为分配或者转增的股本基数；至利润分配、资本公积金转增股本方案公布前未发生股本总额变动的，应当以上一年度末的股本总额作为分配或者转增的股本基数”。本次修订尚需提交公司 2019 年度股东大会进行审议。

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 2019 年度利润分配预案：

公司 2019 年初合并未分配利润为 4,336,575,102.72 元，2019 年度实现归属于母公司股东的净利润 1,017,249,160.52 元，母公司本期提取盈余公积金 37,723,742.65 元，减去已分配的公司 2018 年度（上年度）现金股利 221,114,666.40 元后，期末合并口径可供分配利润为 5,094,985,854.19 元，母公司可供分配利润为 3,677,117,785.23 元。

董事会拟对公司 2019 年度实现的可供股东分配的利润，以本利润分配预案公布前的最新股本总额（与 2019 年末股本总数相同）1,475,921,376 股为基数，按每 10 股派 1.50 元（含税）进行分配（总额 221,388,206.40 元），不进行资本公积金转增股本。

根据深交所《上市公司规范运作指引》（2020 年修订版）及公司章程的相关规定，在利润分配方案公布后至实施前，如出现股权激励行权、可转债转股、股份回购等情形时，公司将按照“现金分红总额、送红股总额、资本公积金转增股本总额固定不变”的原则，在方案实施公告中披露按公司最新股本总额计算的分配、转增比例。

2、公司 2018 年度利润分配方案：

经 2019 年 4 月 26 日召开的 2018 年度股东大会审议，公司 2018 年度利润分配方案为：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，不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案于 2019 年 5 月 27 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：2019-29）。

3、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）

4、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）。

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	现金分红金额	分红年度合并报	现金分红金	以其他	以其他方式现	现金分红总额	现金分红总额
-----	--------	---------	-------	-----	--------	--------	--------

度	(含税)	表中归属于上市公司普通股股东的净利润	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	方式 (如回购股份) 现金分红的金额	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	(含其他方式)	(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
2019 年	221,388,206.40	1,017,249,160.52	21.76%	0	0%	221,388,206.40	21.76%
2018 年	221,114,666.40	790,142,263.72	27.98%	0	0%	221,114,666.40	27.98%
2017 年	168,786,320.40	347,010,466.52	48.64%	0	0%	168,786,320.40	48.64%

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)	1,475,921,376
现金分红总额 (元) (含税)	221,388,206.40
可分配利润 (元)	3,677,117,785.23
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	2019 年上海金泰公司实现净利润 13,911.93 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亡止	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。	2017 年 12 月 25	直至相关方主体资格消亡止	持续进行中

			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。			
	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	7,000	13,911.93	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

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 16 日召开的第八届董事会第十九次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，

明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	163 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄声森、赵娟娟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供服务的团队在执业过程中坚持独立审计原则，独立地发表审计意见，客观、公正、公允地反映公司财务报表及内部控制情况，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及全体股东的合法权益。鉴于瑞华会计师事务所已为公司连续提供审计服务超过 6 年，为更好地适应公司未来业务发展的需要，经公司慎重考虑和综合评估，拟改聘 2019 年度财务及内部控制审计机构。公司已就改聘审计机构的相关事项与瑞华会计师事务所事先进行了沟通，瑞华会计师事务所知悉本事项并确认无异议。

公司于 2019 年 10 月 28 日召开的第八届董事会第二十二次会议、于 2019 年 11 月 22 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司改聘 2019 年财务及内部控制审计机构的议案》，同意聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告及内部控制审计机构。具体内容详见公司于 2019 年 10 月 28 日、2019 年 11 月 22 日在指定信息披露媒体上发布的《改聘年度财务及内部控制审计机构的公告》、《2019 年第二次临时股东大会决议公告》。

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) 2019 年 11 月，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司改聘 2019 年度财务报告及内部控制审计机构的议案》，同意聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告及内部控制审计机构，年度审计费用总额为 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，如交通费、差旅费、函证快递费等。

(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

公司无重大诉讼、仲裁事项。截止 2020 年 3 月 31 日，公司其他诉讼事项进展如下：

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	<p>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。</p>	5,451	否	<p>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。法院已扣划被执行人银行账户 3 万余元，2019 年 1 月另查明河南丰太已经将厂房土地及租赁物于 2016 年租赁给睢县豫粮公司，郑州市金水区人民法院向柳州市中级人民法院发函要求移交厂房及</p>	<p>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。</p>	<p>2018 年 4 月 2 日向柳州市中级人民法院申请强制执行。</p>	2016 年 8 月 30 日	2016 年半年度报告

				土地的处置权，中恒已同意。				
2	<p>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。</p>	2,012	否	<p>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。2018 年 3 月武汉飘飘食品、大地林肯置业公司已宣告破产，2018 年 4 月中恒已申报债权；截止 2019 年 12 月大地林肯破产案件进入破产清算阶段，武汉飘飘尚在破产重整阶段。</p>	<p>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。</p>	<p>2018 年 4 月 2 日向柳州市中级人民法院申请强制执行。2018 年 2 月武汉飘飘与武汉大地林肯置业发展有限公司已经被武汉东西湖法院裁定进入破产程序，中恒已向破产管理人申报了债权。</p>	2016 年 8 月 30 日	2016 年半年度报告
3	<p>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</p>	6,619.54	否	<p>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</p>	<p>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</p>	<p>强制执行中；尚存有 4871 万元（含利息违约金等）缺口，中恒对江苏大汉餐饮管理有限公司有限公</p>	2015 年 8 月 27 日	2015 年半年度报告

	<p>带责任保证，刘家发以其名下房产提供抵押并办理了抵押登记。江苏华泰通自 2015 年 2 月 15 日第六期租金支付日起开始逾期，尚欠中恒租金 6619.54 万元未予支付。中恒依法向北京市第三中级人民法院提起诉讼。</p>			<p>到一审判决，目前该判决已经生效，2017 年 12 月申请强制执行。2018 年 3 月法院已启动司法拍卖程序，2018 年 6 月 13 日评估公司就拟拍卖资产出具评估报告，拍卖相关工作正按法律程序在推进。2019 年 3 月至当地税务机关办理了税款缴纳，现抵押房产已过户至中恒名下，2019 年 3 月 20 日取得了不动产权证，现不动产权证已归档；已办理完毕中恒应付部分税款的清账工作。</p>	<p>担诉讼费用 431,197 元，许建军、赵学干对上述债务承担连带保证责任，同时判决确认中恒公司于刘家发抵押的房产享有优先受偿权。</p>	<p>司、江苏中天采华文化传播有限公司、盐城九易机械有限公司、江苏中汇担保有限公司、阜宁阜阳路用材料有限公司、江苏凯润贸易有限公司在 2019 年 9 月份再次提出保证纠纷之诉。</p>		
4	<p>中恒与柳州市江航工贸有限公司（简称“江航工贸”）签订两份《融资租赁合同》，约定以回租赁方式开展融资租赁。江航工贸的股东及其关联公司（汤建湘、覃怡、袁庄、柳州市汤礼吏进出口贸易有限公司、柳城县忠科配件有限公司、柳城县忠航铸造材料有限公司、海南五指山集团有限公司、海南五指山林化有限公司、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</p>	4,130.69	否	<p>本案于 2014 年 7 月 9 日开庭审理，2014 年 12 月 21 日法院按照被告与中恒在庭下达成还款协议出具民事调解书，被告按调解书要求共计向中恒支付欠款 1,023.59 万元。因被告未能按照调解书</p>	<p>根据调解协议，被告应当向中恒分期支付共计 10,170 万元，但被告未按时支付，中恒已经向法院申请强制执行，但因被告名下的林权面积</p>	<p>被告按调解书要求共计向中恒支付欠款 1,023.59 万元。</p>	2014 年 10 月 28 日	2014 年第三季度报告

	<p>租金 36,490,190.88 元及逾期利息 4,816,705.20 元，保证人也拒不履行连带保证责任。中恒依法向柳州市中级人民法院提起诉讼，法院于 2014 年 5 月 4 日正式受理此案。</p>		<p>约定履行还款义务，中恒已经向柳州中院申请强制执行，由法院调查被执行人名下的资产状况。至今法院已冻结五指山集团持有的海南亚创林业公司 49% 的股权，共查封林权约 6 万亩冻结了被执行人海南五指山集团有限公司持有的海南省亚创林业有限公司的 41.597% 的股权。查封了被执行人海南五指山集团有限公司在海南省五指山市所持有的五林证字（2004）第 40 号林地林权。以上查封的林权 3 万余亩。海南五指山集团正与外部资产管理公司开展资产重组工作，2019 年 9 月资产管理公司对中恒债权开展尽职调查工作，现正等待资产重组方案。</p>	<p>巨大，难以快速处置。</p>			
--	---	--	--	-------------------	--	--	--

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工作，2018 年 5 月 25 日达成执行和解协议。	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 14,002,553.69 元为基数自 2012 年 12 月 26 日起至本判决	执行和解协议履行完毕，案件已结案。	2014 年 4 月 1 日	2013 年年度报告

					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	<p>江苏建宸柳工机械有限公司（简称“江苏建宸”）与本公司全资子公司柳州柳工挖掘机有限公司（以下简称“柳挖公司”）自 2008 年 12 月 22 日起存在买卖合同关系、孙斌、梅银芳、张利等系该买卖合同关系中江苏建宸的连带保证人。截止 2013 年 7 月 31 日江苏建宸对柳挖公司欠款 34,548,418.87 元，违约金达 2,061,401.08 元，两项共计 36,609,819.95 元。因经多次催收均无果，柳挖公司依法于 2013 年 9 月 17 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。</p>	3,660.98	否	<p>2017 年 2 月 8 日，柳挖公司签收柳州中院的终审判决。2017 年 8 月 14 日申请强制执行。2018 年 6 月法院将被执行人列入失信被执行人名单。</p>	<p>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</p>	<p>被执行人杜艾保提起再审申请,广西高院裁定由柳州中院再审，中止执行程序。</p>	2013 年 10 月 27 日	2013 年第三季度报告

					对应的违约金 5,032,965.87 元承担连带清偿责任；孙斌对上述判决所欠货款中的 2,871,677.20 元及对应的违约金承担连带清偿责任。			
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。2018 年 10 月合肥市中级人民法院受理安徽华柳破产申请，2019 年 1 月召开第一次债权人会议。	2013 年 4 月 13 日	2013-08 号柳工关于柳挖公司诉经销商安徽华柳的重大诉讼事项公告
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	4,801.17	否	2016 年 10 月案件一审受理法院以原告诉讼请求不明确为由裁定驳回起诉，中恒已	中恒另就已经确定的融资租赁客户债权约 1,933 万元向北	强制执行中	2013 年 8 月 27 日	2013 年半年度报告

	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。			经向北京市高院上诉。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。	京大兴区人民法院提起诉讼，要求被告承担连带保证责任。2019 年 7 月判决盛立新、姚定强、许安平、范照勇于本判决生效后十日内承担连带保证责任。2019 年 8 月 2 日中恒申请强制执行，现该案正在强制执行中。			
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、张斌等作为新疆巨华公司的连带保证人。因新疆巨华公司拖欠本公司货款，公司经多次催收无果后向柳州市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令（1）被告新疆巨华公司向原告立即偿还装载机货款 6,618.36 万元；配件货款 77.46 万元；罚息（违约金）645.54 万元；合计 7,341.37 万元（RMB）。（2）被告张鹏、姜玲、张健、王蕾、张斌、常悦对被告新疆巨华公司的债务承担连带保证责任。（3）被告新疆巨华公司返还所有权属于原告的 13 台装载机样机，价值	7,341.37	否	广西高院驳回被告的管辖权异议，发回柳州中院重审	尚未开庭	无	2018 年 4 月 3 日	2017 年年度报告

	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。							
10	被告合肥开源柳工机械有限公司(简称“合肥开源公司”)作为本公司经销商,自 2014 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告沈永兴、郑文芳、沈瑶等作为合肥开源公司的连带保证人。因合肥开源公司拖欠本公司货款,本公司经多次催收无果后向柳州市柳州中级人民法院提起诉讼,请求法院判令(1)被告合肥开源公司向原告立即偿还货款 51,962,707.21 元及逾期付款违约金(以 51,962,707.21 为基数,按每日万分之五的利率,从 2017 年 4 月 29 日起计算至本案生效判决确定的履行期之日止)。(2)被告沈永兴、郑文芳、沈瑶、江斌、陈杨对被告合肥开源柳工机械有限公司的债务承担连带保证责任。3)由被告承担本案的诉讼费、财产保全费。柳州市中院于 2017 年 5 月 22 日正式受理案件。	5,196.27	否	广西高院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
11	2016 年 4 月,中恒公司与海航地产集团有限公司签订《融资租赁租赁合同》,约定以售后回租的方式开展融资租赁业务,三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉讼至柳州市中级人民法院,请求承租人支付未付租金 60,215,539.62 元和违约金 893,146.39 元,以及自 2019	6,110.87	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在柳州市中级人民法院立案,并进行了诉讼财产保全。2019 年 5 月案件移送至海口一中院管辖。	已经达成调解,中恒于 2020 年 3 月份收到调解书。		2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报

	年 1 月 3 日起至实际清偿日止的全部未付租金的违约金, 保证人承担保证责任。							
12	2016 年 4 月, 中恒公司与海南海控置业有限公司签订《融资租赁租赁合同》, 约定以售后回租的方式开展融资租赁业务, 三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉讼至广西高级人民法院, 请求承租人支付未付租金 104,752,372.66 元以及违约金 1,435,741.97 元, 以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止全部未付租金的违约金, 保证人承担保证责任。	10,618.81	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在广西高级人民法院立案, 并进行了诉讼财产保全。2019 年 6 月案件移送至海口一中院管辖。	已经达成调解, 中恒于 2020 年 3 月份收到调解书。		2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报
13	2016 年 4 月, 中恒公司与海航地产集团有限公司签订《融资租赁租赁合同》, 约定以售后回租的方式开展融资租赁业务, 三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉至广西高级人民法院, 请求承租人支付未付租金 180,216,618.96 元、违约金 2,709,439.25 元, 以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止全部租金的违约金, 保证人承担保证责任。	18,292.61	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在广西高级人民法院立案, 并进行了诉讼财产保全。2019 年 6 月案件移送至海口一中院管辖。	已经达成调解, 中恒于 2020 年 3 月份收到调解书。		2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报
14	2016 年 4 月, 中恒公司与海航地产集团有限公司签订《融资租赁租赁合同》, 约定以售后回租的方式开展融资租赁业务, 三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基	14,388.13	否	本案于 2019 年 1 月 4 日在广西高级人民法院立案, 并进行了诉讼财产保全。2019 年	已经达成调解, 中恒于 2020 年 3 月份收到调解书。		2019 年 4 月 30 日	2019 年一季报

	<p>础产业集团有限公司、海航基础控股集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉至广西高级人民法院，请求承租人支付全部未付租金 141,473,308.85 元、违约金 2,408,051.82 元，以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止的全部未付租金的违约金，保证人承担保证责任。</p>			<p>6 月案件移送至海口一中院管辖。</p>				
15	<p>2016 年 4 月，中恒公司与海南海控置业有限公司签订《融资租赁租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司、海航基础控股集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉至广西高级人民法院，请求承租人支付全部未付租金 143,433,742.68 元（已抵扣除费用后的扣保证金 10,335,000.00 元）和违约金 1,588,943.67 元，以及自 2019 年 1 月 3 日起至实际清偿日止全部未付租金的违约金，保证人承担保证责任。</p>	14,502.27	否	<p>本案于 2019 年 1 月 4 日在广西高级人民法院立案，并进行了诉讼财产保全。2019 年 6 月案件移送至海口一中院管辖。</p>	<p>已经达成调解，中恒于 2020 年 3 月份收到调解书。</p>		<p>2019 年 4 月 30 日</p>	<p>2019 年一季报</p>

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）。

2019 年 5 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，公司召开第八届董事会第二十次（临时）会议和第八届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票预留股份授予方案的议案》，同意以 2019 年 5 月 30 日为授予日，向符合条件的 269 名激励对象授予 205.21 万股预留限制性股票。次月公司董事会实施并完成了 2018 年限制性股票预留部分的授予工作，并于 2019 年 6 月 27 日披露了授予完成的情况。公司预留股份授予日为 2019 年 5 月 30 日，上市日期为 2019 年 6 月 28 日，实际授予激励对象 259 人，预留限制性股票 201.36 万股，授予价格 3.46 元/股。详情请见巨潮资讯网公司相关公告

(<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2019-31、2019-32、2019-33、2019-34、2019-35)。

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

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
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	采购	发动机	市场价格	-	83,734	3.77%	108,220	否	按合同约定	-	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) 2018年12月29日、2019年8月29日公司公告。公告编号: 2018-61、2019-38。	
广西威翔机械有限公司	合营公司	采购	驾驶室	市场价格	-	60,195	2.71%	86,879	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	-	12,656	0.57%	15,605	否	按合同约定	-		
广西中源机械有限公司	母公司的子公司	采购	钢管、结构件、油箱等	市场价格	-	58,919	2.65%	81,349	否	按合同约定	-		
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	采购	采埃孚变速箱等	市场价格	-	19,560	0.88%	19,581	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	-	16,081	0.72%	19,576	否	按合同约定	-		
采埃孚柳州驱动桥有限公司	合营公司	采购	采埃孚桥齿轮油等	市场价格	-	742	0.03%	956	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、暖风机等	市场价格	-	5,877	0.26%	6,228	否	按合同约定	-		
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	合营公司	采购	移动破碎筛分机	市场价格	-	22,470	1.01%	26,399	否	按合同约定	-		

广西智拓科技有限公司	母公司的子公司	采购	机器人集成系统、工装	市场价格	-	3,897	0.18%	6,439	否	按合同约定	-
柳州柳工人力资源服务公司	母公司的子公司	采购	劳务服务	市场价格	-	6,562	0.30%	8,761	否	按合同约定	-
柳工（柳州）压缩机有限公司	母公司的子公司	采购	压缩机等	市场价格	-	220	0.01%	1,860	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	-	307	0.01%	498	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	配件、粮油等	市场价格	-	19	0.00%	333	否	按合同约定	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	合营公司	销售	桥壳主传动装配等	市场价格	-	2,114	0.11%	1,732	是	按合同约定	-
广西威翔机械有限公司	合营公司	销售	资产租赁、控制器、燃料动力等	市场价格	-	7,893	0.41%	8,368	否	按合同约定	-
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	销售	进油法兰、燃料动力	市场价格	-	2,879	0.15%	3,305	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	资产租赁、配件、燃料动力等	市场价格	-	3,353	0.18%	5,031	否	按合同约定	-
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	销售	垫附件等	市场价格	-	339	0.02%	523	否	按合同约定	-
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	合营公司	销售	资产租赁、配件等	市场价格	-	745	0.04%	740	是	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	资产租赁等、配件等	市场价格	-	554	0.03%	1,443	否	按合同约定	-
广西柳工农业机械	母公司的	销售	控制器	市场价格	-	609	0.03%	522	是	按合同	-

股份有限公司	子公司									约定			
柳州欧维姆机械股份有限公司	母公司的子公司	销售	锚垫板等	市场价格	-	33	0.00%	40	否	按合同约定	-		
合计				--	--	309,758		404,388	--	--	--	--	--
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）				2019 年度公司日常关联交易实际发生额：2019 年度共计发生关联交易 309,758 万元，实际完成率 77%。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 291,239 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 18,519 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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将部分土地、厂房、设备对外出租，2019 年应计租金收入 6,028 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
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 12 月 29 日	75,000		9,232.28	连带责任 保证	一年	否	否

柳工常州机械有限公司	2018年12月29日	45,000		21,712.67	连带责任保证	一年	否	否
江苏柳工机械有限公司	2018年12月29日	6,000						
安徽柳工起重机械有限公司	2018年12月29日	5,000						
柳州柳工叉车有限公司	2018年12月29日	3,500		637.84	连带责任保证	一年	否	否
中恒国际租赁有限公司	2018年12月29日	600,000		538,647	连带责任保证	一年	否	否
柳工机械香港有限公司	2018年12月29日	113,208		65,631.23	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12月29日	51,868		41,930.16	连带责任保证	一年	否	否
柳工机械欧洲有限公司	2018年12月29日	7,710						
柳工机械亚太有限公司	2018年12月29日	11,689						
柳工北美有限公司	2018年12月29日	4,080		313.93	连带责任保证	一年	否	否
柳工俄罗斯有限公司	2018年12月29日	3,400						
柳工机械中东有限公司	2018年12月29日	9,520						
柳工机械南非有限公司	2018年12月29日	3,740						
柳工机械拉美有限公司	2018年12月29日	3,400						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			943,115	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				231,068.3
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			943,115	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				678,105.1
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)			943,115	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				231,068.3
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			943,115	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				678,105.1

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	65.51%
其中：	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	538,647

(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

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、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

公司始终将扶贫济困当作义不容辞的责任。半年来，我们结合自身优势，依托基层党组织建立扶贫责任体系、不断完善扶贫工作制度、加强资金管控，形成责任清晰、制度明确、管理严格的帮扶机制。在产业开发、教育培训、基础设施建设、推动就业等方面开展大量卓有成效的工作。我们坚持“扶智、扶志、扶产业、扶民生”四翼并举，帮扶贫困地区增强造血功能，提升自我发展能力，助力全面脱贫攻坚。

(1) 精准扶贫规划

公司全面贯彻自治区、柳州市、三江县扶贫工作精神和工作重点，围绕中央“两不愁、三保障”和自治区“八有一超”、“十一有一低于”指标要求，实施“以农民增收为重点，以全面脱贫为目标”开展脱贫攻坚展各项帮扶工作。制定年度扶贫工作要点，落实脱贫攻坚

责任，加强扶贫宣传力度，完善枫木村脱贫攻坚项目作战图，按作战图稳步推进各项帮扶措施，确保了 2019 年末实现枫木村整村脱贫摘帽，至此公司定点帮扶的 3 个贫困村已全部脱贫摘帽，按计划完成了工作任务。

(2) 年度精准扶贫概要

公司积极主动开展定点帮扶工作，通过产业开发、教育扶贫、生态扶贫扶贫项目为载体开展脱贫攻坚。驻村第一书记整合有效资源、多方筹集资金帮助定点贫困村完善基础设施建设，帮扶困难群众发展生产脱贫致富。为确保公司帮扶的 3 个贫困村中的枫木村于 2019 年末实现脱贫摘帽，公司党委副书记李于宁率领扶贫小组深入贫困村开展实地考察，与当地政府主要负责人及村两委班子开展座谈，解决贫困村脱贫遇到的难题，强调指出“摘掉贫困帽，一个都不能少”，要聚焦短板和不足，全面打赢脱贫攻坚战。同时，根据枫木村的实际情况，公司一是捐赠 9 万元扶贫资金，为村里修建一座菌类种植场，引导贫困户一起参与种植，使之能增加收入争取早日脱贫。二是为该村 111 名贫困户学生发放 46,100 元教育助学金，确保每位学生完成九年义务教育，无辍学现象发生；三是提供挖掘机设备为村里进行产业路、连接路建设，道路修建完成后，让村民种植的农副产品可以用车运出去销售，商家也可以开车去到贫困户家购买，加快枫木村产业发展，为枫木村年底脱贫摘帽打下坚实基础。

全年公司投入各类帮扶资金 87.56 万元用于 3 个村的建设。其中 9.21 万用于农产品种植，8.92 万用于教育助学资助 36 万元用于修产业路，30 万用于基础设施建设等等。

(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	47.87
2.物资折款	万元	39.69
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	376
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫（万元）	——	——
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	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	45
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	376
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	2.09
2.2 职业技能培训人数	人次	81
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	8.76

4.2 资助贫困学生人数	人	265
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	0.16
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	1.55
7.2 帮助“三留守”人员数	人	123
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	3
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	3
9.2.投入金额	万元	30
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

公司帮扶的 3 个贫困村于 2017 年、2018 年和 2019 年分别脱贫摘帽，按脱贫攻坚的总目标和总要求对已脱贫的贫困村继续保持跟踪巩固，帮扶力度不减，我们将持续推进做好以下工作：一是着力加强贫困村基层党组织战斗堡垒作用，提振村集体经济实质性发展；二是争取配套项目资金为贫困村继续改善基础设施；三是针对贫困村 2020 年提交的帮扶项目早立项评审、及时资金拨付、跟踪监督及验收考核；四是继续开展教育帮扶助学行动；五是适时加大公司农产品消费扶贫等举措来达到巩固脱贫成果。通过以上措施跟踪巩固已脱贫村寨经济建设和对脱贫户巩固帮扶，确保被帮扶行政村的脱贫户和脱贫村不返贫，整村贫困发生率控制在 3%以内。

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，公司全资子公司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，全资子公司柳州柳工液压件有限公司属于柳州市水污染及土壤污染重点排污单位。

(1) 广西柳工机械股份有限公司水污染排污情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/L) (pH 除外)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨/年)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况

广西柳工机械股份有限公司	pH	连续排放	1	南区废水处理站	7.44	GB 8978-1996《污水综合排放标准》三级标准	/	/	无超标情况
	COD	连续排放	1	南区废水处理站	13		2.53	/	无超标情况
	BOD	连续排放	1	南区废水处理站	9.6		1.86	/	无超标情况
	悬浮物	连续排放	1	南区废水处理站	8		1.55	/	无超标情况
	氨氮	连续排放	1	南区废水处理站	1.38		0.27	/	无超标情况
	总磷	连续排放	1	南区废水处理站	0.32		0.06	/	无超标情况
	石油类	连续排放	1	南区废水处理站	0.26		0.05	/	无超标情况

(2) 柳州柳工挖掘机有限公司大气污染排污情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/m ³)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨/年)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况
柳州柳工挖掘机有限公司	颗粒物	连续排放	3	抛丸废气处理设施	7.9	GB 16297-1996《大气污染物排放标准》二级标准	0.268	/	无超标情况
	苯	连续排放	6	涂装废气处理设施	0.00075		0.00177	/	无超标情况
	甲苯	连续排放	6	涂装废气处理设施	0.107		0.253	/	无超标情况
	二甲苯	连续排放	6	涂装废气处理设施	0.125		0.295	/	无超标情况
	非甲烷总烃	连续排放	6	涂装废气处理设施	2.785		6.58	/	无超标情况

(3) 柳州柳工液压件有限公司水污染、土壤污染排污情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准	排放总量(吨/年)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况
柳州柳工液压件有限公司	悬浮物	连续排放	1	综合废水处理站	7	GB 8978-1996《污水综合排放标准》三级标准	0.66	/	无超标情况
	石油类	连续排放	1	综合废水处理站	0.30		0.028	/	无超标情况
	总铬	间歇排放	1	电镀废水处理站	0.002		0.002	/	无超标情况

防治污染设施的建设和运行情况

2019 年，公司共投入 2000 多万元用于涂装 VOCs 废气、电焊烟尘、油污染控制、噪声整治、排污口规范化整改等环保项目。其中，柳工叉车、液压件“涂装 VOCs 废气治理项目”被列为柳州市节能减排专项项目。

为确保公司各单位环保设备设施保持正常有效运行，不断健全环保设施运行制度，不定期对环保设施进行检查，并对存在的问题进行整改，有效地保证了设施正常运行。2019 年环保设备完好可靠运行率 98.9%，全年未发生环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格按项目“三同时”制度要求开展项目建设。柳工液压元件研发制造基地项目，2010年6月通过环评批复，并于2012年通过验收；挖掘机工厂搬迁优化产品结构项目2017年4月通过环评批复，2019年11月通过验收；柳工精益物流改造及大型装载机制造基地搬迁项目，2017年4月获得环评批复，目前项目正在建设中。

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

公司生活区废水处理站、液压综合废水处理站、电镀废水处理站均安装了自动监控系统，并与“企业自行监测及信息公开管理系统”连接，实时监控污染物排放情况；2019年，挖掘机公司在工作装置涂装线安装了一套VOCs废气自动监控装置，目前装置已投入试运行中；2019年6月份，公司委托资质监测机构对公司外排的废气、废水、噪声进行了监测，监测结果均符合国家规定的排放标准要求。

其他应当公开的环境信息

2019年，公司收到了柳州市生态环境局下发的氨氮在线监测设备比对不合格、叉车锅炉房、抛丸车废气排放口不规范、挖掘机公司车架涂装线抛丸颗粒物超标、江苏柳工一台焊接机械手电焊烟气处理设施未及时运行、液压公司电镀生产线含铬废气、酸碱废气单位产品基准排气量、基准排气浓度超标的整改通知。接到上述整改通知后，公司有关单位高度重视，立即组织按要求完成整改，并经相关部门确认整改有效。上述情况未对公司经营造成影响，未对公司和社会构成或潜在构成社会重大风险。

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

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	182,052	0.01%	0	0	0.00	13,106,600	13,106,600	13,288,652	0.90%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	182,052	0.01%	0	0	0.00	12,969,600	12,969,600	13,151,652	0.89%
其中：境内法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	182,052	0.01%	0	0	0.00	12,969,600	12,969,600	13,151,652	0.89%
4、外资持股	0	0	0	0	0	137,000	137,000	137,000	0.01%
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	137,000	137,000	137,000	0.01%
二、无限售条件股份	1,462,632,724	99.99%	0	0	0.00	0	0	1,462,632,724	99.10%
1、人民币普通股	1,462,632,724	99.99%	0	0	0.00	0	0	1,462,632,724	99.10%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,462,814,776	100.00%	0	0	0.00	13,106,600	13,106,600	1,475,921,376	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2019 年 2 月，公司完成 2018 年限制性股票激励授予工作，向 1586 名员工共计授予限制性股票 11,283,000 股。2019 年 6 月，公司完成 2018 年限制性股票激励方案预留股票授予工作。向 256 名员工共计授予限制性股票 2,013,600 股。2019 年 12 月，公司完成限制性股票回购注销工作，对原 26 名激励对象已获授但未解除限售的 19.00 万股限制性股票进行回购注销。报告期内限制性股票激励共计增加 13,106,000 股。；

2、2019 年 3 月，公司监事会主席王相民先生因退休不再担任公司监事、监事会主席等职务，其所持有的 39,807 股全部予以进行锁定限售，较年初锁定增加 9,952 股。2019 年 10 月，其所持有的股票根据规定予以解锁，并按 75% 锁定至原定任期届满后 6 个月。

综上，本次限制性股份共计增加 13,106,600 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

2019 年度，公司根据《2018 年限制性股票激励计划》授予符合条件的员工限制性股票及注销部分不再符合条件员工所持有的限制性股票后，最新股本为 1,475,921,376.00。对最近一期每股收益的影响如下：

项目	2019年	2018年
基本每股收益（元/股）	0.69	0.54

稀释每股收益（元/股）	0.69	0.54
归属于公司普通股股东的每股净资产	7.01	6.90

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	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
王相民	29,855	9,952	9,952	29,855	离任监事限售	2020年9月
黄海波	9,750	0	300,000	309,750	增加的限售股为部分员工在报告期获授限制性股票并根据规定予以锁定；其余限售股为高管锁定。	根据公司《2018年限制性股票激励方案》，将在达到解除限售条件后予以解禁。
黄敏	9,750	0	290,000	299,750		
David Beatenbough (闭同葆)	0	0	80,000	80,000		
罗国兵	19,500	0	180,000	199,500		
王太平	9,750	0	80,000	89,750		
文武	0	0	180,000	180,000		
刘传捷	10,822	0	180,000	190,822		
黄华琳	9,750	0	60,000	69,750		
其他获授 2018 年限制性股票激励的员工	0	190,000	11,946,600	11,756,600		
合计	99,177	199,952	13,306,552	13,205,777		

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

2019 年公司因实施股权激励计划，授予符合条件的员工限制性股票及注销不再符合条件

的员工限制性股票等原因共计增加股本 13,106,600.00，总股本变更为 1,475,921,376.00。

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	92,232	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	91,363	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	34.67%	511,631,463	-	0	511,631,463	0	0
香港中央结算有限公司	境外法人	3.87%	57,146,248	11,824,146	0	57,146,248	0	0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.30%	33,952,880	-	0	33,952,880	0	0
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	0.70%	10,402,336	-459,100	0	10,402,336	0	0
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.62%	9,152,910	-	0	9,152,910	0	0
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	-	0	9,095,060	0	0
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	其他	0.61%	8,930,870	-	0	8,930,870	0	0
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	其他	0.59%	8,700,770	-	0	8,700,770	0	0
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	其他	0.58%	8,621,860	-	0	8,621,860	0	0
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	其他	0.54%	8,038,420	-	0	8,038,420	0	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(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	57,146,248	人民币普通股	57,146,248
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
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	10,402,336	人民币普通股	10,402,336
嘉实基金 - 农业银行 - 嘉实中证金融资产管理计划	9,152,910	人民币普通股	9,152,910
广发基金 - 农业银行 - 广发中证金融资产管理计划	9,095,060	人民币普通股	9,095,060
博时基金 - 农业银行 - 博时中证金融资产管理计划	8,930,870	人民币普通股	8,930,870
易方达基金 - 农业银行 - 易方达中证金融资产管理计划	8,700,770	人民币普通股	8,700,770
银华基金 - 农业银行 - 银华中证金融资产管理计划	8,621,860	人民币普通股	8,621,860
中欧基金 - 农业银行 - 中欧中证金融资产管理计划	8,038,420	人民币普通股	8,038,420
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。

公司于 2020 年 4 月 24 日披露《关于控股股东国有股权无偿划转的提示性公告》、于 2020 年 4 月 28 日披露《关于免于要约收购的提示性公告》和《收购报告书摘要》。公司控股股东拟变更为广西柳工机械集团有限公司，实际控制人仍为广西国资委。详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>，公告编号：2020-06、2020-07、2020-08)。

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

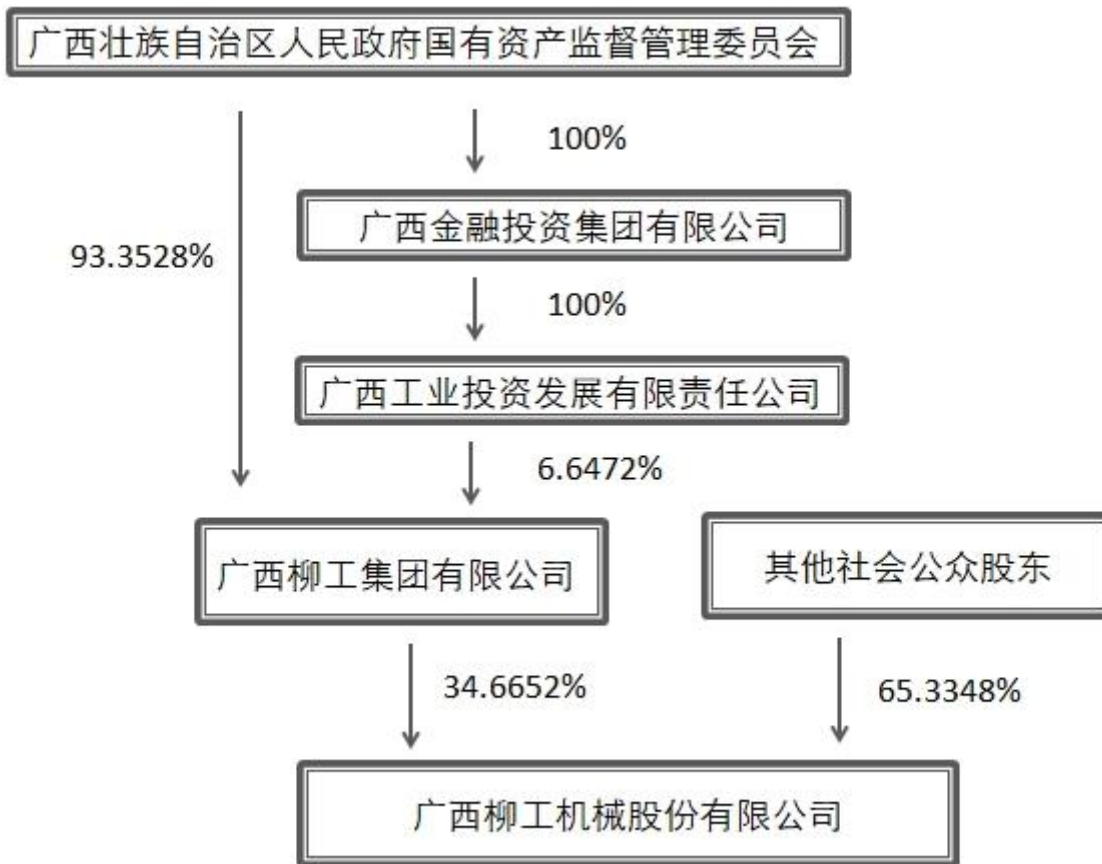
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会	管跃庆	2004 年	——	代表广西壮族自治区人民政府履行国有企业出资人职责。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	公司未知实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况。			

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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	54	2013 年 12 月 30 日	2020 年 03 月 27 日	78,000	0	0	-	78,000
俞传芬	副董事长	现任	男	47	2013 年 12 月 30 日	2020 年 03 月 27 日	19,500	0	0	-	19,500
黄海波	董事	现任	男	49	2013 年 12 月 30 日	2020 年 03 月 27 日	13,000	0	0	300,000	313,000
	总裁	现任	男	49	2018 年 02 月 07 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
黄敏	董事	现任	男	57	2018 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 27 日	13,000	0	0	290,000	303,000
	副总裁	现任	男	57	2007 年 12 月 28 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
何世纪	外部董事	现任	男	71	2010 年 02 月 04 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
苏子孟	外部董事	现任	男	59	2010 年 02 月 04 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
王洪杰	外部董事	现任	男	73	2018 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
刘斌	独立董事	现任	男	58	2015 年 05 月 19 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
王成	独立董事	现任	男	42	2015 年 05 月 19 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
韩立岩	独立董事	现任	男	65	2017 年 05 月 23 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
郑毓煌	独立董事	现任	男	45	2018 年 03 月 27 日	2020 年 03 月 27 日	0	0	0	-	0
王相民	监事会主席	离任	男	61	2010 年 02 月 04 日	2020 年 03 月 27 日	39,807	0	0	-	39,807
李于宁	监事会主席	任免	男	54	2019 年 4 月 26 日	2020 年 3 月 27 日	0			-	0

覃勇	监事	现任	男	45	2015年05月19日	2020年03月27日	13,000	0	0	-	13,000
权绍勇	监事	现任	男	39	2017年05月23日	2020年03月27日	0	0	0	-	0
范立卫	职工监事	现任	女	53	2010年02月04日	2020年03月27日	0	0	0	-	0
蔡登胜	职工监事	现任	男	49	2015年03月18日	2020年03月27日	650	0	0	-	650
闭同葆	副总裁	现任	男	62	2007年12月28日	2020年03月27日	0	0	0	80,000	80,000
王太平	副总裁	现任	男	48	2012年12月21日	2020年03月27日	13,000	0	0	80,000	93,000
罗国兵	副总裁	现任	男	48	2012年12月21日	2020年03月27日	26,000	0	0	180,000	206,000
文武	副总裁	现任	男	49	2014年12月29日	2020年03月27日	0	0	0	180,000	180,000
刘传捷	副总裁、财务负责人	现任	女	53	2017年01月26日	2020年03月27日	14,430	0	0	180,000	194,430
金利文	副总裁	现任	男	57	2019年08月28日	2020年03月27日	0	0	0	-	0
黄华琳	董事会秘书	现任	男	51	2013年12月30日	2020年03月27日	13,000	0	0	60,000	73,000
合计	--	--	--	--	--	--	243,387	0	0	1,350,000	1,593,387

说明：

1、公司高级管理人员持股变动原因均为：公司 2018 年限制性股票激励方案授予。

2、由于公司控股股东广西柳工集团有限公司正在进行混合所有制改革，公司第九届董事会董事候选人及监事会监事候选人的提名工作进度将会与之相关联。为保持董事会、监事会工作的连续性，公司第八届董事会及其各专门委员会、监事会及高级管理人员的任期亦相应顺延。公司初步预计本次换届工作将在 2020 年 12 月 31 日前完成。（详见巨潮资讯网公司《关于董事会、监事会延期换届的公告》，公告编号 2020-05）。

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
王相民	监事会主席	离任	2019年04月26日	因王相民先生达到法定退休年龄，辞去其担任的监事会主席及监事职务。
李于宁	监事会主席	被选举	2019年04月26日	李于宁先生于 2019 年 4 月 26 日经公司 2018 年度股东大会选举担任公司监事职务，并经监事会选举担任监事会主席。

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,山河智能装备股份有限公司独立董事,中国铁建重工集团股份有限公司独立董事。2010年2月至2013年12月兼任本公司第六届外部董事。2013年12月至2017年3月担任本公司第七届外部董事。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2017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2018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2018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2017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、上海丰华实业股份有限公司独立董事。现兼任重庆百货大楼股份有限公司和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2018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二级岗责任教授、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150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。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。曾应邀到世界知识论坛（WKF）、哈佛大学、斯坦福大学、北京大学等国内外顶级会议和顶尖大学进行演讲。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：李于宁先生，1965年5月出生，中共党员，大学本科学历。曾任公司变速箱厂副厂长、柳州柳工机械配件中心副总经理、柳州柳工机械配件有限公司总经理，安徽柳工起重机有限公司董事长、总经理、党委书记，公司总裁助理、副总裁，柳工集团有限公司副总裁、党委副书记。2019年6月起，任柳工集团工会主席、职工监事，2019年4月26日起，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，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，助理工程师。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。2000年12月至2016年1月历任公司财务部部长、副总会计师、财务总监、总裁助理。2016年1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	1999年7月	—	是
		董事长	2014年11月15日		
		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
李于宁	柳工集团	职工董事	2019年07月19日	—	是
		党委副书记	2019年02月25日		
		工会主席	2019年06月10日		
何世纪	柳工集团	外部董事	2011年02月18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《上市公司规范运作指引》（2015年修订）第3.8.14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（2019年4月离任）、监事会主席李于宁先生（2019年4月任免）、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	54	现任		是

俞传芬	副董事长	男	47	现任		是
黄海波	董事、总裁	男	49	现任	206.52	否
黄敏	董事、副总裁	男	57	现任	214.99	否
何世纪	外部董事	男	71	现任	10	是
苏子孟	外部董事	男	59	现任	10	否
王洪杰	外部董事	男	73	现任	10	否
刘斌	独立董事	男	58	现任	10	否
王成	独立董事	男	42	现任	10	否
韩立岩	独立董事	男	65	现任	10	否
郑毓煌	独立董事	男	45	现任	10	否
王相民	监事会主席	男	61	离任		是
李于宁	监事会主席	男	54	任免		是
覃勇	监事	男	45	现任		是
权绍勇	监事	男	39	现任		是
范立卫	职工监事	女	53	现任	38.23	否
蔡登胜	职工监事	男	49	现任	61.93	否
闭同葆	副总裁	男	62	现任	97.47	否
王太平	副总裁	男	48	现任	98.55	否
罗国兵	副总裁	男	48	现任	168.94	否
文武	副总裁	男	49	现任	152.67	否
刘传捷	副总裁、财务负责人	女	53	现任	149.51	否
金利文	副总裁	男	57	现任	96.98	否
黄华琳	董事会秘书	男	51	现任	65.65	否
合计					1,421.44	

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

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
黄海波	董事、总裁	0	0	0	6.94	0	0	300,000	3.37	300,000
黄敏	董事、副总裁	0	0	0	6.94	0	0	290,000	3.37	290,000
闭同葆	副总裁	0	0	0	6.94	0	0	80,000	3.46	80,000
王太平	副总裁	0	0	0	6.94	0	0	80,000	3.37	80,000
罗国兵	副总裁	0	0	0	6.94	0	0	180,000	3.37	180,000
文武	副总裁	0	0	0	6.94	0	0	180,000	3.37	180,000
刘传捷	副总裁、财务负责人	0	0	0	6.94	0	0	180,000	3.37	180,000
黄华琳	董事会秘书	0	0	0	6.94	0	0	60,000	3.37	60,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	1,350,000	--	1,350,000
备注（如有）										

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）	2,931
主要子公司在职员工的数量（人）	7,065
在职员工的数量合计（人）	10,334
当期领取薪酬员工总人数（人）	10,334
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3,416
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	5,049
营销人员	1,081
技术人员	2,215
财务人员	257
管理人员	1,732
合计	10,334
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	14
硕士	551
本科	3,540
大专	1,893
中专及以下	4,336
合计	10,334

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) 为给公司实现战略目标提供人才保障，形成柳工特色的人才队伍培养模式，培养未来核心业务领导人，挖掘和传承整合柳工的智慧资产，推动公司战略目标实现和可持续发展，2019年重新构建了柳工大学，确定了大学定位、完成组织架构及人才项目培养体系构建并投入运营；

(2) 为加速领导力模型的落地推广，统一领导者理念，提升管理者认知并进行自我发展，打造系统、可传递的加速培养和提升柳工管理者的先进方法，2019年公司持续推进了领导力发展项目；

(3) 为进一步营造劳动光荣的文化和精益求精的风气，建设知识型、技能型、创新型的技能队伍，公司在2019年增强了技能人才的顶层设计力量，从职业发展通道、专家评聘条件、岗位技能训练、比武竞赛培养、榜样人物宣传等诸多方面，为技能工人搭建持续成长的平台。

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）	149,657,554.48

说明：公司劳务外包工时数未做统计。

第十节 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》《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。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、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。	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。	持续贯彻落实

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
------	------	---------	------	------	------

2019 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	35.80%	2019 年 01 月 17 日	2019 年 01 月 18 日	《柳工 2019 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2019-07 详见：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2018 年度股东大会	年度股东大会	35.51%	2019 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 27 日	《柳工 2018 年度股东大会决议公告》公告编号：2019-24 详见：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2019 年度第二次临时股东大会	临时股东大会	35.20%	2019 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 23 日	《柳工 2019 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2019-50 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	2	6	0	0	否	0
王成	8	2	6	0	0	否	0
韩立岩	8	5	3	0	0	否	3
郑毓煌	8	0	8	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 2019 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2019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
2019年1月14日第八届董事会第十六次(临时)会议	1	关于调整广西柳工机械股份有限公司2018年限制性股票激励对象名单的议案	同意
2019年2月15日第八届董事会第十七次(临时)会议	2	关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案	同意
	3	关于公司向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案	同意
2019年3月28~29日第八届董事会第十八次会议	4	关于公司2018年度高管人员年薪结算报告和2018年度高管激励方案的议案	同意
	5	关于确认公司2018年资产处置(含核销)情况及2019年资产处置计划的议案	同意
	6	关于公司2018年第四季度计提资产减值准备的议案	同意
	7	关于确认公司2018年度日常关联交易的议案	同意
	8	关于公司2018年度利润分配预案的议案	同意
	9	关于公司2018年度内部控制评价报告的议案	同意
	10	关于公司续聘2019年度财务及内部控制审计机构的议案	同意
2019年4月26日第八届董事会第十九次会议	11	关于公司2019年第一季度计提资产减值准备的议案	同意
	12	关于执行新金融工具准则并变更会计政策的议案	同意
2019年5月30日第八届董事会第二十次会议(临时)	13	关于公司2018年限制性股票预留股份授予方案的议案	同意
2019年8月26~27日第八届董事会第二十一次会议	14	关于2019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
	15	关于公司2019年第二季度计提资产减值准备的议案	同意
	16	关于公司2019年半年度资产损失核销的议案	同意
	17	关于公司调整2019年度日常关联交易事项的议案	同意
	18	关于公司回购注销部分限制性股票的议案	同意
2019年10月28日第八届董事会第二十二次会议	19	关于公司2019年第三季度计提资产减值准备的议案	同意
	20	关于公司2019年第三季度资产核销的议案	
	21	关于公司开展远期结售汇业务的议案	同意
	22	关于公司改聘2019年度财务报告及内部控制审计机构的议案	同意

	23	关于关闭注销采埃孚柳州驱动桥有限责任公司的议案	同意
2019 年 12 月 30 日第八届董事会第二十三次会议	24	关于公司预计 2020 年度日常关联交易事项的议案	同意
	25	关于公司 2020 年营销业务担保授信的议案	同意

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2019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5次，就2018年度报告、改聘会计师事务所、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2次，主要讨论公司2018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。

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	2020 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2020 年 04 月 30 日，深交所巨潮资讯网： 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	98.48%	
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	98.47%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>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。</p> <p>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。</p> <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>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。</p> <p>② 非财务报告重要缺陷的迹象包括： 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； 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； c) 内部控制评价结果发现的重要缺陷未得到有效整改； 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； 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$<$</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。</p>

	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% 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。	如果影响多个项目，采取孰低原则。
财务报告重大缺陷数量（个）		无
非财务报告重大缺陷数量（个）		无
财务报告重要缺陷数量（个）		无
非财务报告重要缺陷数量（个）		无

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 2019 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	2020 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	2020 年 04 月 30 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

第十一节 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

第十二节 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	2020 年 4 月 28 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2020)第 441ZA8578 号
注册会计师姓名	黄声森、赵娟娟

审计报告正文

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（以下简称柳工公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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，公允反映了柳工公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的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。

（一）工程机械的收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、25 以及附注七、48。

1、事项描述

于 2019 年度，柳工公司实现工程机械销售收入 186.08 亿元，占 2019 年度营业收入总额的比例为 97.03%，与上年度相比增长比例为 5.45%。柳工公司工程机械板块收入确认时点为货物出库后经对方签收核验无误，实现商品控制权转移后进行确认收入，收入确认的重要依据是商品出库单及对方的签收单据。基于营业收入金额重大，且是柳工公司的关键业绩指标

之一，我们把工程机械的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对：

针对工程机械的收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

- (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) 了解工程机械行业不同业务模式下收入确认政策，并就收入确认的具体方法、依据访谈了柳工公司管理层（以下简称管理层），选取样本检查了销售合同，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) 对工程机械销售收入实施了分析程序，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，并判断变化的合理性；
- (4) 获取 2019 年度的销售清单，对柳工公司记录的工程机械销售收入交易选取样本，核对了销售合同、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了商品的最终销售；
- (5) 对重要客户实施了询证程序，取得海关出口数据与账面外销收入记录进行核对；
- (6) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易进行了截止性测试。

(二) 应收款项的减值计提

相关信息披露详见财务报表附注五、10、33 以及附注七、5、15。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，柳工公司应收账款余额为 45.41 亿元，融资租赁应收款总额为 82.63 亿元，上述应收债权合计为 129.04 亿，已计提的坏账准备合计为 10.70 亿元。由于运用预期信用损失模型确定坏账准备金额具有复杂性，且该模型采用的多项指标如前瞻性系数、历史损失率等均涉及管理层的判断，我们把应收款项坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收款项坏账准备的计提，我们主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解、评价了管理层与信用政策、账款回收、确定应收款项预期信用损失相关的关键财务报告内部控制，并测试了这些内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 复核了应收款项按信用特征划分的组合是否适当，每类组合的客户是否具有共同信用风险特征；
- (3) 复核了历史损失率的确定方法，检查了柳工公司使用的历史损失率是否真实客观地反映了历史信用损失情况；
- (4) 了解了管理层计算前瞻性系数的方法，检查柳工公司使用的前瞻性系数的确定依据是否恰当；
- (5) 对柳工公司运用预期损失模型计算的坏账准备金额执行重新计算程序，以确定其是否充分、准确。

四、其他信息

柳工公司管理层对其他信息负责。其他信息包括柳工公司 2019 年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

柳工公司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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对柳工公司的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公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和

事项。

(6) 就柳工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，并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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年 四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,434,819,395.96	3,991,220,920.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,130,000.00	
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	65,245,334.71	362,761,731.57
应收账款	3,953,280,188.90	3,532,724,321.09
应收款项融资	278,662,206.94	
预付款项	153,779,087.59	177,681,522.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	404,421,803.26	368,945,775.99
其中：应收利息		2,621,339.76
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,559,807,767.54	5,167,602,245.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,346,961,011.35	3,529,595,121.43
其他流动资产	772,637,110.80	830,167,663.02
流动资产合计	21,019,743,907.05	17,962,171,301.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	150,500.00	
可供出售金融资产		5,489,964.00

其他债权投资		
持有至到期投资		150,500.00
长期应收款	3,434,307,360.90	3,263,610,758.40
长期股权投资	590,022,684.58	518,882,156.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	125,342,920.94	72,711,542.10
固定资产	2,880,282,089.91	2,726,273,856.26
在建工程	120,562,008.55	223,302,191.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	789,978,822.40	777,248,278.37
开发支出	41,176,217.48	48,645,106.83
商誉	52,893,805.35	50,359,735.86
长期待摊费用	41,114,704.46	11,066,440.55
递延所得税资产	534,592,882.26	544,572,734.69
其他非流动资产	231,199,370.90	7,489,061.38
非流动资产合计	8,841,623,367.73	8,249,802,326.86
资产总计	29,861,367,274.78	26,211,973,627.89
流动负债：		
短期借款	5,020,619,480.10	3,977,748,599.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	607,500.00	
应付票据	1,687,326,620.21	1,805,831,774.19
应付账款	3,756,184,767.54	3,380,446,270.69
预收款项	223,334,083.98	177,069,668.62
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	234,941,121.27	216,778,364.79
应交税费	90,467,223.79	139,318,136.12

其他应付款	1,718,613,950.94	1,625,325,087.37
其中：应付利息		10,424,990.88
应付股利	2,665,450.00	973,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,540,400,346.15	814,000,000.00
其他流动负债	5,181,023.05	1,278,827.93
流动负债合计	14,277,676,117.03	12,137,796,729.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,621,720,517.31	2,961,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	91,572,068.34	56,178,933.02
长期应付职工薪酬	100,418,982.37	111,913,686.54
预计负债	666,829,946.98	511,014,137.53
递延收益	268,315,285.30	331,589,052.43
递延所得税负债	4,311,590.73	4,472,416.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,753,168,391.03	3,976,668,225.66
负债合计	19,030,844,508.06	16,114,464,954.82
所有者权益：		
股本	1,475,921,376.00	1,462,814,776.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,128,033,747.01	3,089,915,336.60
减：库存股	44,800,383.61	
其他综合收益	-115,777,987.85	-103,513,833.97
专项储备	14,053,603.53	9,830,876.80
盈余公积	798,361,132.97	759,922,152.40
一般风险准备		
未分配利润	5,094,985,854.19	4,418,475,762.40
归属于母公司所有者权益合计	10,350,777,342.24	9,637,445,070.23

少数股东权益	479,745,424.48	460,063,602.84
所有者权益合计	10,830,522,766.72	10,097,508,673.07
负债和所有者权益总计	29,861,367,274.78	26,211,973,627.89

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,314,155,856.00	3,250,525,463.34
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		1,472,000.00
应收票据	411,600.00	195,006,540.09
应收账款	1,929,580,234.18	1,949,550,826.65
应收款项融资	147,671,795.94	
预付款项	46,313,518.79	31,624,264.29
其他应收款	2,068,248,220.32	2,913,295,976.00
其中：应收利息		1,336,602.94
应收股利		
存货	1,731,649,015.59	1,327,193,787.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,821,647.66	23,582,639.44
流动资产合计	10,299,851,888.48	9,692,251,497.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,917,464.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,000,054,680.17	6,321,769,659.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	184,499,544.10	195,327,397.35

固定资产	617,549,493.16	578,375,581.50
在建工程	18,583,482.40	112,485,502.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	220,872,076.74	191,966,777.87
开发支出	14,791,253.79	25,700,465.94
商誉		
长期待摊费用	30,324,818.17	223,973.85
递延所得税资产	166,996,865.48	166,883,223.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,253,672,214.01	7,595,650,046.71
资产总计	18,553,524,102.49	17,287,901,543.75
流动负债：		
短期借款	1,023,289,469.43	969,645,600.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	607,500.00	
应付票据	1,359,027,122.91	1,361,999,239.85
应付账款	1,580,015,247.36	1,680,980,208.59
预收款项	92,507,826.08	33,512,457.60
合同负债		
应付职工薪酬	102,930,857.10	102,696,982.68
应交税费	1,027,141.94	11,302,964.05
其他应付款	2,314,522,878.38	1,633,587,375.02
其中：应付利息		9,543,652.99
应付股利	1,692,450.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	430,917,638.98	612,000,000.00
其他流动负债	3,268,147.27	1,278,827.93
流动负债合计	6,908,113,829.45	6,407,003,655.72
非流动负债：		
长期借款	2,145,000,000.00	1,539,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款	41,434,627.00	41,034,197.89
长期应付职工薪酬	81,823,490.78	95,167,448.23
预计负债	135,304,431.96	105,721,513.94
递延收益	186,676,626.49	201,328,062.68
递延所得税负债	699,540.45	220,800.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,590,938,716.68	1,982,472,022.74
负债合计	9,499,052,546.13	8,389,475,678.46
所有者权益：		
股本	1,475,921,376.00	1,462,814,776.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,238,260,379.74	3,200,141,969.33
减：库存股	44,800,383.61	
其他综合收益	-24,249,075.00	-10,595,000.00
专项储备		
盈余公积	732,221,474.00	693,782,493.43
未分配利润	3,677,117,785.23	3,552,281,626.53
所有者权益合计	9,054,471,556.36	8,898,425,865.29
负债和所有者权益总计	18,553,524,102.49	17,287,901,543.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	19,177,295,779.44	18,084,836,917.48
其中：营业收入	19,177,295,779.44	18,084,836,917.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,891,731,253.28	16,929,542,639.57
其中：营业成本	14,639,510,489.03	13,959,313,215.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	100,471,558.80	98,734,308.09
销售费用	1,902,529,442.57	1,598,108,066.63
管理费用	695,825,794.18	698,542,538.36
研发费用	463,906,390.28	418,465,396.59
财务费用	89,487,578.42	156,379,114.74
其中：利息费用	171,209,520.19	181,606,602.59
利息收入	89,990,349.72	80,833,995.40
加：其他收益	146,780,219.97	91,018,736.01
投资收益（损失以“-”号填列）	67,616,792.34	81,647,351.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	73,933,307.69	64,711,929.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,079,500.00	1,472,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-113,212,123.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,256,430.73	-328,432,638.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,284,993.68	21,378,112.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,309,698,477.61	1,022,377,839.31
加：营业外收入	12,535,805.38	12,599,263.56
减：营业外支出	14,324,631.23	1,437,544.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,307,909,651.76	1,033,539,558.55
减：所得税费用	234,100,107.77	192,573,193.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,073,809,543.99	840,966,364.93
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,073,809,543.99	840,966,364.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,017,249,160.52	790,142,263.72
2.少数股东损益	56,560,383.47	50,824,101.21
六、其他综合收益的税后净额	-509,078.88	-25,538,030.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-509,078.88	-25,538,030.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,120,000.00	-1,203,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-2,120,000.00	-1,203,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,610,921.12	-24,335,030.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,610,921.12	-24,335,030.16
9.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	1,073,300,465.11	815,428,334.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,016,740,081.64	764,604,233.56
归属于少数股东的综合收益总额	56,560,383.47	50,824,101.21
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.69	0.54
(二) 稀释每股收益	0.69	0.54

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	7,268,596,741.84	7,646,279,992.58
减：营业成本	6,062,246,090.63	6,621,492,120.77
税金及附加	31,893,229.63	30,740,633.12
销售费用	516,623,011.49	499,208,061.81
管理费用	212,350,986.06	247,247,758.81
研发费用	188,655,729.74	142,072,679.45
财务费用	11,826,033.36	21,054,821.36
其中：利息费用	144,954,723.03	155,362,205.34
利息收入	124,481,539.68	131,778,845.28

加：其他收益	54,058,677.98	39,366,778.00
投资收益（损失以“-”号填列）	109,769,288.02	291,185,421.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	73,142,573.52	69,856,158.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,079,500.00	1,472,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	21,157,457.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,432,021.98	-102,940,475.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-449,652.12	3,363,834.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	409,025,910.78	316,911,476.27
加：营业外收入	1,751,658.09	1,436,793.81
减：营业外支出	1,535,206.21	142,673.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	409,242,362.66	318,205,596.95
减：所得税费用	31,398,628.92	1,200,056.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	377,843,733.74	317,005,540.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	377,843,733.74	317,005,540.48
（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	-1,899,000.00	-754,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,899,000.00	-754,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,899,000.00	-754,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	375,944,733.74	316,251,540.48

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.22
（二）稀释每股收益	0.26	0.22

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,790,545,527.94	19,987,574,013.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	264,141,549.27	332,183,881.19
收到其他与经营活动有关的现金	449,154,784.78	799,578,413.73
经营活动现金流入小计	26,503,841,861.99	21,119,336,308.05
购买商品、接受劳务支付的现金	20,308,644,521.26	16,536,361,936.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,582,434,479.42	1,379,820,947.22
支付的各项税费	822,579,841.19	830,597,600.58
支付其他与经营活动有关的现金	1,932,621,548.84	1,738,670,228.46
经营活动现金流出小计	24,646,280,390.71	20,485,450,712.71
经营活动产生的现金流量净额	1,857,561,471.28	633,885,595.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	794,609,632.95	730,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,435,377.10	45,437,115.56

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,987,286.57	79,935,357.89
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	53,606,000.00	28,883,042.01
投资活动现金流入小计	877,638,296.62	884,255,515.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	469,675,665.69	223,508,015.46
投资支付的现金	762,419,869.50	475,831,670.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,688,414.13	
支付其他与投资活动有关的现金	10,364,000.00	1,174,000.00
投资活动现金流出小计	1,249,147,949.32	700,513,685.46
投资活动产生的现金流量净额	-371,509,652.70	183,741,830.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	46,490,766.00	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00	4,500,000.00
取得借款收到的现金	3,094,765,247.86	3,760,109,643.84
收到其他与筹资活动有关的现金	159,326,657.26	122,045,480.95
筹资活动现金流入小计	3,300,582,671.12	3,886,655,124.79
偿还债务支付的现金	2,762,832,486.59	3,573,710,857.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	424,974,032.25	378,243,190.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	41,404,629.62	12,599,723.32
支付其他与筹资活动有关的现金	188,216,310.28	830,656,736.80
筹资活动现金流出小计	3,376,022,829.12	4,782,610,785.29
筹资活动产生的现金流量净额	-75,440,158.00	-895,955,660.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,738,249.81	-11,545,354.76
五、现金及现金等价物净增加额	1,391,873,410.77	-89,873,589.92
加：期初现金及现金等价物余额	3,766,508,514.91	3,856,382,104.83
六、期末现金及现金等价物余额	5,158,381,925.68	3,766,508,514.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,582,939,096.63	8,052,190,905.83
收到的税费返还	115,270,440.09	176,180,364.63
收到其他与经营活动有关的现金	169,468,932.71	175,687,476.30
经营活动现金流入小计	7,867,678,469.43	8,404,058,746.76

购买商品、接受劳务支付的现金	6,910,667,262.46	6,627,202,696.04
支付给职工以及为职工支付的现金	423,831,367.98	398,483,795.50
支付的各项税费	87,634,969.24	84,785,137.50
支付其他与经营活动有关的现金	547,944,066.08	476,732,362.29
经营活动现金流出小计	7,970,077,665.76	7,587,203,991.33
经营活动产生的现金流量净额	-102,399,196.33	816,854,755.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,656,032.95	532,104,116.44
取得投资收益收到的现金	55,774,986.40	250,142,170.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,263,996.82	13,466,429.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	6,863,723,704.40	4,505,916,511.69
投资活动现金流入小计	6,961,418,720.57	5,301,629,228.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,552,693.61	86,187,188.43
投资支付的现金	626,411,313.57	599,941,192.69
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	6,978,482,636.52	5,018,106,525.11
投资活动现金流出小计	7,668,446,643.70	5,704,234,906.23
投资活动产生的现金流量净额	-707,027,923.13	-402,605,677.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,990,766.00	
取得借款收到的现金	2,113,783,500.00	2,683,388,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,937,476,877.81	2,525,191,413.46
筹资活动现金流入小计	6,096,251,143.81	5,208,580,113.46
偿还债务支付的现金	1,650,549,550.00	2,286,390,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	367,986,263.54	342,178,153.70
支付其他与筹资活动有关的现金	2,197,656,891.24	2,137,669,967.31
筹资活动现金流出小计	4,216,192,704.78	4,766,238,771.01
筹资活动产生的现金流量净额	1,880,058,439.03	442,341,342.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	244,164.90	519,026.73
五、现金及现金等价物净增加额	1,070,875,484.47	857,109,446.76
加：期初现金及现金等价物余额	3,154,624,854.00	2,297,515,407.24
六、期末现金及现金等价物余额	4,225,500,338.47	3,154,624,854.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	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	9,637,445,070.23	460,063,602.84	10,097,508,673.07	
加：会计政策变更				-11,755,075.00		715,237.92	-81,900,659.68	-92,940,496.76	-602,149.13	-93,542,645.89	
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,462,814,776.00	3,089,915,336.60		-115,268,908.97	9,830,876.80	760,637,390.32	4,336,575,102.72	9,544,504,573.47	459,461,453.71	10,003,966,027.18	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,106,600.00	38,118,410.41	44,800,383.61	-509,078.88	4,222,726.73	37,723,742.65	758,410,751.47	806,272,768.77	20,283,970.77	826,556,739.54	
(一) 综合收益总额				-509,078.88			1,017,249,160.52	1,016,740,081.64	56,560,383.47	1,073,300,465.11	
(二) 所有者投入和减少资本	13,106,600.00	37,258,212.88	44,800,383.61					5,564,429.27	4,500,000.00	10,064,429.27	
1. 所有者投入的普通股	13,106,600.00	31,243,866.00						44,350,466.00	4,500,000.00	48,850,466.00	
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		11,714,346.88	44,800,383.61					-33,086,036.73		-33,086,036.73	
4. 其他		-5,700,000.00						-5,700,000.00		-5,700,000.00	
(三) 利润分配						37,723,742.65	-258,838,409.05	-221,114,666.40	-41,404,629.62	-262,519,296.02	
1. 提取盈余公积						37,723,742.65	-37,723,742.65				

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-221,114,666.40	-221,114,666.40	-41,404,629.62	-262,519,296.02
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备					4,222,726.73			4,222,726.73	628,216.92	4,850,943.65
1. 本期提取					37,081,930.80			37,081,930.80	1,495,069.85	38,577,000.65
2. 本期使用					32,859,204.07			32,859,204.07	866,852.93	33,726,057.00
（六）其他		860,197.53						860,197.53		860,197.53
四、本期期末余额	1,475,921,376.00	3,128,033,747.01	44,800,383.61	-115,777,987.85	14,053,603.53	798,361,132.97	5,094,985,854.19	10,350,777,342.24	479,745,424.48	10,830,522,766.72

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
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	9,586,156,956.37	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	9,586,156,956.37	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	51,288,113.86	42,683,337.32	93,971,451.18
(一) 综合收益总额				-25,538,030.16			790,142,263.72	764,604,233.56	50,824,101.21	815,428,334.77
(二) 所有者投入和减少资本		-546,045,400.00						-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		-546,045,400.00
(三) 利润分配						31,700,554.05	-200,486,874.45	-168,786,320.40	-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							-168,786,320.40	-168,786,320.40	-12,599,723.32	-181,386,043.72
4. 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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备					951,716.39			951,716.39	-41,040.57	910,675.82
1. 本期提取					31,049,120.97			31,049,120.97	1,121,809.16	32,170,930.13
2. 本期使用					30,097,404.58			30,097,404.58	1,162,849.73	31,260,254.31
（六）其他		563,884.31						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	9,637,445,070.23	460,063,602.84	10,097,508,673.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,462,814,776.00	3,200,141,969.33		-10,595,000.00		693,782,493.43	3,552,281,626.53	8,898,425,865.29
加：会计政策变更				-11,755,075.00		715,237.92	5,830,834.01	-5,209,003.07
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,462,814,776.00	3,200,141,969.33		-22,350,075.00		694,497,731.35	3,558,112,460.54	8,893,216,862.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,106,600.00	38,118,410.41	44,800,383.61	-1,899,000.00		37,723,742.65	119,005,324.69	161,254,694.14
（一）综合收益总额				-1,899,000.00			377,843,733.74	375,944,733.74
（二）所有者投入和减少资本	13,106,600.00	37,258,212.88	44,800,383.61					5,564,429.27
1. 所有者投入的普通股	13,106,600.00	31,243,866.00						44,350,466.00
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		11,714,346.88	44,800,383.61					-33,086,036.73
4. 其他		-5,700,000.00						-5,700,000.00
（三）利润分配						37,723,742.65	-258,838,409.05	-221,114,666.40
1. 提取盈余公积						37,723,742.65	-37,723,742.65	
2. 对所有者（或股东）的分配							-221,114,666.40	-221,114,666.40
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取					8,223,140.00			8,223,140.00
2. 本期使用					8,223,140.00			8,223,140.00
(六) 其他		860,197.53						860,197.53
四、本期期末余额	1,475,921,376.00	3,238,260,379.74	44,800,383.61	-24,249,075.00		732,221,474.00	3,677,117,785.23	9,054,471,556.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,125,242,136.00	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. 其他综合收益结转留存收益								
6. 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

三、公司基本情况

1、公司概况

广西柳工机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经广西壮族自治区柳州市国有资产管理局以柳

国资字（1992）第 26 号批准，以柳工机械厂作为单独发起人以社会募集方式组建而成，于 1993 年 3 月 10 日注册登记，取得企业法人营业执照注册号：91450200198229141F。公司原注册资本为 20,000 万元，股本总数 20,000 万股，每股面值人民币 1 元。后历经多次送股、配股、公积金转增股本以及非公开发行，截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股本增至 1,475,921,376.00 股。公司注册地址：广西柳州市柳太路 1 号。

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

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

本财务报表业经本公司第八届第二十五次董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本集团截至 2019 年 12 月 31 日止纳入合并范围的子公司共 50 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年度合并范围比上年度增加 7 户，清算 0 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

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

金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若

金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

应收票据、应收账款

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并内关联方款项
- 应收账款组合 2：应收客户款项

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款。

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风

险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

- 如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

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

损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、20。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五 20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权等没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(5) 其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，

则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 具体方法

本集团工程机械销售收入确认的具体方法如下：

集团收入确认的具体原则为：集团已完成商品交付，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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用

本集团根据有关规定，按机械制造企业提取标准提取安全生产费用。

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

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

30、回购股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库

存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

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

31、限制性股票

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

32、资产证券化业务

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

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

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

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

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

33、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

析等。

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

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

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

设定受益计划负债

本集团已对原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折

现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团于 2019 年 4 月 16 日召开的第八届董事会第十九次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值

应收票据	摊余成本	362,761,731.57	应收票据	摊余成本	37,068,509.97
			应收款项融资	以公允价值计量	326,429,925.71
应收账款	摊余成本	3,532,724,321.09	应收账款	摊余成本	3,554,762,687.77
其他应收款	摊余成本	368,945,775.99	其他应收款	摊余成本	356,079,666.20
一年内到期的非流动资产	摊余成本	3,529,595,121.43	一年内到期的非流动资产	摊余成本	3,466,532,509.03
长期应收款	摊余成本	3,263,610,758.40	长期应收款	摊余成本	3,199,393,367.69

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
应收票据	362,761,731.57	-326,429,925.71	736,704.11	37,068,509.97
应收账款	3,532,724,321.09		22,038,366.68	3,554,762,687.77
应收款项融资		326,429,925.71		326,429,925.71
其他应收款	366,324,436.23		-12,866,109.79	353,458,326.44
一年内到期的非流动资产	3,529,595,121.43		-63,062,612.40	3,466,532,509.03
持有至到期投资	150,500.00	-150,500.00		
债权投资		150,500.00		150,500.00
长期应收款	3,263,610,758.40		-64,217,390.71	3,199,393,367.69
递延所得税资产	544,572,734.69		23,828,396.22	568,401,130.91
股东权益：				
其他综合收益	-103,513,833.97		-11,755,075.00	-115,268,908.97
盈余公积	759,922,152.40		715,237.92	760,637,390.32
未分配利润	4,418,475,762.40		-81,900,659.68	4,336,575,102.72
少数股东权益	460,063,602.84		-602,149.13	459,461,453.71

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据减值准备	11,843,935.29		-736,704.11	11,107,231.18
应收账款减值准备	696,058,683.63		-22,038,366.68	674,020,316.95
其他应收款减值准备	64,801,998.68		12,866,109.79	77,668,108.47
一年内到期的非流动资产	115,793,023.61		63,062,612.40	178,855,636.01
长期应收款减值准备	151,355,314.46		64,217,390.71	215,572,705.17

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果无影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果无影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期本集团主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,991,220,920.52	3,991,220,920.52	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
衍生金融资产	1,472,000.00	1,472,000.00	-
应收票据	362,761,731.57	37,068,509.97	-325,693,221.60
应收账款	3,532,724,321.09	3,554,762,687.77	22,038,366.68
应收款项融资	-	326,429,925.71	326,429,925.71
预付款项	177,681,522.20	177,681,522.20	-
其他应收款	368,945,775.99	356,079,666.20	-12,866,109.79
其中：应收利息	2,621,339.76	2,621,339.76	-
应收股利	-	-	-
存货	5,167,602,245.21	5,167,602,245.21	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	3,529,595,121.43	3,466,532,509.03	-63,062,612.40
其他流动资产	830,167,663.02	830,167,663.02	-
流动资产合计	17,962,171,301.03	17,909,017,649.63	-53,153,651.40
非流动资产：			-
债权投资	-	150,500.00	150,500.00
可供出售金融资产	5,489,964.00	-	-5,489,964.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	150,500.00	-	-150,500.00
长期应收款	3,263,610,758.40	3,199,393,367.69	-64,217,390.71
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	518,882,156.76	518,882,156.76	-
其他权益工具投资	-	5,489,964.00	5,489,964.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	72,711,542.10	72,711,542.10	-
固定资产	2,726,273,856.26	2,726,273,856.26	-
在建工程	223,302,191.66	223,302,191.66	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	777,248,278.37	777,248,278.37	-
开发支出	48,645,106.83	48,645,106.83	-
商誉	50,359,735.86	50,359,735.86	-
长期待摊费用	11,066,440.55	11,066,440.55	-
递延所得税资产	544,572,734.69	568,401,130.91	23,828,396.22
其他非流动资产	7,489,061.38	7,489,061.38	-
非流动资产合计	8,249,802,326.86	8,209,413,332.37	-40,388,994.49
资产总计	26,211,973,627.89	26,118,430,982.00	-93,542,645.89
流动负债：			
短期借款	3,977,748,599.45	3,977,748,599.45	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	1,805,831,774.19	1,805,831,774.19	-
应付账款	3,380,446,270.69	3,380,446,270.69	-
预收款项	177,069,668.62	177,069,668.62	-
应付职工薪酬	216,778,364.79	216,778,364.79	-
应交税费	139,318,136.12	139,318,136.12	-
其他应付款	1,625,325,087.37	1,625,325,087.37	-
其中：应付利息	10,424,990.88	10,424,990.88	-
应付股利	973,000.00	973,000.00	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	814,000,000.00	814,000,000.00	-
其他流动负债	1,278,827.93	1,278,827.93	-
流动负债合计	12,137,796,729.16	12,137,796,729.16	-
非流动负债：			
长期借款	2,961,500,000.00	2,961,500,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	56,178,933.02	56,178,933.02	-
长期应付职工薪酬	111,913,686.54	111,913,686.54	-
预计负债	511,014,137.53	511,014,137.53	-
递延收益	331,589,052.43	331,589,052.43	-
递延所得税负债	4,472,416.14	4,472,416.14	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	3,976,668,225.66	3,976,668,225.66	-
负债合计	16,114,464,954.82	16,114,464,954.82	-
股东权益：			
股本	1,462,814,776.00	1,462,814,776.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,089,915,336.60	3,089,915,336.60	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-103,513,833.97	-115,268,908.97	-11,755,075.00
专项储备	9,830,876.80	9,830,876.80	-
盈余公积	759,922,152.40	760,637,390.32	715,237.92

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
未分配利润	4,418,475,762.40	4,336,575,102.72	-81,900,659.68
归属于母公司所有者权益合计	9,637,445,070.23	9,544,504,573.47	-92,940,496.76
少数股东权益	460,063,602.84	459,461,453.71	-602,149.13
股东权益合计	10,097,508,673.07	10,003,966,027.18	-93,542,645.89
负债和股东权益总计	26,211,973,627.89	26,118,430,982.00	-93,542,645.89

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,250,525,463.34	3,250,525,463.34	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	1,472,000.00	1,472,000.00	-
应收票据	195,006,540.09	800,000.00	-194,206,540.09
应收账款	1,949,550,826.65	1,943,176,319.66	-6,374,506.99
应收款项融资	-	194,206,540.09	194,206,540.09
预付款项	31,624,264.29	31,624,264.29	-
其他应收款	2,913,295,976.00	2,911,101,744.08	-2,194,231.92
其中：应收利息	1,336,602.94	1,336,602.94	-
应收股利	-	-	-
存货	1,327,193,787.23	1,327,193,787.23	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	23,582,639.44	23,582,639.44	-
流动资产合计	9,692,251,497.04	9,683,682,758.13	-8,568,738.91
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	2,917,464.00	-	-2,917,464.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	6,321,769,659.75	6,321,769,659.75	-
其他权益工具投资	-	2,917,464.00	2,917,464.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	195,327,397.35	195,327,397.35	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
固定资产	578,375,581.50	578,375,581.50	-
在建工程	112,485,502.74	112,485,502.74	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	191,966,777.87	191,966,777.87	-
开发支出	25,700,465.94	25,700,465.94	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	223,973.85	223,973.85	-
递延所得税资产	166,883,223.71	170,242,959.55	3,359,735.84
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	7,595,650,046.71	7,599,009,782.55	3,359,735.84
资产总计	17,287,901,543.75	17,282,692,540.68	-5,209,003.07
流动负债：			
短期借款	969,645,600.00	969,645,600.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	1,361,999,239.85	1,361,999,239.85	-
应付账款	1,680,980,208.59	1,680,980,208.59	-
预收款项	33,512,457.60	33,512,457.60	-
应付职工薪酬	102,696,982.68	102,696,982.68	-
应交税费	11,302,964.05	11,302,964.05	-
其他应付款	1,633,587,375.02	1,633,587,375.02	-
其中：应付利息	9,543,652.99	9,543,652.99	-
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	612,000,000.00	-
其他流动负债	1,278,827.93	1,278,827.93	-
流动负债合计	6,407,003,655.72	6,407,003,655.72	-
非流动负债：			
长期借款	1,539,000,000.00	1,539,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	41,034,197.89	41,034,197.89	-
长期应付职工薪酬	95,167,448.23	95,167,448.23	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
预计负债	105,721,513.94	105,721,513.94	-
递延收益	201,328,062.68	201,328,062.68	-
递延所得税负债	220,800.00	220,800.00	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,982,472,022.74	1,982,472,022.74	-
负债合计	8,389,475,678.46	8,389,475,678.46	-
股东权益：			-
股本	1,462,814,776.00	1,462,814,776.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,200,141,969.33	3,200,141,969.33	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-10,595,000.00	-22,350,075.00	-11,755,075.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	693,782,493.43	694,497,731.35	715,237.92
未分配利润	3,552,281,626.53	3,558,112,460.54	5,830,834.01
股东权益合计	8,898,425,865.29	8,893,216,862.22	-5,209,003.07
负债和股东权益总计	17,287,901,543.75	17,282,692,540.68	-5,209,003.07

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16、13、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	见下述注释

(1) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。上述通知自 2019 年 4 月 1 日起执行。

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

(3) 各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
广西柳工机械股份有限公司、柳州柳工挖掘机有限公司、安徽柳工起重机械有限公司、柳工无锡路面机械有限公司、江苏柳工机械有限公司、柳工常州机械有限公司、上海金泰工程机械有限公司	15

柳工机械股份有限公司职业培训学校	20
其余境内子公司	25
柳工印度有限公司	25.17(其中基本税率为 22, 附加税及附加费为 3.17)
柳工机械俄罗斯公司	20
柳工机械南非有限公司	28
柳工机械亚太有限公司	企业利润在新加坡币 30 万 (含) 以下的 8.5 企业利润在新加坡币 30 万 以上的 17
柳工北美有限公司	21
柳工欧洲有限公司	标准: 25 ; 应纳税额不高 于 20 万欧元: 20 24 万雷亚尔以下: 15
柳工机械拉美有限公司	超过 24 万雷亚尔以上部分 另增征收 10
柳工锐斯塔机械有限责任公司	19
柳工机械香港有限公司	16.5
柳工机械英国有限公司	17
柳工机械印尼制造有限公司、柳工机械印尼有限公司、柳工机械乌拉圭 股份有限公司	25
其他境外子公司	按当地要求

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号和 2015 年第 14 号规定: 企业符合《西部地区鼓励类产业目录》范围的, 经税务机关确认后, 其企业所得税可按照 15% 税率缴纳, 股份公司(母公司)(高新技术企业, 证书号: GR201745000260)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), 安徽柳工起重机械有限公司(证书号: GR201734001471)、柳工无锡路面机械有限公司(证书号: GR201832006152)、柳工常州机械有限公司(证书号: GF201832002406)、上海金泰工程机械有限公司(证书号: GR201731000723)经认定为高新技术企业, 按照《企业所得税法》可享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	144,871.66	89,260.04
银行存款	5,238,495,437.85	3,766,419,254.87
其他货币资金	196,179,086.45	224,712,405.61
合计	5,434,819,395.96	3,991,220,920.52
其中：存放在境外的款项总额	600,466,487.56	329,769,728.21

注：本公司银行存款包含结构性存款 8000 万元及结构性存款应收利息 253,013.89 元。

其他货币资金为承兑汇票保证金及信用证保证金，详见附注七、65。

货币资金外币项目详见附注七、66。

2、交易性金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
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	50,130,000.00	—
其中：债务工具投资		—
理财产品	50,130,000.00	—
合计	50,130,000.00	—

3、衍生金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
远期外汇合同	--	1,472,000.00
合计	--	1,472,000.00

4、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑						
汇票				-	326,429,925.71	--
商业承兑						
汇票	66,705,120.44	1,459,785.73	65,245,334.71	48,175,741.15	11,843,935.29	36,331,805.86
合计	66,705,120.44	1,459,785.73	65,245,334.71	374,605,666.86	11,843,935.29	362,761,731.57

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	--

商业承兑票据	--	6,012,460.00
合 计	--	6,012,460.00

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中:										
商业承兑汇票										
银行承兑汇票	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	66,705,120.44	100.00	1,459,785.73	2.19	65,245,334.71	48,175,741.15	100.00	11,107,231.18	23.06	37,068,509.97
其中:										
商业承兑汇票	66,705,120.44	100.00	1,459,785.73	2.19	65,245,334.71	48,175,741.15	100.00	11,107,231.18	23.06	37,068,509.97
银行承兑汇票								--		
合计	66,705,120.44	100.00	1,459,785.73	2.19	65,245,334.71	48,175,741.15	100.00	11,107,231.18	23.06	37,068,509.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	11,843,935.29
首次执行新金融工具准则的调整金额	-736,704.11
2019.01.01	11,107,231.18
本期计提	-
本期收回或转回	9,647,445.45
本期核销	-
2019.12.31	1,459,785.73

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	3,595,552,843.51
1 至 2 年	331,877,398.74
2 至 3 年	124,157,939.76
3 至 4 年	135,391,140.11
4 至 5 年	143,989,409.50
5 年以上	210,940,048.60
小 计	4,541,908,780.22
减：坏账准备	588,628,591.32
合 计	3,953,280,188.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	691,983,286.38	15.24	441,021,992.14	63.73	250,961,294.24	799,041,174.85	18.90	549,771,900.24	68.80	249,269,274.61
按组合计提坏账准备	3,849,925,493.84	84.76	147,606,599.18	3.83	3,702,318,894.66	3,429,741,829.87	81.10	124,248,416.71	3.62	3,305,493,413.16
其中：										
应收客户组合	3,849,925,493.84	84.76	147,606,599.18	3.83	3,702,318,894.66	3,429,741,829.87	81.10	124,248,416.71	3.62	3,305,493,413.16
合计	4,541,908,780.22	100.00	588,628,591.32	12.96	3,953,280,188.90	4,228,783,004.72	100.00	674,020,316.95	15.94	3,554,762,687.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,472,367,764.48	69,382,405.08	2.00
1 至 2 年	260,424,679.66	28,805,384.84	11.06
2 至 3 年	58,813,871.01	9,801,631.10	16.67
3 至 4 年	19,029,951.25	6,284,777.89	33.03

4 至 5 年	13,129,841.18	7,173,014.01	54.63
5 年以上	26,159,386.26	26,159,386.26	100.00
合 计	3,849,925,493.84	147,606,599.18	3.83

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 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
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	3,334,202,262.96	78.85	215,280,360.02	6.46	3,118,921,902.94
无风险组合	135,842,621.56	3.21	-	-	135,842,621.56
组合小计	3,470,044,884.52	82.06	215,280,360.02	6.20	3,254,764,524.50
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	696,058,683.63
首次执行新金融工具准则的调整金额	-22,038,366.68
2019.01.01	674,020,316.95
本期计提	5,564,575.99
本期收回或转回	--
本期核销	90,956,301.62
2019.12.31	588,628,591.32

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	90,956,301.62

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否由关联 交易产生
公司 1	货款	46,586,366.39	无法收回	董事会	否
公司 2	货款	28,761,531.07	无法收回	董事会	否
公司 3	货款	6,864,796.36	无法收回	董事会	否

合计		82,212,693.82			
----	--	---------------	--	--	--

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 569,665,522.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 98,874,784.98 元。

6、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	278,662,206.94	--
应收账款	--	--
小计	278,662,206.94	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	278,662,206.94	--

本集团视其日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行背书，故将该公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	148,515,981.76	96.58	175,044,376.25	98.52
1 至 2 年	3,479,302.66	2.26	1,633,099.80	0.92
2 至 3 年	1,203,024.60	0.78	266,971.18	0.15
3 年以上	580,778.57	0.38	737,074.97	0.41
合计	153,779,087.59	100	177,681,522.20	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 49,240,520.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 32.02%。

8、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	2,621,339.76
应收股利	--	--
其他应收款	404,421,803.26	366,324,436.23
合计	404,421,803.26	368,945,775.99

(1) 应收利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

定期存款	--	2,621,339.76
小计:	--	2,621,339.76
减: 坏账准备	--	-
合计	--	2,621,339.76

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	
1 年以内	375,961,064.20	
1 至 2 年	90,384,096.43	
2 至 3 年	5,132,343.21	
3 至 4 年	6,874,906.58	
4 至 5 年	1,895,745.69	
5 年以上	6,701,269.36	
小计	486,949,425.47	
减: 坏账准备	82,527,622.21	
合计	404,421,803.26	

②按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	125,062,411.24	110,019,555.94
保证金	198,659,408.13	119,287,193.44
运费	15,713,087.21	9,308,957.34
备用金	17,050,679.54	8,693,068.00
代收代付款	71,815,092.77	58,046,681.23
其他	58,648,746.58	125,770,978.96
合计	486,949,425.47	431,126,434.91

③按坏账计提方法分类披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提 坏账准备	88,256,545.35	57,943,763.55	30,312,781.80	42,777,317.05	36,447,166.44	6,330,150.61
按组合计提 坏账准备	398,692,880.12	24,583,858.66	374,109,021.46	388,349,117.86	28,354,832.24	359,994,285.62
其中						
应收其他往 来款项	398,692,880.12	24,583,858.66	374,109,021.46	388,349,117.86	28,354,832.24	359,994,285.62

合计	486,949,425.47	82,527,622.21	404,421,803.26	431,126,434.91	64,801,998.68	366,324,436.23
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

④坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的		账面价值
		预期信用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备		--	--	--
应收利息		--	--	--
按组合计提坏账准备	398,692,880.12	6.17	24,583,858.66	374,109,021.46
客户组合	398,692,880.12	6.17	24,583,858.66	374,109,021.46
合计	398,692,880.12	6.17	24,583,858.66	374,109,021.46

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	88,256,545.35	65.65	57,943,763.55	30,312,781.80
合计	88,256,545.35	65.65	57,943,763.55	30,312,781.80

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	284,811,852.29	66.06	28,354,832.24	9.96	256,457,020.05
无风险组合	103,537,265.57	24.02	-	-	103,537,265.57
组合小计	388,349,117.86	90.08	28,354,832.24	7.30	359,994,285.62
单项金额虽不重大但单项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

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	—	—	—	64,801,998.68
首次执行新金融工具准则的调整金额	—	—	—	12,866,109.79
2019 年 1 月 1 日余额	33,929,159.93		43,738,948.54	77,668,108.47
本期计提			36,175,704.10	36,175,704.10
本期转回	9,345,301.27			9,345,301.27
本期转销				-
本期核销			21,970,889.09	21,970,889.09
2019 年 12 月 31 日余额	24,583,858.66		57,943,763.55	82,527,622.21

⑥本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,970,889.09

⑦按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司一	保证金	129,526,493.22	两年以内	26.60	7,688,532.99
公司二	保证金	3,385,077.71	一年以内	0.70	121,989.99
公司三	垫付款	2,874,458.40	一年以内	0.59	1,274,458.40
公司四	垫付款	2,856,653.08	一年以内	0.59	1,256,653.08
公司五	往来款	2,794,000.00	两年以内	0.57	267,025.00
合 计	--	141,436,682.41	--	29.05	10,608,659.46

9、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	753,492,719.93	69,000,230.28	684,492,489.65	794,362,563.65	78,098,928.81	716,263,634.84
在产品	1,312,240,446.98	59,661,734.54	1,252,578,712.44	1,439,888,152.45	73,149,827.36	1,366,738,325.09
库存商品	3,777,404,062.52	155,429,744.49	3,621,974,318.03	3,237,148,967.80	154,459,458.28	3,082,689,509.52
委托加工	762,247.42	-	762,247.42	1,910,775.76	--	1,910,775.76

合计 5,843,899,476.85 284,091,709.31 5,559,807,767.54 5,473,310,459.66 305,708,214.45 5,167,602,245.21

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	78,098,928.81	12,957,483.33	--	22,056,181.86	--	69,000,230.28
在产品	73,149,827.36	22,839,227.88	--	36,327,320.70	--	59,661,734.54
库存商品	154,459,458.28	41,459,719.52	-	40,489,433.31	-	155,429,744.49
合计	305,708,214.45	77,256,430.73	-	98,872,935.87	-	284,091,709.31

存货跌价准备 (续)

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

10、一年内到期的非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年内到期的长期应收款	4,346,961,011.35	3,529,595,121.43
合计	4,346,961,011.35	3,529,595,121.43

11、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	772,637,110.80	630,167,663.02
理财产品	-	200,000,000.00
合计	772,637,110.80	830,167,663.02

12、债权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“江阴长江大桥”债券	150,500.00	--	150,500.00	—	—	—
小计	150,500.00	--	150,500.00	—	—	—
减：一年内到期的债权投资	--	--	--	—	—	—
合计	150,500.00	--	150,500.00	—	—	—

13、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
其中：按公允价值	—	—	—	-	-	-
计量						
按成本计量	—	—	—	19,319,464.00	13,829,500.00	5,489,964.00
其他	—	—	—	-	-	-
合 计	—	—	—	19,319,464.00	13,829,500.00	5,489,964.00

14、持有至到期投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“江阴长江大桥”债券	—	—	—	150,500.00	-	150,500.00
小 计	—	—	—	150,500.00	-	150,500.00
减：1 年内到期的持	—	—	—	-	-	-
有至到期投资						
合 计	—	—	—	150,500.00	-	150,500.00

15、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	8,262,592,668.58	481,324,296.33	7,781,268,372.25	7,060,354,217.90	267,148,338.07	6,793,205,879.83
其中：未实现						
融资收益	1,544,048,077.67	--	1,544,048,077.67	1,413,439,984.74	--	1,413,439,984.74
减：1 年内到期						
的长期应收款	4,531,693,701.90	184,732,690.55	4,346,961,011.35	3,645,388,145.04	115,793,023.61	3,529,595,121.43
合计	3,730,898,966.68	296,591,605.78	3,434,307,360.90	3,414,966,072.86	151,355,314.46	3,263,610,758.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额

2018.12.31	151,355,314.46
首次执行新金融工具准则的调整金额	64,217,390.71
2019.01.01	215,572,705.17
本期计提	86,481,341.15
本期收回或转回	--
本期核销	5,462,440.54
2019.12.31	296,591,605.78

2019 年坏账准备情况：

类别	2019.01.01	本期变动	2019.12.31
	账面余额		账面余额
按单项计提的坏账准备	303,322,503.29	56,588,202.22	359,910,705.51
按组合计提的坏账准备	91,105,837.89	30,307,752.93	121,413,590.82
小计	394,428,341.18	86,895,955.15	481,324,296.33
减：一年内到期部分	178,855,636.01	5,877,054.54	184,732,690.55
合计	215,572,705.17	81,018,900.61	296,591,605.78

(3) 终止确认的长期应收款情况

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失
保理	因金融资产转移而终止 确认的长期应收款	10,478,310.63	-
合 计		10,478,310.63	-

16、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动						2019.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
①合营企业										
广西康明斯工业动力公司	267,834,374.62	-	-	54,941,465.29		860,197.53		-	323,636,037.44	-
采埃孚柳州驱动桥有限公司	20,716,716.28	-	22,500,000.00	836,749.64		-		946,534.08	-	-
广西威翔机械有限公司	19,125,271.29	-	-	6,040,281.80		-		-	25,165,553.09	-
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	30,676,845.76	20,000,000.00	-	7,130,096.13		-		-	57,806,941.89	3,735,282.02
小计	338,353,207.95	20,000,000.00	22,500,000.00	68,948,592.86		- 860,197.53		946,534.08	406,608,532.42	3,735,282.02
②联营企业										
柳州采埃孚机械有限公司	159,302,291.37			12,527,170.25			12,680,371.90		159,149,089.72	-
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	26,396.00			-					26,396.00	-
广西中信国际物流有限公司	1,199,278.00			-1,199,278.00					-	-
广西中科智信投资管	20,000,983.44			-78.62					20,000,904.82	-

理中心（有限合伙）												
黑龙江瑞远柳工机械 设备有限公司	-	3,552,607.24	2,946,300.00	-1,155,409.71			549,102.47	-	-			
陕西瑞远柳工机械有 限责任公司	-	4,075,222.28	-	-422,467.99			-	3,652,754.29	-			
河南柳工叉车销售有 限公司	-	285,257.43	-	78,126.81			-	363,384.24	-			
青岛柳工叉车销售有 限公司	-	97,403.46	-	3,706.16			-	101,109.62	-			
无锡柳工叉车销售有 限公司	-	217,722.84	-	-97,209.37			-	120,513.47	-			
小计		180,528,948.81	8,228,213.25	2,946,300.00	9,734,559.53	-	-	12,680,371.90	-	549,102.47	183,414,152.16	-
合计		518,882,156.76	28,228,213.25	25,446,300.00	78,683,152.39	-	860,197.53	12,680,371.90	-	1,495,636.55	590,022,684.58	3,735,282.02

17、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	101,166,152.73	35,989,242.36	137,155,395.09
2.本期增加金额	58,561,218.63	-	58,561,218.63
固定资产转入	58,561,218.63	-	58,561,218.63
3.本期减少金额	356,255.60	-	356,255.60
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他转出	356,255.60	-	356,255.60
4.2019.12.31	159,371,115.76	35,989,242.36	195,360,358.12
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018.12.31	56,138,454.64	8,305,398.35	64,443,852.99
2.本期增加金额	4,870,360.68	881,430.18	5,751,790.86
(1) 计提或摊销	4,870,360.68	881,430.18	5,751,790.86
3.本期减少金额	178,206.67	-	178,206.67
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他转出	178,206.67	-	178,206.67
4.2019.12.31	60,830,608.65	9,186,828.53	70,017,437.18
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	98,540,507.11	26,802,413.83	125,342,920.94
2.2018.12.31 账面价值	45,027,698.09	27,683,844.01	72,711,542.10

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司二期厂房	29,525,000.00	新建厂房，权证尚在办理中

18、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	2,878,926,854.61	2,725,838,718.90
固定资产清理	1,355,235.30	435,137.36
合 计	2,880,282,089.91	2,726,273,856.26

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁设备	合 计
一、账面原值：							
1.2018.12.31	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
2.本期增加金额	157,022,314.36	228,113,452.99	14,728,785.47	38,445,141.87	8,392,555.56	71,181,515.08	517,883,765.33
(1) 购置	12,267,095.46	22,247,658.39	10,065,091.91	14,491,632.46	1,648,998.48	60,308,616.63	121,029,093.33
(2) 在建工程转入	109,559,905.85	205,021,869.53	4,398,662.32	23,790,242.84	5,404,515.22	5,945,864.79	354,121,060.55
(3) 企业合并增加	--	843,925.07	265,031.24	163,266.57	1,057,723.99	4,114,122.78	6,444,069.65
(4) 其他	35,195,313.05	--	--	--	281,317.87	812,910.88	36,289,541.80
3.本期减少金额	78,897,381.00	85,696,533.12	11,267,768.14	7,493,824.39	5,239,244.78	4,780,616.31	193,375,367.74
(1) 处置或报废	19,391,691.60	80,902,678.90	11,094,778.48	7,308,008.45	5,239,244.78	4,780,616.31	128,717,018.52
(2) 其他减少	59,505,689.40	4,793,854.22	172,989.66	185,815.94	--	--	64,658,349.22
4.2019.12.31	2,579,745,322.37	2,032,980,058.90	111,164,511.91	181,825,793.81	272,153,120.87	109,032,625.07	5,286,901,432.93
二、累计折旧							
1.2018.12.31	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
2.本期增加金额	87,459,446.58	125,384,322.84	9,097,238.19	13,744,822.25	8,509,895.91	15,813,498.36	260,009,224.13
(1) 计提	86,227,423.84	125,044,119.48	9,051,479.00	13,590,232.22	7,946,517.08	14,849,426.38	256,709,198.00
(2) 企业合并增加	--	340,203.36	45,759.19	154,590.03	408,348.65	718,056.64	1,666,957.87
(3) 其他增加	1,232,022.74	--	--	--	155,030.18	246,015.34	1,633,068.26
3.本期减少金额	14,939,543.63	48,463,008.39	10,528,200.51	7,546,118.50	5,038,464.70	1,267,806.29	87,783,142.02
(1) 处置或报废	14,939,543.63	48,086,437.81	10,323,144.10	7,514,100.17	5,038,464.70	1,267,806.29	87,169,496.70
(2) 其他减少	--	376,570.58	205,056.41	32,018.33	--	--	613,645.32
4.2019.12.31	764,940,337.16	1,252,358,034.62	73,376,736.11	126,741,347.81	171,026,397.60	18,619,580.00	2,407,062,433.30

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁设备	合 计
三、减值准备							
1.2018.12.31	885,758.65	832,206.60	--	--	--	--	1,717,965.25
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	805,820.23	--	--	--	--	805,820.23
(1) 处置或报废	--	805,820.23	--	--	--	--	805,820.23
4.2019.12.31	885,758.65	26,386.37	--	--	--	--	912,145.02
四、账面价值							
1.2019.12.31 账面价值	1,813,919,226.56	780,595,637.91	37,787,775.80	55,084,446.00	101,126,723.27	90,413,045.07	2,878,926,854.61
2.2018.12.31 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

注：原值内增加其他项为合并海外子公司为汇率变动；减少其他项包括转入投资性房地产及汇率变动。

抵押固定资产情况详见附注七、65

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,780,101.82	1,635,944.04	-	1,144,157.78
机器设备	41,555,891.78	30,003,415.40	-	11,552,476.38
经营租赁设备	7,434,016.44	1,383,403.31	-	6,050,613.13
合计	51,770,010.04	33,022,762.75	-	18,747,247.29

③通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,003,683.24
机器设备	915,914.36
经营租赁设备	8,628,584.25
合计	10,548,181.85

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房、办公楼、食堂、员工宿舍等房屋建筑物	215,362,119.93	手续办理中

(2) 固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
机械设备等	1,355,235.30	435,137.36	清理过程中
合计	1,355,235.30	435,137.36	

19、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	120,562,008.55	223,302,191.66
工程物资	-	-
合计	120,562,008.55	223,302,191.66

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

在建工程	120,562,008.55	- 120,562,008.5	223,670,444.66	368,253.00	223,302,191.66
合计	120,562,008.55	- 120,562,008.5	223,670,444.66	368,253.00	223,302,191.66

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
项目1	24,971,375.65	--	24,971,375.65	--	--	--	--	--
项目2	4,141,720.56	3,361,154.40	7,502,874.96	--	--	--	--	--
项目3	14,100,000.00	--	--	14,100,000.00	--	--	--	--
项目4	5,664,626.67	--	5,664,626.67	--	--	--	--	--
项目5	14,736,661.89	27,020,275.73	9,368,911.55	32,388,026.07	--	--	--	--
项目6	--	12,442,552.68	--	--	--	--	--	12,442,552.68
项目7	3,539,844.66	6,952,407.17	--	--	--	--	--	10,492,251.83
合计	67,154,229.43	49,776,389.98	47,507,788.83	46,488,026.07	--	--	--	22,934,804.51

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
项目1	25,000,000.00	100	100	自筹
项目2	8,000,000.00	100	100	自筹
项目3	15,000,000.00	100	100	自筹
项目4	7,000,000.00	100	100	自筹
项目5	35,000,000.00	100	100	自筹
项目6	13,000,000.00	96	96	自筹
项目7	19,500,000.00	56	56	自筹
合计	122,500,000.00	--	--	--

说明：其他减少为转入长期待摊费用及无形资产。

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、2018.12.31	844,798,444.00	86,856,426.25	15,570,779.35	178,599,768.11	1,125,825,417.71
2、本期增加金额	168,720.15	29,619,014.22	--	34,474,928.70	64,262,663.07
(1) 购置	--	28,490,005.70	--	4,367,630.38	32,857,636.08
(2) 内部研发	--	--	--	20,317,827.43	20,317,827.43
(3) 企业合并增加	--	96,581.20	--	8,720,874.14	8,817,455.34
(4) 其他	168,720.15	1,032,427.32	--	1,068,596.75	2,269,744.22

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
3、本期减少金额	552,639.68	584,381.56	--	911,351.66	2,048,372.90
(1) 出售、 报废	552,639.68	584,381.56	--	911,351.66	2,048,372.90
处置					
4、2019.12.31	844,414,524.47	115,891,058.91	15,570,779.35	212,163,345.15	1,188,039,707.88
二、累计折旧					
1、2018.12.31	172,551,175.67	53,031,010.34	3,378,752.25	119,616,201.08	348,577,139.34
2、本期增加金额	20,834,212.81	9,797,373.87	--	19,970,706.22	50,602,292.90
(1) 计提	20,778,299.60	9,674,760.34	--	19,230,283.53	49,683,343.47
(2) 企业合并增加	-	59,106.57	--	-	59,106.57
(3) 其他	55,913.21	63,506.96		740,422.69	859,842.86
3、本期减少金额	207,195.10	--	--	911,351.66	1,118,546.76
(1) 出售、报废	207,195.10	--	--	911,351.66	1,118,546.76
处置					
4、2019.12.31	193,178,193.38	62,828,384.21	3,378,752.25	138,675,555.64	398,060,885.48
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2019.12.31 账面 价值	651,236,331.09	53,062,674.70	12,192,027.10	73,487,789.51	789,978,822.40
2、2018.12.31 账面 价值	672,247,268.33	33,825,415.91	12,192,027.10	58,983,567.03	777,248,278.37

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.57%。

抵押无形资产情况详见附注七、65

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原
子公司土地	4,540,550.00	土地规划调整

21、开发支出

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
产品研发支出	48,645,106.83	12,991,146.67	15,306.44	20,317,827.43	157,515.03	41,176,217.48
合计	48,645,106.83	12,991,146.67	15,306.44	20,317,827.43	157,515.03	41,176,217.48

22、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成		处置		
柳工（常州）矿山机械有限公司	4,629,329.50	-		-		4,629,329.50
江苏柳瑞机械设备有限公司	1,727,916.61	-		-		1,727,916.61
上海金泰工程机械有限公司	48,599,407.90	-		-		48,599,407.90
内蒙古瑞诚柳工机械设备有限公司	32,411.35	-		-		32,411.35
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	-	2,534,069.49		-		2,534,069.49
合计	54,989,065.36	2,534,069.49		-		57,523,134.85

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	处置	其他	
柳工（常州）矿山机械有限公司	4,629,329.50	-	-	-	-	4,629,329.50
合计	4,629,329.50	-	-	-	-	4,629,329.50

23、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
资产改良	10,842,466.70	32,433,217.39	4,384,348.89	-	38,891,335.20
其他	223,973.85	2,501,172.93	501,777.52	-	2,223,369.26
合计	11,066,440.55	34,934,390.32	4,886,126.41	-	41,114,704.46

24、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债

递延所得税资产：

资产减值准备	1,043,557,999.42	203,838,033.42	1,070,346,512.01	199,989,336.14
预提费用	668,760,449.81	101,926,726.16	643,866,511.53	98,243,343.62
应付职工薪酬	237,783,904.80	36,516,352.50	217,660,778.07	34,281,754.18
递延收益	203,152,351.49	30,472,852.72	218,794,074.11	32,819,111.12
无形资产	2,748,330.76	687,082.69	3,286,841.56	821,710.39
可抵扣/未弥补亏损	118,680,213.38	26,487,834.87	310,859,107.99	72,975,780.74
预计负债	689,889,227.36	103,699,262.21	519,000,089.33	78,743,181.41
其他权益工具投资减值	13,829,500.00	2,074,425.00	--	--
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异等其他	231,915,348.34	28,890,312.69	191,539,535.03	26,698,517.09
小计	3,210,317,325.36	534,592,882.26	3,175,353,449.63	544,572,734.69
递延所得税负债:				
合并收购子公司资产评估增值	16,333,982.00	4,311,590.73	21,482,668.80	4,251,616.14
衍生金融资产	--	--	1,472,000.00	220,800.00
小 计	16,333,982.00	4,311,590.73	22,954,668.80	4,472,416.14

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	290,800,484.03	261,540,652.59
可抵扣亏损	1,010,721,238.59	798,577,225.82
合 计	1,301,521,722.62	1,060,117,878.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年	—	156,329,050.73	
2020 年	28,742,007.48	124,445,905.40	
2021 年	14,555,011.69	124,604,608.81	
2022 年	13,493,949.58	73,348,936.93	
2023 年	126,322,170.01	25,676,811.19	
2024-2037 年	810,850,566.11	259,459,828.98	
无期限	16,757,533.72	34,712,083.78	
合 计	1,010,721,238.59	798,577,225.82	

25、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

代垫筹建款	--	6,972,280.00
其他	--	516,781.38
预付土地款	231,199,370.90	-
合 计	231,199,370.90	7,489,061.38

26、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	2,914,045,939.27	2,588,695,406.63
信用借款	1,023,289,469.43	986,803,600.00
保理借款	--	52,249,592.82
未到期票据贴现	1,083,284,071.40	350,000,000.00
合 计	5,020,619,480.10	3,977,748,599.45

注：年末担保借款均系子公司借款，由本集团向银行提供担保。

27、衍生金融负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
远期外汇合约	607,500.00	--
合 计	607,500.00	--

28、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	1,680,190,427.59	1,796,781,260.45
商业承兑汇票	7,136,192.62	9,050,513.74
合 计	1,687,326,620.21	1,805,831,774.19

29、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	3,670,970,746.39	3,321,899,767.32
工程款	85,214,021.15	58,546,503.37
合 计	3,756,184,767.54	3,380,446,270.69

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
公司一	9,300,000.00	分批次付款，未到合同约定的付款时间
公司二	11,291,030.00	分批次付款，未到合同约定的付款时间

合 计 **20,591,030.00 /**

30、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	223,334,083.98	177,069,668.62
合 计	223,334,083.98	177,069,668.62

31、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	208,364,483.30	1,480,650,719.02	1,464,969,879.64	224,045,322.68
离职后福利-设定提存计划	7,483,154.72	149,618,219.78	150,060,938.57	7,040,435.93
辞退福利	669,185.80	9,256,695.11	6,274,018.94	3,651,861.97
一年内到期的其他福利	261,540.97	-	58,040.28	203,500.69
合计	216,778,364.79	1,639,525,633.91	1,621,362,877.43	234,941,121.27

(1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	171,912,649.80	1,223,286,841.85	1,207,027,958.51	188,171,533.14
职工福利费	29,774,299.55	77,167,730.77	78,895,593.92	28,046,436.40
社会保险费	2,513,639.90	95,645,237.76	95,124,264.26	3,034,613.40
其中：1. 医疗保险费	2,479,655.76	84,794,776.87	84,254,939.55	3,019,493.08
2. 工伤保险费	32,565.77	6,152,949.11	6,176,779.01	8,735.87
3. 生育保险费	1,418.37	4,697,511.79	4,692,545.71	6,384.45
住房公积金	-393.52	54,005,057.46	53,963,849.94	40,814.00
工会经费和职工教育经费	4,164,287.57	30,545,851.18	29,958,213.01	4,751,925.74
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	208,364,483.30	1,480,650,719.02	1,464,969,879.64	224,045,322.68

(2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	6,965,750.64	137,654,089.75	138,079,927.55	6,539,912.84

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
2. 失业保险费	517,404.08	6,783,417.39	6,800,298.38	500,523.09
3. 企业年金缴费	-	5,180,712.64	5,180,712.64	-
合计	7,483,154.72	149,618,219.78	150,060,938.57	7,040,435.93

32、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	26,733,037.95	30,687,110.36
城市维护建设税	1,353,347.35	2,846,054.58
企业所得税	50,162,059.88	85,954,494.10
个人所得税	4,574,028.20	5,763,083.15
水利建设基金	191,712.19	173,346.52
教育费附加	890,462.47	1,918,800.33
房产税	2,090,539.49	5,374,025.99
土地使用税	1,575,911.99	3,436,914.31
其他税	2,896,124.27	3,164,306.78
合 计	90,467,223.79	139,318,136.12

33、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	10,424,990.88
应付股利	2,665,450.00	973,000.00
其他应付款	1,715,948,500.94	1,613,927,096.49
合 计	1,718,613,950.94	1,625,325,087.37

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款	--	7,918,835.56
长期借款	--	2,506,155.32
合 计	--	10,424,990.88

(2) 应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
子公司少数股东股利	973,000.00	973,000.00

员工限制性股票	1,692,450.00	-
合 计	2,665,450.00	973,000.00

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金	452,069,603.34	553,253,898.74
运费	31,422,181.07	27,316,356.48
预提费用	692,526,336.74	644,275,938.70
限制性股票回购义务	44,800,383.61	--
代收代付款项	217,038,946.58	220,969,618.17
往来款	60,041,121.48	13,206,836.62
其他	218,049,928.12	154,904,447.78
合计	1,715,948,500.94	1,613,927,096.49

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
公司一	30,155,757.64	合同尚未到期
公司二	18,662,303.05	合同尚未到期
公司三	12,000,000.00	合同尚未到期
合计	60,818,060.69	/

34、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	1,500,060,874.58	814,000,000.00
一年内到期的长期应付款	30,219,797.55	--
一年内到期的长期应付职工薪酬	10,119,674.02	--
合 计	1,540,400,346.15	814,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	1,078,060,874.58	202,000,000.00
信用借款	422,000,000.00	612,000,000.00
合 计	1,500,060,874.58	814,000,000.00

说明：年末担保借款均系子公司借款，由本集团向银行提供担保。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的融资租赁应付款	30,219,797.55	--
合 计	30,219,797.55	--

35、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	5,181,023.05	1,278,827.93
合 计	5,181,023.05	1,278,827.93

36、长期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	2,554,781,391.89	1,624,500,000.00
信用借款	2,567,000,000.00	2,151,000,000.00
小计	5,121,781,391.89	3,775,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,500,060,874.58	814,000,000.00
合计	3,621,720,517.31	2,961,500,000.00

说明：年末担保借款均系子公司借款，由本集团向银行提供担保。

37、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	90,588,766.29	54,936,911.41
专项应付款	983,302.05	1,242,021.61
合 计	91,572,068.34	56,178,933.02

(1) 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
专项资金借款	41,434,627.00	41,034,197.89
融资租赁款	79,373,936.84	13,902,713.52
减：一年内到期的融资租赁款	30,219,797.55	--
合计	90,588,766.29	54,936,911.41

(2) 专项应付款

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
职工安置费	1,242,021.61	-	258,719.56	983,302.05	非同一控制合并

合 计	1,242,021.61	- 258,719.56	983,302.05
-----	--------------	--------------	------------

38、长期应付职工薪酬

项目	2019.12.31	2018.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	82,327,900.94	86,210,281.98
二、辞退福利	18,091,081.43	25,703,404.56
三、其他长期福利	--	--
合计	100,418,982.37	111,913,686.54

设定受益计划义务现值：

项 目	本期金额	上期金额
一、2018.12.31	86,210,281.98	77,770,578.12
二、计入当期损益的设定受益成本	6,678,581.80	14,927,000.00
1. 当期服务成本	332,000.00	350,000.00
2. 过去服务成本	2,167,000.00	11,485,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	1,210,581.80	--
4. 利息净额	2,969,000.00	3,092,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	2,120,000.00	985,837.36
1. 精算利得（损失以“-”表示）	2,120,000.00	985,837.36
四、其他变动	-12,680,962.84	-7,473,133.50
1. 结算时消除的负债	--	--
2. 已支付的福利	-6,550,962.84	-7,473,133.50
3. 转入一年内到期的应付职工福利	-6,130,000.00	--
五、2019.12.31	82,327,900.94	86,210,281.98

39、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
回购担保准备金	51,392,040.75	45,359,964.43
产品质量保证金	615,437,906.23	465,654,173.10
合 计	666,829,946.98	511,014,137.53

40、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
技改建设	179,476,083.76	22,591,026.71	21,925,872.76	180,141,237.71
技术研发资金	85,846,533.73	3,679,500.00	21,917,142.56	67,608,891.17
其他	66,266,434.94	4,333,014.88	50,034,293.40	20,565,156.42
合计	331,589,052.43	30,603,541.59	93,877,308.72	268,315,285.30

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

41、股本（单位：元）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,462,814,776	13,106,600.00	--	--	--	13,106,600.00	1,475,921,376.00

42、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	3,079,200,042.03	31,694,166.00	450,300.00	3,110,443,908.03
其他资本公积	10,715,294.57	12,574,544.41	5,700,000.00	17,589,838.98
合 计	3,089,915,336.60	44,268,710.41	6,150,300.00	3,128,033,747.01

说明：

1) 2019 年 1 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。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。2 月 27 日，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。

2) 2019 年 5 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，公司召开第八届董事会第二十次（临时）会议，确定 2018 年限制性股票激励预留股份授予日为 2019 年 5 月 30 日。2019 年 6 月 26 日，公司完成 2018 年限制性股票激励预留股份的授予登记工作。本次预留股份实际向 259 名符合条件的激励对象共计授予 201.36 万股。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字（2019）48050004 号”验资报告验证，计入股本溢价 31,694,166.00 元。

3) 公司原激励对象中 26 名因个人原因离职等原因不再满足激励条件，根据公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司应对上述 26 名激励对象已获授但未解除限售的 19.00 万股限制性股票进行回购注销。2019 年 11 月 15 日，致同会计师事务所

(特殊普通合伙)为本次回购注销出具了验资报告(致同验字[2019]第 441ZC0252 号)本次回购注销完成后,公司股本溢价减少 450,300.00 元。

4) 其他资本公积变动原因主要原因为股权激励变动增加 11,714,346.88 元, 归还财政专项资金 5,700,000 元, 合营公司其他权益增加 860,197.53 元。

43、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股权激励	-	44,800,383.61	-	44,800,383.61

44、其他综合收益

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01 (1)	本期发生额			税后归属于母 公司 (2)	税后归 属于少 数股东	2019.12.31 (3) = (1) + (2)
				本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用			
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益									
1.重新计量 设定受益 计划变动 额	-10,725,000.00	--	-22,480,075.00	-2,120,000.00	--	--	-2,120,000.00	--	-24,600,075.00
2.其他权益 工具投资 公允价值 变动	--	-11,755,075.00	-11,755,075.00	--	--	--	--	--	-11,755,075.00
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益									
其中：财务 报表折算 差额	-92,788,833.97	--	-92,788,833.97	1,610,921.12	--	--	1,610,921.12	--	-91,177,912.85
其他综合 收益合计	-103,513,833.97	-11,755,075.00	-115,268,908.97	-509,078.88	--	--	-509,078.88	--	-115,777,987.85

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-509,078.88 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为-509,078.88 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 0 元。

45、专项储备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	9,830,876.80	37,081,930.80	32,859,204.07	14,053,603.53
合 计	9,830,876.80	37,081,930.80	32,859,204.07	14,053,603.53

46、盈余公积

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公 积	759,922,152.40	715,237.92	760,637,390.32	37,723,742.65	--	798,361,132.97
合 计	759,922,152.40	715,237.92	760,637,390.32	37,723,742.65	--	798,361,132.97

47、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	4,418,475,762.40	3,828,820,373.13	
调整期初未分配利润合计数（调 增+，调减-）	-81,900,659.68	--	
调整后期初未分配利润	4,336,575,102.72	3,828,820,373.13	
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	1,017,249,160.52	790,142,263.72	
减：提取法定盈余公积	37,723,742.65	31,700,554.05	10%
应付普通股股利	221,114,666.40	168,786,320.40	
期末未分配利润	5,094,985,854.19	4,418,475,762.40	
其中：子公司当年提取的盈余公 积归属于母公司的金额	--	--	

说明：首次执行新金融工具准则调整，调减期初未分配利润 81,900,659.68 元

48、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,996,380,918.28	14,571,343,826.52	17,873,135,364.60	13,903,246,106.84
其他业务	180,914,861.16	68,166,662.51	211,701,552.88	56,067,108.32
合计	19,177,295,779.44	14,639,510,489.03	18,084,836,917.48	13,959,313,215.16

营业收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	13,619,244,136.64	10,750,132,202.83	13,083,895,095.86	10,396,841,347.02
其他工程机械及 配件等	4,988,387,445.88	3,598,612,362.51	4,562,704,631.44	3,358,506,557.51
融资租赁业务	569,664,196.92	290,765,923.69	438,237,190.18	203,965,310.63
合计	19,177,295,779.44	14,639,510,489.03	18,084,836,917.48	13,959,313,215.16

营业收入（分区域）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	15,780,423,998.12	12,063,736,241.93	14,642,508,031.10	11,157,670,281.83
中国境外	3,396,871,781.32	2,575,774,247.10	3,442,328,886.38	2,801,642,933.33
合计	19,177,295,779.44	14,639,510,489.03	18,084,836,917.48	13,959,313,215.16

49、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,179,429.12	27,824,548.14
教育费附加	23,066,281.97	22,422,121.76
基金规费	12,420.00	53,903.66
土地使用税	11,828,878.15	10,166,180.34
印花税	12,744,669.25	13,136,462.92
环境保护税	97,574.79	102,955.27
车船使用税	208,721.38	192,034.67
房产税	22,157,262.51	22,577,690.08
水利建设基金	556,638.78	2,258,411.25
其他	1,619,682.85	-
合计	100,471,558.80	98,734,308.09

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

50、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	433,392,293.96	377,081,887.19
三包费	443,651,461.41	423,030,613.51
人工费用	535,675,985.94	404,418,853.35
差旅及招待费	120,239,173.59	100,097,331.29
办公及摊销费	145,673,267.91	113,801,495.72
其他销售费用	223,897,259.76	179,677,885.57
合计	1,902,529,442.57	1,598,108,066.63

51、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	378,862,530.71	404,156,972.42

项 目	本期发生额	上期发生额
办公与修理费	107,207,182.90	99,305,602.20
折旧摊销费用	59,492,733.43	57,398,109.32
其他管理费用	150,263,347.14	137,681,854.42
合计	695,825,794.18	698,542,538.36

52、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	235,567,256.49	195,817,907.40
材料费用	162,858,394.34	164,966,658.76
其他研发费用	65,480,739.45	57,680,830.43
合 计	463,906,390.28	418,465,396.59

53、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	171,209,520.19	181,606,602.59
减：利息收入	89,990,349.72	80,833,995.40
汇兑损益	-7,815,152.72	40,454,339.23
金融机构手续费	17,100,812.29	17,590,062.39
其他财务费用	-1,017,251.62	-2,437,894.07
合 计	89,487,578.42	156,379,114.74

54、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
技改建设	22,095,182.05	21,452,185.38
技术研发	39,823,839.29	28,321,556.63
经营性补助	71,253,732.90	30,375,671.61
其他	13,607,465.73	10,869,322.39
合 计	146,780,219.97	91,018,736.01

说明：政府补助的具体信息，详见附注十六、2、政府补助。

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-2,079,500.00	1,472,000.00

合 计	-2,079,500.00	1,472,000.00
-----	---------------	--------------

56、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	78,683,152.39	64,711,929.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,749,844.70	3,186,576.24
处置衍生金融资产取得的投资收益	-6,758,000.00	-1,174,000.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	14,922,845.23
其他	441,484.65	-
合 计	67,616,792.34	81,647,351.02

57、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	9,647,445.45	—
应收账款坏账损失	-3,695,755.56	—
其他应收款坏账损失	-26,805,418.01	—
长期应收款坏账损失	-92,358,395.69	—
合 计	-113,212,123.81	—

58、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-114,377,114.83
存货跌价损失	-77,256,430.73	-119,636,011.00
可供出售金融资产减值损失	—	-13,829,500.00
长期应收款减值损失	—	-75,256,672.81
固定资产减值损失	—	-704,010.23
商誉减值损失	—	-4,629,329.50
合计	-77,256,430.73	-328,432,638.37

59、资产处置收益

项 目	本期发生	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,894,048.12	24,375,240.54
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-2,609,054.44	-2,997,127.80
合 计	2,284,993.68	21,378,112.74

60、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	712,385.44	338,608.07	712,385.44
与企业日常活动无关的政府补助	418,007.77	5,024,913.66	418,007.77
违约金	3,516,312.95	3,212,434.62	3,516,312.95
无法支付款项等	4,154,488.26	--	4,154,488.26
其他	3,734,610.96	4,023,307.21	3,734,610.96
合计	12,535,805.38	12,599,263.56	12,535,805.38

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
技改建设	418,007.77	4,863,859.00	与收益相关
其他	--	161,054.66	与收益相关
合 计	418,007.77	5,024,913.66	

61、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	361,144.92	243,359.50	361,144.92
赔偿金、违约金	10,547,988.42	186,503.17	10,547,988.42
非流动资产报废损失	2,411,165.65	183,052.93	2,411,165.65
其他营业外支出	1,004,332.24	824,628.72	1,004,332.24
合计	14,324,631.23	1,437,544.32	14,324,631.23

62、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	245,291,721.77	233,595,786.54
递延所得税费用	-11,191,614.00	-41,022,592.92
合 计	234,100,107.77	192,573,193.62

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,307,909,651.76	1,033,539,558.55
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	196,186,447.76	155,030,933.78
某些子公司适用不同税率的影响	29,659,923.42	19,756,893.63
对以前期间当期所得税的调整	-6,925,860.84	11,043,504.27
不可抵扣的成本、费用和损失	15,520,126.28	9,701,390.12
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,115,042.24	-3,741,182.25
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	39,693,805.71	30,939,158.65
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-25,522,413.72	-20,965,138.03
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-10,396,878.60	-9,192,366.55
所得税费用	234,100,107.77	192,573,193.62

63、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	95,543,426.80	118,476,984.42
拨款收入	133,237,155.31	147,056,443.66
暂收款等	220,374,202.67	534,044,985.65
合计	449,154,784.78	799,578,413.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,241,595,610.52	1,185,613,577.75
暂付款等	691,025,938.32	553,056,650.71
合计	1,932,621,548.84	1,738,670,228.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到还款	50,000,000.00	27,000,000.00
远期结汇业务	3,606,000.00	-
其他	-	1,883,042.01
合计	53,606,000.00	28,883,042.01

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结汇业务	10,364,000.00	1,174,000.00
合 计	10,364,000.00	1,174,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	151,556,277.35	122,045,480.95
其他	7,770,379.91	-
合 计	159,326,657.26	122,045,480.95

说明：

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	143,209,749.50	296,794,694.00
同一控制下合并支付的股权款	-	531,045,400.00
融资租入设备的租金	2,877,091.03	2,816,642.80
售后回租	35,789,169.75	-
其他	6,340,300.00	-
合 计	188,216,310.28	830,656,736.80

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,073,809,543.99	840,966,364.93
加：资产减值损失	77,256,430.73	328,432,638.37
信用减值损失	113,212,123.81	--
固定资产折旧、投资性房地产折旧	261,306,393.04	233,437,266.49
无形资产摊销	49,683,343.47	48,798,703.36
长期待摊费用摊销	4,886,126.41	311,751.16
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）	-2,284,993.68	-21,378,112.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,698,780.21	-155,555.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,079,500.00	-1,472,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	171,209,520.19	181,606,602.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,616,792.34	-81,647,351.02

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,808,248.65	-90,317,907.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-160,825.41	-1,427,263.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-370,589,017.19	-1,009,250,027.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,847,671,919.17	-1,115,974,394.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,346,059,892.38	1,321,954,880.01
其他	10,875,116.19	--
经营活动产生的现金流量净额	1,857,561,471.28	633,885,595.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,158,381,925.68	3,766,508,514.91
减：现金的期初余额	3,766,508,514.91	3,856,382,104.83
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,391,873,410.77	-89,873,589.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,718,900.00
其中：黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	13,718,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,030,485.87
其中：黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	7,030,485.87
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	6,688,414.13

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	5,158,381,925.68	3,766,508,514.91
其中：库存现金	144,871.66	89,260.04
可随时用于支付的银行存款	5,158,237,054.02	3,766,419,254.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	5,158,381,925.68	3,766,508,514.91
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		-

65、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	276,437,470.28	保证金和结构性存款
固定资产	56,463,880.65	融资租赁业务抵押
无形资产	111,372,707.76	融资租赁业务抵押
合 计	444,274,058.69	

66、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇	期末折算人民币余
货币资金			
美元	57,006,036.22	6.9762	397,685,509.88
欧元	4,828,905.75	7.8155	37,740,312.89
印度卢比	668,928,666.50	0.0979	65,493,486.39
巴西雷亚尔	36,236,479.12	1.7318	62,754,334.54
澳元	273,162.04	4.8843	1,334,205.35
南非兰特	8,904,201.13	0.4971	4,426,278.38
阿联酋迪拉姆	3,864,631.41	1.8951	7,323,862.99
新加坡币	347,873.92	5.1741	1,799,934.45
波兰兹罗提	1,583,088.26	1.8352	2,905,283.57
港币	1,674,694.72	0.8958	1,500,191.53
俄罗斯卢布	20,050,263.73	0.1125	2,255,654.67
英镑	1,429,748.81	9.1501	13,082,344.59
印尼盾	5,988,233,580.00	0.0005	2,994,116.79
应收账款			
美元	207,742,846.25	6.9762	1,449,255,643.99

欧元	22,414,871.53	7.8155	175,183,428.47
印度卢比	1,816,188,130.95	0.0979	177,804,818.02
巴西雷亚尔	66,691,469.66	1.7318	115,496,287.16
澳元	3,423,992.15	4.8843	16,723,804.86
南非兰特	48,144,156.13	0.4971	23,932,460.01
波兰兹罗提	19,724,687.48	1.8352	36,198,746.46
墨西哥比索	9,908,943.44	0.3676	3,642,527.61
俄罗斯卢布	53,867,782.40	0.1125	6,060,125.52
英镑	5,118,637.97	9.1501	46,836,049.29
印尼盾	971,470,000.00	0.0005	485,735.00
其他应收款			
美元	4,612,583.87	6.9762	32,178,307.57
欧元	11,135,619.28	7.8155	87,030,432.49
印度卢比	12,221,599.08	0.0979	1,196,494.55
巴西雷亚尔	668,611.43	1.7318	1,157,901.27
澳元	3,595.81	4.8843	17,563.00
南非兰特	66,000.00	0.4971	32,808.60
新加坡币	39,388.91	5.1741	203,802.16
波兰兹罗提	944,449.15	1.8352	1,733,253.08
港币	19,722.94	0.8958	17,667.81
俄罗斯卢布	20,847,784.98	0.1125	2,345,375.81
英镑	45,560.73	9.1501	416,885.25
印尼盾	964,117,300.00	0.0005	482,058.65
应付账款			
美元	6,192,514.01	6.9762	43,200,216.26
欧元	1,679,070.99	7.8155	13,122,779.32
日元	86,784,897.66	0.0641	5,562,911.94
印度卢比	190,170,472.01	0.0979	18,617,689.21
巴西雷亚尔	769,004.71	1.7318	1,331,762.36
南非兰特	249,783.60	0.4971	124,167.43
新加坡币	7,432.29	5.1741	38,455.41
波兰兹罗提	32,262,454.34	1.8352	59,208,056.20
俄罗斯卢布	1,285,929.07	0.1125	144,667.02
英镑	433,463.44	9.1501	3,966,233.80
其他应付款			

美元	32,268,943.60	6.9762	231,759,870.11
欧元	10,189,005.40	7.8155	79,632,171.70
印度卢比	222,884,657.20	0.0979	21,820,407.94
巴西雷亚尔	3,638.85	1.7318	6,301.76
澳元	288,175.42	4.8843	1,407,535.21
南非兰特	2,166,364.19	0.4971	1,076,899.64
新加坡币	108,367.13	5.1741	560,702.37
波兰兹罗提	5,975,233.62	1.8352	10,965,748.74
墨西哥比索	726,514.20	0.3676	267,066.62
英镑	581,500.72	9.1501	5,320,789.72
印尼盾	1,463,590,520.00	0.0005	731,795.26
短期借款			
美元	153,000,000.00	6.9762	1,067,358,600.00
欧元	39,981,170.63	7.8155	312,472,839.06
波兰兹罗提	99,591,987.95	1.8352	182,771,216.29

(2) 境外经营实体

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

公司	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
柳工机械印尼制造有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械印尼有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械英国有限公司	英国	英镑	子公司所在国通行的记账本位币

八、合并范围的变动

1、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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
柳工机械英国有限公司	2019 年 05 月 20 日	29,541,033.50	100.00	收购	2019 年 05 月 20 日	取得实际控制	18,733,862.12	-3,769,224.26
黑龙江瑞远机械设备有限公司	2019 年 09 月 01 日	19,112,850.00	85.00	收购	2019 年 09 月 01 日	取得实际控制	4,230,732.24	-1,833,905.84

(1) 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
2017 年	2,946,300.00	15%	收购
2019 年	19,112,850.00	85%	收购

(2) 合并成本及商誉

项目	柳工机械英国有限公司	黑龙江瑞远机械设备有限公司
合并成本:		
现金	29,541,033.50	19,112,850.00
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	-	3,751,983.33

项目	柳工机械英国有限公司	黑龙江瑞远机械设备有限公司
合并成本合计	29,541,033.50	22,864,833.33
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,541,033.50	20,330,763.83
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	-	2,534,069.50

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	柳工机械英国有限公司		黑龙江瑞远机械设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	-	-	7,030,485.87	7,030,485.87
应收款项	6,344,377.54	6,344,377.54	14,999,610.83	14,999,610.83
存货	43,754,100.15	43,754,100.15	14,781,189.35	14,781,189.35
固定资产	17,384,782.07	17,384,782.07	3,467,668.98	3,548,302.44
无形资产	8,720,874.14	8,720,874.14	37,474.63	37,474.63
其他资产小计	8,793,635.31	8,793,635.31	351,123.33	351,123.33
资产总计	84,997,769.21	84,997,769.21	40,667,552.99	40,748,186.45
负债：				
借款	-	-	-	-
应付款项	51,307,342.52	51,307,342.52	20,356,947.52	20,356,947.52
递延所得税负债	-	-	-20,158.36	-
其他负债小计	4,149,393.19	4,149,393.19	-	-
负债合计	55,456,735.71	55,456,735.71	20,336,789.16	20,356,947.52
净资产	29,541,033.50	29,541,033.50	20,330,763.83	20,391,238.93
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	29,541,033.50	29,541,033.50	20,330,763.83	20,391,238.93

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

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公允价值重新计量产生的利得/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及主要假设	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
黑龙江瑞远柳	2,251,697.15	3,751,983.33	1,500,286.18	第三方评估报	-

工机械设备有
限公司

告

2、公司本期新纳入合并范围的子公司如下：

公司名称	报告期内取得子公司的方式
柳工机械英国有限公司	收购
柳工机械印尼制造有限公司	投资设立
柳工机械印尼有限公司	投资设立
北京瑞远柳工机械设备有限公司	投资设立
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	收购
梧州智建环保科技有限公司	投资设立
平南智建环保科技有限公司	投资设立

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
柳工无锡路面机械有限公司	江苏江 阴	江苏 江阴	工程机械 制造	100.00	--	投资设立
江苏柳工机械有限公司	江苏镇 江	江苏 镇江	工程机械 制造	100.00	--	投资设立
柳州柳工挖掘机有限公司	广西柳 州	广西 柳州	工程机械 制造	100.00	--	投资设立
柳工常州机械有限公司	江苏常 州	江苏 常州	工程机械 制造	--	100.00	投资设立
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	甘肃兰 州	甘肃 兰州	工程机械 销售	--	100.00	投资设立
四川瑞远柳工机械设备有限公司	四川	四川	工程机械 销售	--	100.00	投资设立
柳州柳工叉车有限公司	广西柳 州	广西 柳州	工程机械 制造	100.00	--	投资设立
上海柳工叉车有限公司	上海	上海	工程机械	--	100.00	同一控制下企业

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	
			制造			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	--	70.00	投资设立
江苏柳瑞机械设备有限公司	江苏常 州	江苏 常州	工程机械 销售	--	100.00	非同一控制下企 业合并
浙江柳瑞机械设备有限公司	浙江金 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

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	
梧州智建环保科技有限公司	梧州	梧州	环境产业	--	90.00	投资设立
平南智建环保科技有限公司	平南	平南	环境产业	--	70.00	投资设立
黑龙江瑞远机械设备有限公司	哈尔滨	哈尔滨	工程机械 销售	--	100.00	非同一控制下企 业合并
北京瑞远机械设备有限公司	北京	北京	工程机械 销售	--	100.00	投资设立
广西腾智投资有限公司	柳州	柳州	投资	100.00		
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	工程机械 制造	51.00	--	同一控制下企业 合并
柳工（常州）矿山机械有限公司	常州	常州	工程机械 制造	94.34	--	非同一控制下企 业合并
安徽柳工起重机有限公司	安徽蚌 埠	安徽 蚌埠	工程机械 制造	100.00	--	非同一控制下企 业合并
柳工机械股份有限公司职业培训 学校	广西柳 州	广西 柳州	教育行业	100.00	--	同一控制下企业 合并
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	37.25	62.75	投资设立
柳工墨西哥有限公司	墨西哥	墨西 哥	工程机械 销售	--	100.00	投资设立
柳工荷兰控股公司	荷兰	荷兰	投资	72.09	27.91	投资设立
柳工欧洲有限公司	荷兰	荷兰	工程机械 销售	--	100.00	投资设立
柳工机械俄罗斯公司	俄罗斯	俄罗 斯	工程机械 销售	--	100.00	投资设立
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	工程机械	100.00	--	投资设立

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
柳工机械中东有限公司	阿联酋	坡 阿联 酋	销售 工程机械 销售	100.00	--	投资设立
柳工机械南非有限公司	南非	南非	工程机械 销售	100.00	--	投资设立
柳工机械香港有限公司	香港	香港	工程机械 销售	100.00	--	投资设立
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	波兰	工程机械 制造	--	100.00	非同一控制下企 业合并
柳工机械乌拉圭股份有限公司	乌拉圭	乌拉 圭	工程机械 销售	--	100.00	投资设立
柳工机械印尼制造有限公司	印尼	印尼	工程机械 制造销售	--	100.00	投资设立
柳工机械印尼有限公司	印尼	印尼	工程机械 销售	--	100.00	投资设立
柳工机械英国有限公司	伦敦	伦敦	工程机械 销售	--	100.00	非同一控制下企 业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
广西康明斯工业动力有限公司	柳州	柳州	制造	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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	公司 1	
	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	730,778,323.42	561,155,839.00
其中：现金和现金等价物	293,567,772.57	28,901,878.34
非流动资产	365,415,124.97	418,335,204.00
资产合计	1,096,193,448.39	979,491,043.00

项 目	公司 1	
	2019.12.31	2018.12.31
流动负债	386,864,346.13	399,963,599.00
非流动负债	40,274,507.28	26,431,177.00
负债合计	427,138,853.41	426,394,776.00
净资产	669,054,594.98	553,096,267.00
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	--	--
按持股比例计算的净资产份额	334,527,297.49	276,548,133.50
调整事项	10,891,260.05	8,713,758.88
其中：商誉	--	--
未实现内部交易损益	--	--
减值准备	--	--
其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	323,636,037.44	267,834,374.62
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--
营业收入	1,348,160,899.73	1,262,353,776.00
财务费用	-212,994.62	560,748.00
所得税费用	38,458,947.56	32,923,456.00
净利润	114,237,933.50	104,081,195.00
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	114,237,933.50	104,081,195.00
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.12.31/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	82,972,494.98	70,518,833.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	13,485,461.18	7,100,515.90
其他综合收益	--	--
综合收益总额	13,485,461.18	7,100,515.90
联营企业：		
投资账面价值合计	183,387,756.16	180,502,552.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	11,105,406.52	6,177,458.14
其他综合收益	--	--

项 目	2019.12.31/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
综合收益总额	11,105,406.52	6,177,458.14

十、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 12.54%（2018 年：15.42%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 29.05%（2018 年：37.84%）。

（2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 1,215,820 万元（2018 年 12 月 31 日：1,212,050 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

汇率风险

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

本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、兹罗提、卢比、雷亚尔有关，本集团主要以人民币、美元、欧元进行采购和销售，本集团的其他国内下属子公司主要业务活动以人民币计价结算，本集团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。

本集团外汇风险管理政策：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集团外汇风险的影响，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、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 63.74%（2018 年 12 月 31 日：61.48%）。

十一、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	328,792,206.94	328,792,206.94
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
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	--	--	50,130,000.00	50,130,000.00
（二）应收款项融资	--	--	278,662,206.94	278,662,206.94

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

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账

款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本集团持股比例%	母公司对本集团表决权
广西柳工集团有限公司	广西柳州	投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械配套及制造	12.85	34.67	34.67

注：本集团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、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注九、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
湖北柳瑞机械设备有限公司	联营企业
广西中信国际物流有限公司	联营企业
陕西瑞远柳工械机有限责任公司	联营企业
河南柳工叉车销售有限公司	联营企业
青岛柳工叉车销售有限公司	联营企业
无锡柳工叉车销售有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
广西柳工奥兰空调有限公司	受同一控制人控制
广西柳工农业机械股份有限公司	受同一控制人控制
广西柳工置业投资有限公司	受同一控制人控制
柳州颐华置业投资有限公司	受同一控制人控制
柳州市雍和房地产开发有限公司	受同一控制人控制
广西智拓科技有限公司	受同一控制人控制

广西中源机械有限公司	受同一控制人控制
江苏司能润滑科技有限公司	受同一控制人控制
柳工（柳州）压缩机有限公司	受同一控制人控制
柳工建机江苏有限公司	受同一控制人控制
柳州柳工人力资源服务公司	受同一控制人控制
柳州欧维姆机械股份有限公司	受同一控制人控制
柳州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
上海鸿得利重工有限公司	受同一控制人控制
董事、经理、财务总监、董事会秘书及监事	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西康明斯工业动力有限公司	发动机	83,734	89,800
广西威翔机械有限公司	驾驶室	60,195	63,837
江苏司能润滑科技有限公司	油品	12,656	12,292
广西中源机械有限公司	钢管、结构件、油箱等	58,919	61,445
柳州采埃孚机械有限公司	采埃孚变速箱等	19,560	13,496
司能石油化工有限公司	油品	16,081	15,793
广西柳工奥兰空调有限公司	空调、暖风机等	5,877	4,740
柳州美卓建筑设备（常州）有限公司	移动破碎筛分机	22,470	13,628
广西智拓科技有限公司	机器人集成系统、工装	3,897	4
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、维修服务	52,007	1,820
广西中信国际物流有限公司	运输服务、CKD/整机拆装服务	--	18
柳州柳工人力资源服务公司	劳务服务	6,562	6,772
柳工（柳州）压缩机有限公司	压缩机等	220	27
柳工建机江苏有限公司	泵车、搅拌车	307	117
广西柳工农业机械股份有限公司	配件	--	4
广西柳工集团有限公司	配件	3	127
柳州天之业实业发展有限公司	粮油	16	23
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	整机、维修服务	380	321
河南柳工叉车销售有限公司	整机、维修服务	54	21

青岛柳工叉车销售有限公司	整机、维修服务	12	-
无锡柳工叉车销售有限公司	整机、维修服务	24	8

②出售商品、提供劳务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西威翔机械有限公司	资产租赁、控制器、燃料动力等	7,893.02	7,332.03
柳州采埃孚机械有限公司	进油法兰、燃料动力	2,879.23	2,189.94
广西中源机械有限公司	资产租赁、配件、燃料动力等	3,353.77	3,901.59
广西康明斯工业动力有限公司	垫付件等	339.25	297.01
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	资产租赁、配件等	745.15	331.28
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件	79,271.04	14,258.82
广西柳工农业机械股份有限公司	控制器	609.38	595.98
柳州欧维姆机械股份有限公司	锚垫板等	33.00	0.10
广西柳工集团有限公司	宣传品	58.32	12.32
柳州颐华置业投资有限公司	水电	15.89	--
广西智拓科技有限公司	技术服务	5.10	0.14
柳州市雍和房地产开发有限公司	宣传品	0.08	--
柳工（柳州）压缩机有限公司	水电、配件	205.72	26.28
广西柳工奥兰空调有限公司	配件	8.93	18.55
江苏司能润滑科技有限公司	展会费	104.90	123.79
柳州柳工人力资源服务公司	水电	1.89	1.25
柳工建机江苏有限公司	配件	152.97	110.62
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	整机、维修服务	17,599.12	13,803.88
河南柳工叉车销售有限公司	整机、维修服务	3,371.51	2,891.97
青岛柳工叉车销售有限公司	整机、维修服务	1,443.77	--
无锡柳工叉车销售有限公司	整机、维修服务	1,374.11	1,680.72

(2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租	上期确认的租
		赁收益 (2019.01-12)	赁收益 (2018.01-12)
广西中源机械有限公司	不动产、设备	6,791,058.30	6,764,099.51
广西威翔机械有限公司	不动产、设备	2,550,699.33	2,979,032.68
广西柳工集团有限公司	不动产	10,665.74	18,808.42

柳州采埃孚机械有限公司	不动产	12,371.84	6,415.03
广西智拓科技有限公司	不动产	16,572.06	4,616.09
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	不动产	932,944.11	630,827.18
广西康明斯工业动力有限公司	设备	185,640.79	220,683.69
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	设备	782,815.40	529,557.21
湖北柳瑞机械设备有限公司	设备	970,949.07	480,938.60

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西威翔机械有限公司	资产转让	--	563,000.00
广西智拓科技有限公司	资产转让	760.00	--
广西柳工集团有限公司	股权受让	--	546,045,400.00

(4) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 23 人，上期关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1421.44 万元	1504.72 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	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	12,915,579.95	258,311.60	3,323,855.85	--
广西康明斯工业动力公司	195,101.12	3,902.02	346,719.03	--
广西威翔机械有限公司	21,149,164.49	341,331.05	15,953,086.84	--
柳工（柳州）压缩机有限公司	509,615.12	9,415.23	22,429.08	--
广西中源机械有限公司	4,100,938.65	76,018.77	4,373,820.28	--
上海鸿得利重工有限公司	12,535,053.21	12,535,053.21	12,535,053.21	12,000,000.00
湖北柳瑞机械设备有限公司	73,147,773.19	1,732,710.93	75,574,938.20	--
广西柳工农业机械股份有限公司	2,080,218.42	37,513.13	5,710,335.07	--
柳工建机江苏有限公司	--	--	1,335,518.66	--
广西柳工集团有限公司	9,093,885.67	181,877.71	--	--
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	316,997.90	6,205.49	--	--
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	8,127,592.34	162,551.85	1,600,848.56	--

关联方	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南柳工叉车销售有限公司	4,760,139.80	95,202.80	5,559,309.93	--
青岛柳工叉车销售有限公司	338,041.97	6,760.84	--	--
无锡柳工叉车销售有限公司	2,565,292.00	51,305.84	4,310,780.00	--
合计	151,835,393.83	15,498,160.47	130,646,694.71	12,000,000.00
其他应收款:				
广西康明斯工业动力公司	178,380.00	4,459.50	131,072.50	--
柳州采埃孚机械有限公司	280,964.19	7,024.10	448,475.32	--
广西威翔机械有限公司	--	--	4,212,986.70	--
广西中源机械有限公司	533,523.58	13,338.09	35,644.25	--
广西中信国际物流有限公司	1,750,000.00	700,000.00	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	85,000.00	2,125.00	57,989.99	--
湖北柳瑞机械设备有限公司	--	--	644,084.31	--
江苏司能润滑科技有限公司	513,737.31	12,843.43	1,256,571.34	--
河南柳工叉车销售有限公司	15,054.20	376.36	-	--
合计	3,356,659.28	740,166.48	8,538,028.61	--

(2) 应付关联方款项

关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款:		
柳州采埃孚机械有限公司	31,838,744.85	10,926,219.72
司能石油化工有限公司	19,951,523.20	20,105,135.46
广西柳工奥兰空调有限公司	12,847,670.71	6,021,627.11
广西康明斯工业动力公司	218,340,243.86	207,207,964.84
广西威翔机械有限公司	130,650,695.85	143,360,486.11
广西中源机械有限公司	179,670,064.69	115,473,589.60
江苏司能润滑科技有限公司	13,281,681.64	8,948,347.72
柳工建机江苏有限公司	14,153.67	59,394.02
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	48,411,897.51	42,271,350.43
湖北柳瑞机械设备有限公司	13,298,630.52	2,905,474.84
广西智拓科技有限公司	4,573,101.04	27,032.64
柳工（柳州）压缩机有限公司	21,469.99	69,510.00
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	408,858.09	86,495.00
合计	673,513,784.58	557,667,676.45
预收款项:		
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	1,008.56	1,947,520.55
湖北柳瑞机械设备有限公司	120,692.67	19,000.00

关联方	2019.12.31	2018.12.31
柳州采埃孚机械有限公司	60,803.72	--
柳州颐华置业投资有限公司	48,000.00	--
柳工建机江苏有限公司	8,800.00	--
柳州柳工人力资源服务公司	5,000.00	--
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	47.43	230,000.00
河南柳工叉车销售有限公司	262,071.70	-
无锡柳工叉车销售有限公司	135,313.38	-
合计	641,737.46	2,196,520.55
其他应付款:		
广西柳工集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广西中信国际物流有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广西中源机械有限公司	2,886.10	37,829.16
湖北柳瑞机械设备有限公司	8,061,509.17	1,206,665.20
广西威翔机械有限公司	226,345.90	124,000.00
柳工建机江苏有限公司	507,220.00	92,400.00
柳州柳工人力资源服务公司	--	6,078.00
柳州肉类联合加工厂	17,075.00	--
广西柳工农业机械股份有限公司	--	38,870.00
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	1,399,651.71	-
合计	28,214,687.88	19,505,842.36

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	13,106,600 股
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日二级市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权职工人数等信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,714,346.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,714,346.88

说明:

1) 2019 年 1 月, 公司召开第八届董事会第十六次(临时)会议, 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。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。2 月 27 日, 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。

2) 2019 年 5 月, 根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权, 公司召开第八届董事会第二十次(临时)会议, 确定 2018 年限制性股票激励预留股份授予日为 2019 年 5 月 30 日。2019 年 6 月 26 日, 公司完成 2018 年限制性股票激励预留股份的授予登记工作。本次预留股份实际向 259 名符合条件的激励对象共计授予 201.36 万股。

3) 公司原激励对象中 26 名因个人原因离职等原因不再满足激励条件, 根据公司《2018 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定, 公司应对上述 26 名激励对象已获授但未解除限售的 19.00 万股限制性股票进行回购注销。2019 年 11 月 15 日, 致同会计师事务所(特殊普通合伙)为本次回购注销出具了验资报告(致同验字[2019]第 441ZC0252 号)。本次回购注销完成后, 公司总股本为 147,592 万股。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

1) 本集团与合作银行签定《金融服务合作协议》, 合作银行对本集团授予一定的综合授信额度, 专项用于本集团经销商开立银行承兑汇票, 本集团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, 由本集团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, 本集团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 2019 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 618,503,600 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) 根据本集团与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议, 银行与本集团的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本集团各类工程机械。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, 本集团承担回购义务。该项业务已连续 5 年未有新增发生业务, 截至 2019 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) 根据本集团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、广州越秀融资租赁有限公司、上海电气租

赁有限公司、上海云城融资租赁有限公司、鸿翔融资租赁有限公司与本集团的经销商、客户签订融资租赁合同用于购买本集团各类工程机械。当发生协议规定情形时，本集团履行回购义务。在风险管理上，本集团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 2019 年 12 月 31 日，该协议项下外部融资租赁机构余额为 2,547,876,211 元，逾期金额为 133,496,303 元，逾期率为 5.24%，垫款余额为 134,060,805 元，垫款率为 5.26%。本期内回购总额为 129,433,741 元。

4) 截止 2019 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	4,204,421.64	3,195,420.00	1,576,800.00	20,668,147.37
柳州柳工挖掘机有限公司	10,626,263.35	-	507,624,800.00	27,766,347.10
柳工常州机械有限公司	124,547.00	-	440,822,440.00	77,440,053.00
柳州柳工叉车有限公司	883,055.52	-	3,402,000.00	-
二、保函余额				
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	42,348,420.00	61,850,000.00	-	114,930,223.85
柳州柳工挖掘机有限公司	-	-	-	7,050,000.00

3、公司目前的诉讼情况

2016 年 4 月，全资子公司中恒国际租赁有限公司（以下简称“中恒公司”）与海南海控置业有限公司签订 5 项《融资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，三亚凤凰国际机场有限责任公司、海航实业集团有限公司、海航基础产业集团有限公司提供连带责任保证。中恒公司于 2019 年 1 月 4 日诉讼至广西高级人民法院，请求承租人支付未付租金以及违约金、以及自 2019 年 1 月起至实际清偿日止全部未付租金的违约金，保证人承担保证责任，涉案金额共计 63,912.69 万元。已经达成调解，中恒于 2020 年 3 月份收到调解书。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2020 年 4 月 23 日收到控股股东广西柳工集团有限公司（以下简称“柳工集团”）通知，根据广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“广西区国资委”）批复《自治区国资委关于广西柳工集团有限公司混合所有制改革涉及主业资产重组整合有关问题的批复》（桂国资复〔2020〕57 号），柳工集团决定将其持有的柳工股份 511,631,463 股（全部为无限售流通股，约占柳工股份总股本的 34.67%）无偿划转至广西柳工集团机械有限公司（以下简称“柳工有限”）（以下简称“第一步无偿划转”）。在前述划转之同时，广西

区国资委决定将其持有的柳工有限 100% 股权无偿划转至柳工集团（以下简称“第二步无偿划转”）。（前述两步无偿划转以下合称“本次无偿划转”）

本次无偿划转前，柳工集团持有公司股份 511,631,463 股（约占柳工股份总股本的 34.67%），柳工集团系公司的控股股东；柳工有限未持有公司股份，公司的实际控制人为广西区国资委。

本次无偿划转后，柳工集团不再直接持有公司股份；柳工有限直接持有公司股份 511,631,463 股（约占柳工股份总股本的 34.67%），柳工集团持有柳工有限 100% 股权，公司控股股东将由柳工集团变更为柳工有限，公司的实际控制人未发生变化，仍然为广西区国资委。

(2) 公司于 2020 年 2 月 28 日召开第八届董事会第二十四次（临时）会议，会议审议通过《关于收购赫兹设备租赁有限公司股权及对其增资的议案》。议案如下：同意公司以 1 美元收购 Hertz Equipment Rental Holdings (HK) Limited 持有的赫兹设备租赁 100% 的股权；同意公司向收购后的赫兹设备租赁分批增资 3 亿元人民币（2020 年分批增资 2.5 亿元、2021 年增资 0.5 亿元）。

(3) 自 2020 年初新冠肺炎疫情爆发以来，公司调动全球资源采购口罩等医疗防护物资，为国家抗击疫情一线人员及时送上紧缺物资，驰援疫情防控工作，为坚决打赢疫情阻击战作出贡献。公司预计此次疫情对公司建设、生产经营有一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况和持续时间等。公司也将密切关注疫情的发展情况，积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

2、资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 4 月 27 日本集团召开的第八届第二十五次董事会通过《关于 2019 年度利润分配预案》，拟以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 1,475,921,376 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计 221,388,206.40 元，不进行资本公积金转增股本。

十六、其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务划分为三个经营分部：

- ①土石方机械分部：装载机、挖掘机、平地机、滑移装载机、两头忙、推土机、旋挖钻、抓斗
- ②其他工程机械及配件分部：除土石方机械分部外的整机及配件
- ③金融服务分部：为客户采购本集团及其他供货商的机械产品提供金融服务

(2) 报告分部的财务信息

按产品划分：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	13,619,244,136.64	10,750,132,202.83	13,083,895,095.86	10,396,841,347.02
其他工程机械及配件等	4,988,387,445.88	3,598,612,362.51	4,562,704,631.44	3,358,506,557.51
金融服务	569,664,196.92	290,765,923.69	438,237,190.18	203,965,310.63
合计	19,177,295,779.44	14,639,510,489.03	18,084,836,917.48	13,959,313,215.16

按区域划分：

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	15,780,423,998.12	12,063,736,241.93	14,642,508,031.10	11,157,670,281.83
中国境外	3,396,871,781.32	2,575,774,247.10	3,442,328,886.38	2,801,642,933.33
合计	19,177,295,779.44	14,639,510,489.03	18,084,836,917.48	13,959,313,215.16

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
技改建设	179,476,083.76	22,591,026.71	22,725,872.76	-800,000.00	180,141,237.71	营业外收入、 其他收益	与资产或收 益相关
技术研发	85,846,533.73	3,679,500.00	16,855,298.29	5,061,844.27	67,608,891.17	其他收益	与收益相关
其他	66,266,434.94	4,333,014.88	9,691,787.12	40,342,506.28	20,565,156.42	其他收益	与收益相关
合计	331,589,052.43	30,603,541.59	49,272,958.17	44,604,350.55	268,315,285.30		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的 金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
技术研发	13,081,387.37	22,337,850.29	其他收益	与收益相关
其他	42,218,703.65	75,587,419.28	其他收益	与收益相关
合计	55,300,091.02	97,925,269.57		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	上期冲减相关成 本金额	本期冲减相关成 本金额	冲减相关成本的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
财政贴息	569,000.00	4,876,681.87	财务费用	收益相关
合计	569,000.00	4,876,681.87		

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据 种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				194,206,540.09	-	194,206,540.09
商业承兑 汇票	420,000.00	8,400.00	411,600.00	800,000.00	-	800,000.00
合计	420,000.00	8,400.00	411,600.00	195,006,540.09	-	195,006,540.09

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	1,424,459,069.42
1 至 2 年	195,243,501.47
2 至 3 年	99,375,201.63
3 至 4 年	92,950,497.32
4 至 5 年	99,550,238.76
5 年以上	297,728,015.01
小计	2,209,306,523.61
减：坏账准备	279,726,289.43
合计	1,929,580,234.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	374,053,563.68	16.93	239,800,033.96	64.11	134,253,529.72	373,542,212.94	16.66	257,789,724.55	69.01	115,752,488.39
按组合计提坏账准备	1,835,252,959.93	83.07	39,926,255.47	2.18	1,795,326,704.46	1,868,285,391.77	83.34	40,861,560.50	2.19	1,827,423,831.27
其中：										
客户组合	1,835,252,959.93	83.07	39,926,255.47	2.18	1,795,326,704.46	1,868,285,391.77	83.34	40,861,560.50	2.19	1,827,423,831.27
合计	2,209,306,523.61	100.00	279,726,289.43	12.66	1,929,580,234.18	2,241,827,604.71	100.00	298,651,285.05	13.32	1,943,176,319.66

按组合计提坏账准备：

①应收客户款项

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	707,511,702.08	14,150,234.04	2.00
1 至 2 年	34,846,127.08	4,222,329.20	12.12
2 至 3 年	14,162,072.00	2,833,072.17	20.00
3 至 4 年	1,412,833.74	512,726.81	36.29
4 至 5 年	631,213.81	344,396.99	54.56
5 年以上	17,863,496.26	17,863,496.26	100.00
合计	776,427,444.97	39,926,255.47	5.14

②应收合并范围内关联方款项

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	670,615,531.72	--	--
1 至 2 年	158,022,802.27	--	--
2 至 3 年	48,359,160.48	--	--
3 至 4 年	24,286,651.60	--	--
4 至 5 年	23,941,557.57	--	--
5 年以上	133,599,811.32	--	--
合计	1,058,825,514.96	--	--

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 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
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	853,322,873.94	38.07	60,334,887.10	7.07	792,987,986.84
无风险组合	1,033,739,227.04	46.11	--	--	1,033,739,227.04
组合小计	1,887,062,100.98	84.18	60,334,887.10	3.20	1,826,727,213.88
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	292,276,778.06
首次执行新金融工具准则的调整金额	6,374,506.99
2019.01.01	298,651,285.05
本期计提	--

	坏账准备金额
本期收回或转回	18,924,995.62
本期核销	--
2019.12.31	279,726,289.43

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 683,068,500.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,551,519.63 元。

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	1,336,602.94
应收股利	--	--
其他应收款	2,068,248,220.32	2,911,959,373.06
合计	2,068,248,220.32	2,913,295,976.00

(1) 应收利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款	--	1,336,602.94
小计：	--	1,336,602.94
减：坏账准备	--	--
合计	--	1,336,602.94

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 年以内	2,057,659,678.57
1 至 2 年	4,011,236.26
2 至 3 年	1,754,469.56
3 至 4 年	6,194,096.00
4 至 5 年	1,426.50
小计	2,069,620,906.89
减：坏账准备	1,372,686.57
合计	2,068,248,220.32

② 按坏账计提方法分类披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计						
提坏账准	--	--	--	--	--	--
备						
按组合计						
提坏账准	2,069,620,906.89	1,372,686.57	2,068,248,220.32	2,913,228,690.04	1,269,316.98	2,911,959,373.06
备						
其中						
客户组合	2,069,620,906.89	1,372,686.57	2,068,248,220.32	2,913,228,690.04	1,269,316.98	2,911,959,373.06
合计	2,069,620,906.89	1,372,686.57	2,068,248,220.32	2,913,228,690.04	1,269,316.98	2,911,959,373.06

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
应收利息				
按组合计提坏账准备				
客户组合	2,069,620,906.89	0.07	1,372,686.57	2,068,248,220.32
合计	2,069,620,906.89	0.07	1,372,686.57	2,068,248,220.32

 期末，本集团不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款
 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并					
单项计提坏账准	--	--	--	--	--
备的其他应收款					
按组合计提坏账					
准备的其他应收					
款					
其中：					
账龄组合	12,754,713.80	0.44	1,269,316.98	9.95	11,485,396.82
资产状态组合	2,900,473,976.24	99.56	--	--	2,900,473,976.24

组合小计	2,913,228,690.04	100.00	1,269,316.98	0.04	2,911,959,373.06
单项金额虽不重大但单项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

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,269,316.98
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,194,231.92
2019.01.01	3,463,548.90
本期计提	--
本期收回或转回	2,090,862.33
本期核销	--
2019.12.31	1,372,686.57

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司 1	往来款	442,371,838.18	1 年以内	21.37	--
公司 2	往来款	346,010,150.04	1 年以内	16.72	--
公司 3	往来款	323,479,106.95	1 年以内	15.63	--
公司 4	往来款	258,256,436.21	1 年以内	12.48	--
公司 5	往来款	257,102,476.92	1 年以内	12.42	--
合计	-	1,627,220,008.30		78.62	--

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,468,021,706.03	53,751,948.82	6,414,269,757.21	5,856,639,451.81	53,751,948.82	5,802,887,502.99
对合营、联营企业投资	589,520,204.98	3,735,282.02	585,784,922.96	522,617,438.78	3,735,282.02	518,882,156.76
合计	7,057,541,911.01	57,487,230.84	7,000,054,680.17	6,379,256,890.59	57,487,230.84	6,321,769,659.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	账面价值			账面价值		
柳工无锡路面机械有限公司	209,998,892.90	289,701.63	--	210,288,594.53	--	--
江苏柳工机械有限公司	97,514,988.29	407,875.93	--	97,922,864.22	--	--
柳州柳工挖掘机有限公司	924,184,717.79	1,115,769.70	--	925,300,487.49	--	--
柳州柳工叉车有限公司	251,111,484.73	452,871.70	--	251,564,356.43	--	--
安徽柳工起重机有限公司	702,261,888.51	100,548,198.58	--	802,810,087.09	--	20,173,364.09
中恒国际租赁有限公司	620,799,204.71	248,889.42	--	621,048,094.13	--	--
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	307,528.72	--	350,307,528.72	--	--
柳工柳州铸造有限公司	250,000,000.00	188,232.26	--	250,188,232.26	--	--
柳工柳州传动件有限公司	200,000,000.00	420,603.95	--	200,420,603.95	--	--
广西柳瑞资产管理有限公司	89,895,792.69	103,047,775.00	--	192,943,567.69	--	--
柳工北美有限公司	161,662,800.00	105,573,000.00	--	267,235,800.00	--	--
柳工香港投资有限公司	411,559,325.30	104,545,400.00	--	516,104,725.30	--	--
柳工印度有限公司	283,019,760.00	--	--	283,019,760.00	--	--
柳工拉美有限公司	36,963,532.50	--	--	36,963,532.50	--	--
柳工荷兰控股公司	604,832,126.14	140,748.72	--	604,972,874.86	--	--
柳工欧洲有限公司	197,214.00	--	--	197,214.00	--	--
柳工中东有限公司	22,605,795.00	5,167.97	--	22,610,962.97	--	--
柳工南非有限公司	16,490,000.00	--	--	16,490,000.00	--	--
柳工机械亚太有限公司	6,682,300.00	--	--	6,682,300.00	--	--

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	账面价值			账面价值		
柳工机械香港有限公司	85,897,040.00	42,596,159.95	--	128,493,199.95	--	--
柳工（常州）矿山机械有限公司	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	33,578,584.73
广西腾智投资有限公司	--	50,015,848.44	--	50,015,848.44	--	--
上海金泰工程机械有限公司	475,942,079.13	475,797.66	--	476,417,876.79	--	--
柳工常州机械有限公司	--	943,976.45	--	943,976.45	--	--
山东柳工叉车有限公司	--	53,540.17	--	53,540.17	--	--
上海柳工叉车销售服务有限公司	--	5,167.97	--	5,167.97	--	--
合计	5,802,887,502.99	611,382,254.22	--	6,414,269,757.21	--	53,751,948.82

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31 账面价值	本期增减变动		权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他	2019.12.31 账面价值	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资								
①联营企业											--
柳州采埃孚机械 有限公司	159,302,291.37	--	--	12,527,170.25	--	--	12,680,371.90	--	--	159,149,089.72	--
柳工哈法舍拉子 机械股份有限公 司	26,396.00	--	--	--	--	--	--	--	--	26,396.00	--
广西中信国际物	1,199,278.00	--	--	-1,199,278.00	--	--	--	--	--	-	--

被投资单位	本期增减变动									2019.12.31 账面价值	减值准备期 末余额
	2018.12.31 账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
流有限公司											
广西中科智信投 资管理中心	20,000,983.44	--	--	-78.62	--	--	--	--	--	20,000,904.82	--
黑龙江瑞远柳工 机械设备有限公司	-	3,552,607.24	2,946,300.00	-1,155,409.71	--	--	--	--	549,102.47	-	--
小计	180,528,948.81	3,552,607.24	2,946,300.00	10,172,403.92	--	--	12,680,371.90	--	--	179,176,390.54	--
②合营企业											--
广西康明斯工业 动力公司	267,834,374.62	--	--	54,941,465.29	--	-860,197.53	--	--	--	323,636,037.44	--
采埃孚柳州驱动 桥有限公司	20,716,716.28	--	22,500,000.00	836,749.64	--	--	--	--	946,534.08	--	--
广西威翔机械有 限公司	19,125,271.29	--	--	6,040,281.80	--	--	--	--	--	25,165,553.09	--
柳工美卓建筑设 备(常州)有限 公司	30,676,845.76	20,000,000.00	--	7,130,096.13	--	--	--	--	--	57,806,941.89	3,735,282.02
小计	338,353,207.95	20,000,000.00	22,500,000.00	68,948,592.86	--	-860,197.53	--	--	946,534.08	406,608,532.42	3,735,282.02

被投资单位	本期增减变动									2019.12.31 账面价值	减值准备期 末余额
	2018.12.31 账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
合计	518,882,156.76	23,552,607.24	25,446,300.00	79,120,996.78	--	-860,197.53	12,680,371.90	--	946,534.08	585,784,922.96	3,735,282.02

5、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,123,687,531.82	5,971,162,303.52	7,531,266,323.52	6,549,102,352.74
其他业务	144,909,210.02	91,083,787.11	115,013,669.06	72,389,768.03
合计	7,268,596,741.84	6,062,246,090.63	7,646,279,992.58	6,621,492,120.77

6、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	43,094,614.50	213,113,997.74
权益法核算的长期股权投资收益	79,727,304.02	69,856,158.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,294,630.50	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
处置衍生金融资产取得的投资收益	-6,758,000.00	-1,174,000.00
合计	109,769,288.02	291,185,421.65

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年	说明
非流动性资产处置损益	-2,464,851.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	147,198,227.74	
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、金融负债产生的公允价值变动损益	-1,768,015.35	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	-6,758,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,206,833.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	134,000,527.75	
减：非经常性损益的所得税影响数	25,990,364.49	
非经常性损益净额	108,010,163.26	

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	521,942.74
归属于公司普通股股东的非经常性损益	107,488,220.52

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.23	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15	0.62	0.62

第十三节 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

2020 年 4 月 28 日