



广西柳工机械股份有限公司

Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.

二〇二二年半年度报告

二〇二二年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曾光安、主管会计工作负责人黄铁柱及会计机构负责人(会计主管人员)车伟红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	- 1 -
第二节 公司简介和主要财务指标	- 5 -
第三节 管理层讨论与分析	- 10 -
第四节 公司治理	- 28 -
第五节 环境和社会责任	- 32 -
第六节 重要事项	- 42 -
第七节 股份变动及股东情况	- 64 -
第八节 优先股相关情况	- 72 -
第九节 债券相关情况	- 73 -
第十节 财务报告	- 75 -

备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的 2022 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
柳工集团、集团公司	指	本公司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
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营销柳工系列整机和配件产品为主营业务的公司。
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 6 月 30 日
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄华琳先生	侯刚先生
联系地址	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号	广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号
电话	(0772) 3886510	(0772) 3886509
传真	(0772) 3691147	(0772) 3691147
电子信箱	stock@liugong.com	stock@liugong.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内注册资本变更为：1,955,019,991 元

报告期内经营范围变更为：机械设备研发；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；矿山机械制造；矿山机械销售；营林及木竹采伐机械制造；农业机械制造；农业机械服务；农业机械销售；农业机械租赁；农林牧渔机械配件销售；农林牧渔机械配件制造；农林牧副渔业专业机械的制造；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；气体压缩机械制造、气体压缩机械销售；拖拉机制造；通用零部件制造；黑色金属铸造；有色金属铸造；机械零件、零部件销售；机械零件、零部件加工；机械设备销售；林业机械服务；齿轮及齿轮减、变速箱制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；轴承、齿轮和传动部件制造；齿轮及齿轮减、变速箱销售；轴承、齿轮和传动部件销售；液压动力机械及元件销售；营林及木竹采伐机械销售；电动机制造；★道路机动车辆生产；★特种设备制造；★特种设备安装改造修理；★特种设备设计；特种设备销售；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；装卸搬运；汽车零部件及配件制造；智能机器人的研发；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；工业机器人销售；特殊作业机器人制造；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；特种作业人员安全技术培训；导航终端制造；导航终端销售；工业互联网数据服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；工程和技术研究和试验发展；检验检测服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；劳务服务（不含劳务派遣）；非居住房地产租赁；汽车零配件批发；五金产品批发；五金产品零售；仪器仪表销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品；食品销售（仅销售预包装食品）；润滑油销售；电工器材销售；★货物进出口；★技术进出口；租赁服务（不含许可类租赁服务）；建筑工程机械与设备租赁；特种设备出租；机械

设备租赁；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因：同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期
		调整前	调整后	增减
营业收入（元）	13,766,682,344.76	14,788,041,733.13	16,782,010,841.72	-17.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	479,440,159.92	761,318,439.48	883,080,241.94	-45.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	412,447,848.41	694,811,794.59	694,811,794.59	-40.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-390,015,828.46	768,517,330.52	595,329,543.90	-165.51%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.52	0.45	-44.44%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.51	0.45	-46.67%
加权平均净资产收益率	3.08%	6.62%	5.75%	下降 2.67 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度
		调整前	调整后	末增减
总资产（元）	43,648,605,992.95	40,433,249,422.69	40,433,249,422.69	7.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	15,571,952,002.44	15,380,247,730.77	15,380,247,730.77	1.25%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,075,831.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与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）	78,188,624.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,688,973.33	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-8,542,194.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,823,490.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,938,667.98	
减：所得税影响额	13,095,425.09	
少数股东权益影响额（税后）	3,085,657.46	
合计	66,992,311.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他金融资产投资收益

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况分析

公司主营业务属于工程机械行业，工程机械作为装备制造业的主要组成部分，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。此外，公司在整体上市完成后，柳工有限旗下建筑机械、农业机械、混凝土机械及工程机械生产配套资产整体注入上市公司，上市公司的主营业务进一步向上下游延伸及横向拓展，上市公司未来将借鉴高质量战投的管理经验，以变革后的机制，增强执行力，使标的资产的盈利能力和资产规模进一步提升，为上市公司的持续经营提供坚实保障，进一步拓展了公司发展空间。

目前，工程机械行业成熟度高，行业集中度高，国内外厂商竞争十分激烈。报告期内，行业发展的主要特点有：（1）受宏观经济增速放缓，疫情反复及行业周期性影响，上半年国内工程机械行业呈下滑态势，但随着疫情有效控制，行业降幅趋缓。

（2）科技创新成为行业高质量发展的关键动力，智能化、工业互联网、大数据、5G 技术应用等新技术逐步在行业中应用；（3）绿色发展呈现新局面，电动工程机械积极满足国家重大工程建设需求，排放标准趋严，加速设备更新节奏；（4）产业基础能力和产业链现代化水平有效提升，产业结构、产业布局进一步优化、合理，有效支持行业高质量发展；（5）中国品牌国际化水平进一步提高，海外销量和市场占有率持续提升。此外，非工程机械总体发展处于平稳态势，市场发展的主要特点为：

（1）随着以中国为代表的亚太地区农业机械化的发展，全球农业机械仍出现整体呈增长态势，国内市场在政府政策导向下农业机械行业厂商不断整合，市场集中度提高，竞争格局不断优化。（2）在建筑机械（预应力）领域，随着国内基础建设投资企稳，行业目前正处于平稳发展期，在对企业的及时调整与转型提出更多的挑战的同时，蕴含着更多细分市场的机遇。

（二）报告期内公司主营业务情况概述

报告期内公司主要业务、主要产品、经营模式未发生重大变化。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。经过上市以来近 30 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、平地机、推土机、铣刨机、摊铺机、滑移装载机、挖掘装载机、叉车、矿用卡车、高空作业平台、桩工机械、混凝土机械、建筑机械、农业机械和配件的研发、生产、销售、服务、融资租赁业务。目前，柳工在全球拥有 20 个制造基地，1 万 6 千余名员工，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、建筑机械、农业机械等产品及零部件，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，公司每年制订年度经营目标和重点工作，形成经营计划和预算，并贯彻落实。

（三）报告期内公司经营情况分析

报告期内，受宏观经济增速放缓，疫情及行业周期性影响，国内工程机械行业总体需求呈下滑态势；3 月爆发的俄乌危机进一步推高了全球通胀、汇率大幅度波动和大宗商品价格，境内外疫情反复导致供应链、生产及营销等一系列工作循环受阻。面对机遇与挑战，公司以实际行动贯彻落实习近平总书记视察柳工重要指示精神，进一步深化、完善了混改暨整体上市后的公司治理，开展了一系列内部变革，提升了公司经营管理水平和执行力。多股东结构的新一届董事会有利于提升议事和决策的市场化；经理层首次设置由董事长兼任的首席执行官（CEO），减少了董事会与经理层的沟通成本，提升了经理层的执行力；公司建立了高层和各级经理的任期制、契约化的管理机制，强化绩效和激励导向；公司围绕盈利能力的提升和收入规模的增长，在内部十二个重要领域开展了一系列创新变革；公司加大了对新技术、新产品研发投入，并进行研发组织变革，提升公司产品技术在全球市场的竞争力；此外，公司还加大了对小产品线及新业务的变革，以促进其快速成长。

报告期内，公司围绕“十四五”战略，即全面国际化、全面智能化、全面解决方案的“三全”战略，及三大核心目标——“盈利增长、业务增长、能力成长”，将上述一系列变革举措，通过采取系统化的项目管理进行落地。公司执行力得到了显著改善，核心竞争力得到有效提升。公司报告期内实现营业收入 137.67 亿元，同比下降 17.97%，其中归属于上市公司净利润 4.79 亿元，同比下降 45.71%，均优于行业平均

水平。

国际化方面，公司加强海外业务运营能力，提速海外本地化发展，推进全价值链全球化运营，上半年实现海外工程机械销量增速优于行业 40 个百分点，整机销量同比增长 53%，收入同比增长 49%，创历史新高；智能化方面，公司加快推动产品及施工智能化、制造智能化、营销与服务智能化和智慧管理；同时，公司不断深化与经销商全方位战略合作，持续丰富覆盖全领域的产品线，打造一站式售后服务方案；积极应对国内市场需求收缩、疫情反复、物流紧张等风险挑战，实现国内土方机械销量同比优于行业，核心产品市场地位进一步提升，装载机销量稳居全球第一。

公司加快推进新业务发展，为公司高质量发展注入新动能。报告期内矿山机械业务实现销售收入及净利润同比增长达 100%以上，高空作业平台销量同比增长 120%，新业务突破性进展在一定程度上有效弥补传统工程机械产品周期性影响。

公司注重整机产品技术创新，实现科技成果产业化应用。报告期内共发布 19 款整机产品，4 款零部件产品。包括 7 款装载机、6 款挖掘机、3 款高空作业平台，二代电装 856HE-MAX，105 吨宽体车等。着重细分市场产品开发，持续推出船用挖掘机，超长臂挖掘机，门式挖掘机等细分市场专用机型。柳工首台 120 吨级 9125F 型全电控液压挖掘机在柳工东部基地成功下线。

柳工第二代电动装载机 856H-EMAX 全球重磅发布，保持电动装载机市场份额第一；成为国内首批出口海外的电动设备品牌。形成了电动装载机、挖掘机、矿用卡车等成套电动设备施工解决方案。多项前沿技术快速推进，包括：装载机自主作业技术，智能遥控技术，多传感器数据融合技术，和多域协同仿真技术等，系列产品和技术创新成果获 2022 广西企业科技创新奖。

（四）公司的销售模式

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

1、融资租赁业务模式

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

（2）外部非关联方融资租赁机构为出租人的融资租赁模式，外部非关联方融资

租赁机构根据承租人的要求向公司经销商购买租赁物并出租给承租人(客户)占有、使用、收益、承租人向其支付租金的行为。

(3) 报告期内公司融资租赁模式的销售金额约为 429,522 万元，占公司 2022 年半年度营业收入的比例为 31.20%。

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下进行回购或担保。

(2) 报告期内公司定向保兑仓模式的销售金额约为 84,591.94 万元，占公司 2022 年半年度营销收入的比例为 6.14%。

3、银行按揭模式：

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

(2) 报告期内公司银行按揭的销售金额约为 21,018.91 万元，占公司 2022 年半年度营销收入的比例为 1.53%。

4、2022 年 3 月 28-29 日，公司第九届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2022 年营销业务担保授信的议案》、同意 2022 年向公司及其下属全资子公司、控股子公司购买产品的客户、经销商提供银行或外部融资租赁机构的承兑、应收账款保理、融资租赁（直租+回租+经营性租赁）、按揭业务等销售业务相关的融资业务担保，其中对融资租赁（直租+回租+经营性租赁）、按揭业务负有回购义务，其他业务担保方式为连带责任保证。业务担保授信总额度为人民币 99.9 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 2022 年 3 月 31 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

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

(1) 与经销商风险控制相关的管理过程：



(2) 与终端客户风险控制相关的管理过程：



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

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

7、报告期内，公司因第三方融资租赁业务代垫逾期融资租赁款保证金而产生其它应收账款约为 59,334 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 830 万元；公司银行按揭及定向保兑仓业务无逾期与回购事项发生，综合以上情况，公司整体业务风险处于可控状态，公司当前风控流程与风控手段能有效管控风险。

(五) 与产品融资销售相关的担保

公司与民生金融租赁股份有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、中铁建金融租赁有限公司、信达金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、华融金融租赁股份有限公司、交银金融租赁有限责任公司、上海电气租赁有限公司、上海云城融资租赁有限公司、上海鸿翔租赁有限公司、江南金融租赁股份有限公司、南通国润融资租赁有限公司签订的《租赁合作协议》及相关从属协议。截止 2022 年 6 月 30 日，该协议项下公司为承租人应付的融资租赁款承诺权益购买义务的余额为 575,781.95 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 59,334 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 71,779.12 万元。公司及所属子公司与银行、经销商合作开展的按揭业务（按揭贷款）余额为 66,992.08 万元。我公司负有回购、担保义务的以上三项业务余额合计为 714,553.15 万元。

二、核心竞争力分析

从 1958 年创立至今，柳工已深耕工程机械市场领域 60 余年，公司始终坚持以“致力于为客户提供卓越的工程机械产品和服务”为使命，不断地在产品线拓展、新技术研发、核心零部件发展、品牌打造、国际化经营、管理团队建设等方面进行探索和创新，形成了独特的企业核心竞争力。

1、丰富的工程机械产品线：公司从装载机产品起步，经过 60 多年的发展和沉淀，从单一的装载机产品制造厂商，发展成为拥有近 30 条产品线的国际化企业。公司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、林业机械、矿山机械等整机产品线，和融资租赁、配件、服务、再制造、二手机、经营性租赁等配套服务体系，并新进入建筑机械（预应力）、混凝土机械、农业机械、拖拉机等领域。公司丰富的产品线和完善的配套服务体系，为全球客户提供不同工况解决方案，有效地支撑公司“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）拥有 24 个研究院所，构建了公司全球研发中心、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，形成国内与海外分工协作，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；柳工深圳研究所成立开启柳工智能化创新飞地试点新篇章。（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 2 个“国家级企业技术中心”“院士工作站”“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）拥有国际领先的预应力专业拉索及锚具研发与生产基

地，并参与国内外多个大型桥梁、建筑与水利等超级工程项目。

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、美国康明斯公司及五菱汽车工业有限公司分别成立合资公司，研发和生产具有技术优势和质量优势的传动系统产品、柴油发动机产品及驾驶室产品。公司核心零部件体系已在全价值链过程中形成，并实现独立自主可控，能够为整机产品提供全套动力、传动、液压、操控和执行系统解决方案，保障产业链供应链安全。同时公司依托“国家土方机械工程技术研究中心”，具备了整机与关键零部件优化匹配的能力，使得公司始终能够领先于竞争对手推出更先进技术和更高质量的产品，与竞争对手的产品产生差异化，在市场上树立了技术领先和质量可靠的良好品牌形象。

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，柳工开始按照营销网络建设、研发制造本地化、投资并购三部曲的战略思维开展国际化业务。经过二十年的境外开拓经营，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、印尼 4 家制造基地和印度、波兰、美国、英国 4 家海外研发机构，同时拥有多家包含整机、服务、配件、培训能力的营销公司，并通过 300 多家经销商的 2,700 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，较高匹配国家对外发展战略。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”、英国破拆行业首个“年度供应商奖”等国家颁发的荣誉，并参与土耳其、埃及、卡塔尔与新加坡等国家的大型建筑工程施工项目。有效推进了“全面国际化”战略的实施，柳工品牌在全球影响力持续提升。

5、全球客户认可的品牌形象：公司坚持自主品牌、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：柳工是行业内唯一获得中组部和国务院国资委

表彰的“四好”领导班子企业。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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

（一）主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	13,766,682,344.76	16,782,010,841.72	-17.97%	
营业成本	11,573,895,485.34	13,766,735,491.34	-15.93%	
销售费用	833,618,161.43	1,126,079,996.61	-25.97%	
管理费用	360,996,803.94	432,284,324.77	-16.49%	
财务费用	48,824,529.54	33,271,709.01	46.74%	主要是利息收入同比减少
所得税费用	102,888,619.32	223,305,765.62	-53.92%	主要是利润总额同比下降
研发投入				
经营活动产生的现金流量净额	-390,015,828.46	595,329,543.90	-165.51%	主要是净营运资金占用增加
投资活动产生的现金流量净额	-99,238,350.24	-430,239,252.21	-76.93%	主要是本期理财投资减少；联合合营公司分红较同期增加
筹资活动产生的现金流量净额	1,763,326,312.46	-1,069,992,659.91	-264.80%	主要是本期借款增加
现金及现金等价物净增加额	1,281,259,249.63	-914,681,628.29	-240.08%	经营、投资和筹资现金流影响
交易性金融资产	30,025,150.68		100.00%	主要是本期新增理财产品
衍生金融资产	859,655.29		100.00%	主要是本期新增远期外汇业务
应收账款	8,271,963,069.03	6,266,992,275.33	31.99%	主要是新增并表范围及国际业务增长
其他应收款	920,323,665.44	575,645,714.66	59.88%	主要是保证金增加
其他流动资产	425,571,967.67	956,906,120.11	-55.53%	主要是增值税留抵税额减少
在建工程	912,662,936.52	670,446,391.64	36.13%	主要是固定资产投资增加
其他非流动资产	95,915,275.00	64,538,344.45	48.62%	主要是新增理财投资
短期借款	7,009,929,658.08	5,152,391,111.39	36.05%	主要是本期贷款增加
其他流动负债	487,282,157.56	44,066,276.06	1005.79%	主要是新增发行 ABS
一年内到期的非流动	2,054,271,196.83	870,726,499.52	135.93%	主要是重分类一年内

负债				到期的长期借款
长期借款	1,354,480,743.21	2,641,183,821.92	-48.72%	主要是重分类一年内到期的长期借款
递延所得税负债	47,415,392.68	23,176,703.39	104.58%	主要是本期新增并表范围
实收资本（股本）	1,955,019,991.00	1,475,240,876.00	32.52%	主要是本期新发行股份
资本公积	6,010,322,083.37	10,127,162,924.82	-40.65%	主要是本期注销柳工有限所持公司股份
库存股	24,834,200.85	3,669,823,862.07	-99.32%	主要是注销柳工有限所持公司股份
专项储备	72,845,584.63	48,846,845.43	49.13%	主要是安全生产费用结存增加
少数股东权益	1,354,931,725.90	762,053,210.65	77.80%	主要是新增并表范围
投资收益	49,993,190.87	134,581,090.30	-62.85%	主要是联营合营公司盈利减少
公允价值变动收益	884,805.97		100.00%	主要是远期外汇业务公允价值变动
信用减值损失	-80,799,732.21	-136,422,929.02	-40.77%	主要是本期计提信用减值减少
资产减值损失	-57,230,401.91	-36,631,878.02	56.23%	主要是本期计提存货减值增加
资产处置收益	7,900,149.65	5,943,121.35	32.93%	主要是资产处置收益增加
营业外收入	20,628,497.11	14,984,290.82	37.67%	主要是新增非同一控制下企业合并
营业外支出	4,984,180.28	3,599,950.06	38.45%	主要是固定资产报废损失增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

（二）营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	13,766,682,344.76	100%	16,782,010,841.72	100%	-17.97%
分行业					
工程机械行业	12,468,961,339.12	90.57%	15,396,273,201.48	91.74%	-19.01%
预应力业务	1,097,391,195.57	7.97%	1,117,339,158.19	6.66%	-1.79%
融资租赁业务	200,329,810.07	1.46%	268,398,482.05	1.60%	-25.36%
分产品					
土石方机械	8,310,871,042.58	60.37%	11,032,898,073.25	65.74%	-24.67%
其他工程机械及零部件等	4,158,090,296.54	30.20%	4,363,375,128.23	26.00%	-4.70%
预应力机械	1,097,391,195.57	7.97%	1,117,339,158.19	6.66%	-1.79%
融资租赁业务	200,329,810.07	1.46%	268,398,482.05	1.60%	-25.36%
分地区					
中国境内	9,649,219,325.87	70.09%	14,011,761,976.91	83.49%	-31.13%
中国境外	4,117,463,018.89	29.91%	2,770,248,864.81	16.51%	48.63%

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	12,468,961,339.12	10,598,820,552.36	15.00%	-19.01%	-17.22%	-1.84%
预应力业务	1,097,391,195.57	874,162,319.49	20.34%	-1.79%	3.86%	-4.33%
融资租赁业务	200,329,810.07	100,912,613.49	49.63%	-25.36%	-17.01%	-5.07%
分产品						
土石方机械	8,310,871,042.58	6,948,264,373.29	16.40%	-24.67%	-23.89%	-0.85%
其他工程机械及零部件等	4,158,090,296.54	3,650,556,179.07	12.21%	-4.70%	-0.64%	-3.59%
预应力机械	1,097,391,195.57	874,162,319.49	20.34%	-1.79%	3.86%	-4.33%
融资租赁业务	200,329,810.07	100,912,613.49	49.63%	-25.36%	-17.01%	-5.07%
分地区						
中国境内	9,649,219,325.87	8,289,891,934.24	14.09%	-31.13%	-28.50%	-3.16%
中国境外	4,117,463,018.89	3,284,003,551.10	20.24%	48.63%	51.20%	-1.36%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	49,993,190.87	8.31%	主要是联营合营企业盈利	是
公允价值变动损益	884,805.97	0.15%	主要是远期外汇业务公允价值变动	不适用
资产减值	-446,539.03	-0.07%	主要是固定资产减值	不适用
营业外收入	20,628,497.11	3.43%	主要是政府补助等	不适用
营业外支出	4,984,180.28	0.83%	主要是资产报废损失等	不适用
其他收益	73,533,296.31	12.22%	主要是政府补助	不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	7,736,865,753.41	17.73%	6,406,523,074.36	15.84%	1.89%	
应收账款	8,271,963,069.03	18.95%	6,266,992,275.33	15.50%	3.45%	

合同资产	86,299,596.11	0.20%	80,480,255.61	0.20%	0.00%
存货	8,070,478,030.96	18.49%	9,042,601,840.31	22.36%	-3.87%
投资性房地产	44,835,990.38	0.10%	45,727,999.26	0.11%	-0.01%
长期股权投资	642,666,599.96	1.47%	858,652,968.94	2.12%	-0.65%
固定资产	4,605,877,141.21	10.55%	4,301,974,873.92	10.64%	-0.09%
在建工程	912,662,936.52	2.09%	670,446,391.64	1.66%	0.43%
使用权资产	104,363,630.42	0.24%	107,645,161.22	0.27%	-0.03%
短期借款	7,009,929,658.08	16.06%	5,152,391,111.39	12.74%	3.32%
合同负债	502,188,565.42	1.15%	407,288,616.75	1.01%	0.14%
长期借款	1,354,480,743.21	3.10%	2,641,183,821.92	6.53%	-3.43%
租赁负债	91,474,919.92	0.21%	92,317,347.55	0.23%	-0.02%

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		25,150.68	25,150.68		36,000,000.00	6,000,000.00		30,025,150.68
2.衍生金融资产		859,655.29	859,655.29					859,655.29
4.其他权益工具投资	326,378,002.20	-43,782,543.60	-95,246,235.20				34,265,517.17	316,860,975.77
金融资产小计	326,378,002.20	-42,897,737.63	-94,361,429.23		36,000,000.00	6,000,000.00	34,265,517.17	347,745,781.74
上述合计	326,378,002.20	-42,897,737.63	-94,361,429.23		36,000,000.00	6,000,000.00	34,265,517.17	347,745,781.74

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	610,818,570.65	保证金等
应收票据	19,718,211.94	票据质押

固定资产	123,222,107.31	主要是融资租赁业务抵押
无形资产	71,958,603.72	融资租赁业务抵押
长期应收款	75,357,140.98	租赁债权保理
合计	901,074,634.60	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
269,395,383.55	283,521,620.88	-4.98%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
湖北江汉建筑工程有限公司	塔式起重机、升降机的设计、制造和销售	收购	610,304,251.35	51.00%	自筹	无	无固定期限	起重机械	所涉及的股权已全部过户、已完成工商登记	319,810,000.00	0.00	否	2021年10月30日	巨潮资讯网，公告编号：2021-85、2022-35
合计	--	--	610,304,251.35	--	--	--	--	--	--	319,810,000.00	0.00	--	--	--

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	90,591,017.38	824,433,616.10	自筹	94.52%	1,200,000,000.00	0.00	尚未到项目预计达产期	2019年08月29日	巨潮资讯网，公告编号：2019-36、2020-09

装载机智能化改造项目	自建	是	工程机械	243,659,187.90	390,890,602.00	自筹	36.45%	1,700,000,000.00	0.00	项目尚在建设中，未完全投产	2020年10月29日	巨潮资讯网，公告编号：2020-043
合计	--	--	--	334,250,205.28	1,215,324,218.10	--	--	2,900,000,000.00	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

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	远期差额宝	0.00	2022年04月20日	2022年04月29日	0.00	19,853.10	19,853.10		0.00	0.00%	-734.70

银行	无	否	远期差额宝	0.00	2022年 04月26 日	2022年 04月29 日	0.00	13,235.40	13,235.40		0.00	0.00%	-208.00
银行	无	否	远期售汇	0.00	2022年 05月23 日	2022年 12月26 日	0.00	13,422.80	0.00		13,422.80	0.78%	70.80
银行	无	否	远期结汇	0.00	2022年 06月10 日	2022年 07月11 日	0.00	1,000.00	0.00		1,000.00	0.06%	15.17
合计				0.00	--	--	0.00	47,511.30	33,088.50		14,422.80	0.84%	-856.73
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）				2022年03月31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>1. 风险分析</p> <p>（1）市场风险。因标的的汇率等的市场价格波动，可能会造成衍生品公允价值的变动；若汇率走势偏离公司锁定价格范围波动，存在造成汇兑损失增加的风险；</p> <p>（2）流动性风险。因公司业务、市场等的变动等原因需提前平仓或展期远期结售汇产品，存在须临时用自有资金向银行支付差价的风险；</p> <p>（3）操作性风险。如发生操作人员未按规定程序审批及操作，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致远期结售汇、差额业务损失或丧失交易机会；若操作人员未能充分理解远期结售汇、差额业务产品交易合同条款及业务信息，将为公司带来法律风险及交易损失。</p> <p>2. 风险控制措施</p> <p>（1）完善制度。通过公司章程、《远期结售汇金融产品交易管理制度》和《差额宝金融产品交易管理制度》，对衍生品投资的决策、授权、风险管理和操作办理等进行规定，规范并控制衍生品持仓风险；</p> <p>（2）专人负责。由公司相关专业部门进行风险评估，分析交易的可行性及必要性，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施；</p> <p>（3）交易对手管理。慎重选择与实力较好的境内外大型商业银行开展业务，密切跟踪相关法律法规，规避可能产生的法律风</p>									

	<p>险。必要时可聘请专业机构对金融衍生品业务的交易模式、交易对手进行分析比较；</p> <p>(4) 风险预案。建立风险评估模型和监控机制，预先确定风险应对预案及决策机制，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行；</p> <p>(5) 检查。公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批手续、办理记录及账务信息进行核查；</p> <p>(6) 定期披露。严格按照深圳证券交易所的相关规定要求，及时完成信息披露工作。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法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 85.97 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》、《远期结售汇业务内部控制制度》和《差额宝金融产品交易管理制度》，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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柳州柳工挖掘机有限公司	子公司	挖掘机等	92,218 万元	8,415,917,101.46	4,268,146,884.26	3,891,964,466.50	89,201,271.74	83,323,409.01
中恒国际租赁有限公司	子公司	租赁服务	13,408 万美元	8,187,436,991.48	2,140,428,661.94	302,711,866.52	86,344,636.08	69,931,860.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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
湖北江汉建筑工程机械有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小
湖北江汉建筑工程机械武汉有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小
仙桃江汉建筑工程机械有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小
湖北荣建融资租赁有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小
湖北建荣机械租赁有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小
湖南中安建筑机械租赁有限公司	非同一控制下企业合并	影响较小
广西柳工集团机械有限公司	清算注销	影响较小

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 研究和监控市场变化情况并实行资源配置 ➤ 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 ➤ 研究、识别和抓住市场变化中出现的新的业务机会 ➤ 持续不断提升公司运营水平，增强风险抵抗力
2	供应链保障及原材料价格波动	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 研究和监控全球原材料价格走势 ➤ 通过战略合作、招标、物料成本优化等方式降低采购成本 ➤ 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 ➤ 通过对核心供应商的有效帮扶提升供应商自身的成本控制能力
3	主要国家政治风险、贸易实施保护措施及汇率波动	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 加强对重点国家和地区政治研究和判断，针对具体风险制定应对措施 ➤ 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 ➤ 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 ➤ 建立对汇率波动的研究体系及预警措施，汇率市场相关工具研究及合理应用

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	52.63%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 20 日	内容详见 2022 年 5 月 20 日披露于巨潮资讯网的《柳工 2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-66）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Kevin R Thineman	副总裁	解聘	2022 年 05 月 31 日	因个人原因辞职。
黄敏	高级副总裁	解聘	2022 年 06 月 30 日	到龄退休。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

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）。

2020年8月，公司召开第八届董事会第二十七次会议和第八届监事会第二十三次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分2018年限制性股票的议案》：同意公司因原激励对象中80人离职及18人2019年度个人绩效考核为D，不符合全部解锁要求而对其相应未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购限制性股票共计68.05万股，回购价格为3.37元/股或3.46元/股，并于2021年2月25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：2020-38,2021-12）。

2021年3月，公司召开第八届董事会第三十一次会议和第八届监事会第二十七次会议，分别审议通过了《关于公司回购注销部分2018年限制性股票的议案》及

《关于公司 2018 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》：1. 同意公司原激励对象中 25 名因个人原因离职及 13 名因考核为 D，不再满足激励条件，公司对上述 38 名激励对象已获授但未解除限售的 23.02 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为首期授予价格 3.37 元/股或预留股份授予价格 3.46 元/股，合计 778,726 元。2. 同意公司根据 2019 年第一次临时股东大会的授权，按照 2018 年限制性股票计划的相关规定办理 2018 年限制性股票第一个解锁期的解锁事宜，1,439 名激励对象在第一个解锁期实际可解锁共计 4,054,000 股限制性股票。该部分解锁股票已于 2021 年 4 月 13 日进行流通。详情请见巨潮资讯网公司相关公告 (<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2021-25、2021-26、2021-27、2021-31)。

2021 年 7 月 15 日，公司召开第八届董事会第三十六次（临时）会议和第八届监事会第三十次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》及《关于 2018 年限制性股票激励计划预留授予股份第一个解锁期解锁条件成就的议案》：1. 同意公司回购注销截至 2021 年 6 月 30 日部分已获授但尚未解锁的限制性股票，本次共计回购注销 25 名激励对象 14.15 万股限制性股票；2. 同意公司根据 2019 年第一次临时股东大会的授权，按照 2018 年限制性股票计划的相关规定办理 2018 年限制性股票激励计划预留授予股份第一个解锁期的解锁事宜，234 名激励对象在第一个解锁期实际可解锁共计 753,600 股限制性股票。该部分解锁股票已于 2021 年 8 月 17 日进行流通。详情请见巨潮资讯网公司相关公告 (<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2021-65、2021-66、2021-67、2021-70)。

2022 年 2 月 8 日，公司完成 37.17 万限制性股票回购注销手续。

2022 年 3 月 28~29 日，公司第九届董事会第二次会议和第九届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》《关于公司回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》，2,944,800 股限制性股票于 2022 年 5 月 19 日上市流通，235,920 股限制性股票拟回购注销。详情请见巨潮资讯网公司相关公告 (<http://www.cninfo.com.cn/> 公告编号：2022-42、2022-43、2022-44)。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广西柳工机械股份有限公司	pH	连续排放	1	公司南区废水处理站	7.2（无量纲）	GB 8978-1996 《污水综合排放标准》三级标准	/	/	无超标
广西柳工机械股份有限公司	CODcr	连续排放	1	公司南区废水处理站	16mg/L		1.69 吨/半年	100 吨/年	无超标
广西柳工机械股份有限公司	BOD5	连续排放	1	公司南区废水处理站	5.4mg/L		0.57 吨/半年	/	无超标
广西柳工机械股份有限公司	悬浮物	连续排放	1	公司南区废水处理站	8mg/L		0.84 吨/半年	/	无超标
广西柳工机械股份有限公司	氨氮	连续排放	1	公司南区废水处理站	3.45mg/L		0.36 吨/半年	/	无超标
广西柳工机械股份有限公司	总磷	连续排放	1	公司南区废水处理站	0.12mg/L		0.013 吨/半年	/	无超标
广西柳工机械股份有限公司	石油类	连续排放	1	公司南区废水处理站	0.31mg/L		0.033 吨/半年	/	无超标
柳州柳工挖掘机有限公司	颗粒物	连续排放	4	抛丸线	9.87mg/m3	GB 16297-1996 《大气污染物排放标准》二级标准	0.755 吨/半年	/	无超标
柳州柳工挖掘机有限公司	苯	连续排放	3	涂装线	0.008mg/m3		0.002 吨/半年	/	无超标
柳州柳工挖掘机有限公司	甲苯	连续排放	3	涂装线	0.065mg/m3		0.018 吨/半年	/	无超标
柳州柳工挖掘机有限公司	二甲苯	连续排放	3	涂装线	0.017mg/m3		0.005 吨/半年	/	无超标
柳州柳工挖掘机	非甲烷总烃	连续排放	3	涂装线	1.9mg/m3		0.53 吨/半年	/	无超标

机有限公司									
柳州柳工液压件有限公司	pH	连续排放	1	综合废水处理站	7.39 (无量纲)	GB 8978-1996 《污水综合排放标准》三级标准	/	/	无超标
柳州柳工液压件有限公司	CODcr	连续排放	1	综合废水处理站	28.6mg/L		13.3 吨/半年	/	无超标
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	1.12mg/L		2.2 吨/半年	/	无超标
柳州柳工液压件有限公司	氨氮	连续排放	1	综合废水处理站	3.97mg/L		1.14 吨/半年	/	无超标
柳州柳工液压件有限公司	总磷	连续排放	1	综合废水处理站	0.37mg/L		0.08 吨/半年	/	无超标
柳州柳工液压件有限公司	石油类	连续排放	1	综合废水处理站	0.75mg/L		0.31 吨/半年	/	无超标
柳州柳工液压件有限公司	总铬	间歇排放	1	电镀废水处理站	0.07mg/L		0(处理后废水回用, 不排放)	/	无超标
安徽柳工起重机有限公司	pH	连续排放	1	废水处理站	7.9 (无量纲)	GB 16297-1996 《大气污染物排放标准》二级标准	/	/	无超标
安徽柳工起重机有限公司	CODcr	连续排放	1	废水处理站	38mg/L		0.52 吨/半年	/	无超标
安徽柳工起重机有限公司	BOD5	连续排放	1	废水处理站	7.9mg/L		0.11 吨/半年	/	无超标
安徽柳工起重机有限公司	悬浮物	连续排放	1	废水处理站	24mg/L		0.33 吨/半年	/	无超标
安徽柳工起重机有限公司	氨氮	连续排放	1	废水处理站	17mg/L		0.23 吨/半年	/	无超标
安徽柳工起重机有限公司	总磷	连续排放	1	废水处理站	1.4mg/L		0.02 吨/半年	/	无超标
安徽柳工起重机有限公司	石油类	连续排放	1	废水处理站	0.17mg/L		0.002 吨/半年	/	无超标
安徽柳工起重机有限公司	阴离子表面活性剂	连续排放	1	废水处理站	0.28mg/L	0.004 吨/半年	/	无超标	
安徽柳工起重机有限公司	颗粒物	连续排放	2	抛丸线、天然气燃烧室	2.43mg/m3	0.144 吨/半年	/	无超标	
安徽柳工起重机有限公司	苯	连续排放	1	涂装线	0.011mg/m3	0.015 吨/半年	/	无超标	
安徽柳工起重机有限公司	甲苯	连续排放	1	涂装线	0.055mg/m3	0.23 吨/半年	/	无超标	

安徽柳工起重 机有限公司	二甲苯	连续排放	1	涂装线	0.09mg/m3	城镇污水厂接 管标准	0.003 吨/半年	/	无超标
安徽柳工起重 机有限公司	非甲烷总烃	连续排放	4	涂装线	0.169mg/m3		0.73 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	pH	连续排放	1	污水处理站	7.1		/	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	CODcr	连续排放	1	污水处理站	67mg/L		1.49 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	BOD5	连续排放	1	污水处理站	17.8mg/L		0.39 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	悬浮物	连续排放	1	污水处理站	31mg/L		0.69 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	氨氮	连续排放	1	污水处理站	3.84mg/L		0.08 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	总磷	连续排放	1	污水处理站	1.17mg/L		0.026 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	石油类	连续排放	1	污水处理站	0.32mg/L		0.007 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	总氮	连续排放	1	污水处理站	28.5mg/L		0.63 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	阴离子表面活 性剂	连续排放	1	污水处理站	0.09mg/L		0.002 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	动植物油	连续排放	1	污水处理站	0.47mg/L		0.01 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	颗粒物	连续排放	8	抛丸、涂装线	2.68mg/m3		0.89 吨/半年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	苯	连续排放	8	涂装线	0.0034mg/m3		0.0004 吨/半 年	/	无超标
柳工常州机械 有限公司	甲苯	连续排放	8	涂装线	0.07mg/m3	0.053 吨/半年	/	无超标	
柳工常州机械 有限公司	二甲苯	连续排放	8	涂装线	0.088mg/m3	0.08 吨/半年	/	无超标	
柳工常州机械 有限公司	非甲烷总烃	连续排放	8	涂装线	2.1mg/m3	0.45 吨/半年	/	无超标	
江苏柳工机械 有限公司	颗粒物	连续排放	5	抛丸线	1mg/m3	0.004 吨/半年	0.06576	无超标	
江苏柳工机械 有限公司	二甲苯	连续排放	7	涂装线	1.28mg/m3	0.028 吨/半年	/	无超标	

江苏柳工机械 有限公司	非甲烷总烃	连续排放	7	涂装线	7.28mg/m3		1.39 吨/半年	/	无超标
江苏柳工机械 有限公司	二氧化硫	连续排放	5	涂装线	8.2mg/m3		0.04 吨/半年	0.0606	无超标
江苏柳工机械 有限公司	氮氧化物	连续排放	5	涂装线	26mg/m3		0.11 吨/半年	0.5669	无超标

防治污染设施的建设和运行情况

1. 防治污染设施的建设情况

2022 年上半年，公司共投入 2100 余万元用于电焊烟尘治理、油污染整治、固废贮存场改造等一系列环保项目，有效地保证了公司“三废”稳定达标排放以及固体废物的规范化贮存、处置。

2. 防治污染设施运行情况

为确保公司各单位环保设备设施保持正常有效运行，公司不断完善环保设备管理体系，健全环保设施运行制度，同时将环保设备纳入 TPM 管理，不定期对环保设施进行检查，并对存在的问题进行及时整改，有效地保证了设施正常运行。2022 年上半年环保设备可靠运行率达 99.7%，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

1. 建设项目环境影响评价

公司严格按项目“三同时”制度要求开展项目建设，近五年来，公司主要实施了《土方机械关键零部件产业化攻关与应用项目》等 7 个项目，其中，2 个项目通过了环评验收，另外 5 个项目正在建设中，具体情况如下：

序号	项目所在单位	项目名称	项目获得环评批复时间	目前项目实施情况
1	广西柳工机械股份有限公司	柳工精益物流改造及大型装载机制造基地搬迁项目	2017 年 4 月	2020 年 7 月通过环评验收
2	广西柳工机械股份有限公司	土方机械关键零部件产业化攻关与应用项	2020 年 10 月	目前项目正在建设中
3	柳州柳工挖掘机有限公司	挖掘机工厂搬迁优化产品结构项目	2017 年 4 月	2019 年 11 月通过环评验收
4	柳州柳工挖掘机有限公司	年产 11000 台挖掘机产能提升项目	2021 年 8 月	2022 年 4 月通过环评验收
5	柳工常州机械有限公司	高端智能土方机械关键零部件应用项目	2020 年 10 月	目前项目正在建设中
6	柳工常州机械有限公司	柳工东部大型工程机械及矿机项目	2021 年 11 月	目前项目正在建设中
7	江苏柳工机械有限公司	江苏柳工东部研发制造基地（高空作业）项目	2021 年 10 月	目前项目正在建设中

2. 环境保护行政许可情况

各单位均按要求取得排污许可证，具体如下：

序号	单位	是否取得排污许可证	申领时间	有效期
1	广西柳工机械股份有限公司	是	2020.7.17	三年
2	柳州柳工挖掘机有限公司	是	2022.1.21	五年
3	柳州柳工液压件有限公司	是	2019.11.19	三年
4	安徽柳工起重机有限公司	是	2021.6.4	五年
5	柳工常州机械有限公司	是	2020.6.20	三年
6	江苏柳工机械有限公司	是	2021.10.20	五年

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股份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；安徽柳工、江苏柳工、柳工常州等各子公司也分别完成了突发环境事件应急预案编制并在当地生态环境局完成备案。报告期内，各单位按计划开展了危废等突发环境事件应急演练。

环境自行监测方案

1. 在线监测情况：

公司南区废水处理站，液压件公司综合废水处理站、电镀废水处理站，柳州挖掘机涂装 VOC 废气处理设施，安徽柳工污水处理站、VOC 废气处理设施、粉尘治理设施，柳工常州公司废水处理站、涂装 VOC 废气处理设施，江苏柳工部件涂装线 VOC 废气处理设备均安装了自动监控系统，并与当地“企业自行监测及信息公开管理系统”连接，实时监控污染物排放情况。

2. 公司自行监测情况

2022 年，各单位委托资质监测机构对公司外排的废气、废水、噪声等进行了监测，监测结果均符合国家规定的排放标准要求。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
四川瑞远柳工机械设备有限公司	违反《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第二十条、第七十七条	未规范贮存废润滑油桶，油桶堆放处未张贴危险废物识别标志，未采取防雨、防流失、防扬尘措施。	收到成都市生态环境局开具的《责令改正违法行为决定书》。	未对公司造成重大不利影响。	1. 已清理现场受污染的土壤、管道、水池进行清理，土地水池回填、种植草坪恢复原貌； 2. 拆除洗手台、拆除排水管道，洗手用公共洗手间； 3. 现场不再储存废油及油桶，产生后立即清理； 4. 总部 HSE 组织其它各营销公司开展自查自纠工作，并对有关人员进行了培训。
北京瑞远柳工机械设备有限公司	CLG835H 机型和 CLG82C 机型不满足北京当地排放标准要求，未在北京市环保目录内，不允许在北京地区直接销售。	北京市环保局于 2021 年 4 月 6 日对本单位进行调查，发现在北京销售的柳工牌装载机 CLG835H 机型和 CLG82C 机型未在北京市环保目录内，违反了《北京市大气污染防治条例》第六十四条第二款的规定。	1. 被责令停止违法行为，没收违法所得； 2. 被处货值金额 0.35 倍的罚款，共计 622,282 元人民币； 3. 2022 年 4 月执行该处罚。	未对公司造成重大不利影响。	1. 敦促相关人员学习所在地区的法律法规，提升专业能力，规避合规风险； 2. 北京瑞远公司撤下所有不符合当地排放标准的产品。

其他应当公开的环境信息：无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息：无。

二、社会责任情况

为加快推动农业农村现代化，深入实施乡村振兴战略，柳工围绕产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求，全力推进定点帮扶村开展产业发展、特色农产品消费帮扶及基层党组织建设等工作，半年工作总结如下。

1. 强化党建引领，促进组织振兴

严格落实“四个不摘”要求，扎实推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。一是柳工党委召开 2 次乡村振兴工作专题会议，认真听取了 5 名驻村第一书记工作汇报，就基层党组织共建、基础设施建设、特色种养殖发展、农产品消费帮扶、教育助学帮扶等方面展开深入研究。二是柳工乡村振兴工作领导小组成员率队亲赴三江县定点帮扶村，看望慰问驻村第一书记和工作队员以及村两委班子成员，为他们送去腊味、方便面、螺蛳粉等慰问品，鼓励他们搭好台、唱好戏，为脱贫村多办实事、多办好事，不断提升当地老百姓的获得感、幸福感、安全感。三是调整乡村振兴工作组织机构，制定印发了 2022 年开展乡村振兴工作实施方案，编制了柳工乡村振兴指导手册，建立工作机制夯实工作责任，确保各项帮扶措施取得实际效果。

加强政治理论学习，全面加强帮扶村基层党组织规范化建设。驻村第一书记依托柳工党委制作的“每月一课”标准化学习课件，通过“三会一课”“主题党日”等形式，组织村委班子成员、党员干部学习全国“两会”精神，对习近平总书记视察广西和柳工重要讲话精神再学习、再回顾，特别是习近平总书记关于“三农”工作、乡村振兴的重要论述和重要指示，推动习近平新时代中国特色社会主义思想在帮扶村学深悟透，有效提升农村党员、干部、群众思想政治素质。上半年，5 个帮扶村组织主题党课学习 11 次。

充分整合资源，充分发挥后盾单位和结对帮扶党组织引领发展的战斗堡垒作用。定点帮扶村后盾单位和结对帮扶党组织认真履职，每月听取驻村第一书记对帮扶村党组织建设、产业发展、基础设施及农产品消费帮扶等工作情况汇报，每季度到帮扶村开展一次乡村振兴工作指导，走访建档立卡监测户家庭，给予 76 户监测户家庭发放

慰问金 1.52 万元，并向村委捐赠打印机等办公耗材。

2. 发展特色产业，推动产业振兴

动态监测，“对症”实施帮扶。柳工派驻定点帮扶村“第一书记”在巩固脱贫攻坚成果开展返贫动态监测工作上，依托农村大数据平台，搜排脱贫不稳定户、边缘户易致贫户以及因病因灾意外事故等刚性支出较大或收入大幅缩减导致基本生活出现严重困难户，进行动态监测，并且实施有针对性地帮扶。每月持续开展“防返贫 守底线”专项行动，组织村委班子成员召开防贫动态监测和帮扶排查工作布置会，通过入户走访核实动态评议监测户风险解除及纳入监测帮扶，帮助监测户申请民政低保或村级公益性岗位；大力开展产业奖补、跨省务工交通补贴、助学雨露计划、小额信贷等帮扶措施，引导监测户参加技能培训，通过转移就业及发展种养产业项目解决生活出现的暂时困难。上半年，5 个定点帮扶村未发现有返贫户。

以“消”促“扶”，持续助力乡村振兴。柳工多措并举持续组织消费扶贫，今年上半年，消费帮扶金额合计 295.11 万元。一是柳工工会向定点帮扶扶平村以及三江县、融水县和柳城县贫困地区，购买香菇、大米、腐竹、红薯粉、花生油、腊味等农产品合计 252.76 万元发放给员工。二是柳工员工食堂与柳工肉联厂公司合作，为员工提供腊味、螺蛳粉及帮助定点帮扶村销售黑木耳、香菇、笋干、辣椒等农产品，合计销售 7.2 万元。三是柳工肉联厂公司为子公司员工购买红薯粉、香菇、腐竹、大米、花生油、腊味等农产品合计金额 24.66 万元。四是驻村第一书记开展助农增收“带货”行动，为员工采购定点帮扶村茶叶、蜂蜜、木耳、香菇、土豆、韭菜、土鸡、土猪等农产品，合计金额 10.49 万元。

3. 加强队伍建设，实施人才振兴

加强村“两委”班子建设。5 名驻村第一书记组织村委班子围绕《2022 年发展壮大村级集体经济重点任务》《帮扶村乡村振兴工作研讨会》《帮扶村集体股份经济合作联合社会议》等内容开展了培训教育，提升村“两委”综合素质和履职能力，打造一支能够担当乡村振兴使命的人才队伍。

开展专业技能培训。柳工定点帮扶思欧村、扶平村和枫木村邀请三江县林业局、农业站油茶栽培技术专家及技术员、吉林省食用菌种植专家为村民开展了油茶、罗汉果、食用菌等种植技能培训，同时扶平村还组织优秀党员和致富带头人赴“广西三江县杰联农业科技有限公司”学习现代农业种植技术和管理知识。通过走出去，请进来

的培训方式，有力地激发了广大村民种植油茶、罗汉果、食用菌等特色农产品的积极性，同时也提高了致富带头人现代农业种植的技术水平。

持续开展教育助学帮扶活动。2022 年春季学期，为 5 个定点帮扶村 106 名在读建档立卡监测户学生发放助学补贴 7.05 万元。同时，与高友村小学开展关爱少年儿童营养助学活动，为他们送去牛奶和柳工腊肠等营养品。

4. 改善人居环境，推进生态振兴

推进“三清三拆”环境整治工作。柳工定点帮扶村驻村第一书记结合农村人居环境整治三年行动工作部署，大力推进“三清三拆”环境整治工作。上半年，5 个帮扶村第一书记组织驻村工作队、村委班子成员、优秀党员、妇女协会及公益岗人员，共清理乱堆乱放垃圾 398 次、道路障碍物 93 次、池塘沟渠 10 次；拆除废弃建筑 6 次、乱搭乱盖 14 次、违规广告牌 16 次；有效改善村民人居环境，为生态振兴打下良好生态基础。

推进基础设施建设。柳工持续为帮扶村开展基础设施建设，提升帮扶村生产生活环境。上半年，5 个定点帮扶村向柳工申请 57.97 万元帮扶资金，开展更换太阳能路灯电池板；修建产业路、产业桥、蓄水池等基础设施建设项目。项目建成后，不仅改善了帮扶村人居生产生活环境，还提升了村民生活的幸福感和获得感，为乡村振兴夯实基础。

5. 聚焦媒体宣传，树立良好形象

上半年，柳工积极对外投递乡村振兴的相关稿件，在人民网、广西日报、柳州日报、中国小康网等媒体刊发柳工乡村振兴工作措施、成效等报道 6 篇，树立柳工良好社会形象。

6. 发展特色产业，推进乡村振兴

柳工乡村振兴工作实施小组按乡村振兴工作领导小组的要求，结合定点帮扶村特色产业优势以及公司实际，拟定三江县斗江镇扶平村为“一企包一村”乡村振兴项目建设工作方案试点村，并完成了柳工“一企包一村”工作实施方案。2021 年度定点帮扶工作考核结果，被评定为“好”等次。

7. 下半年乡村振兴工作计划

- 1) 持续巩固脱贫攻坚成果，对脱贫不稳定户、边缘易致贫户开展常态化监测预警，防止出现返贫现象，关注村民收入整体提高；

- 2) 加强基层党建工作指导，提升帮扶村干部队伍建设能力，加大致富带头人教育培训力度，提高科技文化素质；
- 3) 推出微信订购帮扶村农产品小程序，加大工会、食堂、内部员工和产业链上下游相关方购买帮扶村优质农产品力度；
- 4) 监督 5 个帮扶村基础设施建设项目，防止项目实施过程徇私舞弊；
- 5) 开展建档立卡脱贫户和监测户在校学生秋季教育助学帮扶工作；
- 6) 指导帮扶村大力发展种养殖产业，壮大村集体经济发展，与扶平村实施“一企包一村”的试点项目建设工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	广西柳工集团有限公司 (简称“柳工集团”)	股份限售承诺	柳工集团在本次交易中以资产认购取得的上市公司股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让；本次发行完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次交易所发行股份的发行价格（在此期间，上市公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，须按照中国证监会、深交所的有关规定作相应调整，下同），或者本次发行完成后 6 个月期末收盘价低于本次交易所发行股份的发行价格，则本公司以资产认购取得的股份将在上述锁定期基础上自动延长 6 个月。	2022 年 03 月 01 日	2022 年 3 月 4 日- 2025 年 3 月 3 日	正常履行 中
	常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	本企业在本次交易中以资产认购取得的上市公司股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不得转让。本承诺函履行期间，本企业获得的上述股份若由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述锁定期的约定。锁定期届满后，本企业转让和交易上市公司股份将依据届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理。若本企业的股份锁定期与证券监管机构的最新监管政策不相符，本企业将根据证券监管机构的监管政策进行相应调整。	2022 年 03 月 01 日	2022 年 3 月 4 日- 2025 年 3 月 3 日	正常履行 中

招工服贸、双百基金、国家制造业基金、诚通工银、建信投资、广西国企改革基金、中证投资	股份限售承诺	<p>本公司/本企业因本次交易而取得上市公司的股份时，如本公司/本企业持有柳工有限股权的时间已满 12 个月，则本公司/本企业在本次交易中以柳工有限股权认购取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 12 个月内将不以任何方式转让；如本公司/本企业持有柳工有限股权的时间不足 12 个月，则本公司/本企业在本次交易中以柳工有限股权认购取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内将不以任何方式转让。本次发行结束后，本公司/本企业因本次交易取得的股份若由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述锁定期的约定。锁定期届满后，本公司/本企业转让和交易上市公司股份将依据届时有效的法律法规和深圳证券交易所的规则办理。若本公司/本企业所认购股份的锁定期与证券监管机构的最新监管政策不相符，本公司/本企业将根据证券监管机构的监管政策进行相应调整。</p>	2022 年 03 月 01 日	2022 年 3 月 4 日- 2023 年 3 月 6 日	正常履行 中
广西柳工集团有限公司 (简称“柳工集团”)	业绩承诺及补偿安排	<p>柳工集团同意对标的资产中采用收益法评估并定价的资产在业绩承诺补偿期内的业绩实现情况作出承诺：1、承诺资产于 2022 年度、2023 年度、2024 年度经审计的收入分成额不低于 1,404.85 万元、999.48 万元、466.29 万元。其中，收入分成额=业绩承诺资产相关的营业收入×收入分成率。2、柳工集团以其在本次交易中获得的上市公司股份对上市公司进行补偿。3、如发生根据柳工集团须向上市公司进行补偿的情形，上市公司应在业绩承诺资产专项审核报告出具日起 60 日内计算应补偿股份数，并由上市公司发出召开上市公司董事会和股东大会的通知，经股东大会审议通过，上市公司以人民币 1.00 元总价向柳工集团定向回购其当年应补偿的股份数量，并依法予以注销。4、业绩承诺补偿期届满后，上市公司应聘请合格会计师事务所对业绩承诺资产进行减值测试，并出具专项审核意见。根据会计师事务所出具的减值测试专项审核意见，如：期末减值额>补偿期限内已补偿金额，则柳工集团应对上市公司另行补偿，应另行补偿金额=(期末减值额-补偿期限内已补偿金额)，应另行补偿股份数量=(期末减值额-补偿期限内已补偿金额)÷本次股份的发行价格。柳工集团应当首先以其通过本次交易获得的上市公司新增股份进行股份补偿，柳工集团的股份补偿义务(即业绩承诺补偿及减值测试补偿的合计应补偿股份总数)应以本次交易中业绩承诺资产采用收益法评估确定的交易价格除以本次交易的股份发行价格后确定的股份总数为限。如果业绩补偿期内上市公司发生除权、除息事项，或发生股份回购注销的，则柳工集团可用于业绩承诺及减值测试补偿的股份数额上限相应调整。</p>	2022 年 03 月 01 日	2022 年 1 月 1 日- 2024 年 12 月 31 日	正常履行 中

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

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

首次公开发行或再融资时所作承诺	广西柳工集团有限公司 (简称“柳工集团”)	其他承诺	一、本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。二、自本承诺出具日至上市公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺相关的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定，届时本公司将按照最新规定出具补充承诺。三、本公司切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给上市公司或投资者造成损失的，愿意依法承担对上市公司或投资者的补偿责任。	2022年 04月27日	至上市公司 本次可转债 发行实施完 毕日	2022年 4月29日
	上市公司全体董事、高级管理人员	其他承诺	一、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。二、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。三、本人承诺不动用上市公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。四、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。五、如果上市公司拟实施股权激励，本人承诺拟公布的股权激励计划的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。六、本人承诺，自本承诺出具日至上市公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会规定的，本人承诺将按照中国证监会的最新规定作出承诺。七、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2022年 04月27日	至上市公司 本次可转债 发行实施完 毕日	2022年 4月29日
其他承诺	曾光安、黄海波、文武、黄祥全、俞传芬、罗国兵、袁世国、黄铁柱、黄华琳	股份增持承诺	公司部分董事、高级管理人员（以下简称“增持主体”）计划自2022年5月6日起的6个月内通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易的方式继续增持公司股份，拟增持金额不低于人民币102万元（含董事长兼CEO曾光安先生本次已增持股份金额）。	2022年 05月06日	2022年 11月5日	2022年 5月9日
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中恒与武汉飘飘食品发展股份有限公司(简称“武汉飘飘”)于 2015 年 8 月 3 日签订《融资租赁合同》，约定以售后回租的方式开展融资租赁业务，武汉飘飘食品集团有限公司、武汉大地林肯置业发展有限公司、卓培新、李曼岚提供连带责任保证，武汉大地林肯置业发展有限公司以其名下 12 套房产提供抵押并办理了抵押登记。承租人武汉飘飘自 2016 年 1 月开始逾期支付租金，中恒依法于 2016 年 6 月向柳州市中级人民法院提起诉讼。	2,012	否	2016 年 6 月向柳州市中级人民法院提起诉讼，并于 2017 年 3 月 15 日开庭审理，2017 年 9 月已一审判决。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、大地林肯置业公司宣告破产重整，2018 年 4 月中恒申报债权；2019 年 12 月大地林肯公司重整失败，法院宣告破产清算，2020 年 9 月 7 日大地林肯公司破产案件召开二债会，决定对大地林肯公司名下财产进行变价拍卖，用以偿付债权人。2021 年 5 月武汉飘飘破产重整失败，法院宣告破产清算。7 月 29 日武汉飘飘场内资产整体上线拍卖。	法院判决武汉飘飘食品发展股份有限公司向中恒公司支付租金 19,897,195.92 元，支付违约金 1,406,515.33 元，承担诉讼费用 147,404 元，其他被告对上述债务承担连带保证责任，同时判决确认中恒公司对抵押房产具有优先受偿权。	2018 年 4 月 2 日向柳州市中级人民法院申请强制执行。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。2021 年 12 月 24 日武汉飘飘整体资产以 5786 万元价格打包出售成功(含租赁物)。2022 年 6 月收到武汉飘飘管理人分配款项 170.43 万元，截止 2022 年 6 月 30 日已回款 232.5 万元。破产案件完结。法院已强制裁定通过大地林肯分配方案，待分配中。	2016.8.30	2016 年半年度报告

<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《融资租赁租赁合同》，约定以回租赁方式开展融资租赁。江航工贸的股东及其关联公司（汤建湘、覃怡、袁庄、柳州市汤礼吏进出口贸易有限公司、柳城县忠科配件有限公司、柳城县忠航铸造材料有限公司、海南五指山集团有限公司、海南五指山林化有限公司、云南亚创林业有限公司、杨静）为上述债务承担连带保证责任。截止 2014 年 4 月 11 日，江航工贸已拖欠租金 36,490,190.88 元及逾期利息 4,816,705.20 元，保证人也拒不履行连带保证责任。中恒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>	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约定履行还款义务，中恒已经向柳州中院申请强制执行，由法院调查被执行人名下的资产状况。至今法院已冻结五指山集团持有的海南亚创林业公司 49% 的股权，共查封林权约 6 万亩冻结了被执行人海南五指山集团有限公司持有的海南省亚创林业有限公司的 41.597% 的股权。查封了被执行人海南五指山集团有限公司在海南省五指山市所持有的五林证字（2004）第 40 号林地林权。海南五指山集团正与外部资产管理公司开展资产重组工作。2019 年 6 月份因无财产可供执行终结本次执行。2021 年 6 月 1 日，案件已恢复执行，并成功追加被执行人。</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，已经向法院申请强制执行。</p>	<p>林地价值正在评估过程中。截止 2022 年 6 月 30 日累计执行回款 2,122.41 万元。</p>	2014.10.28	2014 年第三季度报告
<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。杜艾保不服柳州中院判决，提出再审申请。因杜艾保未在规定时间内预交案件受理费，柳州中院于 2020 年 6 月 16 日裁定按再申请人撤回再审申请处理。2021 年 2 月杜艾保不服柳州中院撤回再审申请处理的裁定，向柳州市检察院申请抗诉。2021 年 8 月 17 日再审案件开庭，2021 年 9 月 23 日收到裁定书，江苏建宸、上海建宸两案裁定撤销原判决，发回柳江法院重审。2021 年 10 月 18 日，柳江法院立案，于 2022 年 1 月 13 日开庭审理，尚未判决。</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。</p>	<p>2021 年 4 月对孙斌、杜艾保即将到期的房产查封进行续封。2021 年 6 月 24 日，因被执行人提再审申请，案件被广西高院裁定中止执行。截止 2022 年 6 月 30 日，累计执行回款 104 万元。</p>	2013.10.27	2013 年第三季度报告

<p>安徽华柳柳工工程机械销售服务有限公司（以下简称“安徽华柳”）与柳挖公司自 2011 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告叶凤琦、姚定强、许安平、范照勇、张利和盛立新等 6 人系该买卖合同关系中安徽华柳的连带保证人。安徽华柳对柳挖公司欠款 54,058,879.10 元及应支付违约金合计 57,438,899.91 元，因经多次催收均无果，柳挖公司为依法于 2013 年 4 月 11 日向柳州市柳江县法院提起诉讼。</p>	5,743.89	否	<p>广西高院于 2016 年 12 月 1 日开庭审理。2017 年 2 月 17 日柳挖公司签收广西高院作出的终审判决。柳挖公司于 2017 年 3 月 17 日向柳州市中级人民法院申请强制执行，要求法院强制安徽华柳公司及姚定强履行生效判决确定之义务。2018 年 10 月合肥市中级法院受理安徽华柳破产申请，2019 年 1 月召开第一次债权人会议。2021 年 12 月合肥中院驳回安徽华柳破产申请。2022 年 3 月，柳挖起诉安徽华柳股东损害债权人利益责任纠纷案件在南宁中院立案。</p>	<p>判决驳回柳挖公司的上诉请求，维持原审判决。</p>	<p>2021 年 7 月 22 日，查封了三套房产。截止 2022 年 6 月 30，已累计执行回款 2,627,272.00 元。</p>	2013.04.13	<p>2013-08 号柳工关于柳挖公司诉经销商安徽华柳的重大诉讼事项公告</p>
<p>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）。</p> <p>（2）被告张鹏、姜玲、张健、王蕾、张斌、常悦对被告新疆巨华公司的债务承担连带保证责任。</p> <p>（3）被告新疆巨华公司返还所有权属于原告的 13 台装载机样机，价值 455 万元。（4）原告以被告新疆欧普照明电器有限公司他项权利抵押证抵押的房产进行优先受偿。（5）由被告承担本案的诉讼费、财产保全费、律师费。</p>	7,341.37	否	<p>因存在管辖权异议，新疆巨华案分为主机案与配件案。主机案：被告在提交答辩状期间提出管辖权异议，柳州中院于 2018 年 10 月 10 日驳回被告的管辖权异议，之后被告向广西高院提出上诉，广西高院于 2019 年 12 月 25 日作出终审裁定，裁定撤销柳州中院的裁定，将案件发回柳州中院按照起诉受理条件重新审查。2020 年 11 月 20 日，柳州中院作出管辖权异议裁定，裁定由柳州中院管辖本案，配件款另行起诉。2021 年 5 月 31 日新疆巨华案（主机案）开庭。2021 年 7 月，柳州中院判决，全额支持公司的诉讼请求，但否决了案外人欧普公司提供抵押的有效性。2021 年 8 月 11 日公司向广西高院提出上诉。2021 年 10 月 22 日公司诉新疆巨华案广西高院已受理，于 2022 年 5 月 13 日开庭审理。配件案：2021 年 5 月 31 日，柳南区法院受理公司诉新疆巨华（配件款）案，9 月 3 日公司诉新疆巨华（配件款）案已出具判决书，法院支持公司所提出的诉讼请求。</p>	<p>公司诉新疆巨华（配件款）案已出具判决书，法院支持全部诉讼请求。</p>	<p>主机案还在诉讼中，配件案无回款。</p>	2018.04.03	<p>2017 年年度报告</p>

<p>被告合肥开源柳工机械有限公司（简称“合肥开源公司”）作为本公司经销商，自 2014 年 1 月 1 日起存在买卖合同关系。被告沈永兴、郑文芳、沈瑶等作为合肥开源公司的连带保证人。因合肥开源公司拖欠本公司货款，本公司经多次催收无果后向柳州市柳州中级人民法院提起诉讼，请求法院判令（1）被告合肥开源公司向原告立即偿还货款 51,962,707.21 元及逾期付款违约金（以 51,962,707.21 为基数，按每日万分之五的利率，从 2017 年 4 月 29 日起计算至本案生效判决确定的履行期之日止）。（2）被告沈永兴、郑文芳、沈瑶、江斌、陈杨对被告合肥开源柳工机械有限公司的债务承担连带保证责任。（3）由被告承担本案的诉讼费、财产保全费。柳州市中院于 2017 年 5 月 22 日正式受理案件。</p>	5,196.27	否	<p>本案审理过程中被告提出管辖权异议，柳州中院于 2018 年 8 月 11 日作出裁定，裁定驳回被告的管辖权异议，被告于 2018 年 10 月 29 日向广西高院提起上诉，广西高院于 2019 年 6 月 27 日裁定驳回上诉，维持原裁定，本案经过公告送达后定于 2020 年 4 月 20 日在柳州中院开庭。</p>	<p>柳州中院于 2020 年 5 月 28 日作出判决，判令合肥开源柳工机械有限公司支付欠款本金 37024688.08 元，按每日 0.05% 的计算标准计算项下利息，沈永兴、郑文芳、沈瑶、江斌、陈杨承担连带责任。</p>	<p>2021 年 3 月 4 日柳州市中院立案执行。2021 年 5 月执行回款 94.83 万元。2021 年 10 月 20 日，对查封资产估值 1500 万元。2022 年 1 月成功拍卖一套房产和车位，价值 187 万元。2022 年 5 月，向柳州中院提交以物抵债申请书。2022 年 5 月 6 日，柳州中院下达以物抵债裁定，共计 627.28 万元。</p>	2018.04 .03	2017 年 年度报 告
---	----------	---	--	---	---	----------------	--------------------

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。	6,110.87	否	海航五笔合同涉诉案件共计5个(五案),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,已开庭。2019年12月27日中恒公司与海航公司达成了调解协议,于2020年3月份收到法院出具的调解书。2021年2月海岛临空(原海航地产),海控置业等海航基础板块21家企业分别进入破产重整(协同重整)3月中恒公司向管理人申报债权7亿元,4月参加破产重整第一次债权人会议,9月参加第二次债权人会议,同时海航管理人针对中恒公司申报的7亿债权全部予以确认,其中优先债权确认1.03亿元,普通债权5.97亿元。2021年10月份海航破产重整方案已获得债权人会议表决通过。	根据破产重整计划,确认中恒公司普通债权5.97亿元,转股3,840.57万股(海航基础股票),优先债权1.03亿元分十年清偿。	根据法院调解书,2019年12月至2021年1月共计收到租金7900万元及诉讼费1702315元;按照重整计划,截止2022年6月30日已收到海航基础股票2411万股,小额债权足额清偿共计10万元现金。截至2022年6月30日,中恒公司收到全部普通债权转股的3840万股st基础股票,另外针对优先债权1.03亿已签署完毕还款协议。后续海航将按照协议于每年底履行。本案已执行完结。	2019.04.30	2019年一季报
	10,618.81	否		根据破产重整计划,确认中恒公司普通债权5.97亿元,转股3,840.57万股(海航基础股票),优先债权1.03亿元分十年清偿。。	根据法院调解书,2019年12月至2021年1月共计收到租金7900万元及诉讼费1702315元;按照重整计划,截止2022年6月30日已收到海航基础股票2411万股,小额债权足额清偿共计10万元现金。截至2022年6月30日,中恒公司收到全部普通债权转股的3840万股st基础股票,另外针对优先债权1.03亿已签署完毕还款协议。后续海航将按照协议于每年底履行。本案已执行完结。	2019.04.30	2019年一季报

	18,292.61	否		根据破产重整计划，确认中恒公司普通债权 5.97 亿元，转股 3,840.57 万股(海航基础股票)，优先债权 1.03 亿元分十年清偿。。	根据法院调解书，2019 年 12 月至 2021 年 1 月共计收到租金 7900 万元及诉讼费 1702315 元；按照重整计划，截止 2022 年 6 月 30 日已收到海航基础股票 2411 万股，小额债权足额清偿共计 10 万元现金。截至 2022 年 6 月 30 日，中恒公司收到全部普通债权转股的 3840 万股 st 基础股票，另外针对优先债权 1.03 亿已签署完毕还款协议。后续海航将按照协议于每年底履行。本案已执行完结。	2019 年 04 月 30 日	2019 年一季报
	14,388.13	否		根据破产重整计划，确认中恒公司普通债权 5.97 亿元，转股 3,840.57 万股(海航基础股票)，优先债权 1.03 亿元分十年清偿。。	根据法院调解书，2019 年 12 月至 2021 年 1 月共计收到租金 7900 万元及诉讼费 1702315 元；按照重整计划，截止 2022 年 6 月 30 日已收到海航基础股票 2411 万股，小额债权足额清偿共计 10 万元现金。截至 2022 年 6 月 30 日，中恒公司收到全部普通债权转股的 3840 万股 st 基础股票，另外针对优先债权 1.03 亿已签署完毕还款协议。后续海航将按照协议于每年底履行。本案已执行完结。	2019 年 04 月 30 日	2019 年一季报

	14,502.27	否		根据破产重整计划，确认中恒公司普通债权 5.97 亿元，转股 3,840.57 万股(海航基础股票)，优先债权 1.03 亿元分十年清偿。。	根据法院调解书，2019 年 12 月至 2021 年 1 月共计收到租金 7900 万元及诉讼费 1702315 元；按照重整计划，截止 2022 年 6 月 30 日已收到海航基础股票 2411 万股，小额债权足额清偿共计 10 万元现金。截至 2022 年 6 月 30 日，中恒公司收到全部普通债权转股的 3840 万股 st 基础股票，另外针对优先债权 1.03 亿已签署完毕还款协议。后续海航将按照协议于每年底履行。本案已执行完结。	2019 年 04 月 30 日	2019 年一季报
--	-----------	---	--	--	--	------------------	-----------

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	采购	采埃孚变速箱等	市场价格	-	8,226.08	0.87%	18,449.56	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号：2022-45（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ）
广西柳工集团及其下属企业	受同一方控制	采购	粮油等	市场价格	-	14.71	0.00%	296.53	否	按合同约定	-	2021年12月15日	公告编号：2022-97（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ）
柳州柳工人力资源服务公司	受同一方控制	采购	劳务服务	市场价格	-	4,003.18	0.42%	11,469.87	否	按合同约定	-	2021年12月15日	公告编号：2022-97（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ）
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	采购	发动机	市场价格	-	31,107.68	3.28%	126,999.41	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号：2022-45（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ）
广西威翔机械有限公司	合营公司	采购	驾驶室	市场价格	-	28,048.24	2.96%	81,063.72	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号：2022-45（巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ）

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	-	912.15	0.10%	2,798.23	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号: 2022-45 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
地伟达(上海)工程技术有限公司	联营公司	采购	预应力产品	市场价格	-	8.58	0.00%	26.55	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号: 2022-45 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
柳州采埃孚机械有限公司	联营公司	销售	进油法兰、燃料动力	市场价格	-	1,166.68	0.09%	2,339.82	否	按合同约定	-	2021年03月31日	公告编号: 2022-45 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
广西康明斯工业动力有限公司	合营公司	销售	垫附件等	市场价格	-	316.99	0.02%	636.52	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号: 2022-45 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
广西威翔机械有限公司	合营公司	销售	控制器、燃料动力等	市场价格	-	6,237.65	0.46%	13,870.46	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号: 2022-45 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
柳工美卓建筑设备(常州)有限公司	合营公司	销售	配件等	市场价格	-	1,266.2	0.09%	4,922.33	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号: 2022-45 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
广西柳工集团及其下属企业	受同一方控制	销售	宣传品等	市场价格	-	13.94	0.00%	271.68	否	按合同约定	-	2021年12月15日	公告编号: 2022-97 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
香港欧维姆工程有限公司	联营公司	销售	预应力产品	市场价格	-	1.4	0.00%	176.99	否	按合同约定	-	2022年03月31日	公告编号: 2022-45 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)

地伟达 (上海) 工程技术 有限公司	联营 公司	销售	预应力 产品	市场 价格	-	6.5	0.00%	1,061.95	否	按合 同约 定	-	2022 年 03 月 31 日	公告编号: 2022-45 (巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	81,329.98	--	264,383.62	--	--	--	--	--
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)				2022 年半年度公司日常关联交易实际发生额: 2022 年半年度共计发生关联交易 81,329.98 万元, 实际完成率 30.83%。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 72,320.62 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 9,009.36 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：无

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额 (万元)	本期归还 金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
广西柳工 集团有限 公司	母公司	统借统贷	52,821.65	1,091.10	827.76	4.12%	1,091.10	53,094.41
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无显著影响。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明：报告期内，本公司及其他下属子公司因正常经营需要进行租赁活动。

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中恒国际租赁有限公司	2022年03月31日	700,000		549,714				一年	否	否
柳工常州机械有限公司	2022年03月31日	35,000		12,029				一年	否	否
柳州柳工挖掘机有限公司	2022年03月31日	40,000		17,904				一年	否	否
柳州柳工叉车	2022年03月31日	6,500		806				一年	否	否

有限公司	日									
柳州柳州传动件有限公司	2022年03月31日	5,000								
柳州柳州液压件有限公司	2022年03月31日	5,000								
柳州柳州铸造有限公司	2022年03月31日	5,000								
上海柳工赫达设备租赁有限公司	2022年03月31日	3,500		2,374				一年	否	否
柳工无锡路面机械有限公司	2022年03月31日	10,000		1,290				一年	否	否
江苏柳工机械有限公司	2022年03月31日	12,700								
山东柳工叉车有限公司	2022年03月31日	2,000								
广西柳工农业机械股份有限公司	2022年03月31日	15,330		9,590				一年	否	否
广西柳工奥兰空调有限公司	2022年03月31日	3,000								
广西智拓科技有限公司	2022年03月31日	500								
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	2022年03月31日	10,000								
司能石油化工有限公司	2022年03月31日	3,400		1,333				一年	否	否
柳工建机江苏有限公司	2022年03月31日	2,629								
柳工机械香港有限公司	2022年03月31日	113,200		91,196				一年	否	否

司										
柳工锐斯塔机械有限责任公司	2022年03月31日	39,188		28,535				一年	否	否
柳工机械印尼有限公司	2022年03月31日	10,001		4,698				一年	否	否
柳工拉美机械有限公司	2022年03月31日	4,778		3,440				一年	否	否
柳工印度有限公司	2022年03月31日	6,689								
柳工机械英国有限公司	2022年03月31日	5,096		4,678				一年	否	否
柳工中东有限公司	2022年03月31日	4,141								
柳工机械欧洲有限公司	2022年03月31日	4,113		3,504				一年	否	否
柳工北美有限公司	2022年03月31日	7,963		3,658				一年	否	否
柳工机械亚太有限公司	2022年03月31日	1,593								
柳工机械南非有限公司	2022年03月31日	1,274								
柳工机械俄罗斯有限公司	2022年03月31日	4,778								
公司新设或新增纳入的全资及控股子公司	2022年03月31日	35,279								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			1,097,649	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						476,954
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			1,097,649	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						734,750
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

广西智拓科技有限公司	2022年03月31日	2,000									
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	2022年03月31日	5,000		5,000				一年	否	否	
柳州东方工程橡胶制品有限公司	2022年03月31日	32,700		17,082				一年	否	否	
柳州欧维姆工程有限公司	2022年03月31日	9,000		3,500				一年	否	否	
柳州欧维姆结构检测技术有限公司	2022年03月31日	3,800		2,713				一年	否	否	
四平欧维姆机械有限公司	2022年03月31日	2,500		500				一年	否	否	
湖北欧维姆缆索制品有限公司	2022年03月31日	8,000		400				一年	否	否	
欧维姆国际发展公司	2022年03月31日	1,000									
欧维姆印度工程技术有限公司	2022年03月31日	1,000									
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		65,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						16,163	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		65,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						29,195	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		1,162,649		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						23,298	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,162,649		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						763,945	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											49.06%
其中:											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)											0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)											704,725.65

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	704,725.65

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,916,925	0.54%	991,782,278			-3,140,700	988,641,578	996,558,503	50.97%
1、国家持股	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	555,623,754			0	555,623,754	555,623,754	28.42%
3、其他内资持股	7,844,325	0.53%	436,158,524			-3,140,700	433,017,824	440,862,149	22.55%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0			0	0	436,158,524	22.31%
境内自然人持股	7,844,325	0.53%	0			0	0	4,703,625	0.24%
4、外资持股	72,600	0.01%	0			0	0	72,600	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
境外自然人持股	72,600	0.01%	0			0	0	72,600	0.00%
二、无限售条件股份	1,467,323,951	99.46%	0			-508,862,463	-508,862,463	958,461,488	49.03%
1、人民币普通股	1,467,323,951	99.46%	0			-508,862,463	-508,862,463	958,461,488	49.03%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,475,240,876	100.00%	991,782,278			-512,003,163	479,779,115	1,955,019,991	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年3月4日，公司吸收合并广西柳工集团机械有限公司而向柳工有限的全体股东柳工集团、招工服贸、双百基金、国家制造业基金、诚通工银、建信投资、广西

国企改革基金、常州嘉佑及中证投资发行的 991,782,278 股股份上市。本次交易后，柳工有限持有的柳工股份 511,631,463 股股票将被注销，因此本次交易后实际新增股份数量为 480,150,815 股。

以上交易事项已履行并获得的批准：①上市公司已召开第八届董事会第三十次会议，审议通过本次交易预案及相关议案；召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过本次交易方案、重组报告书（草案）及相关议案；召开 2020 年度股东大会，审议通过本次交易方案、重组报告书（草案）及相关议案；召开第八届董事会第三十八次（临时）会议，审议通过本次交易方案调整、重组报告书（草案）（修订稿）等相关议案；②柳工有限已召开股东会 2021 年第二次临时会议，审议通过本次吸收合并的事项；③各交易对方已完成内部决策程序，同意本次吸收合并的事项；④本次交易标的资产评估结果已经广西国资委核准；⑤上市公司及柳工有限已分别召开职工（代表）大会，审议通过本次吸收合并涉及的员工安置方案；⑥本次交易已经广西国资委批准；⑦本次交易已取得中国证监会核准。

2021 年 3 月 25~26 日，公司董事会根据 2019 年第一次临时股东大会授权，召开第八届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》。鉴于公司原激励对象中 25 人因个人原因离职，13 人因 2020 年度个人绩效考核为 D，不符合全部解锁条件，拟回购注销的限制性股票数量为 230,200 股。公司董事会于 2021 年 7 月 15 日召开的第八届董事会第三十六次（临时）会议审议通过了《关于公司回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》，鉴于公司原激励对象中 1 人调任集团及 24 名员工因个人原因离职，拟回购注销 141,500 股。上述事项合计拟回购注销 371,700 股，截至 2022 年 2 月 7 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

2022 年 3 月 28~29 日，公司第九届董事会第二次会议和第九届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2018 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，公司 2018 限制性股票计划的 1,397 名激励对象在第二个解锁期实际可解锁共计 2,944,800 股限制性股票。根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，董事会按照《公司 2018 年限制性股票激励计划》的相关规定办理第二个解锁期的解锁事宜，相关股份于 2022 年 5 月 19 日上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

详见本节股份变动原因。

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

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。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广西柳工集团有限公司	0	0	505,809,038	505,809,038	首发后限售股	2025年9月4日
广西招工服贸投资合伙企业(有限合伙)	0	0	150,867,425	150,867,425	首发后限售股	2023年3月6日
国新双百壹号(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)	0	0	99,845,895	99,845,895	首发后限售股	2023年3月6日
国家制造业转型升级基金股份有限公司	0	0	54,084,549	54,084,549	首发后限售股	2023年3月6日
工银资本管理有限公司—北京诚通工银股权投资基金(有限合伙)	0	0	51,949,632	51,949,632	首发后限售股	2023年3月6日
建信金融资产投资有限公司	0	0	49,814,716	49,814,716	首发后限售股	2023年3月6日
广西宏桂汇智基金管理有限	0	0	43,409,966	43,409,966	首发后限售股	2023年3月6日

公司—广西国有企业改革发展一期基金合伙企业（有限合伙）							
常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）	0	0	31,731,224	31,731,224	首发后限售股	2025 年 9 月 4 日	
中信证券投资有限公司	0	0	4,269,833	4,269,833	首发后限售股	2023 年 3 月 6 日	
2018 年限制性股票激励计划的激励对象	7,618,500	2,944,800	-371,700	4,302,000	股权激励限售股	2022 年 5 月 19 日上市流通 2,944,800 股；报告期内完成回购注销 371,700 股。	
合计	7,618,500	2,944,800	991,410,578	996,084,278	--	--	

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首发限售股	2022 年 03 月 04 日	7.49	278,991,782	2022 年 03 月 04 日	0	2022 年 03 月 04 日	www.cninfo.com.cn/	2022 年 03 月 01 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明：

上市公司拟向柳工有限的全体股东柳工集团、招工服贸、双百基金、国家制造业基金、诚通工银、建信投资、广西国企改革基金、常州嘉佑及中证投资发行股份，吸收合并柳工有限。交易标的资产作价 742,844.93 万元，发行价格 7.49 元/股，发行股份数量为 991,782,278 股。本次交易后，柳工有限持有的柳工股份 511,631,463 股股票将被注销，因此本次交易后实际新增股份数量为 480,150,815 股。

本次非公开发行的股份已于 2022 年 3 月 4 日上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	93,569		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广西柳工集团有限公司	国有法人	25.87%	505,809,038	505,809,038	505,809,038	0		

广西招工服贸投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.72%	150,867,425	150,867,425	150,867,425	0		
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.11%	99,845,895	99,845,895	99,845,895	0		
国家制造业转型升级基金股份有限公司	境内非国有法人	2.77%	54,084,549	54,084,549	54,084,549	0		
工银资本管理有限公司—北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）	其他	2.66%	51,949,632	51,949,632	51,949,632	0		
建信金融资产投资有限公司	国有法人	2.55%	49,814,716	49,814,716	49,814,716	0		
广西宏桂汇智基金管理有限公司—广西国有企业改革发展一期基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.22%	43,409,966	43,409,966	43,409,966	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.93%	37,745,690	-35,417,454	0	37,745,690		
常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.62%	31,731,224	31,731,224	31,731,224	0		
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	其他	0.47%	9,095,060	0	0	9,095,060		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	招工服贸、双百基金、国家制造业基金、诚通工银、建信投资、广西国企改革基金、常州嘉佑皆因公司吸收合并柳工有限而向其所有股东发行股份进入前十大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）前 10 名股东中，广西宏桂汇智基金管理有限公司—广西国有企业改革发展一期基金合伙企业（有限合伙）实控人为广西国资委，常州嘉佑企业管理合伙企业（有限合伙）为广西柳工集团机械有限公司员工持股平台，除此之外广西柳工集团与其他股东之间无关联关系； （2）公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
香港中央结算有限公司	37,745,690	人民币普通股	37,745,690
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
广西宏桂资本运营集团有限公司	8,989,157	人民币普通股	8,989,157
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	7,641,670	人民币普通股	7,641,670
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	7,613,060	人民币普通股	7,613,060
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	7,545,670	人民币普通股	7,545,670
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	7,258,522	人民币普通股	7,258,522
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	6,962,920	人民币普通股	6,962,920
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	6,765,510	人民币普通股	6,765,510
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	6,134,126	人民币普通股	6,134,126
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他社会股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☑适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
曾光安	董事长兼 CEO	现任	78,000	35,300	0	113,300	0	0	0
郑津	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄海波	副董事长	现任	313,000	0	0	313,000	0	0	0
文武	副董事长兼高级副总裁	现任	180,000	0	0	180,000	0	0	0
苏子孟	外部董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董佳讯	外部董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王建胜	外部董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李嘉明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈雪萍	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓腾江	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄志敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赖颂平	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔚力兵	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李泳	监事	现任	16,000	0	0	16,000	0	0	0
黄祥全	高级副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
俞传芬	高级副总裁	现任	19,500	0	0	19,500	0	0	0
罗国兵	副总裁	现任	206,000	0	0	206,000	0	0	0
袁世国	副总裁	现任	30,000	0	0	30,000	0	0	0
黎睦汉	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄铁柱	财务负责人	现任	30,000	9,000	0	39,000	0	0	0
黄华琳	董事会秘书	现任	73,000	13,900	0	86,900	0	0	0
何世纪	外部董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王洪杰	外部董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
韩立岩	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
郑毓煌	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李于宁	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
覃勇	监事	离任	13,000	0	0	13,000	0	0	0
权绍勇	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
蔡登胜	监事	离任	650	0	0	650	0	0	0
范立卫	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
黄敏	高级副总裁	离任	303,000	0	0	303,000	0	0	0
金利文	副总裁	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	1,262,150	58,200	0	1,320,350	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☑适用 ☐不适用

新控股股东名称	广西柳工集团有限公司
变更日期	2022 年 03 月 04 日

指定网站查询索引	www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2022 年 03 月 01 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
广西柳工机械股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21 柳工 01	149532.SZ	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 29 日	200,000,000.00	3.5%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	面向合格投资者								
适用的交易机制	集合竞价								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.3738	1.5161	-9.39%
资产负债率	61.22%	60.08%	1.14%
速动比率	1.0179	1.0386	-1.99%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	43,185.24	68,361.29	-36.83%
EBITDA 全部债务比	3.76%	6.18%	-2.42%
利息保障倍数	6.42	11.28	-43.09%
现金利息保障倍数	-2.35	7.22	-132.55%
EBITDA 利息保障倍数	9.05	13.58	-33.36%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	7,736,865,753.41	6,406,523,074.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,025,150.68	
衍生金融资产	859,655.29	
应收票据	320,614,260.10	345,690,724.48
应收账款	8,271,963,069.03	6,266,992,275.33
应收款项融资	208,769,313.12	269,454,396.24
预付款项	408,184,143.21	368,067,142.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	920,323,665.44	575,645,714.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,070,478,030.96	9,042,601,840.31
合同资产	86,299,596.11	80,480,255.61
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	4,668,172,345.03	4,400,147,357.12
其他流动资产	425,571,967.67	956,906,120.11
流动资产合计	31,148,126,950.05	28,712,508,901.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	150,500.00	150,500.00
其他债权投资		
长期应收款	3,413,150,816.07	3,070,341,937.19
长期股权投资	642,666,599.96	858,652,968.94
其他权益工具投资	316,860,975.77	326,378,002.20
其他非流动金融资产		
投资性房地产	44,835,990.38	45,727,999.26
固定资产	4,605,877,141.21	4,301,974,873.92
在建工程	912,662,936.52	670,446,391.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	104,363,630.42	107,645,161.22
无形资产	1,309,947,472.16	1,252,976,241.83
开发支出	52,664,652.08	50,033,535.89

商誉	166,631,074.09	166,631,074.09
长期待摊费用	26,015,095.77	29,705,723.39
递延所得税资产	808,736,883.47	775,537,767.53
其他非流动资产	95,915,275.00	64,538,344.45
非流动资产合计	12,500,479,042.90	11,720,740,521.55
资产总计	43,648,605,992.95	40,433,249,422.69
流动负债：		
短期借款	7,009,929,658.08	5,152,391,111.39
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,508,399,023.54	4,492,644,737.78
应付账款	5,228,970,847.48	5,451,742,695.09
预收款项	43,013,747.84	34,472,552.26
合同负债	502,188,565.42	407,288,616.75
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	275,828,784.14	376,444,897.77
应交税费	151,355,401.49	153,563,800.83
其他应付款	2,411,109,087.84	1,955,474,307.51
其中：应付利息		
应付股利	320,805,778.56	8,002,580.00
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	2,054,271,196.83	870,726,499.52
其他流动负债	487,282,157.56	44,066,276.06
流动负债合计	22,672,348,470.22	18,938,815,494.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,354,480,743.21	2,641,183,821.92
应付债券	190,906,302.91	224,085,854.59
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	91,474,919.92	92,317,347.55
长期应付款	732,831,949.63	729,576,538.27
长期应付职工薪酬	100,565,333.60	105,493,148.88
预计负债	782,517,604.71	835,287,365.46
递延收益	749,181,547.73	701,012,206.25
递延所得税负债	47,415,392.68	23,176,703.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,049,373,794.39	5,352,132,986.31
负债合计	26,721,722,264.61	24,290,948,481.27
所有者权益：		
股本	1,955,019,991.00	1,475,240,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,010,322,083.37	10,127,162,924.82
减：库存股	24,834,200.85	3,669,823,862.07
其他综合收益	-237,208,422.01	-230,349,058.35
专项储备	72,845,584.63	48,846,845.43
盈余公积	929,594,208.01	929,594,208.01
一般风险准备	109,910,722.56	140,205,642.44
未分配利润	6,756,302,035.73	6,559,370,154.49

归属于母公司所有者权益合计	15,571,952,002.44	15,380,247,730.77
少数股东权益	1,354,931,725.90	762,053,210.65
所有者权益合计	16,926,883,728.34	16,142,300,941.42
负债和所有者权益总计	43,648,605,992.95	40,433,249,422.69

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：车伟红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,216,336,159.24	3,112,157,545.32
交易性金融资产		
衍生金融资产	708,000.00	0.00
应收票据	6,090,434.92	15,360,869.03
应收账款	3,521,604,275.98	3,044,315,292.08
应收款项融资	44,270,979.63	43,172,662.45
预付款项	77,264,069.69	42,713,046.60
其他应收款	2,240,960,116.41	1,861,425,329.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,716,520,360.16	2,565,106,899.34
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	142,031,106.39	31,247,241.01
其他流动资产	4,520,442.03	712,747,210.63
流动资产合计	11,970,305,944.45	11,428,246,096.07
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	46,312,778.82	7,912,864.84
长期股权投资	10,219,489,782.25	9,774,529,093.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	158,283,512.37	162,273,777.40
固定资产	536,876,315.98	563,048,476.32
在建工程	320,600,939.23	188,710,226.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	240,386,570.64	253,810,716.58
开发支出	7,216,839.26	7,157,865.44
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	16,620,629.86	20,152,166.65
递延所得税资产	188,446,592.80	188,827,701.21
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	11,734,233,961.21	11,166,422,888.20
资产总计	23,704,539,905.66	22,594,668,984.27
流动负债：		
短期借款	1,646,225,698.10	43,425,171.89
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	1,905,088,707.47	2,144,001,741.09
应付账款	2,175,128,964.21	2,735,393,581.42
预收款项	1,003,133.94	899,665.58
合同负债	171,490,536.54	125,455,310.86

应付职工薪酬	73,840,289.23	100,134,738.59
应交税费	16,633,335.95	17,536,281.17
其他应付款	2,567,637,798.36	2,340,263,702.67
其中：应付利息		
应付股利	317,237,078.56	4,433,880.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,325,528,749.31	24,760,260.62
其他流动负债	4,284,894.09	14,392,192.04
流动负债合计	9,886,862,107.20	7,546,262,645.93
非流动负债：		
长期借款	49,457,089.15	1,125,208,839.38
应付债券	0.00	202,650,013.26
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	69,619,109.77	73,685,911.89
预计负债	190,770,806.28	200,354,553.61
递延收益	202,137,346.55	196,507,874.72
递延所得税负债	652,611.14	523,701.40
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	512,636,962.89	1,798,930,894.26
负债合计	10,399,499,070.09	9,345,193,540.19
所有者权益：		
股本	1,955,019,991.00	1,475,240,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,289,195,526.37	6,733,542,585.59
减：库存股	24,834,200.85	26,103,754.35
其他综合收益	-23,666,775.00	-23,666,775.00
专项储备	6,906,963.72	3,219,653.83
盈余公积	863,454,549.04	863,454,549.04
未分配利润	4,238,964,781.29	4,223,788,308.97
所有者权益合计	13,305,040,835.57	13,249,475,444.08
负债和所有者权益总计	23,704,539,905.66	22,594,668,984.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	13,766,682,344.76	16,782,010,841.72
其中：营业收入	13,766,682,344.76	16,782,010,841.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,198,519,810.23	15,732,760,689.39
其中：营业成本	11,573,895,485.34	13,766,735,491.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	55,723,812.83	76,237,668.94
销售费用	833,618,161.43	1,126,079,996.61
管理费用	360,996,803.94	432,284,324.77
研发费用	325,461,017.15	298,151,498.72
财务费用	48,824,529.54	33,271,709.01
其中：利息费用	111,074,777.81	104,180,708.24
利息收入	96,685,313.95	109,159,566.85
加：其他收益	97,178,444.58	107,993,695.12
投资收益（损失以“-”号填列）	49,993,190.87	134,581,090.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	55,481,522.89	128,825,879.16
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）	884,805.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-80,799,732.21	-136,422,929.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-57,230,401.91	-36,631,878.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,900,149.65	5,943,121.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	586,088,991.48	1,124,713,252.06
加：营业外收入	20,628,497.11	14,984,290.82
减：营业外支出	4,984,180.28	3,599,950.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	601,733,308.31	1,136,097,592.82
减：所得税费用	102,888,619.32	223,305,765.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	498,844,688.99	912,791,827.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	498,844,688.99	912,791,827.20
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	479,440,159.92	883,080,241.94
2.少数股东损益	19,404,529.07	29,711,585.26

六、其他综合收益的税后净额	-6,750,403.01	-4,405,643.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,859,363.66	-4,387,429.55
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-32,836,907.70	7,522,258.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-32,836,907.70	7,522,258.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	25,977,544.04	-11,909,687.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益	66,443.25	-7,524.68
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	25,911,100.79	-11,902,162.87
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	108,960.65	-18,214.34
七、综合收益总额	492,094,285.98	908,386,183.31
归属母公司所有者的综合收益总额	472,580,796.26	878,692,812.39
归属于少数股东的综合收益总额	19,513,489.72	29,693,370.92
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.25	0.45
(二) 稀释每股收益	0.24	0.45

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

法定代表人：曾光安

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：车伟红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	5,382,320,484.99	6,027,691,975.35
减：营业成本	4,661,934,648.86	5,174,085,165.13
税金及附加	10,924,434.75	23,138,132.40
销售费用	205,923,042.30	223,934,489.60
管理费用	105,556,780.74	117,446,950.62
研发费用	122,623,569.79	97,325,574.21
财务费用	-2,922,229.17	-10,537,673.54
其中：利息费用	46,273,849.98	63,714,728.54
利息收入	43,756,269.38	86,926,292.80
加：其他收益	39,504,395.00	43,846,424.08
投资收益（损失以“-”号填列）	68,981,654.96	145,118,535.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	58,938,654.96	129,966,204.82
以摊余成本计量的金	0.00	0.00

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）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	708,000.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,971,392.25	1,973,770.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,572,735.09	-7,568,593.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	353.98	42,618.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	374,930,514.32	585,712,092.95
加：营业外收入	4,255,364.58	2,723,648.63
减：营业外支出	2,895,602.89	248,536.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	376,290,276.01	588,187,204.88
减：所得税费用	48,310,605.13	69,312,664.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	327,979,670.88	518,874,540.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	327,979,670.88	518,874,540.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	327,979,670.88	518,874,540.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.35
（二）稀释每股收益	0.17	0.35

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,474,549,010.88	18,640,350,627.01
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	439,645,215.03	171,434,516.77
收到其他与经营活动有关的现金	623,781,745.09	436,917,629.76
经营活动现金流入小计	16,537,975,971.00	19,248,702,773.54
购买商品、接受劳务支付的现金	13,811,088,738.05	15,664,874,879.20
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	1,352,701,117.74	1,351,175,881.22
支付的各项税费	427,202,938.05	667,278,052.76
支付其他与经营活动有关的现金	1,336,999,005.62	970,044,416.46
经营活动现金流出小计	16,927,991,799.46	18,653,373,229.64
经营活动产生的现金流量净额	-390,015,828.46	595,329,543.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,000,000.00	621,317,318.24
取得投资收益收到的现金	153,022,896.51	86,734,207.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,511,208.27	26,623,970.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	41,505,533.66	0.00
投资活动现金流入小计	247,039,638.44	734,675,496.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	269,357,383.55	281,974,305.78
投资支付的现金	66,038,000.00	881,556,607.10
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,882,605.13	1,383,836.09
投资活动现金流出小计	346,277,988.68	1,164,914,748.97
投资活动产生的现金流量净额	-99,238,350.24	-430,239,252.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,875,000.00	135,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,875,000.00	135,900.00
取得借款收到的现金	3,678,162,731.37	3,182,697,708.27
收到其他与筹资活动有关的现金	195,418,327.87	93,638,643.98
筹资活动现金流入小计	3,876,456,059.24	3,276,472,252.25
偿还债务支付的现金	1,828,379,766.61	3,251,298,542.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,865,216.23	412,444,502.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,460,000.00	14,700,000.28
支付其他与筹资活动有关的现金	171,884,763.94	682,721,866.80
筹资活动现金流出小计	2,113,129,746.78	4,346,464,912.16
筹资活动产生的现金流量净额	1,763,326,312.46	-1,069,992,659.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,187,115.87	-9,779,260.07
五、现金及现金等价物净增加额	1,281,259,249.63	-914,681,628.29

加：期初现金及现金等价物余额	5,836,072,207.29	8,567,122,389.55
六、期末现金及现金等价物余额	7,117,331,456.92	7,652,440,761.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,850,927,231.63	5,463,031,992.38
收到的税费返还	195,376,293.35	91,915,665.50
收到其他与经营活动有关的现金	133,496,856.74	240,068,935.99
经营活动现金流入小计	5,179,800,381.72	5,795,016,593.87
购买商品、接受劳务支付的现金	4,702,265,513.32	4,750,380,633.21
支付给职工以及为职工支付的现金	310,899,126.28	286,401,895.70
支付的各项税费	70,378,647.38	109,583,207.81
支付其他与经营活动有关的现金	219,740,549.37	175,229,230.86
经营活动现金流出小计	5,303,283,836.35	5,321,594,967.58
经营活动产生的现金流量净额	-123,483,454.63	473,421,626.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	172,470,000.00	84,117,010.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,743,133.06	3,068,619.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,150,990.63	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	364,052,957.97	3,416,660,841.85
投资活动现金流入小计	1,076,417,081.66	4,003,846,471.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,570,070.51	46,271,008.29
投资支付的现金	246,000,000.00	535,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	760,340,712.01	4,091,014,708.77
投资活动现金流出小计	1,061,910,782.52	4,672,285,717.06
投资活动产生的现金流量净额	14,506,299.14	-668,439,245.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,927,795,800.00	1,882,928,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,973,188,479.53	4,131,612,768.96
筹资活动现金流入小计	6,900,984,279.53	6,014,540,768.96
偿还债务支付的现金	381,396,000.00	1,915,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,998,214.29	474,712,395.46
支付其他与筹资活动有关的现金	5,285,078,003.95	3,998,773,240.45
筹资活动现金流出小计	5,708,472,218.24	6,388,965,635.91
筹资活动产生的现金流量净额	1,192,512,061.29	-374,424,866.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,699,783.12	-2,645,389.23
五、现金及现金等价物净增加额	1,079,835,122.68	-572,087,875.21
加：期初现金及现金等价物余额	3,013,404,300.24	4,639,246,716.53
六、期末现金及现金等价物余额	4,093,239,422.92	4,067,158,841.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度										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	一般风险准备	未分配利润	小计				
一、上年期末余额	1,475,240,876.00	10,127,162,924.82	3,669,823,862.07	-230,349,058.35	48,846,845.43	929,594,208.01	140,205,642.44	6,559,370,154.49	15,380,247,730.77	762,053,210.65	16,142,300,941.42		
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	1,475,240,876.00	10,127,162,924.82	3,669,823,862.07	-230,349,058.35	48,846,845.43	929,594,208.01	140,205,642.44	6,559,370,154.49	15,380,247,730.77	762,053,210.65	16,142,300,941.42		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	479,779,115.00	-4,116,840,841.45	-3,644,989,661.22	-6,859,363.66	23,998,739.20		-30,294,919.88	196,931,881.24	191,704,271.67	592,878,515.25	784,582,786.92		
（一）综合收益总额				-6,859,363.66				479,440,159.92	472,580,796.26	19,513,489.72	492,094,285.98		
（二）所有者投入和减少资本	-371,700.00	-25,584.64	-1,269,553.50						872,268.86	598,458,913.40	599,331,182.26		
1. 所有者投入的普通股	-371,700.00	-884,844.00							-1,256,544.00	2,875,000.00	1,618,456.00		
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		859,259.36	-1,269,553.50						2,128,812.86	17,805.34	2,146,618.20		
4. 其他										595,566,108.06	595,566,108.06		
（三）利润分配							-30,294,919.88	-282,508,278.68	-312,803,198.56	-26,460,000.00	-339,263,198.56		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备							-30,294,919.88	30,294,919.88					
3. 对所有者（或股东）的分配								-312,803,198.56	-312,803,198.56	-26,460,000.00	-339,263,198.56		
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	480,150,815.00	-4,117,318,459.27	-3,643,720,107.72						6,552,463.45		6,552,463.45		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资													

广西柳工机械股份有限公司 2022 年半年度报告

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	480,150,815.00	-4,117,318,459.27	-3,643,720,107.72						6,552,463.45		6,552,463.45
（五）专项储备					20,369,533.51				20,369,533.51	1,366,112.13	21,735,645.64
1. 本期提取					30,508,770.00				30,508,770.00	2,779,633.50	33,288,403.50
2. 本期使用					10,139,236.49				10,139,236.49	1,413,521.37	11,552,757.86
（六）其他		503,202.46			3,629,205.69				4,132,408.15	0.00	4,132,408.15
四、本期末余额	1,955,019,991.00	6,010,322,083.37	24,834,200.85	-237,208,422.01	72,845,584.63	929,594,208.01	109,910,722.56	6,756,302,035.73	15,571,952,002.44	1,354,931,725.90	16,926,883,728.34

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度										
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,475,921,376.00	3,142,312,298.81	44,800,383.61	-138,265,096.51	18,091,830.20	863,676,201.19	140,205,642.44	5,999,419,536.85	11,456,561,405.37	456,238,571.83	11,912,799,977.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并		6,986,912,955.29	3,643,720,107.72	-971,844.79	12,054,897.47			80,680,860.41	3,434,956,760.66	308,969,226.53	3,743,925,987.19
其他											
二、本年期初余额	1,475,921,376.00	10,129,225,254.10	3,688,520,491.33	-139,236,941.30	30,146,727.67	863,676,201.19	140,205,642.44	6,080,100,397.26	14,891,518,166.03	765,207,798.36	15,656,725,964.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-680,500.00	3,166,883.03	-16,074,101.26	-4,387,429.55	16,374,826.51			425,627,870.14	456,175,751.39	3,238,074.64	459,413,826.03
（一）综合收益总额				-4,387,429.55				883,080,241.94	878,692,812.39	29,693,370.92	908,386,183.31
（二）所有者投入和减少资本	-680,500.00	2,730,531.25	-16,074,101.26						18,124,132.51	229,151.16	18,353,283.67
1. 所有者投入的普通股	-680,500.00	-1,619,130.00							-2,299,630.00	135,900.00	-2,163,730.00

广西柳工机械股份有限公司 2022 年半年度报告

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		4,349,661.25	-16,074,101.26						20,423,762.51	93,251.16	20,517,013.67
4. 其他											
(三) 利润分配								-457,452,371.80	-457,452,371.80	-27,352,721.42	-484,805,093.22
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-457,452,371.80	-457,452,371.80	-27,352,721.42	-484,805,093.22
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					16,374,826.51				16,374,826.51	668,273.98	17,043,100.49
1. 本期提取					28,276,923.12				28,276,923.12	1,804,065.67	30,080,988.79
2. 本期使用					11,902,096.61				11,902,096.61	1,135,791.69	13,037,888.30
(六) 其他		436,351.78							436,351.78		436,351.78
四、本期期末余额	1,475,240,876.00	10,132,392,137.13	3,672,446,390.07	-143,624,370.85	46,521,554.18	863,676,201.19	140,205,642.44	6,505,728,267.40	15,347,693,917.42	768,445,873.00	16,116,139,790.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度							
	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	1,475,240,876.00	6,733,542,585.59	26,103,754.35	-23,666,775.00	3,219,653.83	863,454,549.04	4,223,788,308.97	13,249,475,444.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,475,240,876.00	6,733,542,585.59	26,103,754.35	-23,666,775.00	3,219,653.83	863,454,549.04	4,223,788,308.97	13,249,475,444.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	479,779,115.00	-444,347,059.22	-1,269,553.50		3,687,309.89		15,176,472.32	55,565,391.49
（一）综合收益总额		36,150,990.63					327,979,670.88	364,130,661.51
（二）所有者投入和减少资本	-371,700.00	-850,437.31	-1,269,553.50					47,416.19
1. 所有者投入的普通股	-371,700.00	-884,844.00						-1,256,544.00
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		552,499.36	-1,269,553.50					1,822,052.86
4. 其他		-518,092.67						-518,092.67
（三）利润分配							-312,803,198.56	-312,803,198.56
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-312,803,198.56	-312,803,198.56
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转	480,150,815.00	-480,150,815.00						
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	480,150,815.00	-480,150,815.00						
(五) 专项储备					3,687,309.89			3,687,309.89
1. 本期提取					4,876,782.78			4,876,782.78
2. 本期使用					1,189,472.89			1,189,472.89
(六) 其他		503,202.46						503,202.46
四、本期末余额	1,955,019,991.00	6,289,195,526.37	24,834,200.85	-23,666,775.00	6,906,963.72	863,454,549.04	4,238,964,781.29	13,305,040,835.57

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度							
	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	1,475,921,376.00	3,252,538,931.54	44,800,383.61	-20,945,075.00		797,536,542.22	4,043,593,692.83	9,503,845,083.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,475,921,376.00	3,252,538,931.54	44,800,383.61	-20,945,075.00		797,536,542.22	4,043,593,692.83	9,503,845,083.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-680,500.00	3,166,883.03	-16,074,101.26		2,555,928.72		105,807,094.96	126,923,507.97
（一）综合收益总额							518,874,540.24	518,874,540.24
（二）所有者投入和减少资本	-680,500.00	2,730,531.25	-16,074,101.26					18,124,132.51
1. 所有者投入的普通股	-680,500.00	-1,619,130.00						-2,299,630.00
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		4,349,661.25	-16,074,101.26					20,423,762.51
4. 其他								
（三）利润分配							-413,067,445.28	-413,067,445.28
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-413,067,445.28	-413,067,445.28
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					2,555,928.72			2,555,928.72
1. 本期提取					4,444,929.18			4,444,929.18
2. 本期使用					1,889,000.46			1,889,000.46
(六) 其他		436,351.78						436,351.78
四、本期期末余额	1,475,240,876.00	3,255,705,814.57	28,726,282.35	-20,945,075.00	2,555,928.72	797,536,542.22	4,149,400,787.79	9,630,768,591.95

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 2022 年 6 月 30 日，公司总股本增至 1,955,019,991.00 股。公司注册地址：广西柳州市柳太路 1 号。

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

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

本财务报表业经本公司第九届董事会第二次董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司截至 2022 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司，详见本“附注八、合并范围的变动”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

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

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

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、15、附注五、18 和附注五、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。合并中所取得的被购买方可辨认的资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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留存收益。

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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司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公司的合并范围，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公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司所作的合营安排均为合营企业，本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和

负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入

计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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，本公司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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应

收款项或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，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

银行承兑汇票

商业承兑汇票

B、应收账款

合并关联方组合

非合并关联方组合

C、合同资产

产品销售

劳务服务

D、其他应收款

合并关联方组合

非合并关联方组合

押金和保证金

代垫款

员工备用金

应收出口退税款

其他

应收款项融资

应收票据

应收账款

长期应收款

应收融资租赁款

应收分期销售款

其他

债权投资、其他债权投资

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

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款、其他债权投资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收分期销售款、应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

（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）。

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

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。

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

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

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

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

低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法摊销。

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。

(1) 初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、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

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

资产的年折旧率如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

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

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

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

无形资产不予摊销。

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职

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

（5）其他长期福利

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

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，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、一般风险准备

本公司下属融资租赁公司根据有关法律法规要求，按照年末风险资产余额的 1.5% 差额计提一般风险准备。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确

定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待

期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

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

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

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商

品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①销售商品合同

本公司销售整机、配件及预应力产品（统称商品），属于在某一时刻履行的履约义务。

境内销售收入：土石方机械、其他机械及零部件等产品销售，公司在机械或配件交付客户且客户签收确认、取得控制权时确认收入；预应力产品销售，公司在产品按照合同约定客户签收或验收确认，取得控制权时确认收入。

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

②提供服务合同

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

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣

金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

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

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

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

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应

的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注五、31。

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

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

短期租赁

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

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

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

（4）转租赁

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

（5）售后回租

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

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

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

收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

32、安全生产费用

本公司根据有关规定，按机械制造企业提取标准提取安全生产费用。

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

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

33、回购股份

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

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

34、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

35、重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策、会计估计的变更

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。	13%、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) 以上税项适用于境内公司，境外公司按所在地税法的规定计缴相应的税费

(2) 各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
广西柳工机械股份有限公司、柳州柳工挖掘机有限公司、柳州柳工液压件有限公司、柳工柳州传动件有限公司、安徽柳工起重机有限公司、柳工无锡路面机械有限公司、江苏柳工机械有限公司、柳工常州机械有限公司、上海金泰工程机械有限公司、柳州欧维姆机械股份有限公司、柳州欧维姆工程有限公司、柳州东方工程橡胶制品有限公司、四平欧维姆机械有限公司、柳州欧维姆结构检测技术有限公司、司能石油化工有限公司、江苏司能润滑科技有限公司、广西柳工奥兰空调有限公司、广西智拓科技有限公司、广西柳工农业机械股份有限公司、柳工建机江苏有限公司、柳工（柳州）压缩机有限公司、柳州柳工叉车有限公司、山东柳工叉车有限公司、柳工柳州铸造有限公司、柳工（常州）矿山机械有限公司、湖北江汉建筑工程机械有限公司、湖北欧维姆缆索制品有限公司	15%
柳工机械股份有限公司职业培训学校、柳州欧维姆铎世艾风塔科技有限公司、广西七识数字科技有限公司	20%
其余境内子公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
其他境外子公司	按当地要求

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

序号	企业名称	税收优惠政策	证书文号	可享受税率
1	广西柳工机械股份有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
2	柳州柳工挖掘机有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
3	柳工常州机械有限公司	高新技术企业	GR202132001396	15%
4	柳工无锡路面机械有限公司	高新技术企业	GR202132010792	15%
5	江苏柳工机械有限公司	高新技术企业	GR202032004833	15%
6	安徽柳工起重机有限公司	高新技术企业	GR202034000167	15%
7	柳州欧维姆机械股份有限公司	高新技术企业	GR202145000904	15%
8	柳州欧维姆机械股份有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
9	柳州欧维姆工程有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
10	柳州东方工程橡胶制品有限公司	高新技术企业	GR202045000297	15%
11	柳州东方工程橡胶制品有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
12	四平欧维姆机械有限公司	高新技术企业	GR202022000051	15%
13	司能石油化工有限公司	西部大开发税收优惠	柳发改函字[2017]194 号	15%
14	司能石油化工有限公司	高新技术企业	GR202045000783	15%
15	江苏司能润滑科技有限公司	高新技术企业	GR202132005604	15%
16	广西智拓科技有限公司	高新技术企业	GR202045000310	15%
17	广西柳工奥兰空调有限公司	高新技术企业	GR201945000128	15%
18	广西柳工农业机械股份有限公司	高新技术企业	GR201945000333	15%
19	柳工建机江苏有限公司	高新技术企业	GR202132010052	15%
20	柳工（柳州）压缩机有限公司	高新技术企业	GR201945000451	15%
21	柳州柳工叉车有限公司	高新技术企业	GR202145000087	15%
22	山东柳工叉车有限公司	高新技术企业	GR201937001696	15%
23	柳工柳州铸造有限公司	高新技术企业	GR202045000788	15%
24	柳工柳州传动件有限公司	高新技术企业	GR202045000721	15%
25	柳工柳州传动件有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
26	柳州欧维姆结构检测技术有限公司	高新技术企业	GR202145000313	15%
27	湖北欧维姆缆索制品有限公司	高新技术企业	GR202142005327	15%
28	柳工（常州）矿山机械有限公司	高新技术企业	GR202132006103	15%
29	上海金泰工程机械有限公司	高新技术企业	GR202031003169	15%
30	柳州柳工液压件有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
31	柳州柳工液压件有限公司	高新技术企业	GR202045000268	15%

序号	企业名称	税收优惠政策	证书文号	可享受税率
32	湖北江汉建筑工程机械有限公司	高新技术企业	GR202142000275	15%

(2) 增值税

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

根据财政部 税务总局 海关总署公告【2019】第39号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。（财政部 税务总局公告【2022】第11号文将执行期限延长至2022年12月31日）。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	213,440.68	793,217.07
银行存款	7,125,067,181.45	5,833,988,046.64
其他货币资金	611,585,131.28	571,741,810.65
合计	7,736,865,753.41	6,406,523,074.36
其中：存放在境外的款项总额	929,477,971.03	329,464,482.92

注：其他货币资金为承兑汇票保证金及信用证保证金、第三方平台存款等，货币资金受限情况详见附注七、69，货币资金外币项目详见附注七、70。

2、交易性金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
交易性金融资产	30,025,150.68	--
其中：银行理财产品	30,025,150.68	--

3、衍生金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
衍生金融资产	859,655.29	

4、应收票据

票据种类	2022.6.30			2021.12.31		
	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	159,697,664.62	--	159,697,664.62	197,775,199.98	--	197,775,199.98
商业承兑汇票	169,678,438.02	8,761,842.54	160,916,595.48	158,343,347.56	10,427,823.06	147,915,524.50

票据种类	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	329,376,102.64	8,761,842.54	320,614,260.10	356,118,547.54	10,427,823.06	345,690,724.48

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	127,883,605.03	50,320,000.00
商业承兑票据	--	37,718,652.75
合计	127,883,605.03	88,038,652.75

(2) 期末所有权受到限制的应收票据

项目	期末所有权受到限制的金额	期末已质押金额
银行承兑票据	--	--
商业承兑票据	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	6,910,393.47

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	329,376,102.64	100.00	8,761,842.54	2.66	320,614,260.10
其中:					
商业承兑汇票	169,678,438.02	51.52	8,761,842.54	5.16	160,916,595.48
银行承兑汇票	159,697,664.62	48.48	--	--	159,697,664.62
合计	329,376,102.64	100.00	8,761,842.54	2.66	320,614,260.10

续:

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	356,118,547.54	100.00	10,427,823.06	2.93	345,690,724.48
其中:					
商业承兑汇票	158,343,347.56	44.46	10,427,823.06	6.59	147,915,524.50
银行承兑汇票	197,775,199.98	55.54	-	-	197,775,199.98
合计	356,118,547.54	100.00	10,427,823.06	2.93	345,690,724.48

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.6.30			2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	169,678,438.02	8,761,842.54	5.16	158,343,347.56	10,427,823.06	6.59

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	10,427,823.06
本期计提	-4,118,644.87
本期收回或转回	--
其他	2,452,664.35
2022.6.30	8,761,842.54

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	7,079,525,928.41	5,326,115,022.25
1 至 2 年	1,148,266,418.52	856,068,058.27
2 至 3 年	320,945,990.88	300,620,394.74
3 至 4 年	186,853,731.84	176,370,842.48
4 至 5 年	83,941,806.02	92,382,167.24
5 年以上	372,273,801.37	334,931,858.74
小计	9,191,807,677.04	7,086,488,343.72
减：坏账准备	919,844,608.01	819,496,068.39
合计	8,271,963,069.03	6,266,992,275.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	713,218,279.42	7.76	448,210,664.11	62.84	265,007,615.31
按组合计提坏账准备	8,478,589,397.62	92.24	471,633,943.90	5.56	8,006,955,453.72
其中：					
非合并关联方组合	8,478,589,397.62	92.24	471,633,943.90	5.56	8,006,955,453.72
合计	9,191,807,677.04	100	919,844,608.01	10.01	8,271,963,069.03

续：

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	688,409,444.59	9.71	427,860,607.90	62.15	260,548,836.69
按组合计提坏账准备	6,398,078,899.13	90.29	391,635,460.49	6.12	6,006,443,438.64
其中:					
非合并关联方组合	6,398,078,899.13	90.29	391,635,460.49	6.12	6,006,443,438.64
合计	7,086,488,343.72	100.00	819,496,068.39	11.56	6,266,992,275.33

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 非合并关联方组合

	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,966,644,499.26	179,551,969.40	2.58	5,204,639,876.65	135,887,786.33	2.61
1至2年	1,104,039,899.69	124,282,741.76	11.26	809,813,333.21	98,800,003.84	12.20
2至3年	250,110,789.72	52,446,888.31	20.97	238,625,870.41	52,541,114.01	22.02
3至4年	71,630,649.74	35,245,002.27	49.20	68,990,293.14	32,216,788.75	46.70
4至5年	23,125,995.44	17,069,778.39	73.81	18,142,980.32	14,323,222.15	78.95
5年以上	63,037,563.77	63,037,563.77	100.00	57,866,545.40	57,866,545.41	100.00
合计	8,478,589,397.62	471,633,943.90	5.56	6,398,078,899.13	391,635,460.49	6.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	819,496,068.39
本期计提	64,694,833.86
本期收回或转回	33,032.49
本期核销	--
汇率变动及合并	--
其他(主要是合并增加)	35,620,673.27
2022.6.30	919,844,608.01

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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 736,431,515.89 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 8.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 45,793,565.88 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

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
应收账款	保理	179,803,379.01	-2,076,903.26

6、应收款项融资

项目	2022.6.31	2021.12.31
应收票据	208,769,313.12	269,454,396.24
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-

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

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	16,718,211.94
商业承兑票据	--
合计	16,718,211.94

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,428,418,236.20	--
商业承兑票据	--	--
合计	2,428,418,236.20	--

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	364,598,403.16	89.32	353,688,991.53	96.09
1 至 2 年	31,055,383.75	7.61	10,440,213.27	2.84
2 至 3 年	9,933,265.31	2.43	1,645,057.19	0.45
3 年以上	2,597,090.99	0.64	2,292,880.93	0.62
合计	408,184,143.21	100.00	368,067,142.92	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 104,139,486.64 元，占预

付款项期末余额合计数的比例 25.51%。

8、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	920,323,665.44	575,645,714.66
合计	920,323,665.44	575,645,714.66

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	856,763,372.25	533,299,567.63
1 至 2 年	118,783,414.58	94,068,466.70
2 至 3 年	23,785,099.28	19,265,355.60
3 至 4 年	13,181,442.99	11,400,546.49
4 至 5 年	7,003,975.62	3,956,507.76
5 年以上	14,974,052.79	12,676,078.11
小计	1,034,491,357.51	674,666,522.29
减：坏账准备	114,167,692.07	99,020,807.63
合计	920,323,665.44	575,645,714.66

(2) 按款项性质披露

项目	2022.6.30 账面余额	2021.12.31 账面余额
往来款	71,871,493.37	70,270,815.57
保证金	552,924,044.06	273,727,730.90
备用金	30,786,499.92	21,352,675.98
代付代垫款	326,141,945.07	265,953,234.85
其他	52,767,375.09	43,362,064.99
合计	1,034,491,357.51	674,666,522.29

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	929,972,990.83	5.16	48,012,565.23	881,960,425.60
其中：非合并关联方组合	929,972,990.83	5.16	48,012,565.23	881,960,425.60
合计	929,972,990.83	5.16	48,012,565.23	881,960,425.60

期末，处于第二阶段的坏账准备：

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	-----------------	------	------

按单项计提坏账准备	104,518,366.68	63.30	66,155,126.84	38,363,239.84
-----------	----------------	-------	---------------	---------------

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	575,808,577.37	6.00	34,530,299.95	541,278,277.42
其中：非合并关联方组合	575,808,577.37	6.00	34,530,299.95	541,278,277.42
合计	575,808,577.37	6.00	34,530,299.95	541,278,277.42

处于第二阶段的坏账准备：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

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	98,857,944.92	65.24	64,490,507.68	34,367,437.24
合计	98,857,944.92	65.24	64,490,507.68	34,367,437.24

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	34,530,299.95	--	64,490,507.68	99,020,807.63
本期计提	9,835,864.06	--	1,664,619.16	11,500,483.22
本期转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动(主要是合并增加)	3,646,401.22	--	--	3,646,401.22
2022 年 6 月 30 日余额	48,012,565.23	--	66,155,126.84	114,167,692.07

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	保证金	165,181,588.76	两年	15.97	4,279,978.31
公司 2	保证金	156,233,072.48	三年	15.10	6,213,491.93
公司 3	保证金	46,263,531.26	一年	4.47	1,156,588.29
公司 4	保证金	21,626,548.99	两年	2.09	190,567.06
公司 5	保证金	19,608,619.66	一年	1.90	480,173.74
合计	--	408,913,361.15		39.53	12,320,799.33

9、存货

(1) 存货分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值
原材料	1,167,938,236.33	84,120,448.08	1,083,817,788.25	1,158,917,841.05	89,998,460.74	1,068,919,380.31
在产品	1,945,372,676.37	95,765,517.61	1,849,607,158.76	1,687,423,903.30	113,205,743.52	1,574,218,159.78
库存商品	5,219,227,192.30	187,469,984.69	5,031,757,207.61	6,459,991,247.76	162,413,502.55	6,297,577,745.21
周转材料	1,508,432.28	67,811.08	1,440,621.20	1,466,943.31	72,733.18	1,394,210.13
合同履约成本	98,433,254.43	--	98,433,254.43	98,609,618.17	--	98,609,618.17
委托加工物资	--	--	--	1,882,726.71	--	1,882,726.71
发出商品	5,422,000.71	--	5,422,000.71	--	--	--
合计	8,437,901,792.42	367,423,761.46	8,070,478,030.96	9,408,292,280.30	365,690,439.99	9,042,601,840.31

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.6.30
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	89,998,460.74	--	6,123,153.54	11,215,242.73	785,923.47	84,120,448.08
在产品	113,205,743.52	--	--	16,882,022.94	558,202.97	95,765,517.61
库存商品	162,413,502.55	71,100,345.59	--	46,800,047.91	-756,184.46	187,469,984.69
周转材料	72,733.18	--	--	4,922.10	--	67,811.08
合计	365,690,439.99	71,100,345.59	6,123,153.54	74,902,235.68	587,941.98	367,423,761.46

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

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

项目	2022.6.30	2021.12.31
已履约未结算资产	96,599,178.95	91,540,501.61

减：合同资产减值准备	10,299,582.84	11,060,246.00
小计	86,299,596.11	80,480,255.61
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	--
合计	86,299,596.11	80,480,255.61

11、一年内到期的非流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
1年内到期的长期应收款	4,668,172,345.03	4,400,147,357.12
合计	4,668,172,345.03	4,400,147,357.12

12、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
税金	410,687,071.32	860,184,031.76
应收退货成本	3,642,740.91	3,491,342.69
预付投资款	--	80,000,000.00
其他	11,242,155.44	13,230,745.66
合计	425,571,967.67	956,906,120.11

13、债权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	150,500.00	--	150,500.00
小计	150,500.00	--	150,500.00	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	150,500.00	--	150,500.00

14、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	2022.6.30.			2021.12.31.		
	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	7,569,591,712.38	632,732,976.80	6,936,858,735.58	7,589,922,418.18	623,303,709.49	6,966,618,708.69
其中：未实现融资收益	965,899,978.32	--	965,899,978.32	1,020,303,924.82	--	1,020,303,924.82
分期收款销售商品	1,175,069,285.64	30,604,860.12	1,144,464,425.52	515,335,159.99	11,464,574.37	503,870,585.62
其中：未实现融资收益	73,158,633.95	--	73,158,633.95	37,113,722.99	--	37,113,722.99
小计	8,744,660,998.02	663,337,836.92	8,081,323,161.10	8,105,257,578.17	634,768,283.86	7,470,489,294.31

减：1 年内到期的长期应收款	4,962,138,465.18	293,966,120.15	4,668,172,345.03	4,686,775,198.79	286,627,841.67	4,400,147,357.12
合计	3,782,522,532.84	369,371,716.77	3,413,150,816.07	3,418,482,379.38	348,140,442.19	3,070,341,937.19

(2) 坏账准备计提情况

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	929,456,840.56	10.63	483,819,701.39	52.05	445,637,139.17	938,046,947.40	11.57	494,048,593.13	52.67	443,998,354.28
按组合计提坏账准备	7,815,204,157.46	89.37	179,518,135.53	2.30	7,635,686,021.93	7,167,210,630.77	88.43	140,719,690.73	1.96	7,026,490,940.04
小计	8,744,660,998.02	100.00	663,337,836.92	7.59	8,081,323,161.10	8,105,257,578.17	100.00	634,768,283.86	7.83	7,470,489,294.32
减：一年内到期的长期应收款	4,962,138,465.18		293,966,120.15	5.92	4,668,172,345.03	4,686,775,198.79	-	286,627,841.67	6.12	4,400,147,357.13
合计	3,782,522,532.84		369,371,716.77	9.77	3,413,150,816.07	3,418,482,379.38	-	348,140,442.19	10.18	3,070,341,937.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	348,140,442.19
本期计提	15,156,574.90
本期收回或转回	477,321.68
本期核销	
其他	5,597,378.00
2022.6.30	369,371,716.77

15、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31 账面价值	本期增减变动								2022.6.30 账面价值	减值准备期 末余额
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或 利润	计提 减值 准备	其他		
①合营企业											
广西康明斯工业动力有限公司	464,619,149.00	--	--	37,589,475.93	--	503,202.46	153,000,000.00	--	--	349,711,827.39	--
广西威翔机械有限公司	36,266,734.25	--	--	4,340,223.34	--	--	--	--	--	40,606,957.59	--
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	46,364,150.90	--	--	-11,853,776.15	--	--	--	--	--	34,510,374.75	3,735,282.02
小 计	547,250,034.15	--	--	30,075,923.12	-	503,202.46	153,000,000.00	--	--	424,829,159.73	3,735,282.02
②联营企业		--	--								
柳州采埃孚机械有限公司	170,264,419.31	--	--	24,957,752.38	--	--	--	--	--	195,222,171.69	--
柳工哈法舍拉子机械股份有限公司	26,396.00	--	--	--	--	--	--	--	--	26,396.00	--
广西中科智信投资管理中心（有限合伙）	20,000,366.98	--	--	--	--	--	--	--	--	20,000,366.98	--
湖北江汉建筑工程机械有限公司	118,549,713.62	--	--	3,350,064.38	--	--	--	--	-121,899,778.00	--	--
四川柳工叉车有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
临沂柳工机械销售有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

被投资单位	2021.12.31 账面价值	本期增减变动								2022.6.30 账面价值	减值准备期 末余额
		追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或 利润	计提 减值 准备	其他		
河南柳工叉车销售有限公司	570,627.59	--	--	-8,353.27	--	--	--	--	--	562,274.32	--
青岛柳工叉车销售有限公司	198,024.66	--	--	-82,399.50	--	--	--	--	--	115,625.16	--
无锡柳工叉车销售有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
济南柳工叉车销售有限公司	102,018.04	38,000.00	--	-62,117.58	--	--	--	--	--	77,900.46	--
香港欧维姆工程有限公司	1,691,368.59	--	--	56,000.21	85,336.82	--	--	--	--	1,832,705.62	--
地伟达（上海）工程技术有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小 计	311,402,934.79	38,000.00	--	28,210,946.62	85,336.82	--	--	--	-121,899,778.00	217,837,440.23	--
合 计	858,652,968.94	38,000.00	--	58,286,869.74	85,336.82	503,202.46	153,000,000.00	-	-121,899,778.00	642,666,599.96	3,735,282.02

16、其他权益工具投资

项目	2022.6.30	2021.12.31
股权投资	316,860,975.77	326,378,002.20

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			
1.2021.12.31	75,389,667.10	-	75,389,667.10
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2022.6.30	75,389,667.10	-	75,389,667.10
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021.12.31	29,661,667.84	-	29,661,667.84
2.本期增加金额	892,008.88	-	892,008.88
(1) 计提或摊销	892,008.88	-	892,008.88
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2022.6.30	30,553,676.72	-	30,553,676.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022.6.30 账面价值	44,835,990.38	-	44,835,990.38
2.2021.12.31 账面价值	45,727,999.26	-	45,727,999.26

(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	27,150,000.01	权证尚在办理中

18、固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	4,603,178,650.62	4,298,676,754.79
固定资产清理	2,698,490.59	3,298,119.13
合计	4,605,877,141.21	4,301,974,873.92

(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	经营租赁租出设备	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	3,637,836,798.62	2,651,903,115.52	152,787,463.49	223,469,354.14	317,691,137.31	857,220,334.87	7,840,908,203.95
2.本期增加金额	248,776,626.82	251,879,460.15	9,138,298.84	11,034,651.77	14,021,936.47	190,781,810.26	725,632,784.31
(1) 购置	12,562,325.37	9,741,571.98	3,843,638.73	4,320,002.12	2,259,175.42	99,371,291.12	132,098,004.74
(2) 在建工程转入	21,339,590.18	96,833,053.09	1,380,332.19	3,133,754.80	3,644,422.78	--	126,331,153.04
(3) 企业合并增加	214,874,711.27	145,304,835.08	3,914,327.92	3,580,894.85	3,988,402.54	24,358,238.08	396,021,409.74
(4) 其他增加	--	--	--	--	4,129,935.73	67,052,281.06	71,182,216.79
3.本期减少金额	52,074,617.00	35,384,957.70	3,897,159.25	1,200,049.10	852,610.26	61,530,121.39	154,939,514.70
(1) 处置或报废	36,330,267.62	28,028,557.97	3,792,447.53	581,032.74	697,035.84	55,359,020.59	124,788,362.29
(2) 其他减少	15,744,349.38	7,356,399.73	104,711.72	619,016.36	155,574.42	6,171,100.80	30,151,152.41
4.2022.6.30	3,834,538,808.44	2,868,397,617.97	158,028,603.08	233,303,956.81	330,860,463.52	986,472,023.74	8,411,601,473.56
二、累计折旧							
1.年初余额	1,123,054,300.24	1,710,076,931.06	94,696,214.06	165,034,687.36	197,444,506.64	238,409,437.48	3,528,716,076.84
2.本期增加金额	102,675,059.40	139,318,040.44	9,120,599.62	14,246,672.61	12,586,824.32	66,764,294.17	344,711,490.56
(1) 计提	60,488,599.15	89,763,506.96	7,082,360.32	12,270,088.67	8,502,741.13	52,829,581.69	230,936,877.92
(2) 企业合并增加	42,186,460.25	49,554,533.48	1,989,172.21	1,492,484.63	2,736,424.16	9,201,507.56	107,160,582.29
(3) 其他增加	-	-	49,067.09	484,099.31	1,347,659.03	4,733,204.92	6,614,030.35
3.本期减少金额	25,805,136.14	9,983,237.19	3,410,780.37	746,137.00	639,592.81	32,647,782.54	73,232,666.05
(1) 处置或报废	23,755,045.95	8,603,084.13	3,410,780.37	532,219.86	635,317.33	31,684,079.07	68,620,526.71
(2) 其他减少	2,050,090.19	1,380,153.06	--	213,917.14	4,275.48	963,703.47	4,612,139.34
4.2022.6.30	1,199,924,223.50	1,839,411,734.31	100,406,033.31	178,535,222.97	209,391,738.15	272,525,949.11	3,800,194,901.35

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	经营租赁租出设备	合 计
三、减值准备							
1.年初余额	885,758.65	2,197,021.47	14,583.53	811.97	--	10,417,196.70	13,515,372.32
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	446,539.03	446,539.03
(1) 计提	--	--	--	--	--	446,539.03	446,539.03
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	439,293.06	--	811.97	--	5,293,884.73	5,733,989.76
(1) 处置或报废	--	439,293.06	--	811.97	--	5,293,884.73	5,733,989.76
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--	--
4.2022.6.30	885,758.65	1,757,728.41	14,583.53	--	--	5,569,851.00	8,227,921.59
四、账面价值							
1.2022.6.30 账面价值	2,633,728,826.29	1,027,228,155.25	57,607,986.24	54,768,733.84	121,468,725.37	708,376,223.63	4,603,178,650.62
2.2021.12.31 账面价值	2,513,896,739.73	939,629,162.99	58,076,665.90	58,433,854.81	120,246,630.67	608,393,700.69	4,298,676,754.79

说明：抵押固定资产情况详见附注七、69

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,086,853.12	6,965,020.06	--	7,121,833.06	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	708,376,223.63

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	94,528,882.89	手续办理中

(2) 固定资产清理

项目	2022.6.30	2021.12.31	转入清理的原因
机械设备等	2,698,490.59	3,298,119.13	报废清理

19、在建工程

项目	2022.6.30	2021.12.31
在建工程	912,662,936.52	670,446,391.64

(1) 在建工程明细

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	912,927,141.64	264,205.12	912,662,936.52	670,710,596.76	264,205.12	670,446,391.64

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	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%	2022.6.30
项目 1	113,375,797.55	148,820,880.22	29,961,668.49	--	--	--	--	232,235,009.28
项目 2	146,940,414.10	145,339,111.03	171,150.43	--	--	--	--	292,108,374.70
项目 3	13,733,491.71	3,591,455.44	--	--	--	--	--	17,324,947.15
项目 4	6,494,689.96	12,323,755.67	--	--	--	--	--	18,818,445.63
合计	280,544,393.32	310,075,202.36	30,132,818.92	--	--	--	--	560,486,776.76

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	872,243,572.12	83%	94%	自筹

项目 2	1,072,350,000.00	27%	37%	自筹
项目 3	41,000,000.00	67%	95%	自筹
项目 4	36,000,000.00	68%	95%	自筹
合计	2,021,593,572.12	--	--	--

20、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	114,438,448.10	9,380,531.00	7,835,028.17	2,500,963.82	134,154,971.09
2.本期增加金额	3,499,612.58	5,272,055.94	--	--	8,771,668.52
(1) 租入	1,557,117.47	5,272,055.94	--	--	6,829,173.41
(2) 租赁负债调整	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
(4) 其他增加	1,942,495.11	--	--	--	1,942,495.11
3.本期减少金额	443,317.65	--	--	--	443,317.65
(1) 转租赁为融资租赁	--	--	--	--	-
(2) 转让或处置	318,138.96	--	--	--	318,138.96
(3) 其他减少	125,178.69	--	--	--	125,178.69
4. 2022.6.30	117,494,743.03	14,652,586.94	7,835,028.17	2,500,963.82	142,483,321.96
二、累计折旧					
1.年初余额	23,700,268.38	843,169.64	1,492,194.92	474,176.93	26,509,809.87
2.本期增加金额	9,671,004.39	1,992,366.41	218,332.90	72,166.05	11,953,869.75
(1) 计提	9,666,035.47	2,032,004.32	218,332.90	72,166.05	11,988,538.74
(2) 其他增加	4,968.92	--	--	--	4,968.92
3.本期减少金额	343,988.08	--	--	--	343,988.08
(1) 转租赁为融资租赁	--	--	--	--	--
(2) 转让或处置	192,906.00	--	--	--	192,906.00
(3) 其他减少	151,082.08	39,637.91	--	--	190,719.99
4. 2022.6.30	33,027,284.69	2,835,536.05	1,710,527.82	546,342.98	38,119,691.54
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	84,467,458.34	11,817,050.89	6,124,500.35	1,954,620.84	104,363,630.42
2、年初账面价值	90,738,179.72	8,537,361.36	6,342,833.25	2,026,786.89	107,645,161.22

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,396,562,324.92	197,380,519.79	51,322,192.04	191,740,372.99	1,837,005,409.74
2.本期增加金额	91,173,369.04	3,422,751.14	10,680,438.83	--	105,276,559.01
(1) 购置	--	3,090,902.08	--	--	3,090,902.08
(2) 内部研发	--	--	--	--	--

(3) 企业合并增加	91,169,630.14	331,849.06	10,680,438.83	--	102,181,918.03
(4) 其他增加	3,738.90	--	--	--	3,738.90
3.本期减少金额	8,935,649.43	404,786.08	--	8,092,948.29	17,433,383.80
(1) 处置	7,789,288.92	363,774.54	--	--	8,153,063.46
(2) 其他减少	1,146,360.51	41,011.54	--	8,092,948.29	9,280,320.34
4.2022.6.30	1,478,800,044.53	200,398,484.85	62,002,630.87	183,647,424.70	1,924,848,584.95
二、累计摊销					
1.年初余额	297,436,768.43	110,981,444.16	19,940,819.35	155,670,135.97	584,029,167.91
2.本期增加金额	22,213,747.82	12,911,479.98	6,233,065.72	5,612,665.36	46,970,958.88
(1) 计提	15,010,017.00	12,579,630.92	4,269,417.13	5,612,665.36	37,471,730.41
(2) 企业合并增加	7,203,730.82	331,849.06	1,963,648.59	--	9,499,228.47
3.本期减少金额	3,971,172.02	619,608.31	--	11,508,233.67	16,099,014.00
(1) 处置	3,433,612.52	363,774.54	--	--	3,797,387.06
(2) 其他减少	537,559.50	255,833.77	--	11,508,233.67	12,301,626.94
4.2022.6.30	315,679,344.23	123,273,315.83	26,173,885.07	149,774,567.66	614,901,112.79
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,163,120,700.30	77,125,169.02	35,828,745.80	33,872,857.04	1,309,947,472.16
2.年初账面价值	1,099,125,556.49	86,399,075.63	31,381,372.69	36,070,237.02	1,252,976,241.83

说明：

- ① 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 4.63%。
- ② 无形资产受限情况详见附注七、69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司新厂区二期土地	10,884,163.17	手续办理中

22、开发支出

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
项目 1	7,157,865.44	58,973.82	--	--	--	7,216,839.26
项目 2	28,469,126.23	1,952,359.17	--	--	--	30,421,485.40
项目 3	14,406,544.22	6,739,221.47	--	--	6,119,438.27	15,026,327.42
合计	50,033,535.89	8,750,554.46	--	--	6,119,438.27	52,664,652.08

23、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
-----------------	------------	------	------	-----------

		企业合并 形成	其他	处置	其他	
扬州古城物流有限公司	54,258.03	-	-	-	-	54,258.03
柳工（常州）矿山机械有限公司	4,629,329.50	-	-	-	-	4,629,329.50
上海金泰工程机械有限公司	48,599,407.90	-	-	-	-	48,599,407.90
江苏柳瑞机械设备有限公司	1,727,916.61	-	-	-	-	1,727,916.61
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
柳州欧维姆机械股份有限公司	116,323,475.72	-	-	-	-	116,323,475.72
上海乾森桥梁科技有限公司	1,708,190.47	-	-	-	-	1,708,190.47
合计	175,609,059.07	-	-	-	-	175,609,059.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		计提	其他	处置	其他	
扬州古城物流有限公司	54,258.03	-	-	-	-	54,258.03
柳工（常州）矿山机械有限公司	4,629,329.50	-	-	-	-	4,629,329.50
江苏柳瑞机械设备有限公司	1,727,916.61	-	-	-	-	1,727,916.61
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	8,977,984.98	-	-	-	-	8,977,984.98

24、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			本期摊销	其他减少	
资产改良	26,720,250.08	-	5,076,998.30	-	21,643,251.78
其他	2,985,473.31	2,347,222.03	960,851.35	-	4,371,843.99
合计	29,705,723.39	2,347,222.03	6,037,849.65	-	26,015,095.77

25、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	2022.6.30		2021.12.31	
	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	1,550,131,531.50	289,917,663.78	1,445,098,858.95	270,779,159.49
预提费用	1,107,762,996.17	172,971,907.27	1,043,207,596.05	162,775,829.73

应付职工薪酬	185,393,238.19	28,110,588.73	237,905,014.68	36,244,603.29
递延收益	477,025,867.98	72,333,239.23	426,577,054.70	64,796,263.56
固定资产/在建工程	620,541.20	93,081.18	712,929.60	106,939.44
无形资产	1,444,252.52	327,499.26	1,755,185.52	405,309.54
可抵扣/未弥补亏损	134,910,233.50	32,990,091.88	90,238,971.24	29,154,166.78
预计负债	881,705,836.29	135,270,019.08	917,088,012.90	139,793,382.06
其他权益工具投资公允价值变动	109,075,735.20	25,885,983.80	65,293,191.60	14,940,347.90
因抵消未实现内部利润产生的暂时性差异等其他	333,836,652.73	50,836,809.26	370,553,044.02	56,541,765.74
小 计	4,781,906,885.28	808,736,883.47	4,598,429,859.26	775,537,767.53
递延所得税负债：				
交易性金融资产	25,150.67	3,772.60	-	-
合并收购子公司资产评估增值	79,161,540.20	18,208,749.21	11,026,783.00	8,102,417.33
固定资产加速折旧	75,856,561.19	17,916,163.23	61,660,832.51	14,027,735.30
分期销售	66,783,527.93	10,017,529.19	-	-
其他权益工具投资	20,680,840.05	517,021.00	--	--
其他	5,014,382.98	752,157.45	5,588,568.48	1,046,550.76
小 计	247,522,003.02	47,415,392.68	78,276,183.99	23,176,703.39

(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	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	1,358,673,290.20	662,452,071.00
可抵扣亏损	2,135,164,226.05	1,630,693,820.77
合 计	3,493,837,516.25	2,293,145,891.77

(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	2022.6.30	2021.12.31	备注
2022 年	48,186,718.71	50,044,296.00	
2023 年	195,576,852.59	150,546,211.55	
2024 年	296,670,611.91	241,974,648.00	
2025 年	330,038,125.53	181,488,842.49	
2026 年	451,370,645.36	429,525,833.40	
2027 年	228,133,627.09	66,735,315.61	
2028 年以上	585,187,644.86	510,378,673.72	
合 计	2,135,164,226.05	1,630,693,820.77	

26、其他非流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付土地款	12,932,900.00	-	12,932,900.00	12,932,900.00	-	12,932,900.00
一年以上大额存单	82,982,375.00	-	82,982,375.00	51,605,444.45	-	51,605,444.45
合计	95,915,275.00	-	95,915,275.00	64,538,344.45	-	64,538,344.45

27、短期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款	75,000,000.00	30,035,383.33
保证借款	3,664,804,718.77	3,147,070,699.86
信用借款	2,086,382,393.29	450,285,028.20
保理借款	144,846,945.64	400,000,000.00
票据贴现	1,038,895,600.38	1,125,000,000.00
合计	7,009,929,658.08	5,152,391,111.39

说明：报告期末保证借款中柳工集团为子公司担保详见附注十二、5、（3）；其余为子公司为其子公司担保借款。抵押借款抵押物情况详见附注七、69

28、应付票据

种类	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	4,489,764,560.05	4,480,692,942.01
商业承兑汇票	18,634,463.49	11,951,795.77
合计	4,508,399,023.54	4,492,644,737.78

29、应付账款

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	5,043,989,530.50	5,274,988,102.46
工程设备款	184,981,316.98	176,754,592.63
合计	5,228,970,847.48	5,451,742,695.09

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	诉讼阶段
公司二	5,058,000.00	诉讼阶段
合计	14,358,000.00	

30、预收款项

项目	2022.6.30	2021.12.31
定金等	43,013,747.84	34,472,552.26

31、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	502,188,565.42	407,288,616.75

32、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	369,045,925.26	1,127,718,833.39	1,226,768,486.99	269,996,271.66
离职后福利-设定提存计划	6,311,609.47	110,753,546.77	112,037,586.87	5,027,569.37
辞退福利	998,581.47	6,700,147.87	6,951,581.82	747,147.52
一年内到期的其他福利	88,781.57	166,600.00	197,585.98	57,795.59
合计	376,444,897.77	1,245,339,128.03	1,345,955,241.66	275,828,784.14

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	357,412,410.09	928,809,145.06	1,047,888,995.68	238,332,559.47
职工福利费	143,220.60	64,732,754.45	45,452,506.03	19,423,469.02
社会保险费	3,534,378.45	63,769,833.64	64,350,630.32	2,953,581.77
其中：1. 医疗保险费	1,512,091.97	56,639,227.74	56,998,507.42	1,152,812.29
2. 工伤保险费	315,619.28	3,672,687.39	3,784,032.30	204,274.37
3. 生育保险费	46,367.95	1,446,765.76	1,487,612.79	5,520.92
4. 其他保险费	1,660,299.25	2,011,152.76	2,080,477.82	1,590,974.19
住房公积金	1,711,977.33	48,053,279.70	48,375,538.50	1,389,718.53
工会经费和职工教育经费	3,362,139.23	16,538,465.21	15,515,961.73	4,384,642.71
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	2,881,799.56	5,815,355.33	5,184,854.73	3,512,300.16
合计	369,045,925.26	1,127,718,833.39	1,226,768,486.99	269,996,271.66

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利				
其中：基本养老保险费	5,766,881.00	106,603,579.79	107,687,475.72	4,682,985.07
失业保险费	544,088.47	4,149,966.98	4,350,111.15	343,944.30
企业年金缴费	640.00	-	-	640.00
合计	6,311,609.47	110,753,546.77	112,037,586.87	5,027,569.37

(3) 辞退福利

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
解除劳动关系	814,963.65	6,700,147.87	6,870,084.73	645,026.79
内退	183,617.82	-	81,497.09	102,120.73
合计	998,581.47	6,700,147.87	6,951,581.82	747,147.52

33、应交税费

税 项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	63,020,071.51	55,499,752.41
城市维护建设税	2,669,197.91	2,766,502.62
企业所得税	66,557,563.81	73,035,208.51
个人所得税	2,493,262.94	6,463,788.52
水利建设基金	150,544.44	1,471,465.39
教育费附加	1,961,103.10	1,955,788.16
房产税	4,492,712.06	4,603,300.37
土地使用税	2,370,956.24	2,546,686.13
其他	7,639,989.48	5,221,308.72
合 计	151,355,401.49	153,563,800.83

34、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付股利	320,805,778.56	8,002,580.00
其他应付款	2,090,303,309.28	1,947,471,727.51
合 计	2,411,109,087.84	1,955,474,307.51

(1) 应付股利

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付股东股利	316,371,898.56	3,568,700.00
应付限制性股票股利	4,433,880.00	4,433,880.00
合 计	320,805,778.56	8,002,580.00

(2) 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
保证金	112,416,939.49	126,535,487.37
预提费用	1,274,646,436.52	1,103,276,900.72
限制性股票回购义务	24,834,200.85	26,103,754.35
代收代付款项	134,171,142.62	163,722,360.46
往来款	271,588,615.04	259,980,987.33
其他	272,645,974.76	267,852,237.28
合 计	2,090,303,309.28	1,947,471,727.51

35、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款	1,518,993,309.25	293,597,963.96
一年内到期的应付债券	388,982,160.20	507,589,060.68
一年内到期的长期应付款	120,805,740.40	40,488,704.65

一年内到期的长期应付职工薪酬	15,882,739.48	16,585,089.99
一年内到期的租赁负债	9,607,247.50	12,465,680.24
合计	2,054,271,196.83	870,726,499.52

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	345,619,602.91	182,101,508.22
信用借款	1,173,373,706.34	111,496,455.74
合计	1,518,993,309.25	293,597,963.96

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021.12.31	本期发行
第 1 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100	2020.11.27	2 年	200,000,000.00	196,844,071.10	--
第 2 期资产支持专项计划-优先 A1 级	100	2021.3.30	1.5 年	343,000,000.00	171,386,255.22	--
第 2 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100	2021.3.30	2 年	160,000,000.00	139,358,734.36	--
面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2021.6.29	2 年	200,000,000.00	--	--
合计	—	—	—	903,000,000.00	507,589,060.68	--

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整/转入短期/其他调整	2022.6.30
第 1 期资产支持专项计划-优先 A2 级	1,790,394.22	256,756.39	163,623,964.47	-330,965.37	34,936,291.87
第 2 期资产支持专项计划-优先 A1 级	1,015,520.24	564,480.59	172,966,256.05	--	--
第 2 期资产支持专项计划-优先 A2 级	3,132,684.13	17,124.47	9,348,485.15	21,435,841.33	154,595,899.14
面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	3,500,000.02	-	7,000,000.00	202,949,969.17	199,449,969.19
合计	9,438,598.61	838,361.45	352,938,705.67	224,054,845.13	388,982,160.20

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付租赁款	120,805,740.40	40,488,704.65

36、其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额	94,090,068.04	35,352,006.83

已背书未到期的商业承兑汇票	100,988,652.75	8,044,400.00
短期应付债券	291,527,837.41	--
其他	675,599.36	669,869.23
合计	487,282,157.56	44,066,276.06

(1) 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021.12.31	
资产支持专项计划-优先 A1 级	100	2022-3-29	1 年	290,000,000.00	--	
短期应付债券（续）						
债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他调整	2022.6.30
资产支持专项计划-优先 A1 级	290,000,000.00	2,164,542.50	209,025.65	-	-845,730.74	291,527,837.41

37、长期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款	--	27,034,237.50
保证借款	1,318,572,746.56	1,571,418,276.88
信用借款	1,554,901,305.90	1,336,329,271.50
小计	2,873,474,052.46	2,934,781,785.88
减：一年内到期的长期借款	1,518,993,309.25	293,597,963.96
合计	1,354,480,743.21	2,641,183,821.92

说明：期末担保借款均系子公司借款，由本公司向银行提供担保。抵押借款抵押物情况详见附注七、69

38、应付债券

项目	2022.6.30	2021.12.31
资产支持证券	190,906,302.91	21,435,841.33
公司债券	--	202,650,013.26
合计	190,906,302.91	224,085,854.59

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021.12.31	本年发行
第 1 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100	2020.11.27	2 年	200,000,000.00	196,844,071.10	-
第 2 期资产支持专项计划-优先 A1 级	100	2021.3.30	1.5 年	343,000,000.00	171,386,255.22	-
第 2 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100	2021.3.30	2 年	160,000,000.00	160,794,575.69	-

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021.12.31	本年发行
第 3 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100	2022-3-29	1.5 年	190,000,000.00	-	190,000,000.00
面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2021.6.29	2 年	200,000,000.00	202,650,013.26	-
小 计	—	—	—	1,093,000,000.00	731,674,915.27	190,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额	—	—	—	903,000,000.00	507,589,060.68	--
合 计	—	—	—	190,000,000.00	224,085,854.59	190,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	利息调整/转入短期/其他调整	2022.6.30
第 1 期资产支持专项计划-优先 A2 级	1,790,394.22	256,756.39	163,623,964.47	-330,965.37	34,936,291.87
第 2 期资产支持专项计划-优先 A1 级	1,015,520.24	564,480.59	172,966,256.05	-	-
第 2 期资产支持专项计划-优先 A2 级	3,132,684.13	17,124.47	9,348,485.15	-	154,595,899.14
第 3 期资产支持专项计划-优先 A2 级	1,495,502.08	59,239.90	-	-648,439.07	190,906,302.91
面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	3,500,000.02	-	7,000,000.00	299,955.91	199,449,969.19
小 计	10,934,100.69	897,601.35	352,938,705.67	-679,448.53	579,888,463.11
减：一年内到期部分年末余额	9,438,598.61	838,361.45	352,938,705.67	224,054,845.13	388,982,160.20
合 计	1,495,502.08	59,239.90	--	-224,734,293.66	190,906,302.91

39、租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
租赁负债	101,082,167.42	104,783,027.79
减：一年内到期的租赁负债	9,607,247.50	12,465,680.24
合 计	91,474,919.92	92,317,347.55

40、长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
长期应付款	723,860,484.11	720,222,809.07
专项应付款	8,971,465.52	9,353,729.20
合 计	732,831,949.63	729,576,538.27

(1) 长期应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
统借统还借款	410,438,472.21	410,482,319.43

项目	2022.6.30	2021.12.31
保证金	135,348,808.40	121,547,005.21
租赁款	298,878,943.90	228,682,189.08
小计	844,666,224.51	760,711,513.72
减：一年内到期长期应付款	120,805,740.40	40,488,704.65
合计	723,860,484.11	720,222,809.07

(2) 专项应付款

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
“三供一业”财政补助资金	3,214,904.30	-	-	3,214,904.30	
职工安置费	6,138,824.90	6,778.00	389,041.68	5,756,561.22	并购形成
合计	9,353,729.20	6,778.00	389,041.68	8,971,465.52	

41、长期应付职工薪酬

项目	2022.6.30	2021.12.31
设定受益计划净负债	79,055,988.28	84,361,215.64
辞退福利	21,509,345.32	21,131,933.24
合计	100,565,333.60	105,493,148.88

(1) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期金额	上期金额
一、2021.12.31	84,361,215.64	82,604,146.98
二、计入当期损益的设定受益成本	--	5,452,358.00
1. 当期服务成本	--	424,600.00
2. 过去服务成本	--	2,216,758.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	--	--
4. 利息净额	--	2,811,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	--	4,353,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	--	4,353,000.00
四、其他变动	-5,305,227.36	-8,048,289.34
1. 结算时消除的负债	--	37,000.00
2. 已支付的福利	-5,305,227.36	-6,579,092.59
3. 转入一年内到期的应付职工福利	--	-1,314,438.75
4. 并购转入	--	-191,758.00
五、2022.6.30	79,055,988.28	84,361,215.64

42、预计负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
产品质量保证金	685,173,453.26	782,577,992.04

项目	2022.6.30	2021.12.31
回购担保准备金	92,371,006.14	47,894,783.18
应付退货款	4,973,145.31	4,814,590.24
合计	782,517,604.71	835,287,365.46

43、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
技改建设	260,030,837.00	19,731,945.81	11,960,702.79	267,802,080.02
技术研发	101,812,951.20	154,632,300.00	17,909,844.69	238,535,406.51
搬迁补贴	191,791,721.22	1,000,000.00	4,797,556.92	187,994,164.30
经营性补助	147,376,696.83	180,000.00	92,706,799.93	54,849,896.90
合计	701,012,206.25	175,544,245.81	127,374,904.33	749,181,547.73

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、71、政府补助。

44、股本（单位：万股）

项目	2021.12.31	本期增减（+、-）					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	147,524.0876	48,015.0815	-	-	-37.17	47,977.9115	195,501.9991

说明：

（1）完成吸收合并广西柳工集团机械有限公司，本期新发行股份数量 48,015.0815 万股。

（2）根据 2021 年 3 月 25~26 日召开的第八届董事会第三十一次会议及 2021 年 7 月 15 日召开的第八届董事会第三十六次（临时）会议审议通过《关于回购注销部分 2018 年限制性股票的议案》，公司回购注销离职人员及不符合解锁要求人员授予股份合计 37.17 万股。

45、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	10,095,737,733.32	--	4,118,203,303.27	5,977,534,430.05
其他资本公积	31,425,191.50	1,362,461.82	--	32,787,653.32
合计	10,127,162,924.82	1,362,461.82	4,118,203,303.27	6,010,322,083.37

说明：其他资本公积主要为合营公司其他权益增加 503,202.46 元；股权激励变动增加 859,259.36 元。

46、库存股

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股权激励	26,103,754.35	--	1,269,553.50	24,834,200.85
柳工有限持有待注销	3,643,720,107.72	--	3,643,720,107.72	--

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股份				
合 计	3,669,823,862.07	--	3,644,989,661.22	24,834,200.85

说明：股权激励解锁注销变动减少 1,269,553.50 元，柳工有限持有注销变动减少 3,643,720,107.72 元。

47、其他综合收益

项目	2021.12.31	本期发生额					2022.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-63,802,949.70	-43,782,543.60	--	-10,945,635.90	-32,836,907.70	-	-96,639,857.40
1.重新计量设定受益计划变动额	-13,450,106.00	--	--	--	-		-13,450,106.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	-50,352,843.70	-43,782,543.60	--	-10,945,635.90	-32,836,907.70		-83,189,751.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	-166,546,108.65	26,086,504.69	--	-	25,977,544.04	108,960.65	-140,568,564.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-177,584.80	85,336.82	--	-	66,443.25	18,893.57	-111,141.55
2.外币财务报表折算差额	-166,368,523.85	26,001,167.87	--		25,911,100.79	90,067.08	-140,457,423.06
其他综合收益合计	-230,349,058.35	-17,696,038.91	--	-10,945,635.90	-6,859,363.66	108,960.65	-237,208,422.01

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 -6,750,403.01 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 -6,859,363.66 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 108,960.65 元。

48、专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
安全生产费	48,846,845.43	34,137,975.69	10,139,236.49	72,845,584.63

49、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	929,594,208.01	-	-	929,594,208.01

50、一般风险准备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一般风险准备	140,205,642.44	-	30,294,919.88	109,910,722.56

说明：子公司中恒国际租赁有限公司根据 2020 年 5 月银保监会发布《关于印发融资租赁公司监督管理暂行办法的通知》（银保监发〔2020〕22 号）要求，从事融资租赁业务公司计提一般风险准备金。

51、未分配利润

项目	2022.6.30	2021.12.31	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	6,559,370,154.49	5,999,419,536.85	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	80,680,860.41	--
调整后 期初未分配利润	6,559,370,154.49	6,080,100,397.26	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	479,440,159.92	995,312,780.88	--
减：提取法定盈余公积	--	65,918,006.82	10%
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	-30,294,919.88	--	--
应付普通股股利	312,803,198.56	457,452,371.80	--
加：其他	--	7,327,354.97	--
期末未分配利润	6,756,302,035.73	6,559,370,154.49	--

52、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,538,589,117.28	11,407,147,617.21	16,592,290,390.08	13,649,610,478.55
其他业务	228,093,227.48	166,747,868.13	189,720,451.64	117,125,012.79
合计	13,766,682,344.76	11,573,895,485.34	16,782,010,841.72	13,766,735,491.34

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土石方机械	8,310,871,042.58	6,948,264,373.29	11,032,898,073.25	9,129,406,646.33
其他工程机械及零部件等	3,929,997,069.06	3,483,808,310.94	4,173,654,676.59	3,556,924,590.46
预应力产品	1,097,391,195.57	874,162,319.49	1,117,339,158.19	841,682,756.72
融资租赁业务	200,329,810.07	100,912,613.49	268,398,482.05	121,596,485.04
主营业务小计	13,538,589,117.28	11,407,147,617.21	16,592,290,390.08	13,649,610,478.55
其他业务小计	228,093,227.48	166,747,868.13	189,720,451.64	117,125,012.79
合计	13,766,682,344.76	11,573,895,485.34	16,782,010,841.72	13,766,735,491.34

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国境内	9,421,126,098.39	8,123,144,066.11	13,822,041,525.27	11,477,610,321.61

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国境外	4,117,463,018.89	3,284,003,551.10	2,770,248,864.81	2,172,000,156.94
合计	13,538,589,117.28	11,407,147,617.21	16,592,290,390.08	13,649,610,478.55

(4) 营业收入分解信息

项目	土石方机械	其他工程机械及零部件等	预应力机械		融资租赁	合计
			预应力产品	安装工程收入		
主营业务收入：	-	-	-	-	-	-
其中：在某一时点确认	8,310,871,042.58	3,929,997,069.06	1,060,338,758.10	-	-	13,301,206,869.74
在某一时段确认	-	-	-	37,052,437.47	-	37,052,437.47
租赁收入	-	-	-	-	200,329,810.07	200,329,810.07
其他业务收入：	182,919,325.56	27,410,031.04	17,763,870.88	-	-	228,093,227.48
合计	8,493,790,368.14	3,957,407,100.10	1,078,102,628.98	37,052,437.47	200,329,810.07	13,766,682,344.76

53、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,586,676.13	19,433,114.15
教育费附加	5,714,270.99	15,089,855.76
土地使用税	8,002,627.25	7,907,785.26
印花税	11,025,472.01	13,002,209.60
环境保护税	156,972.41	97,520.51
车船使用税	125,728.42	124,138.18
房产税	16,162,851.45	14,888,760.77
其他	6,949,214.17	5,694,284.71
合计	55,723,812.83	76,237,668.94

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

54、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	10,368,108.42	7,701,798.28
三包费	67,038,063.08	333,989,786.02
人工费用	439,082,687.99	444,544,562.30
差旅及招待费	55,476,167.39	67,846,203.91
办公及折摊费	122,393,118.44	98,605,950.54
宣传费	68,775,715.00	49,292,365.67
咨询和中介费用	46,878,263.51	77,359,721.10
其他销售费用	23,606,037.60	46,739,608.79
合计	833,618,161.43	1,126,079,996.61

55、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	238,135,081.26	273,234,220.11
办公及折摊费	83,710,410.74	93,199,266.17
差旅及招待费	3,973,144.25	8,341,443.15
咨询及中介费用	9,415,634.04	17,090,615.39
其他	25,762,533.65	40,418,779.95
合计	360,996,803.94	432,284,324.77

56、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	206,831,987.53	179,396,459.18
材料	53,971,186.84	58,652,583.70

项目	本期发生额	上期发生额
折摊费	24,083,783.72	19,651,204.00
委外研发及设计费	16,878,504.95	13,050,692.32
其他	23,695,554.11	27,400,559.52
合计	325,461,017.15	298,151,498.72

57、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,074,777.81	104,180,708.24
减：利息收入	96,685,313.95	102,615,532.13
汇兑损益	24,365,302.26	20,486,880.44
金融机构手续费	8,740,900.62	10,726,824.37
其他财务费用	1,328,862.80	492,828.09
合计	48,824,529.54	33,271,709.01

58、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技改建设	21,921,711.29	12,425,355.53	与资产相关
技术研发	19,230,496.63	32,439,559.15	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	8,537,792.03	22,982,638.34	与收益相关
经营性补助	47,488,444.63	40,146,142.10	与收益相关
合计	97,178,444.58	107,993,695.12	

说明：

- （1）政府补助的具体信息，详见附注七、71、政府补助。
- （2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十八、1。

59、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	58,286,869.74	128,825,879.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,805,346.85	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	22,896.51	64,166.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	3,420,564.95
处置衍生金融资产取得的投资收益	-9,427,000.00	-901,000.00
其他	3,915,771.47	3,171,479.52
合计	49,993,190.87	134,581,090.30

60、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	859,655.29	-
交易性金融资产	25,150.68	-
合计	884,805.97	-

61、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	4,118,644.87	810,738.96
应收账款坏账损失	-64,694,833.86	-61,656,936.31
其他应收款坏账损失	-11,500,483.22	-16,089,816.72
长期应收款坏账损失	-8,723,060.00	-59,486,914.95
合计	-80,799,732.21	-136,422,929.02

62、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-57,544,526.04	-36,782,001.73
固定资产减值损失	-446,539.03	-812,263.00
合同资产减值损失	760,663.16	962,386.71
合计	-57,230,401.91	-36,631,878.02

63、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	16,105,996.77	10,704,415.26
固定资产处置损失	-8,205,847.12	-4,761,293.91
合计	7,900,149.65	5,943,121.35

64、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	854,382.36	565,776.72	854,382.36
政府补助	4,655,328.37	4,603,599.36	4,655,328.37
违约金赔偿收入	6,122,718.13	4,676,179.67	6,122,718.13
无法支付款项	3,159,284.14	1,734,329.91	3,159,284.14
其他营业外收入	1,147,810.78	3,404,405.16	1,147,810.78
非同一控制下企业合并	4,688,973.33	-	4,688,973.33
合计	20,628,497.11	14,984,290.82	20,628,497.11

65、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,243,799.30	1,771,607.07	3,243,799.30
对外捐赠	60,000.00	450,558.00	60,000.00
赔偿金、违约金	1,595,642.27	1,181,753.87	1,595,642.27
其他营业外支出	84,738.71	196,031.12	84,738.71
合计	4,984,180.28	3,599,950.06	4,984,180.28

66、所得税费用**(1) 所得税费用明细**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	98,005,313.19	259,131,780.80
递延所得税费用	4,883,306.13	-35,826,015.18
合计	102,888,619.32	223,305,765.62

(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	601,733,308.31	1,136,097,592.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	90,259,996.25	219,564,822.56
某些子公司适用不同税率的影响	3,074,207.79	-478,755.18
对以前期间当期所得税的调整	-20,304,037.59	8,907,164.39
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-10,404,429.73	-19,407,098.41
无须纳税的收入（以“-”填列）	-6,454,754.45	-7,264,041.84
不可抵扣的成本、费用和损失	8,453,773.43	8,596,710.42
税率变动对期初递延所得税余额的影响	78,292.56	773,436.10
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,231,270.65	-3,310,562.65
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	44,475,530.60	54,791,023.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,934,266.26	-6,356,793.01
其他	8,875,577.37	-32,510,139.86
所得税费用	102,888,619.32	223,305,765.62

67、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	68,179,606.13	104,939,626.54
拨款收入	116,105,441.03	213,359,201.63
暂收款等	439,496,697.93	118,618,801.59

合计	623,781,745.09	436,917,629.76
----	----------------	----------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	571,327,172.37	509,837,038.66
往来款项支出	765,671,833.25	460,207,377.80
合计	1,336,999,005.62	970,044,416.46

(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
非同一控制下企业合并	41,485,514.79	-
其他	20,018.87	-
合计	41,505,533.66	-

(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	9,427,000.00	220,000.00
其他	1,455,605.13	1,163,836.09
合计	10,882,605.13	1,383,836.09

(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	195,418,327.87	93,484,717.45
其他	--	153,926.53
合计	195,418,327.87	93,638,643.98

(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	72,285,713.67	246,884,676.44
售后回租等租赁业务	97,719,890.04	418,673,104.36
同一控制下合并购买子公司股权	--	15,000,000.00
其他	1,879,160.23	2,164,086.00
合计	171,884,763.94	682,721,866.80

68、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	498,844,688.99	912,791,827.20
加：资产减值损失	57,230,401.91	36,631,878.02

信用减值损失	80,799,732.21	136,422,929.02
固定资产折旧、投资性房地产折旧	236,562,091.72	204,227,058.02
使用权资产折旧	11,988,538.74	6,398,122.76
无形资产摊销	37,471,730.41	38,659,515.01
长期待摊费用摊销	6,037,849.65	5,277,331.85
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）	-7,900,149.65	-5,943,121.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,389,416.94	1,205,830.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-884,805.97	-
财务费用（收益以“-”号填列）	80,197,248.69	33,271,709.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,993,190.87	-151,360,492.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,253,480.04	-31,324,941.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	24,238,689.29	5,267,051.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,165,944,442.91	997,764,382.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,413,275,288.82	-2,107,009,924.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-97,967,594.26	508,720,237.78
其他	553,849.69	4,330,149.18
经营活动产生的现金流量净额	-390,015,828.46	595,329,543.90
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,117,331,456.92	7,652,440,761.26
减：现金的期初余额	5,836,072,207.29	8,567,122,389.55
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	1,281,259,249.63	-914,681,628.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
其中：湖北江汉建筑工程机械有限公司	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	41,485,514.79
其中：湖北江汉建筑工程机械有限公司	41,485,514.79
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	--
其中：湖北江汉建筑工程机械有限公司	--
取得子公司支付的现金净额	-41,485,514.79

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	7,117,331,456.92	5,836,072,207.29
其中：库存现金	213,440.68	793,217.07
可随时用于支付的银行存款	7,116,351,455.61	5,832,773,954.63
可随时用于支付的其他货币资金	766,560.63	2,505,035.59
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	7,117,331,456.92	5,836,072,207.29
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	--	--

69、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	610,818,570.65	保证金等
应收票据	19,718,211.94	票据质押
固定资产	123,222,107.31	主要是融资租赁业务抵押
无形资产	71,958,603.72	融资租赁业务抵押
长期应收款	75,357,140.98	租赁债权保理
合计	901,074,634.60	

70、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,485,871.54	6.7114	171,045,878.25
欧元	2,486,384.79	7.0084	17,425,579.16
缅甸	14,384,766.67	0.0036	51,785.16
印度卢比	250,685,172.59	0.0850	21,308,239.67
巴西雷亚尔	14,204,604.05	1.2741	18,098,086.02
澳元	357,165.60	4.6145	1,648,140.66
南非兰特	22,899,422.54	0.4113	9,418,532.49
阿联酋迪拉姆	2,182,899.45	1.8234	3,980,298.86
新加坡币	126,309.09	4.8184	608,607.72
波兰兹罗提	941,528.85	1.4934	1,406,079.18
墨西哥比索	255,959.55	0.3330	85,234.53
港币	934,687.78	0.8552	799,344.99
俄罗斯卢布	49,773,254.04	0.1162	5,783,652.12
英镑	471,475.63	8.1365	3,836,161.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾	309,688,166,840.00	0.0005	154,844,083.42
越南盾	397,074,833.33	0.0003	119,122.45
应收账款			
其中：美元	201,377,966.88	6.7114	1,351,528,086.92
欧元	38,134,512.78	7.0084	267,261,919.37
印度卢比	1,979,869,524.05	0.0850	168,288,909.54
巴西雷亚尔	66,280,566.04	1.2741	84,448,069.19
澳元	22,428,684.11	4.6145	103,497,162.83
南非兰特	17,327,484.80	0.4113	7,126,794.50
阿联酋迪拉姆	647,324.50	1.8234	1,180,331.49
波兰兹罗提	19,060,155.54	1.4934	28,464,436.28
俄罗斯卢布	171,488,965.97	0.1162	19,927,017.85
英镑	7,277,504.10	8.1365	59,213,412.11
印尼盾	1,005,657,461,142.98	0.0005	502,828,730.57
林吉特	2,022,412.95	1.5250	3,084,179.75
其他应收款			
其中：美元	581,256.02	6.7114	3,901,041.65
欧元	83,539.74	7.0084	585,479.91
印度卢比	27,469,266.60	0.0850	2,334,887.66
巴西雷亚尔	959,545.21	1.2741	1,222,556.55
澳元	71,167.80	4.6145	328,403.81
南非兰特	124,000.00	0.4113	51,001.20
阿联酋迪拉姆	798,432.43	1.8234	1,455,861.69
新加坡币	21,888.95	4.8184	105,469.72
波兰兹罗提	799,719.92	1.4934	1,194,301.73
港币	240,000.00	0.8552	205,248.00
俄罗斯卢布	27,722,839.32	0.1162	3,221,393.93
英镑	88,980.00	8.1365	723,985.77
印尼盾	886,804,129.18	0.0005	443,402.06
应付账款			
美元	7,878,451.56	6.7114	52,875,439.80
欧元	3,808,643.76	7.0084	26,692,498.93
日元	5,415,800.00	0.0491	265,915.78
印度卢比	273,499,658.23	0.0850	23,247,470.95
巴西雷亚尔	3,885,484.02	1.2741	4,950,495.19
澳元	34,043.87	4.6145	157,095.44
阿联酋迪拉姆	186,193.57	1.8234	339,505.36

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	25,233,978.10	1.4934	37,684,422.89
英镑	2,162,313.63	8.1365	17,593,664.85
印尼盾	45,480,748,285.92	0.0005	22,740,374.14
其他应付款			
其中：美元	27,979,869.24	6.7114	187,784,094.42
欧元	4,650,106.77	7.0084	32,589,808.29
印度卢比	138,529,396.04	0.0850	11,774,998.66
巴西雷亚尔	574,496.72	1.2741	731,966.27
澳元	118,210.00	4.6145	545,480.05
南非兰特	144,709.16	0.4113	59,518.88
阿联酋迪拉姆	48,857.30	1.8234	89,086.40
新加坡币	16,808.63	4.8184	80,990.70
波兰兹罗提	4,326,513.79	1.4934	6,461,215.69
俄罗斯卢布	4,827,042.47	0.1162	560,902.34
英镑	1,148,224.39	8.1365	9,342,527.75
印尼盾	50,852,524,084.09	0.0005	25,426,262.04
短期借款			
其中：美元	317,000,000.00	6.7114	2,127,513,800.00
欧元	63,569,803.32	7.0084	445,522,609.58
印度卢比	190,000,000.00	0.0850	16,150,000.00
巴西雷亚尔	29,389,750.00	1.2741	37,445,480.48
澳元	5,000,000.00	4.6145	23,072,500.00
波兰兹罗提	99,000,000.00	1.4934	147,846,600.00
英镑	15,100,468.95	8.1365	122,864,965.61
印尼盾	100,000,000,000.00	0.0005	45,100,000.00

(1) 境外经营实体

公司	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
柳工机械南非有限公司	南非	兰特	子公司所在国通行的记账本位币
柳工荷兰控股公司	荷兰	欧元	子公司所在国通行的记账本位币
柳工欧洲有限公司	欧洲	欧元	采用母公司柳工荷兰控股公司的记账本位币，且主营业务以欧元为结算币种，符合当地会计准则
柳工北美有限公司	北美	美元	子公司所在国通行的记账本位币
Warrior Machinery LLC	北美	美元	子公司所在国通行的记账本位币
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	兹罗提	子公司所在国通行的记账本位币
柳工俄罗斯有限公司	俄罗斯	卢布	子公司所在国通行的记账本位币

公司	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
柳工拉美有限公司	拉美	巴西雷亚尔	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械中东有限公司	中东及北非	迪拉姆	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械亚太有限公司	东南亚及澳大利亚	美元	主营业务以美元为结算币种，故选择美元作为记账货币，符合当地会计准则
柳工印度有限公司	印度	印度卢比	子公司所在国会计法规规定的记账本位币
柳工机械香港有限责任公司	香港	人民币	主营业务以人民币为结算币种，故选择人民币作为记账货币，符合当地会计准则
柳工香港投资有限公司	香港	人民币	主营业务以人民币为结算币种，故选择人民币作为记账货币，符合当地会计准则
柳工机械印尼制造有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械印尼有限公司	印度尼西亚	印尼盾	子公司所在国通行的记账本位币
柳工机械英国有限公司	英国	英镑	子公司所在国通行的记账本位币
欧维姆国际发展有限公司	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
欧维姆印度工程技术有限公司	印度	印度卢比	子公司所在国会计法规规定的记账本位币

71、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	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.6.30	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	260,030,837.00	3,000,000.00	11,960,702.79	16,731,945.81	267,802,080.02	其他收益	与资产相关
技术研发	101,812,951.20	154,632,300.00	16,390,273.00	-1,519,571.69	238,535,406.51	其他收益	与资产相关/与收益相关
搬迁补贴	191,791,721.22	1,000,000.00	4,797,556.92	--	187,994,164.30	营业外收入	与资产相关
经营性补助	147,376,696.83	180,000.00	4,224,499.93	-88,482,300.00	54,849,896.90	其他收益	与收益相关
合计	701,012,206.25	158,812,300.00	37,373,032.64	-73,269,925.88	749,181,547.73		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2022 年度计入损益的金额	2022 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改建设	21,921,711.29	其他收益	与资产相关

技术研发	20,878,938.00	其他收益	与资产相关/与收益相关
搬迁补贴	4,797,556.92	营业外收入	与资产相关
增值税即征即退	38,132,065.23	其他收益	与收益相关
经营性补助	21,921,711.29	其他收益/营业外收入	与收益相关
合计	85,730,271.44		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

无。

八、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北江汉建筑工程机械有限公司	2022年4月26日	614,229,778.00	51.00	增资	2022年4月26日	取得实际控制	182,215,497.17	7,397,392.72

(2) 合并成本及商誉

项目	湖北江汉建筑工程机械有限公司
合并成本：	
现金	492,330,000.00
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	119,094,431.15
合并成本合计	611,424,431.15
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	616,113,404.48
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	-4,688,973.33

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖北江汉建筑工程机械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	196,504,013.01	196,504,013.01
应收账款	700,910,921.35	700,910,921.35
存货	279,864,142.68	279,864,142.68

项目	湖北江汉建筑工程机械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	288,111,581.28	261,002,582.72
无形资产	92,682,689.56	39,908,053.36
其他权益投资工具	34,265,517.17	44,038,802.55
其他资产小计	1,050,450,158.34	638,120,158.34
负债:		
借款	155,355,359.56	155,355,359.56
应付账款	723,101,402.92	723,101,402.92
递延所得税负债	23,646,961.36	13,130,408.95
其他负债小计	529,005,787.01	529,005,787.01
净资产	1,211,679,512.54	739,755,715.57
减: 少数股东权益	3,614,013.55	3,614,013.55
合并取得的净资产	1,208,065,498.99	736,141,702.02

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、其他

(1) 本期纳入合并范围的其他子公司如下:

公司名称	报告期内取得子公司的方式
湖北江汉建筑工程机械武汉有限公司	非同一控制下企业合并
仙桃江汉建筑工程机械有限公司	非同一控制下企业合并
湖北荣建融资租赁有限公司	非同一控制下企业合并
湖北建荣机械租赁有限公司	非同一控制下企业合并
湖南中安建筑机械租赁有限公司	非同一控制下企业合并

(2) 本期注销子公司: 广西柳工集团机械有限公司

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	--	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	
	州	州	制造			
陕西柳瑞机械设备有限公司	陕西西安	陕西西安	工程机械销售	--	100.00	投资设立
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	工程机械销售	--	100.00	投资设立
四川瑞远柳工机械设备有限公司	四川	四川	工程机械销售	--	100.00	投资设立
柳州柳工叉车有限公司	广西柳州	广西柳州	工程机械制造	100.00	--	投资设立
上海柳工叉车有限公司	上海	上海	工程机械制造	--	100.00	同一控制下企业合并
山东柳工叉车有限公司	山东临沂	山东临沂	工程机械制造	--	100.00	投资设立
上海柳工叉车销售服务有限公司	上海	上海	工程机械销售	--	100.00	投资设立
苏州柳工智能物流设备有限公司	江苏苏州	江苏苏州	工程机械销售	--	50.50	投资设立
中恒国际租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	69.76	30.24	投资设立
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
湖南瑞远柳工机械设备有限公司	湖南长沙	湖南长沙	工程机械销售	--	100.00	投资设立
江西合远工程机械有限公司	江西南昌	江西南昌	工程机械销售	--	51.00	非同一控制下企业合并
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
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	哈尔滨	哈尔滨	工程机械销售	--	100.00	非同一控制下企业合并

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	
北京瑞远柳工机械设备有限公司	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	广西柳州	广西柳州	投资	100.00	--	投资设立
广西七识数字科技有限公司	广西柳州	广西柳州	软件和信息技术服务	--	70.00	投资设立
上海乾垚桥梁科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	--	62.5	非同一控制下企业合并
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	工程机械制造	51.00	--	同一控制下企业合并
柳工（常州）矿山机械有限公司	常州	常州	工程机械制造	96.56	--	非同一控制下企业合并
安徽柳工起重机有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工程机械制造	100.00	--	非同一控制下企业合并
广州柳工起重机械设备有限公司	广东广州	广东广州	工程机械销售	--	100.00	投资设立
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
上海柳工赫达设备租赁有限公司	上海	上海	租赁业	100.00	--	非同一控制下企业合并
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
Warrior Machinery LLC	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	76.32	23.68	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	72.77	27.23	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	新加坡	工程机械销售	100.00	--	投资设立
柳工机械中东有限公司	阿联酋	阿联酋	工程机械销售	100.00	--	投资设立
柳工机械南非有限公司	南非	南非	工程机械销售	100.00	--	投资设立
柳工机械香港有限公司	香港	香港	工程机械销售	100.00	--	投资设立
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	波兰	工程机械制造	--	100.00	非同一控制下企业合并
柳工机械乌拉圭股份有限公司	乌拉圭	乌拉圭	工程机械销售	--	100.00	投资设立

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
柳州欧维姆机械股份有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	77.86	1.55	同一控制下合并
柳州欧维姆结构检测技术有限公司	广西柳州	广西柳州	检测服务		100.00	投资设立
四平欧维姆机械有限公司	吉林四平	吉林四平	制造业		52.00	投资设立
柳州东方工程橡胶制品有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		100.00	非同一控制下合并
柳州欧维姆工程有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		100.00	投资设立
湖北欧维姆缆索制品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	制造业		100.00	投资设立
欧维姆国际发展有限公司	香港	香港	销售		100.00	投资设立
欧维姆印度工程技术有限公司	印度	印度	制造业		100.00	投资设立
柳州欧维姆铎世艾风塔科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业		50.10	投资设立
柳工（柳州）压缩机有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	60.18	--	同一控制下合并
柳工建机江苏有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00	--	同一控制下合并
扬州古城物流有限公司	扬州	扬州	物流	--	100.00	投资设立
广西柳工农业机械股份有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	97.87	0.36	同一控制下合并
广西中源机械有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00	--	同一控制下合并
司能石油化工有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	--	51.00	投资设立
江苏司能润滑科技有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	制造业	--	51.00	投资设立
广西柳工奥兰空调有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	--	100.00	投资设立
广西智拓科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	--	90.00	投资设立
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	广西柳州	广西柳州	商贸	19.00	81.00	投资设立
湖北江汉建筑工程机械有限公司	湖北荆州	湖北荆州	制造业	51.00	--	非同一控制下合并
湖北江汉建筑工程机械武汉有限公司	湖北武汉	湖北武汉	制造业	--	100.00	非同一控制下合并
仙桃江汉建筑工程机械有限公司	湖北仙桃	湖北仙桃	制造业	--	100.00	非同一控制下合并
湖北荣建融资租赁有限公司	湖北荆州	湖北荆州	融资租赁业	--	100.00	非同一控制下合并
湖北建荣机械租赁有限公司	湖北荆州	湖北荆州	租赁业	--	100.00	非同一控制下合并

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	
湖南中安建筑机械租赁有限公司	湖南长沙	湖南长沙	租赁业	--	51.00	非同一控制下合并

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	
一、合营企业						
广西康明斯工业动力有限公司	柳州	柳州	制造	50.00	--	权益法
广西威翔机械有限公司	柳州	柳州	制造	50.00	--	权益法
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
二、联营企业						
柳州采埃孚机械有限公司	柳州	柳州	制造	49.00	--	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	公司 1	
	2022.6.30	2021.12.31
流动资产	792,915,962.41	1,163,700,594.38
其中：现金和现金等价物	412,350,913.29	499,163,311.60
非流动资产	321,093,114.70	331,432,167.44
资产合计	1,114,009,077.11	1,495,132,761.82
流动负债	359,072,063.61	491,370,803.68
非流动负债	43,526,385.63	53,045,006.70
负债合计	402,598,449.24	544,415,810.38
净资产	711,410,627.87	950,716,951.44
按持股比例计算的净资产份额	355,705,313.94	475,358,475.72
调整事项	5,993,486.61	10,739,326.72
对合营企业权益投资的账面价值	349,711,827.39	464,619,149.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项目	公司 1	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	597,773,654.98	1,336,549,318.06
财务费用	-6,595,794.67	-8,978,956.95
所得税费用	12,599,457.16	35,999,900.39

净利润	65,687,271.51	209,086,212.37
综合收益总额		209,086,212.37
企业本期收到的来自合营企业的股利	153,000,000.00	60,000,000.00

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022.6.30/本期发生额	2021.6.30/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	75,117,332.34	93,072,292.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-9,345,225.46	751,157.13
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-9,345,225.46	751,157.13
联营企业：		
投资账面价值合计	195,222,171.69	193,596,976.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,636,758.55	4,610,560.86
其他综合收益	86,457.53	-9,440.78
综合收益总额	4,723,216.08	4,601,120.08

十、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。

本公司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）。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 8.00%（2021 年：9.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 39.53%（2021 年：35.92%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 263.72 亿元（2021 年 12 月 31 日：261.10 亿元）。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会通过外汇衍生品方式来达到规避外汇风险的目的。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于

2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 61.22%（2021 年 12 月 31 日：60.08%）。

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 2022 年 6 月 30 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				
（一）应收款项融资	--	--	208,769,313.12	208,769,313.12
（二）其他权益工具投资	--	--	316,860,975.77	316,860,975.77
（三）交易性金融资产	--	--	30,025,150.68	30,025,150.68
（四）衍生金融工具	--	--	859,655.29	859,655.29
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	556,515,094.86	556,515,094.86

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(亿元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
广西柳工集团有限公司	广西柳州	投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械配套及制造	12.85	25.87	25.87

本公司最终控制方是广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注九、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业
广西威翔机械有限公司	合营企业
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	合营企业
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业
湖北柳瑞机械设备有限公司	联营企业
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	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
济南柳工叉车销售有限公司	联营企业
临沂柳工机械销售有限公司	联营企业
四川柳工叉车有限公司	联营企业
香港欧维姆工程有限公司	联营企业
地伟达（上海）工程技术有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
柳州柳工人力资源服务有限公司	受同一控制人控制
柳州天之业实业发展有限公司	受同一控制人控制
柳州肉联厂有限公司	受同一控制人控制
上海鸿得利重工有限公司	受同一控制人控制
柳州颐华置业投资有限公司	受同一控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）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	31,107.68	62,637.54
广西威翔机械有限公司	驾驶室	28,048.24	34,240.67
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	移动破碎筛分机	912.15	1,039.27
柳州采埃孚机械有限公司	采埃孚变速箱等	8,226.08	7,945.04
柳州柳工人力资源服务有限公司	劳务服务	4,003.18	5,915.50
柳州天之业实业发展有限公司	粮油	14.71	15.48
柳州肉联厂有限公司	粮油	-	9.53
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件、服务费等	1,003.61	909.04
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	整机、配件、服务费等	808.97	224.16
河南柳工叉车销售有限公司	服务费等	21.91	23.99
青岛柳工叉车销售有限公司	服务费等	5.02	7.00
无锡柳工叉车销售有限公司	服务费等	51.43	2.38
济南柳工叉车销售有限公司	服务费等	17.15	11.91
临沂柳工机械销售有限公司	服务费等	5.05	-
四川柳工叉车有限公司	服务费等	19.64	-
地伟达（上海）工程技术有限公司	整机、维修服务	8.58	11.11

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
广西康明斯工业动力有限公司	垫付件等	316.99	269.26
广西威翔机械有限公司	控制器、燃料动力等	6,237.65	7,412.94
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	配件等	1,266.20	146.90
柳州采埃孚机械有限公司	配件、燃料动力	1,166.68	1,108.14
广西柳工集团有限公司	技术服务等	10.15	6.68
柳州柳工人力资源服务有限公司	水电	1.13	0.69
柳州颐华置业投资有限公司	水电	0.78	0.64
柳州肉联厂有限公司	宣传品等	0.23	0.03
柳州天之业实业发展有限公司	宣传品等	1.26	--
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件	34,504.14	54,414.79
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	整机、配件	1,434.67	13,032.47
临沂柳工机械销售有限公司	整机、配件	46.28	35.48
四川柳工叉车有限公司	整机、配件	505.82	895.47
河南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	1,397.10	1,695.51
青岛柳工叉车销售有限公司	整机、配件	744.28	700.38
无锡柳工叉车销售有限公司	整机、配件	187.40	293.32

济南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	848.87	1,359.45
香港欧维姆工程有限公司	预应力产品	1.40	47.69
地伟达（上海）工程技术有限公司	预应力产品	6.50	36.44
上海鸿得利重工有限公司	服务费	0.04	--

③ 其他交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳工集团有限公司	利息	1205.52	871.00

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
广西威翔机械有限公司	不动产、设备	129.32	129.32
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	不动产	90.34	46.79
柳州采埃孚机械有限公司	不动产	0.28	0.27
广西康明斯工业动力有限公司	设备	7.79	9.85
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	设备	133.76	89.18
湖北柳瑞机械设备有限公司	设备	3.88	36.99
无锡柳工叉车销售有限公司	设备	11.33	4.30
临沂柳工机械销售有限公司	设备	0.70	--

② 公司承租

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付 的租赁款项	上期应支付 的租赁款项
济南柳工叉车销售有限公司	设备	3.90	1.00
无锡柳工叉车销售有限公司	设备	12.96	8.84

(3) 关联担保情况

① 广西柳工集团有限公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
柳工建机江苏有限公司	55.00	2020.4.22	租赁期满	否，融资租赁担保

② 广西柳工机械股份有限公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保类型	担保期	担保是否已经履行完毕
中恒国际租赁有限公司	549,714	连带责任保证	一年	否
柳工常州机械有限公司	12,029	连带责任保证	一年	否
柳州柳工挖掘机有限公司	17,904	连带责任保证	一年	否
柳州柳工叉车有限公司	806	连带责任保证	一年	否
上海柳工赫达设备租赁有限公司	2,374	连带责任保证	一年	否
柳工无锡路面机械有限公司	1,290	连带责任保证	一年	否
广西柳工农业机械股份有限公司	9,590	连带责任保证	一年	否
司能石油化工有限公司	1,333	连带责任保证	一年	否
柳工机械香港有限公司	91,196	连带责任保证	一年	否
柳工锐斯塔机械有限责任公司	28,535	连带责任保证	一年	否
柳工机械印尼有限公司	4,698	连带责任保证	一年	否
柳工拉美机械有限公司	3,440	连带责任保证	一年	否
柳工机械英国有限公司	4,678	连带责任保证	一年	否
柳工机械欧洲有限公司	3,504	连带责任保证	一年	否
柳工北美有限公司	3,658	连带责任保证	一年	否

(4) 关联方资金拆借情况

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
广西中源机械有限公司	5,000	2020.8.20	2023.8.19	
广西中源机械有限公司	5,000	2020.9.4	2023.8.19	
司能石油化工有限公司	7,000	2020.8.20	2023.8.19	
司能石油化工有限公司	6,000	2020.9.4	2023.8.19	
司能石油化工有限公司	3,000	2020.11.9	2023.8.19	
广西柳工农业机械股份有限公司	7,000	2020.11.6	2023.11.4	
广西柳工农业机械股份有限公司	1,000	2020.10.21	2023.8.19	
柳工建机江苏有限公司	5,000	2021.3.10	2022.12.31	
柳工建机江苏有限公司	5,400	2020.11.30	2022.12.31	
柳工建机江苏有限公司	2,000	2021.5.10	2022.12.31	
柳工建机江苏有限公司	300	2020.11.14	2022.12.31	
柳工建机江苏有限公司	5,000	2020.10.28	2022.12.31	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡柳工叉车销售有限公司	采购固定资产	29.63	84.55
临沂柳工机械销售有限公司	出售固定资产	45.58	
四川柳工叉车有限公司	采购固定资产	14.34	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	2022.6.30		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广西康明斯工业动力有限公司	1,282,810.35	15,995.94	2,656,071.50	41,575.05
广西威翔机械有限公司	36,140,192.96	661,458.26	35,154,674.64	421,589.40
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	2,169,257.58	30,322.41	288,143.71	2,881.44
柳州采埃孚机械有限公司	3,511,333.02	35,113.33	3,240,816.81	32,408.17
湖北柳瑞机械设备有限公司	287,193,773.52	4,483,615.08	268,627,490.17	3,678,930.30
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	37,624,858.07	666,617.73	23,086,907.84	493,738.56
河南柳工叉车销售有限公司	4,901,814.62	228,564.31	6,019,945.08	90,340.45
青岛柳工叉车销售有限公司	2,304,663.45	45,961.72	1,220,314.77	12,275.15
无锡柳工叉车销售有限公司	3,751,043.82	74,076.93	3,376,200.59	33,762.01
济南柳工叉车销售有限公司	2,139,288.16	42,216.24	3,645,710.39	36,457.10
四川柳工叉车有限公司	2,005,526.39	39,710.82	2,279,031.02	22,790.31
临沂柳工机械销售有限公司	4,381,527.50	87,485.84	3,310,502.04	33,105.02
广西柳工集团有限公司	187,196.49	1,871.96	176,450.14	1,764.50
柳州肉联厂有限公司	2,421.52	24.22	--	--
地伟达（上海）工程技术有限公司	8,518,221.77	1,781,399.10	8,609,217.77	1,727,953.23
柳州柳工人力资源服务有限公司	384.73	3.85	--	--
柳州颐华置业投资有限公司	7,536.12	75.36	--	--
上海鸿得利重工有限公司	384.73	3.85	--	--
合计	396,122,234.80	8,194,516.95	361,691,476.47	6,629,570.69
其他应收款：				
广西康明斯工业动力有限公司	21,511.28	537.78	430,618.03	10,765.45
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	40.00	1.00	2,304,000.00	57,600.00
柳州采埃孚机械有限公司	1.65	0.04	162,916.64	4,072.92
湖北柳瑞机械设备有限公司	--	--	42,784.40	1,069.61

关联方	2022.6.30		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	24,013.82	600.35	2,271,176.51	56,779.41
河南柳工叉车销售有限公司	--	--	35,164.51	879.11
柳州柳工人力资源服务有限公司	3,180.00	151.16	--	--
广西柳工集团有限公司	2,800.00	--	--	--
合计	51,546.75	1,290.33	5,246,660.09	131,166.50

(2) 应付关联方款项

关联方	2022.6.30	2021.12.31
应付账款：		
广西康明斯工业动力有限公司	122,510,866.84	263,531,466.99
广西威翔机械有限公司	140,101,998.37	197,301,175.17
柳工美卓建筑设备（常州）有限公司	1,119,125.08	3,387,074.52
柳州采埃孚机械有限公司	23,357,588.84	30,069,194.31
湖北柳瑞机械设备有限公司	736,781.63	3,836,454.98
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	1,465,129.77	9,278,560.47
无锡柳工叉车销售有限公司	117,477.17	68,860.00
柳州肉联厂有限公司	--	--
柳州天之业实业发展有限公司	90,154.99	--
青岛柳工叉车销售有限公司	1,320.46	--
济南柳工叉车销售有限公司	900.00	--
合计	289,501,343.15	507,472,786.44
其他应付款：		
临沂柳工机械销售有限公司	--	87,745.00
湖北柳瑞机械设备有限公司	3,959,506.06	2,909,091.80
陕西瑞远柳工机械有限责任公司	249,987.66	313,893.50
无锡柳工叉车销售有限公司	82,415.79	600.00
广西柳工集团有限公司	190,580,485.49	186,214,467.95
柳州天之业实业发展有限公司	6,650.00	6,650.00
河南柳工叉车销售有限公司	75,978.11	--
四川柳工叉车有限公司	68,048.02	--
合计	195,023,071.13	189,532,448.25
长期应付款：		
广西柳工集团有限公司	410,438,472.21	410,482,319.43

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	--
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/第三方资产评估机构评估
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	25,912,989.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	859,259.36

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

- (1) 本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的各类工程机械。在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定账户。在风险管理上，本公司严格审核每一家经销商的资信，把控授信额度，同时要求经销商及其股东提供反担保，业务过程中审核每一笔承兑汇票的出具。截至 2022 年 6 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 717,791,225.10 元，逾期率为零，垫款余额为零。目前本期尚未发生回购事项。
- (2) 根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续 3 个月未能按时、足额归还银行贷款本息，或贷款最后到期仍未能足额归还本息，或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。该项业务截止 2022 年 6 月 30 日按揭贷款余额为 669,920,775.53 元，

逾期金额为 47,138,736.48 元，逾期率为 7.04%。

- (3) 根据本公司与外部融资租赁机构签署的《租赁合作协议》及相关从属协议，民生金融租赁股份有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、中铁建金融租赁有限公司、信达金融租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、华融金融租赁股份有限公司、交银金融租赁有限责任公司、上海电气租赁有限公司、上海云城融资租赁有限公司、上海鸿翔租赁有限公司、江南金融租赁股份有限公司、南通国润融资租赁有限公司与本公司的经销商、客户签订融资租赁合同用于购买本公司各类工程机械。在风险管理上，本公司严格审核每一家经销商的资信，把控授信额度，业务过程中审核客户的资信，并监督与跟踪每一客户的还款情况,实施有效管理。截至 2022 年 6 月 30 日，该协议项下外部融资租赁机构余额为 5,757,819,518.23 元，逾期金额为 559,487,145.28 元，逾期率为 9.72%，垫款余额为 593,339,928.77 元，垫款率为 10.30%。本期内回购总额为 210,816,449.63 元。截至 2022 年 6 月 30 日，涉及相关协议项下海外外部融资租赁机构业务总额为 392,000,627.61 元，应收余额为 200,952,481.43 元，逾期应收金额为 1,699,700.00 元，逾期率 0.85%。本期内涉及回购担保责任的业务总额为 322,474,324.42 元，实际回购总额 5,671,000.00 元。

- (4) 公司未结清的信用证及保函余额如下：

截止 2022 年 6 月 30 日：

一、信用证余额							
申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	英镑 GBP	人民币 RMB	澳元 AUD	卢比 INR
广西柳工机械股份有限公司	1,897,105.20	4,701,361.00	--	--	19,752,433.28	--	--
柳工北美有限公司	2,100,000.00	--	--	--	--	--	--
柳州柳工叉车有限公司	288,325.00	874,279.00	--	--	--	--	--
柳州柳工挖掘机有限公司	2,973,711.78		555,916,000.00		40,981,534.99		
柳工常州机械有限公司	13,000.00	86,581.62	310,197,230.00	--	40,316,848.00	--	--
二、保函余额							
申请人名称	美元 USD	欧元 EUR	日元 JPY	英镑 GBP	人民币 RMB	澳元 AUD	卢比 INR
广西柳工机械股份有限公司	186,989,518.75	75,525,670.00	--	5,750,000.00	54,140,078.20	--	--
安徽瑞远柳	--	--	--	--	276,750.00	--	--

工机械设备 有限公司							
柳工印度有 限公司	--	--	--	--	--	--	68,145.00
柳州欧维姆 机械股份有 限公司	1,307,434.71	--	--	--	90,810,341.23	--	--
柳州欧维姆 工程有限公 司	--	--	--	--	11,086,747.46	--	--
柳州东方橡 胶制品有限 公司	--	--	--	--	14,206,902.78	--	--
柳州柳工挖 掘机有限公 司					5,000,000.00		
柳工机械香 港有限公司	79,050,000.00	33,060,000.00	--	12,060,000.00	--	5,051,000.00	--

十五、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

2021 年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年度股东大会审议通过，以本利润分配预案公布前的最新股本总额 1,955,019,991 股为基数，按每 10 股派 1.60 元（含税）进行分配（总额 312,803,198.56 元），不进行资本公积金转增股本，本公司此次委托中国结算深圳分公司代派的 A 股股东现金红利将于 2022 年 7 月 8 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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，本公司的经营业务划分为四个经营分部：

① 土石方机械分部：装载机、挖掘机、平地机、滑移装载机、两头忙、推土机、旋挖钻、抓斗。

② 其他机械及配件分部：除土石方机械分部外的叉车、路面机械、矿山机械、建筑机械、农用机械等。

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

④ 金融服务分部：为客户采购本公司及其他供货商的机械产品提供金融服务
分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些

会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 收入经营分部

项目	土石方机械	其他工程机械及零部件等	预应力机械	融资服务	合计
收入	8,310,871,042.58	3,929,997,069.06	1,097,391,195.57	200,329,810.07	13,538,589,117.28
成本	6,948,264,373.29	3,483,808,310.94	874,162,319.49	100,912,613.49	11,407,147,617.21
毛利额	1,362,606,669.29	446,188,758.12	223,228,876.08	99,417,196.58	2,131,441,500.07

(3) 区域划分分部

报告分部	土石方机械	其他工程机械及零部件等	预应力机械	融资服务	合计
中国境内	4,314,330,090.61	3,915,404,331.56	991,061,866.15	200,329,810.07	9,421,126,098.39
中国境外	3,996,540,951.97	14,592,737.50	106,329,329.42	-	4,117,463,018.89
合计	8,310,871,042.58	3,929,997,069.06	1,097,391,195.57	200,329,810.07	13,538,589,117.28

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.6.30			2021.12.31		
	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	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	6,209,999.92	119,565.00	6,090,434.92	15,589,917.80	229,048.77	15,360,869.03
合计	6,209,999.92	119,565.00	6,090,434.92	15,589,917.80	229,048.77	15,360,869.03

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	2,916,964,490.30	2,567,407,140.11
1 至 2 年	325,362,464.39	226,935,060.20
2 至 3 年	90,236,163.42	68,795,299.88
3 至 4 年	52,661,252.67	44,255,674.65
4 至 5 年	58,112,820.95	70,557,029.78
5 年以上	320,110,106.85	302,369,067.46
小计	3,763,447,298.58	3,280,319,272.08
减：坏账准备	241,843,022.60	236,003,980.00
合计	3,521,604,275.98	3,044,315,292.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	243,506,767.02	6.47	202,057,174.06	82.98	41,449,592.96
按组合计提坏账准备	3,519,940,531.56	93.53	39,785,848.54	1.13	3,480,154,683.02
其中：					
客户组合	3,519,940,531.56	93.53	39,785,848.54	1.13	3,480,154,683.02
合计	3,763,447,298.58	100.00	241,843,022.60	6.43	3,521,604,275.98

续：

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	249,320,466.64	7.60	203,612,036.96	81.67	45,708,429.68
按组合计提坏账准备	3,030,998,805.44	92.40	32,391,943.04	1.07	2,998,606,862.40
其中：					
客户组合	3,030,998,805.44	92.40	32,391,943.04	1.07	2,998,606,862.40
合计	3,280,319,272.08	100.00	236,003,980.00	7.19	3,044,315,292.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：合并关联方组合

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,450,216,459.20	--	--	1,486,899,897.79	--	--
1至2年	200,523,475.51	--	--	160,132,615.25	--	--
2至3年	73,308,088.27	--	--	53,279,143.67	--	--
3至4年	48,123,383.91	--	--	32,612,149.79	--	--
4至5年	33,698,718.75	--	--	35,104,733.72	--	--
5年以上	106,120,156.77	--	--	103,350,504.44	--	--
合计	1,911,990,282.41	--	--	1,871,379,044.66	--	--

组合计提项目：非合并关联方组合

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,457,332,358.70	17,824,253.87	1.22	1,071,797,093.23	13,263,741.24	1.24
1至2年	117,458,520.81	4,769,145.04	4.06	56,697,175.71	2,346,759.01	4.14
2至3年	15,956,683.19	3,013,044.40	18.88	14,869,391.00	3,954,964.62	26.60

3至4年	2,887,904.99	708,524.17	24.53	3,802,890.55	1,184,956.19	31.16
4至5年	2,638,014.67	1,794,114.27	68.01	2,607,281.05	1,795,592.74	68.87
5年以上	11,676,766.79	11,676,766.79	100.00	9,845,929.24	9,845,929.24	100.00
合计	1,607,950,249.15	39,785,848.54	2.47	1,159,619,760.78	32,391,943.04	2.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	236,003,980.00
本期计提	5,649,126.65
本期收回或转回	189,915.95
本期核销	--
其他	--
2022.6.30	241,843,022.60

(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 1,266,488,434.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,112,024.96 元。

3、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,240,960,116.41	1,861,425,329.61
合计	2,240,960,116.41	1,861,425,329.61

(1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	2,221,761,734.28	1,829,294,663.40
1至2年	10,402,589.39	26,859,962.11
2至3年	3,390,533.37	329,715.25
3至4年	20,000.30	21,860.00
4至5年	753,658.12	1,519,542.39
5年以上	7,052,838.82	4,769,596.00
小计	2,243,381,354.28	1,862,795,339.15
减：坏账准备	2,421,237.87	1,370,009.54
合计	2,240,960,116.41	1,861,425,329.61

(2) 按款项性质披露

项目	2022.6.30 账面余额	2021.12.31 账面余额
----	----------------	-----------------

往来款	2,165,319,275.62	1,817,994,805.21
保证金	36,515,494.86	18,581,444.68
备用金	9,530,494.90	4,836,820.92
代付代垫款	20,213,197.65	17,143,953.71
其他	11,802,891.25	4,238,314.63
合计	2,243,381,354.28	1,862,795,339.15

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,243,381,354.28	0.11	2,421,237.87	2,240,960,116.41
其中：客户组合	2,243,381,354.28	0.11	2,421,237.87	2,240,960,116.41

期末，本公司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

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,862,795,339.15	0.07	1,370,009.54	1,861,425,329.61
其中：客户组合	1,862,795,339.15	0.07	1,370,009.54	1,861,425,329.61

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司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

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,370,009.54	--	--	1,370,009.54
本期计提	1,051,228.33	--	--	1,051,228.33
本期转回	--	--	--	-
本期核销	--	--	--	-
其他变动	--	--	--	-
2022 年 6 月 30 日余额	2,421,237.87	--	--	2,421,237.87

(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	492,361,326.90	1年以内	21.95	--
公司2	往来款	415,557,527.84	1年以内	18.52	--
公司3	往来款	201,016,197.66	3年以内	8.96	--
公司4	往来款	138,778,192.94	1年以内	6.19	--
公司5	往来款	134,027,786.63	1年以内	5.97	--
合计		1,381,741,031.97	--	61.59	--

4、长期股权投资

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	9,624,003,865.58	53,751,948.82	9,570,251,916.76	8,963,585,255.85	53,751,948.82	8,909,833,307.03
对合营企业投资	428,564,441.75	3,735,282.02	424,829,159.73	550,985,316.17	3,735,282.02	547,250,034.15
对联营企业投资	224,408,705.76	-	224,408,705.76	317,445,751.92	--	317,445,751.92
合计	10,276,977,013.09	57,487,230.84	10,219,489,782.25	9,832,016,323.94	57,487,230.84	9,774,529,093.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31 账面价值	本期增加	本期减少	2022.6.30 账面价值	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
柳工无锡路面机械有限公司	210,679,227.47	5,507.14	--	210,684,734.61	--	--
江苏柳工机械有限公司	98,009,304.84	8,176.83	--	98,017,481.67	--	--
柳州柳工挖掘机有限公司	926,338,698.83	25,861.62	--	926,364,560.45	--	--
柳州柳工叉车有限公司	403,876,050.32	15,750.03	--	403,891,800.35	--	--
安徽柳工起重机有限公司	803,216,233.80	8,814.64	-	803,225,048.44	--	20,173,364.09
中恒国际租赁有限公司	621,302,504.00	4,239.21	--	621,306,743.21	--	--
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	350,610,750.99	13,925.55	--	350,624,676.54	--	--
柳工柳州铸造有限公司	250,395,899.98	8,491.96	--	250,404,391.94	--	--
柳工柳州传动件有限公司	200,855,844.71	16,248.70	--	200,872,093.41	--	--
广西柳瑞资产管理有限公司	269,498,453.94	11,000,000.00	--	280,498,453.94	--	--

被投资单位	2021.12.31 账面价值	本期增加	本期 减少	2022.6.30 账面价值	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
柳工北美有限公司	267,235,800.00	-	--	267,235,800.00	--	--
柳工香港投资有限公司	551,969,925.30	-	--	551,969,925.30	--	--
柳工印度有限公司	283,019,760.00	-	--	283,019,760.00	--	--
柳工拉美有限公司	203,058,532.50	-	--	203,058,532.50	--	--
柳工荷兰控股公司	625,943,474.86	-	--	625,943,474.86	--	--
柳工欧洲有限公司	197,214.00	-	--	197,214.00	--	--
柳工中东有限公司	22,617,082.50	196.87	--	22,617,279.37	--	--
柳工南非有限公司	16,490,000.00	-	--	16,490,000.00	--	--
柳工机械亚太有限公司	6,682,300.00	-	--	6,682,300.00	--	--
柳工机械香港有限公司	166,593,199.95	-	--	166,593,199.95	--	--
柳工（常州）矿山机械有限公司	220,168,249.38	1,598.67	--	220,169,848.05	--	33,578,584.73
广西腾智投资有限公司	50,098,227.50	3,990.00	--	50,102,217.50	--	--
广西七识数字科技有限公司	25,126.51	5,223.80	--	30,350.31	--	--
上海金泰工程机械有限公司	476,955,599.77	33,074.83	--	476,988,674.60	--	--
柳工常州机械有限公司	1,912,803.85	33,991.27	--	1,946,795.12	--	--
山东柳工叉车有限公司	148,422.79	3,543.73	--	151,966.52	--	--
上海柳工叉车销售服务有限公司	9,515.63	-	--	9,515.63	--	--
上海柳工赫达设备租赁有限公司	265,001,910.19	35,000,196.88	--	300,002,107.07	--	--
广西柳工农业机械股份有限公司	334,872,788.35	-	--	334,872,788.35	--	--
柳工（柳州）压缩机有限公司	22,553,161.88	-	--	22,553,161.88	--	--
广西中源机械有限公司	399,266,907.24	-	--	399,266,907.24	--	--
柳工建机江苏有限公司	20,106,390.33	-	--	20,106,390.33	--	--
柳州欧维姆机械股份有限公司	838,855,384.32	-	--	838,855,384.32	--	--
湖北江汉建筑工程机械有限公司		614,229,778.00		614,229,778.00		
合计	8,909,833,307.03	660,418,609.73	--	9,624,003,865.58	--	53,751,948.82

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31 账面价值	本期增减变动								2022.6.30 账面价值	减值准备期 末余额
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
①联营企业											
柳州采埃孚机械有 限公司	170,264,419.31	--	--	24,957,752.38	--	--	--	--	--	195,222,171.69	--
柳工哈法舍拉子机 械股份有限公司	26,396.00	--	--	--	--	--	--	--	--	26,396.00	--
广西中科智信投资 管理中心（有限合 伙）	20,000,366.98	--	--	--	--	--	--	--	--	20,000,366.98	--
柳州市中源嘉瑞物 资有限公司	8,604,856.01	--	--	554,915.08	--	--	--	--	--	9,159,771.09	--
湖北江汉建筑工程 机械有限公司	118,549,713.62	--	--	3,350,064.38	--	--	--	--	-121,899,778.00	-	--
小 计	317,445,751.92	--	--	28,862,731.84	--	--	--	--	-121,899,778.00	224,408,705.76	--
②合营企业											
广西康明斯工业动 力有限公司	464,619,149.00	--	--	37,589,475.93	--	503,202.46	153,000,000.00	--	--	349,711,827.39	--
广西威翔机械有限 公司	36,266,734.25	--	--	4,340,223.34	--	--	--	--	--	40,606,957.59	--
柳工美卓建筑设备 （常州）有限公司	46,364,150.90	--	--	-11,853,776.15	--	--	--	--	--	34,510,374.75	3,735,282.02
小 计	547,250,034.15	--	--	30,075,923.12	--	503,202.46	153,000,000.00	--	--	424,829,159.73	3,735,282.02
合 计	864,695,786.07	--	--	58,938,654.96	--	503,202.46	153,000,000.00	--	-121,899,778.00	649,237,865.49	3,735,282.02

5、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	5,343,969,851.42	4,632,930,193.89	5,979,864,190.38	5,138,692,205.80
其他业务	38,350,633.57	29,004,454.97	47,827,784.97	35,392,959.33
合计	5,382,320,484.99	4,661,934,648.86	6,027,691,975.35	5,174,085,165.13

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,470,000.00	13,169,159.03
权益法核算的长期股权投资收益	58,938,654.96	129,966,204.82
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	2,884,171.91
处置衍生金融资产取得的投资收益	-9,427,000.00	-901,000.00
合计	68,981,654.96	145,118,535.76

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	3,075,831.62	
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）	78,188,624.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,688,973.33	
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	-8,542,194.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,823,490.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,938,667.98	
非经常性损益总额	83,173,394.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	13,095,425.09	
非经常性损益净额	70,077,968.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,085,657.46	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	66,992,311.51	

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	3.08	0.25	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65	0.21	0.21

广西柳工机械股份有限公司

2022 年 8 月 26 日