

广西柳工机械股份有限公司

2026 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

（一）合并资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	7,751,005,939.71	6,671,210,321.22
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		430,088,525.00	321,000,000.00
衍生金融资产	3	25,552,470.27	2,200,876.18
应收票据	4	780,008,302.19	716,127,431.08
应收账款	5	14,769,146,788.51	11,299,964,060.79
应收款项融资	7	243,308,277.68	356,298,050.17
预付款项	9	448,054,242.24	444,933,562.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	8	927,891,307.08	836,190,983.53
其中：应收利息		-	-
应收股利		34,000,000.00	-

项目	附注七	期末余额	期初余额
买入返售金融资产		-	-
存货	10	10,474,228,354.01	9,686,247,920.98
其中：数据资源		-	-
合同资产	6	143,454,319.71	160,158,482.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	11	4,171,431,074.90	3,377,751,057.27
其他流动资产	12	552,995,785.90	589,801,766.05
流动资产合计		40,717,165,387.20	34,461,884,512.73
非流动资产：		-	-
发放贷款和垫款		-	-
债权投资	13	42,715,566.67	42,719,123.33
其他债权投资		-	-
长期应收款	15	3,675,257,877.90	3,347,480,425.94
长期股权投资	16	949,135,370.20	915,777,983.96
其他权益工具投资	14	171,729,772.09	370,522,731.03
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	17	179,639,169.48	192,524,734.98
固定资产	18	6,470,439,348.75	6,639,746,551.33
在建工程	19	313,826,141.86	227,567,736.79
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	20	145,550,667.96	155,355,731.62
无形资产	21	1,513,725,279.14	1,561,353,193.96
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	22	164,922,883.62	164,922,883.62
长期待摊费用	23	25,948,296.41	24,968,992.37
递延所得税资产	24	1,253,110,275.21	1,120,741,957.97
其他非流动资产	25	246,858,368.84	227,451,797.72
非流动资产合计		15,152,859,018.13	14,991,133,844.62
资产总计		55,870,024,405.33	49,453,018,357.35

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	27	6,863,683,608.99	5,704,135,919.25
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	28	15,868,360.88	94,203.78
应付票据	29	7,788,174,931.87	6,866,996,566.82
应付账款	30	9,981,514,352.50	7,624,498,784.37
预收款项	32	57,960,916.97	45,702,584.80
合同负债	33	777,831,948.68	517,942,809.23
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	34	517,190,925.11	600,748,791.49
应交税费	35	300,500,093.85	246,848,306.70
其他应付款	31	2,570,839,675.76	2,443,296,890.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		3,211,179.07	3,211,179.07
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	36	312,615,612.36	338,920,403.97
其他流动负债	37	710,820,660.02	548,084,101.95
流动负债合计		29,897,001,086.99	24,937,269,362.98
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款	38	683,906,671.66	205,054,852.71
应付债券	39	2,630,122,617.38	2,610,763,391.37
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	40	175,263,370.26	147,477,888.87
长期应付款	41	147,921,930.33	136,220,952.66
长期应付职工薪酬	42	94,310,709.14	99,438,176.79
预计负债	43	895,343,576.50	747,623,185.48
递延收益	44	910,911,269.48	905,562,324.56
递延所得税负债	24	29,662,780.06	32,485,145.47
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,567,442,924.81	4,884,625,917.91
负债合计		35,464,444,011.80	29,821,895,280.89

单位：元

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
所有者权益：			
股本	45	2,037,324,267.00	2,035,965,825.00
其他权益工具	46	561,122,974.01	84,360,790.10
其中：优先股		476,763,000.00	-
永续债		-	-
资本公积	47	6,686,403,758.75	6,672,363,616.09
减：库存股	48	599,880,949.56	599,880,949.56
其他综合收益	49	-537,607,036.02	-370,823,148.55
专项储备	50	135,541,753.15	114,896,140.03
盈余公积	51	1,156,764,588.06	1,156,764,588.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	52	9,904,261,705.87	9,485,039,089.56
归属于母公司所有者权益合计		19,343,931,061.26	18,578,685,950.73
少数股东权益		1,061,649,332.27	1,052,437,125.73
所有者权益合计		20,405,580,393.53	19,631,123,076.46
负债和所有者权益总计		55,870,024,405.33	49,453,018,357.35

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊

丽君

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十九	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,957,216,910.67	3,023,208,827.86
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	1,277,249.36
应收票据		412,833,711.22	309,924,533.49
应收账款	1	7,672,572,742.63	6,419,642,171.84
应收款项融资		68,457,137.20	51,424,006.66
预付款项		75,942,092.88	57,607,251.25
其他应收款	2	5,055,613,984.73	4,803,923,230.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		34,000,000.00	-
存货		2,332,314,701.81	2,207,969,055.32
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		518,034,721.20	368,902,514.48
其他流动资产		109,370,230.86	165,969,013.07
流动资产合计		19,202,356,233.20	17,409,847,853.53
非流动资产：			
债权投资		42,715,566.67	42,719,123.33
其他债权投资		-	-
长期应收款		170,507,110.55	94,377,081.05
长期股权投资	3	12,059,184,859.96	11,652,966,037.89
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		161,522,389.33	166,101,052.35
固定资产		1,113,865,892.76	1,162,114,714.21
在建工程		15,242,123.37	9,282,584.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		182,597.25	1,278,180.74
无形资产		238,239,071.37	247,253,282.16
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		16,036,046.65	14,266,797.09
递延所得税资产		373,978,300.21	342,511,588.71
其他非流动资产		117,296,161.18	113,526,685.15
非流动资产合计		14,308,770,119.30	13,846,397,126.80
资产总计		33,511,126,352.50	31,256,244,980.33

项目	附注十九	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,097,424,354.52	1,668,634,686.03
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		15,868,360.88	-
应付票据		3,850,907,105.10	3,339,885,545.87
应付账款		4,906,503,109.30	4,017,523,833.42
预收款项		828,324.35	481,632.71
合同负债		296,689,085.76	149,063,204.00
应付职工薪酬		205,615,825.21	205,079,408.85
应交税费		14,602,510.29	8,291,991.39
其他应付款		5,056,880,684.00	4,145,955,543.69
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,099,293.44	6,245,313.01
其他流动负债		353,259,146.32	272,326,607.53
流动负债合计		15,804,677,799.17	13,813,487,766.50
非流动负债：			
长期借款		600,052,312.40	-
应付债券		2,630,122,617.38	2,610,763,391.37
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		56,312,829.10	59,627,770.60
预计负债		121,576,238.21	81,904,567.27
递延收益		325,046,522.80	323,772,468.21
递延所得税负债		706,514.25	1,011,047.23
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,733,817,034.14	3,077,079,244.68
负债合计		19,538,494,833.31	16,890,567,011.18
所有者权益：			
股本		2,037,324,267.00	2,035,965,825.00
其他权益工具		84,359,974.01	84,360,790.10
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,937,457,630.81	6,926,531,139.47
减：库存股		599,880,949.56	599,880,949.56
其他综合收益		-31,939,802.89	-31,939,802.89
专项储备		31,384,064.23	26,398,108.34
盈余公积		1,090,624,929.09	1,090,624,929.09
未分配利润		4,423,301,406.50	4,833,617,929.60
所有者权益合计		13,972,631,519.19	14,365,677,969.15
负债和所有者权益总计		33,511,126,352.50	31,256,244,980.33

法定代表人：郑津
樊丽君

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注七	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		20,674,017,801.88	18,181,039,589.02
其中：营业收入	53	20,674,017,801.88	18,181,039,589.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,353,922,740.15	16,492,017,685.62
其中：营业成本	53	16,395,565,494.24	14,122,571,351.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	54	109,152,210.43	100,539,613.47
销售费用	56	1,288,849,572.54	1,258,603,235.21
管理费用	55	456,064,864.01	437,482,285.98
研发费用	57	733,302,292.56	607,893,169.57
财务费用	58	370,988,306.37	-35,071,969.67
其中：利息费用		144,245,199.51	162,556,188.56
利息收入		89,128,041.58	114,001,209.72
加：其他收益	59	113,058,439.84	120,706,047.53
投资收益（损失以“-”号填列）	61	76,662,028.06	-52,986,687.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		68,827,194.98	29,430,412.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-19,683,461.47	-35,096,271.15
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）	60	8,932,212.23	3,026,452.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	62	-239,590,279.30	-339,614,080.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	63	-70,981,831.91	-49,721,209.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64	4,987,353.54	2,433,728.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,213,162,984.19	1,372,866,154.73
加：营业外收入	65	20,725,796.53	19,780,925.69
减：营业外支出	66	7,615,395.22	2,411,917.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,226,273,385.50	1,390,235,163.00
减：所得税费用	67	116,636,433.75	237,992,121.42

项目	附注七	2026 年半年度	2025 年半年度
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,109,636,951.75	1,152,243,041.58
（一）按经营持续性分类		－	－
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,109,636,951.75	1,152,243,041.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		－	－
（二）按所有权归属分类		－	－
1. 归属于母公司股东的净利润		1,063,298,435.26	1,229,940,076.97
2. 少数股东损益		46,338,516.49	-77,697,035.39
六、其他综合收益的税后净额		-170,609,427.23	63,136,523.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-166,800,636.93	63,587,800.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-76,147,712.98	-22,063,547.73
1. 重新计量设定受益计划变动额		-48,435.03	－
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		-76,099,277.95	-22,063,547.73
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		-90,652,923.95	85,651,348.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,781,836.90	715,474.94
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		-88,871,087.05	84,935,873.42
7. 其他		－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,808,790.30	-451,277.20
七、综合收益总额		939,027,524.52	1,215,379,565.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		896,497,798.33	1,293,527,877.60
归属于少数股东的综合收益总额		42,529,726.19	-78,148,312.59
八、每股收益		－	－
（一）基本每股收益		0.5222	0.6130
（二）稀释每股收益		0.4590	0.5357

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负

责人：樊丽君

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注十九	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	4	9,438,833,537.28	7,850,297,142.97
减：营业成本	4	8,252,054,148.25	6,538,874,412.14
税金及附加		27,872,418.63	27,033,118.20
销售费用		560,272,485.95	520,785,079.03
管理费用		166,798,961.38	167,725,171.15
研发费用		249,042,719.81	237,298,798.11
财务费用		11,480,795.09	-35,449,976.99
其中：利息费用		64,511,335.93	66,043,142.41
利息收入		75,735,031.63	88,161,138.43
加：其他收益		16,619,216.30	52,513,049.43
投资收益（损失以“-”号填列）	5	118,634,350.69	85,043,868.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,678,977.08	45,198,819.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-15,009,388.97	-15,930,436.63
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）		-17,145,610.24	-3,728,064.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,917,582.90	-25,381,275.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,697,007.94	-11,729,897.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		130,964.70	672,312.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,936,338.78	491,420,535.44
加：营业外收入		3,201,740.98	2,870,527.81
减：营业外支出		735,808.37	453,755.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		238,402,271.39	493,837,307.60
减：所得税费用		4,694,468.38	32,887,400.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,707,803.01	460,949,906.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		233,707,803.01	460,949,906.87
（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			

项目	附注十九	2026 年半年度	2025 年半年度
7. 其他			
六、综合收益总额		233,707,803.01	460,949,906.87
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：

樊丽君

（五）合并现金流量表

项目	附注七	2026 年半年度	2025 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		17,269,603,221.84	15,404,423,689.46
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		768,963,334.80	600,867,255.55
收到其他与经营活动有关的现金		305,046,803.54	564,861,529.00
经营活动现金流入小计		18,343,613,360.18	16,570,152,474.01
购买商品、接受劳务支付的现金		13,943,125,072.44	12,131,898,355.26
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		1,915,530,195.27	1,774,517,917.39
支付的各项税费		573,822,469.60	518,346,689.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,813,199,376.97	1,688,053,396.26
经营活动现金流出小计		18,245,677,114.28	16,112,816,358.88
经营活动产生的现金流量净额		97,936,245.90	457,336,115.13
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		562,753,110.40	170,240,860.22
取得投资收益收到的现金		8,217,158.33	5,759,663.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,038,966.34	94,570,463.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		45,249,843.63	16,148,061.04
投资活动现金流入小计		634,259,078.70	286,719,048.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,824,177.00	186,255,639.63

项目	附注七	2026 年半年度	2025 年半年度
投资支付的现金		706,804,888.86	150,480,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		21,460,098.08	58,745,260.71
投资活动现金流出小计		873,089,163.94	395,480,900.34
投资活动产生的现金流量净额		-238,830,085.24	-108,761,852.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		498,392,944.04	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,410,217,478.17	7,433,010,064.42
收到其他与筹资活动有关的现金		201,073,522.87	332,331,169.57
筹资活动现金流入小计		9,109,683,945.08	7,765,341,233.99
偿还债务支付的现金		6,506,085,816.50	5,982,797,881.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		815,511,608.47	704,302,711.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,044,710.23	14,567,520.93
支付其他与筹资活动有关的现金		434,410,471.59	839,107,965.61
筹资活动现金流出小计		7,756,007,896.56	7,526,208,559.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,353,676,048.52	239,132,674.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,170,997.05	17,082,051.09
五、现金及现金等价物净增加额		1,107,611,212.13	604,788,988.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,096,856,307.92	7,663,171,837.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,204,467,520.05	8,267,960,825.87

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负

责人：樊丽君

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十九	2026 年半年度	2025 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		8,046,275,318.55	6,845,174,856.61
收到的税费返还		495,890,828.44	390,413,214.54
收到其他与经营活动有关的现金		157,926,219.43	109,996,372.12
经营活动现金流入小计		8,700,092,366.42	7,345,584,443.27
购买商品、接受劳务支付的现金		7,126,864,389.41	5,854,953,100.99
支付给职工以及为职工支付的现金		514,093,763.32	444,336,734.11
支付的各项税费		48,750,720.64	59,835,628.44
支付其他与经营活动有关的现金		821,385,398.44	353,756,615.04
经营活动现金流出小计		8,511,094,271.81	6,712,882,078.58
经营活动产生的现金流量净额		188,998,094.61	632,702,364.69
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		44,342,134.95	20,073,114.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,139,202.35	76,322.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,236,521,837.72	216,233,916.70
投资活动现金流入小计		2,290,003,175.02	336,383,353.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,667,247.00	29,408,355.03
投资支付的现金		345,532,328.43	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,404,093,000.80	929,225,729.58
投资活动现金流出小计		2,785,292,576.23	1,128,634,084.61
投资活动产生的现金流量净额		-495,289,401.21	-792,250,731.31
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		21,629,944.05	-
取得借款收到的现金		1,043,434,900.00	993,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,936,028,322.12	4,020,372,705.84
筹资活动现金流入小计		13,001,093,166.17	5,013,782,705.84
偿还债务支付的现金		985,116,760.00	604,757,194.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,927,271.38	586,076,579.96
支付其他与筹资活动有关的现金		11,076,680,887.88	3,941,226,950.78
筹资活动现金流出小计		12,766,724,919.26	5,132,060,724.74
筹资活动产生的现金流量净额		234,368,246.91	-118,278,018.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,507,760.17	-75,324.13
五、现金及现金等价物净增加额		-82,430,819.86	-277,901,709.65
加：期初现金及现金等价物余额		3,017,891,410.50	4,309,400,893.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,935,460,590.64	4,031,499,183.57

法定代表人：郑津
负责人：樊丽君

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构

（七）合并所有者权益变动表

2026 年半年度

单位：元

2026 半年度															
项目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
		优先股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	2,035,965,825.00	-	-	84,360,790.10	6,672,363,616.09	599,880,949.56	-370,823,148.55	114,896,140.03	1,156,764,588.06	-	9,485,039,089.56	-	18,578,685,950.73	1,052,437,125.73	19,631,123,076.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,035,965,825.00	-	-	84,360,790.10	6,672,363,616.09	599,880,949.56	-370,823,148.55	114,896,140.03	1,156,764,588.06	-	9,485,039,089.56	-	18,578,685,950.73	1,052,437,125.73	19,631,123,076.46
三、本年增减变动金额	1,358,442.00	476,763,000.00	-	-816.09	14,040,142.66	-	-166,783,887.47	20,645,613.12	-	-	419,222,616.31	-	765,245,110.53	9,212,206.54	774,457,317.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-166,800,636.93	-	-	-	1,063,298,435.26	-	896,497,798.33	42,529,726.19	939,027,524.52
（二）所有者投入和减少资本	1,358,442.00	476,763,000.00	-	-816.09	13,713,655.23	-	-	-	-	-	-	-	491,834,281.14	-523,805.10	491,310,476.04
1.所有者投入的普通股	1,355,136.00	-	-	-	7,513,943.04	-	-	-	-	-	-	-	8,869,079.04	-	8,869,079.04
2.其他权益工具持有者投入资本	3,306.00	476,763,000.00	-	-816.09	22,624.23	-	-	-	-	-	-	-	476,788,114.14	-	476,788,114.14
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	6,177,337.84	-	-	-	-	-	-	-	6,177,337.84	499,587.72	6,676,925.56
4.其他	-	-	-	-	-249.88	-	-	-	-	-	-	-	-249.88	-1,023,392.82	-1,023,642.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-644,024,326.11	-	-644,024,326.11	-34,044,710.23	-678,069,036.34
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-644,024,326.11	-	-644,024,326.11	-34,044,710.23	-678,069,036.34
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	16,749.46	-	-	-	-16,749.46	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	16,749.46	-	-	-	-16,749.46	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	20,645,613.12	-	-	-	-	20,645,613.12	1,250,995.68	21,896,608.80
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	35,286,545.99	-	-	-	-	35,286,545.99	2,130,655.09	37,417,201.08
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	14,640,932.87	-	-	-	-	14,640,932.87	879,659.41	15,520,592.28
（六）其他	-	-	-	-	326,487.43	-	-	-	-	-	-34,743.38	-	291,744.05	-	291,744.05
四、本年年末余额	2,037,324,267.00	476,763,000.00	-	84,359,974.01	6,686,403,758.75	599,880,949.56	-537,607,036.02	135,541,753.15	1,156,764,588.06	-	9,904,261,705.87	-	19,343,931,061.26	1,061,649,332.27	20,405,580,393.53



法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱

会计机构负责人：樊丽君

2025年半年度

单位：元

	2025年半年度														
项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,019,231,263.00	-	-	84,410,920.97	6,547,970,405.13	316,315,008.55	-410,633,990.67	109,253,779.60	1,128,464,804.94	-	8,407,053,285.26	-	17,569,435,459.68	1,546,063,616.23	19,115,499,075.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,019,231,263.00	-	-	84,410,920.97	6,547,970,405.13	316,315,008.55	-410,633,990.67	109,253,779.60	1,128,464,804.94	-	8,407,053,285.26	-	17,569,435,459.68	1,546,063,616.23	19,115,499,075.91
三、本期增减变动金额	12,501.00	-	-	-3,199.70	19,855,100.44	283,565,941.01	63,587,800.63	13,064,186.67	-	-	677,621,258.33	-	490,571,706.36	-92,724,360.48	397,847,345.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	63,587,800.63	-	-	-	1,229,940,076.97	-	1,293,527,877.60	-78,148,312.59	1,215,379,565.01
（二）所有者投入和减少资本	12,501.00	-	-	-3,199.70	20,270,884.84	283,565,941.01	-	-	-	-	-16,144,703.91	-	-279,430,458.78	19,574,164.96	-259,856,293.82
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	12,501.00	-	-	-3,199.70	87,007.91	-	-	-	-	-	-	-	96,309.21	-	96,309.21
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	20,183,876.93	-	-	-	-	-	-	-	20,183,876.93	511,394.15	20,695,271.08
4.其他	-	-	-	-	-	283,565,941.01	-	-	-	-	-16,144,703.91	-	-299,710,644.92	19,062,770.81	-280,647,874.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-536,174,114.73	-	-536,174,114.73	-35,934,944.00	-572,109,058.73
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-536,174,114.73	-	-536,174,114.73	-35,934,944.00	-572,109,058.73
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	-	-	-	-	-	-	-	13,064,186.67	-	-	-	-	13,064,186.67	1,784,731.15	14,848,917.82
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	32,123,319.31	-	-	-	-	32,123,319.31	3,367,396.72	35,490,716.03
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	19,059,132.64	-	-	-	-	19,059,132.64	1,582,665.57	20,641,798.21
（六）其他	-	-	-	-	-415,784.40	-	-	-	-	-	-	-	-415,784.40	-	-415,784.40



四、本期期末余额	2,019,243,764.00	-	-	84,407,721.27	6,567,825,505.57	599,880,949.56	-347,046,190.04	122,317,966.27	1,128,464,804.94	-	9,084,674,543.59	-	18,060,007,166.04	1,453,339,255.75	19,513,346,421.79
----------	------------------	---	---	---------------	------------------	----------------	-----------------	----------------	------------------	---	------------------	---	-------------------	------------------	-------------------

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱
计机构负责人：樊丽君

会

(八) 母公司所有者权益变动表
2026 年半年度

单位：元

2026年半年度												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,035,965,825.00	-	-	84,360,790.10	6,926,531,139.47	599,880,949.56	-31,939,802.89	26,398,108.34	1,090,624,929.09	4,833,617,929.60	-	14,365,677,969.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,035,965,825.00	-	-	84,360,790.10	6,926,531,139.47	599,880,949.56	-31,939,802.89	26,398,108.34	1,090,624,929.09	4,833,617,929.60	-	14,365,677,969.15
三、本年增减变动金额	1,358,442.00	-	-	-816.09	10,926,491.34	-	-	4,985,955.89	-	-410,316,523.10	-	-393,046,449.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233,707,803.01	-	233,707,803.01
（二）所有者投入和减少资本	1,358,442.00	-	-	-816.09	10,600,003.91	-	-	-	-	-	-	11,957,629.82
1. 所有者投入的普通股	1,355,136.00	-	-	-	7,513,943.04	-	-	-	-	-	-	8,869,079.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,306.00	-	-	-816.09	22,624.23	-	-	-	-	-	-	25,114.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,605,299.30	-	-	-	-	-	-	4,605,299.30
4. 其他	-	-	-	-	-1,541,862.66	-	-	-	-	-	-	-1,541,862.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-644,024,326.11	-	-644,024,326.11
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-644,024,326.11	-	-644,024,326.11
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,985,955.89	-	-	-	4,985,955.89
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	6,394,595.04	-	-	-	6,394,595.04
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	1,408,639.15	-	-	-	1,408,639.15



(六) 其他	-	-	-	-	326,487.43	-	-	-	-	-	-	326,487.43
四、本年年末余额	2,037,324,267.00	-	-	84,359,974.01	6,937,457,630.81	599,880,949.56	-31,939,802.89	31,384,064.23	1,090,624,929.09	4,423,301,406.50	-	13,972,631,519.19

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱
构负责人：樊丽君

会计机

2025 年半年度

单位：元

2025 年半年度												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,019,231,263.00	-	-	84,410,920.97	6,803,125,688.48	316,315,008.55	-33,015,759.98	19,274,356.27	1,062,325,145.97	5,118,551,527.89	-	14,757,588,134.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,019,231,263.00	-	-	84,410,920.97	6,803,125,688.48	316,315,008.55	-33,015,759.98	19,274,356.27	1,062,325,145.97	5,118,551,527.89	-	14,757,588,134.05
三、本期增减变动金额	12,501.00	-	-	-3,199.70	18,214,735.15	283,565,941.01	-	4,521,419.51	-	-75,224,207.86	-	-336,044,692.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460,949,906.87	-	460,949,906.87
（二）所有者投入和减少资本	12,501.00	-	-	-3,199.70	18,630,519.55	283,565,941.01	-	-	-	-	-	-264,926,120.16
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,501.00	-	-	-3,199.70	87,007.91	-	-	-	-	-	-	96,309.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	18,543,511.64	-	-	-	-	-	-	18,543,511.64
4. 其他	-	-	-	-	-	283,565,941.01	-	-	-	-	-	-283,565,941.01
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-536,174,114.73	-	-536,174,114.73
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-536,174,114.73	-	-536,174,114.73
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,521,419.51	-	-	-	4,521,419.51
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,828,614.16	-	-	-	5,828,614.16
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,307,194.65	-	-	-	1,307,194.65
（六）其他	-	-	-	-	-415,784.40	-	-	-	-	-	-	-415,784.40
四、本期期末余额	2,019,243,764.00	-	-	84,407,721.27	6,821,340,423.63	599,880,949.56	-33,015,759.98	23,795,775.78	1,062,325,145.97	5,043,327,320.03	-	14,421,543,441.14

法定代表人：郑津

主管会计工作负责人：黄铁柱
责人：樊丽君

会计机构负

三、基本情况

广西柳工机械股份有限公司（“本公司”或“公司”）是经广西壮族自治区柳州市国有资产管理局以柳国资字（1992）第 26 号批准，以柳州工程机械厂作为单独发起人，以社会募集方式组建而成，于 1993 年 3 月 10 日注册登记，取得企业法人营业执照注册号：91450200198229141F。公司设立时注册资本为 20,000 万元，股本总数 20,000 万股，每股面值人民币 1 元。后历经多次送股、配股、公积金转增股本以及非公开发行，截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本增至 2,037,324,267 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（“本集团”）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十届董事会第十七次会议于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认和计量。

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及本集团于 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年半年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项 (应收账款、长期应收款、其他应收款)	单个客户应收款项占各类应收款项期末余额的 10%以上且金额大于人民币 1 亿元
重要的应收账款核销	单个客户应收账款占应收账款期末余额的 10%以上且金额大于人民币 1 亿元
重要的在建工程	单个项目的预算大于人民币 5 亿元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额大于人民币 5,000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付账款	单项金额大于人民币 5,000 万元
重要的合营企业或联营企业	报告期末合营企业或联营的长期股权投资账面价值占本集团总资产 $\geq 1.0\%$ 且来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上(含)

6. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行

相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现

金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由于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金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价

值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

信用风险显著增加判断标准：

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以组合为基础评估金融工具的预期信用损失。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转

换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

(9) 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、委托加工物资等。

存货日常流转计价采用标准成本计量，期末按消耗和结存比例分摊差异。个别子公司按照成本进行初始计量。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘点制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

12. 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。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价

值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

13. 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。

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

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

14. 固定资产

固定资产仅在其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

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

类别		使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
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

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、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。在建工程满足以下任一条件，即可判定达到预定可使用状态

（1）房屋及建筑物：

- 1) 实际开始使用；
- 2) 未实际开始使用，但资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经完成，且建设工程已达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成初步验收，也通过规划、消防、防雷、安评等专项验收。

（2）需安装调试的机器设备：完成安装调试且达到设计要求并完成试运行。

（3）其他设备：

- 1) 实际开始使用；
- 2) 暂未实际使用，但已经过资产管理部门和使用部门验收。

16. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般

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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

(1) 无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

类别	使用寿命年限
土地使用权	根据土地出让合同和法律法规确定。
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短的期限。
非专利技术	
软件	

(2) 研发支出

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

18. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限采用直线法摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。

（1）短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、失业保险及企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：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；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，变动均计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

22. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black—Scholes 模型确定。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以向客户交付并经验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品等提供质量保证。属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注七、43 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

（2）提供服务合同

本集团与客户之间提供的预应力工程服务等合同所应履行的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团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。本集团按照投入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，本集团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。

24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(1) 合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

(2) 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 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。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 递延所得税

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，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。

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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，包括初始直接费用。本集团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。本集团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。

29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

30. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

31. 公允价值计量

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小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

32. 资产证券化

本集团将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给结构化主体，由该主体向投资者发行资产支持证券。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本金及利息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归次级资产支持证券持有人。

针对金融资产证券化业务，本集团首先根据持有的劣后级份额、享有的业绩报酬以及拥有的权力等分析是否应合并结构化主体。若本集团保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，当且仅当同时符合以下三个条件时，本集团按照附注五、10 考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度确定相关会计处理，否则本集团继续确认被转让金融资产：本集团只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；转让合同规定禁止本集团出售或抵押该金

融资产，但本集团可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证；及本集团有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

(1) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

(2) 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、22。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

股份支付

本集团实施了限制性股票及股票期权激励计划，用以换取职工提供的服务，对该计划以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新情况的发展变化，并根据公司未来的业绩预测是否满足激励计划规定的业绩条件，如果根据最新

获取证据表明前期的业绩估计与激励计划的业绩条件不一致，则对所授予的权益工具数量的最佳估计进行修正。对业绩的预测需要本集团管理层判断，以决定是否满足行权条件。

涉及销售折扣或销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户需求变化、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

六、 税项

1.主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
详见附注六、税项 2. 税收优惠所列子公司	15%
详见附注六、税项 2. 税收优惠所列子公司	20%
其余境内子公司	25%
其他境外子公司	按当地要求

2. 税收优惠

1) 企业所得税

序号	企业名称	税收优惠政策	证书文号	可享受税率
1	广西柳工机械股份有限公司	高新技术企业	GR202345000093	15%
2	柳州柳工挖掘机有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
3	柳工常州机械有限公司	高新技术企业	GR202432016584	15%
4	柳工无锡路面机械有限公司	高新技术企业	GR202432017199	15%
5	江苏柳工机械有限公司	高新技术企业	GR202332003280	15%
6	安徽柳工起重机有限公司	高新技术企业	GR202334001294	15%
7	柳州欧维姆机械股份有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
8	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%
9	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%
10	柳州欧维姆结构检测技术有限公司	高新技术企业	GR202445000909	15%
11	湖北欧维姆缆索制品有限公司	高新技术企业	GR202542003554	15%

序号	企业名称	税收优惠政策	证书文号	可享受税率
12	广西中源机械有限公司	高新技术企业	GR202545000144	15%
13	司能石油化工有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
14	江苏司能润滑科技有限公司	高新技术企业	GR202432010710	15%
15	广西智拓科技有限公司	高新技术企业	GR202345000512	15%
16	广西奥兰热管理科技有限公司	高新技术企业	GR202545000418	15%
17	广西柳工农业机械股份有限公司	高新技术企业	GR202545000482	15%
18	柳州柳工叉车有限公司	高新技术企业	GR202445000318	15%
19	山东柳工叉车有限公司	高新技术企业	GR202537000924	15%
20	柳工柳州铸造有限公司	高新技术企业	GR202345001047	15%
21	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%
22	柳工（柳州）压缩机有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
23	柳工元象科技有限公司	西部大开发税收优惠	财政部公告 2020 年第 23 号	15%
24	上海金泰工程机械有限公司	高新技术企业	GR202331007791	15%
25	广西星火链数字科技有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
26	七识数字科技（上海）有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
27	上海柳工叉车有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
28	中恒瑞安（北京）资产管理有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
29	苏州柳工智能物流设备有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
30	扬州古城物流有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%
31	广西瑞丰农机服务有限公司	小型微利企业	财政部税务总局公告 2023 年第 12 号	20%

2) 增值税

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

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

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,958.39	63,330.67
银行存款	7,208,066,794.74	6,154,444,857.38
其他货币资金	542,853,186.58	516,702,133.17
存放财务公司款项	-	-
总计	7,751,005,939.71	6,671,210,321.22
其中：存放在境外的款项总额	1,936,532,247.10	1,512,042,536.60

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	430,088,525.00	321,000,000.00
其中：理财产品	430,088,525.00	321,000,000.00
合计	430,088,525.00	321,000,000.00

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	25,552,470.27	2,200,876.18
合计	25,552,470.27	2,200,876.18

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	726,250,211.17	592,635,505.02
商业承兑票据	53,758,091.02	123,491,926.06
合计	780,008,302.19	716,127,431.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	781,966,221.84	100.00	1,957,919.65	0.25	780,008,302.19	721,373,852.94	100.00	5,246,421.86	0.73	716,127,431.08
其中：										
银行承兑汇票	726,250,211.17	92.87	-	-	726,250,211.17	592,635,505.02	82.15	-	-	592,635,505.02
商业承兑汇票	55,716,010.67	7.13	1,957,919.65	3.51	53,758,091.02	128,738,347.92	17.85	5,246,421.86	4.08	123,491,926.06
合计	781,966,221.84	100.00	1,957,919.65	0.25	780,008,302.19	721,373,852.94	100.00	5,246,421.86	0.73	716,127,431.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	5,246,421.86	-3,288,502.21	-	-	-	1,957,919.65
合计	5,246,421.86	-3,288,502.21	-	-	-	1,957,919.65

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	-	542,968,977.45
商业承兑票据	-	1,900,066.84
合计	-	544,869,044.29

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13, 183, 795, 200. 44	9, 995, 325, 623. 38
1 至 2 年	1, 625, 977, 098. 00	1, 423, 591, 174. 00
2 至 3 年	657, 456, 664. 08	508, 163, 118. 47
3 年以上	1, 108, 444, 482. 39	1, 015, 357, 118. 49
3 至 4 年	306, 828, 612. 01	244, 876, 079. 02
4 至 5 年	162, 659, 672. 22	202, 737, 145. 33
5 年以上	638, 956, 198. 16	567, 743, 894. 14
合计	16, 575, 673, 444. 91	12, 942, 437, 034. 34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1, 827, 959, 064. 05	11. 03	1, 079, 509, 210. 67	59. 06	748, 449, 853. 38	1, 830, 546, 921. 87	14. 14	1, 026, 690, 921. 40	56. 09	803, 856, 000. 47
按组合计提坏账准备的应收账款	14, 747, 714, 380. 86	88. 97	727, 017, 445. 73	4. 93	14, 020, 696, 935. 13	11, 111, 890, 112. 47	85. 86	615, 782, 052. 15	5. 54	10, 496, 108, 060. 32
其中：										
信用风险组合	14, 747, 714, 380. 86	88. 97	727, 017, 445. 73	4. 93	14, 020, 696, 935. 13	11, 111, 890, 112. 47	85. 86	615, 782, 052. 15	5. 54	10, 496, 108, 060. 32
合计	16, 575, 673, 444. 91	100. 00	1, 806, 526, 656. 40	10. 90	14, 769, 146, 788. 51	12, 942, 437, 034. 34	100. 00	1, 642, 472, 973. 55	12. 69	11, 299, 964, 060. 79

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提	1,830,546,921.87	1,026,690,921.40	1,827,959,064.05	1,079,509,210.67	59.06
合计	1,830,546,921.87	1,026,690,921.40	1,827,959,064.05	1,079,509,210.67	59.06

2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,769,195,171.03	309,010,961.29	2.42
1 至 2 年	1,268,616,846.61	148,630,047.19	11.72
2 至 3 年	447,860,334.53	94,436,749.35	21.09
3 至 4 年	122,828,594.66	54,460,984.36	44.34
4 至 5 年	52,057,552.48	33,322,821.99	64.01
5 年以上	87,155,881.55	87,155,881.55	100.00
合计	14,747,714,380.86	727,017,445.73	4.93

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,642,472,973.55	202,506,405.06	-29,870,366.43	100,000.00	-8,482,355.78	1,806,526,656.40
合计	1,642,472,973.55	202,506,405.06	-29,870,366.43	100,000.00	-8,482,355.78	1,806,526,656.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司一	254,332,005.09	-	254,332,005.09	1.52	146,319,923.94
公司二	215,186,413.05	-	215,186,413.05	1.28	8,707,636.74
公司三	213,328,165.87	-	213,328,165.87	1.27	4,015,860.29
公司四	187,657,456.37	-	187,657,456.37	1.12	5,705,191.21
公司五	180,781,660.19	-	180,781,660.19	1.08	1,807,816.60
合计	1,051,285,700.57	-	1,051,285,700.57	6.27	166,556,428.78

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已履约未结算资产	184,508,757.81	41,054,438.10	143,454,319.71	203,072,532.27	42,914,049.51	160,158,482.76
合计	184,508,757.81	41,054,438.10	143,454,319.71	203,072,532.27	42,914,049.51	160,158,482.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	1,343,633.51	0.73	1,343,633.51	100.00	-	1,558,182.41	0.77	1,558,182.41	100.00	-
按组合计提坏账准备	183,165,124.30	99.27	39,710,804.59	21.68	143,454,319.71	201,514,349.86	99.23	41,355,867.10	20.52	160,158,482.76
其中:										
工程施工组合	183,165,124.30	99.27	39,710,804.59	21.68	143,454,319.71	201,514,349.86	99.23	41,355,867.10	20.52	160,158,482.76
合计	184,508,757.81	100.00	41,054,438.10	22.25	143,454,319.71	203,072,532.27	100.00	42,914,049.51	21.13	160,158,482.76

名称	期初余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提减值的合同资产	1,558,182.41	1,558,182.41	1,343,633.51	1,343,633.51	100.00
合计	1,558,182.41	1,558,182.41	1,343,633.51	1,343,633.51	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
工程施工组合	183,165,124.30	39,710,804.59	21.68
合计	183,165,124.30	39,710,804.59	21.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
坏账准备	-1,859,611.41	-	-
合计	-1,859,611.41	-	-

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	243,308,277.68	356,298,050.17
合计	243,308,277.68	356,298,050.17

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	650,461,029.95	-
合计	650,461,029.95	-

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	34,000,000.00	-
其他应收款	893,891,307.08	836,190,983.53
合计	927,891,307.08	836,190,983.53

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,003,512,914.82	945,732,227.43
保证金	150,144,659.39	131,244,015.16
其他	27,024,880.69	25,275,511.60
合计	1,180,682,454.90	1,102,251,754.19

2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	594,128,735.02	625,510,773.52
1 至 2 年	303,137,200.35	207,529,133.28
2 至 3 年	68,542,364.17	62,293,415.98
3 年以上	214,874,155.36	206,918,431.41
3 至 4 年	68,743,170.97	68,222,413.61
4 至 5 年	80,539,228.29	79,392,588.61
5 年以上	65,591,756.10	59,303,429.19
合计	1,180,682,454.90	1,102,251,754.19

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例 (%)		金额	比例%	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	279,579,489.66	23.68	218,456,521.20	78.14	61,122,968.46	272,230,184.87	24.70	213,293,048.84	78.35	58,937,136.03
按组合计提坏账准备	901,102,965.24	76.32	68,334,626.62	7.58	832,768,338.62	830,021,569.32	75.30	52,767,721.82	6.36	777,253,847.50
其中：										
信用风险组合	901,102,965.24	76.32	68,334,626.62	7.58	832,768,338.62	830,021,569.32	75.30	52,767,721.82	6.36	777,253,847.50
合计	1,180,682,454.90	100.00	286,791,147.82	24.29	893,891,307.08	1,102,251,754.19	100.00	266,060,770.66	24.14	836,190,983.53

名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项计提	279,579,489.66	218,456,521.20	272,230,184.87	213,293,048.84
合计	279,579,489.66	218,456,521.20	272,230,184.87	213,293,048.84

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提的坏账准备	901,102,965.24	68,334,626.62	7.58
合计	901,102,965.24	68,334,626.62	7.58

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	52,767,721.82	-	213,293,048.84	266,060,770.66
2026 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	15,576,958.08	-	7,629,864.34	23,206,822.42
本期转回	-	-	-2,466,391.98	-2,466,391.98
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-10,053.28	-	-	-10,053.28
2026 年 6 月 30 日余额	68,334,626.62	-	218,456,521.20	286,791,147.82

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	266,060,770.66	23,206,822.42	-2,466,391.98	-	-10,053.28	286,791,147.82
合计	266,060,770.66	23,206,822.42	-2,466,391.98	-	-10,053.28	286,791,147.82

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州越秀融资租赁有限公司	往来款	303,110,737.52	两年内	25.67	17,983,502.98
信达金融租赁股份有限公司	往来款	182,343,935.36	一年内	15.44	7,586,504.68
民生金融租赁股份有限公司	往来款	94,352,250.65	一年内	7.99	5,898,064.78
上海电气租赁有限公司	往来款	60,106,497.39	两年内	5.09	3,949,189.19
中铁建金融租赁有限公司	往来款	27,111,818.91	一年内	2.30	2,137,906.21
合计		667,025,239.83		56.49	37,555,167.84

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广西康明斯工业动力有限公司	34,000,000.00	-
合计	34,000,000.00	-

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	424,835,572.05	94.82	430,599,307.33	96.78
1至2年	14,789,187.90	3.30	6,176,244.27	1.39
2至3年	3,285,871.93	0.73	2,747,985.61	0.62
3年以上	5,143,610.36	1.15	5,410,025.49	1.21
合计	448,054,242.24	100.00	444,933,562.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1	公司一	78,031,576.39	17.42
2	公司二	29,042,456.59	6.48
3	公司三	27,572,696.48	6.15
4	公司四	21,171,313.47	4.73
5	公司五	13,577,581.52	3.03
合计		169,395,624.45	37.81

10、存货

(1) 存货分类

按性质分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,024,011,624.69	67,703,957.78	956,307,666.91	1,013,887,974.11	60,092,877.59	953,795,096.52
在产品	2,294,696,119.25	85,933,731.87	2,208,762,387.38	1,878,118,530.49	151,881,106.74	1,726,237,423.75
库存商品	7,449,414,568.04	234,755,679.34	7,214,658,888.70	7,172,000,001.34	240,760,202.94	6,931,239,798.40
周转材料	1,470,362.19	157,397.02	1,312,965.17	1,129,773.30	81,235.66	1,048,537.64
合同履约成本	94,545,349.54	1,358,903.69	93,186,445.85	75,285,968.36	1,358,903.69	73,927,064.67
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	10,864,138,023.71	389,909,669.70	10,474,228,354.01	10,140,422,247.60	454,174,326.62	9,686,247,920.98

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,092,877.59	11,675,091.87	-	2,019,943.51	2,044,068.17	67,703,957.78
在产品	151,881,106.74	3,429,386.18	-	67,635,984.12	1,740,776.93	85,933,731.87
库存商品	240,760,202.94	53,817,973.94	-	54,660,045.03	5,162,452.51	234,755,679.34
周转材料	81,235.66	76,161.36	-	-	-	157,397.02
合同履约成本	1,358,903.69	-	-	-	-	1,358,903.69
合计	454,174,326.62	68,998,613.35	-	124,315,972.66	8,947,297.61	389,909,669.70

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	196,032,231.93	-
一年内到期的长期应收款	3,975,398,842.97	3,377,751,057.27
合计	4,171,431,074.90	3,377,751,057.27

(1) 一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
子公司购买国债	196,032,231.93	-	196,032,231.93	-	-	-
合计	196,032,231.93	-	196,032,231.93	-	-	-

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初金额
子公司购买国债	185,598,412.07	12.84%	2027-4-1	12.84%	-	-	-
合计	185,598,412.07	-	-	-	-	-	-

12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	4,527,497.76	4,184,884.80
税金	548,420,910.57	584,354,491.87
其他	47,377.57	1,262,389.38
合计	552,995,785.90	589,801,766.05

13、债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财务资助	42,715,566.67	-	42,715,566.67	42,719,123.33	-	42,719,123.33
合计	42,715,566.67	-	42,715,566.67	42,719,123.33	-	42,719,123.33

14、其他权益工具投资

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额
股权投资	370,522,731.03	-	-99,999,907.52	-	-217,358,040.09	-	171,729,772.09
合计	370,522,731.03	-	-99,999,907.52	-	-217,358,040.09	-	171,729,772.09

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南机场设施股份有限公司	-	-	-120,209,966.20	-	非交易目的长期持有	-
广州佛朗斯股份有限公司	-	-	-60,504,151.71	-	非交易目的长期持有	-
其他	-	-	-36,643,922.18	-16,749.46	非交易目的长期持有	处置

注：本期按计划减资 9,860 万元，另按相关规定终止确认 21 万元。

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	7,254,359,967.88	630,909,429.58	6,623,450,538.30	6,504,675,853.96	604,068,717.81	5,900,607,136.15
其中：未实现融资收益	759,036,237.21	-	759,036,237.21	698,270,891.84	-	698,270,891.84
分期收款销售商品	1,104,243,535.27	77,037,352.70	1,027,206,182.57	913,672,902.64	89,048,555.58	824,624,347.06
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-
1年内到期的长期应收款	-4,231,018,363.27	-255,619,520.30	-3,975,398,842.97	-3,620,299,357.91	-242,548,300.64	-3,377,751,057.27
合计	4,127,585,139.88	452,327,261.98	3,675,257,877.90	3,798,049,398.69	450,568,972.75	3,347,480,425.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例 (%)		金额	比例%	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	439,949,345.26	10.66	357,469,288.41	81.25	82,480,056.85	485,717,873.90	12.79	382,540,922.00	78.76	103,176,951.90
按组合计提坏账准备	3,687,635,794.62	89.34	94,857,973.57	2.57	3,592,777,821.05	3,312,331,524.79	87.21	68,028,050.75	2.05	3,244,303,474.04
合计	4,127,585,139.88	100.00	452,327,261.98	10.96	3,675,257,877.90	3,798,049,398.69	100.00	450,568,972.75	11.86	3,347,480,425.94

名称	期初余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	485,717,873.90	382,540,922.00	439,949,345.26	357,469,288.41	81.25
合计	485,717,873.90	382,540,922.00	439,949,345.26	357,469,288.41	81.25

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	3,687,635,794.62	94,857,973.57	2.57
合计	3,687,635,794.62	94,857,973.57	2.57

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	450,568,972.75	13,315,526.88	-1,275,501.68	-	-10,281,735.97	452,327,261.98
合计	450,568,972.75	13,315,526.88	-1,275,501.68	-	-10,281,735.97	452,327,261.98

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	-

16、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
广西康明斯工业动力有限公司	362,693,335.51	-	-	-	34,890,673.68	-	359,577.25	34,000,000.00	-	-	363,943,586.44	-
广西威翔机械有限公司	77,471,393.66	-	-	-	4,789,205.73	-	-	-	-	-	82,260,599.39	-
柳工机械泰国有限公司	10,790,381.05	-	-	-	-2,893,186.90	-1,740,274.21	-	-	-	-	6,156,919.94	-
小计	450,955,110.22	-	-	-	36,786,692.51	-1,740,274.21	359,577.25	34,000,000.00	-	-	452,361,105.77	-
二、联营企业												
柳州采埃孚机械有限公司	179,033,107.11	-	-	-	27,797,016.52	-	-	-	-	-	206,830,123.63	-
广西中科智信投资管理中心（有限合伙）	19,997,122.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,997,122.14	-
湖北柳瑞机械设备有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
河南柳工叉车销售有限公司	1,140,162.52	-	-	-	190,171.73	-	-	-	-	-	1,330,334.25	-
青岛柳工叉车销售有限公司	119,408.93	-	-	-	-52,304.08	-	-	-	-	-	67,104.85	-
济南柳工叉车销售有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川柳工叉车有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
临沂柳工机械销售有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
香港欧维姆工程有限公司	1,534,816.09	-	-	-	-161,735.46	-56,021.96	-	-	-	-	1,317,058.67	-
柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	3,464,972.10	-	-	-	118,264.82	-	-	-	-	-	3,583,236.92	-
柳州民生腾智科创股权投资基金（有限合伙）	69,221,148.26	-	-	-	-372,745.57	-	-	-	-	-	68,848,402.69	-
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	10,555,042.36	-	-	-	111,695.50	-	-	-	-	-	10,666,737.86	-
湖北江汉建筑工程机械有限公司	179,757,094.23	-	-	-	4,410,139.01	-	-33,089.82	-	-	-	184,134,143.42	-
小计	464,822,873.74	-	-	-	32,040,502.47	-56,021.96	-33,089.82	-	-	-	496,774,264.43	-
合计	915,777,983.96	-	-	-	68,827,194.98	-1,796,296.17	326,487.43	34,000,000.00	-	-	949,135,370.20	-

其他说明：湖北柳瑞机械设备有限公司、济南柳工叉车销售有限公司、四川柳工叉车有限公司、临沂柳工机械销售有限公司确认的投资损失已将有关长期股权投资冲减至零。

17、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	262,751,290.41	28,667,458.67	291,418,749.08
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	12,075,410.55	-	12,075,410.55
(1) 处置	3,985,866.85	-	3,985,866.85
(2) 其他转出	8,089,543.70	-	8,089,543.70
4. 期末余额	250,675,879.86	28,667,458.67	279,343,338.53
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	89,703,160.32	9,190,853.78	98,894,014.10
2. 本期增加金额	3,702,839.95	387,063.41	4,089,903.36
(1) 计提或摊销	3,702,839.95	387,063.41	4,089,903.36
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	4,196,215.40	-	4,196,215.40
(1) 处置	58,102.63	-	58,102.63
(2) 其他转出	4,138,112.77	-	4,138,112.77
4. 期末余额	89,209,784.87	9,577,917.19	98,787,702.06
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	2,006,020.37	-	2,006,020.37
(1) 计提	2,006,020.37	-	2,006,020.37
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	1,089,553.38	-	1,089,553.38
(1) 处置	1,089,553.38	-	1,089,553.38
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	916,466.99	-	916,466.99
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	160,549,628.00	19,089,541.48	179,639,169.48
2. 期初账面价值	173,048,130.09	19,476,604.89	192,524,734.98

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
子公司厂房	314, 100. 43	权证尚在办理中

18、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6, 467, 462, 899. 69	6, 637, 583, 555. 41
固定资产清理	2, 976, 449. 06	2, 162, 995. 92
合计	6, 470, 439, 348. 75	6, 639, 746, 551. 33

(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. 期初余额	4, 899, 678, 030. 15	4, 035, 854, 899. 23	171, 007, 143. 57	342, 031, 812. 21	381, 904, 434. 30	1, 395, 137, 646. 07	11, 225, 613, 965. 53
2. 本期增加金额	15, 398, 770. 97	66, 105, 478. 71	10, 814, 678. 22	15, 396, 090. 37	23, 764, 788. 33	65, 239, 579. 36	196, 719, 385. 96
(1) 购置	206, 768. 93	2, 572, 984. 94	7, 767, 129. 22	10, 334, 688. 79	985, 463. 97	19, 399, 591. 93	41, 266, 627. 78
(2) 在建工程转入	11, 428, 219. 09	68, 485, 216. 84	3, 996, 298. 08	6, 534, 748. 08	10, 220, 261. 36	-	100, 664, 743. 45
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	8, 089, 543. 70	-	-	-	-	-	8, 089, 543. 70
(5) 其他	21, 813. 68	498, 181. 52	-	74, 816. 39	13, 755, 401. 44	48, 628, 219. 12	62, 978, 432. 15
(6) 汇率变动	-4, 347, 574. 43	-5, 450, 904. 59	-948, 749. 08	-1, 548, 162. 89	-1, 196, 338. 44	-2, 788, 231. 69	-16, 279, 961. 12
3. 本期减少金额	812, 120. 69	28, 433, 999. 09	3, 712, 448. 93	3, 049, 068. 65	1, 330, 543. 71	82, 166, 543. 59	119, 504, 724. 66
(1) 处置或报废	718, 226. 72	27, 780, 963. 03	3, 692, 134. 11	3, 049, 068. 65	1, 330, 543. 71	82, 166, 543. 59	118, 737, 479. 81
(2) 转持有待售资产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 固定资产转投资性 房地产	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	93, 893. 97	653, 036. 06	20, 314. 82	-	-	-	767, 244. 85
4. 期末余额	4, 914, 264, 680. 43	4, 073, 526, 378. 85	178, 109, 372. 86	354, 378, 833. 93	404, 338, 678. 92	1, 378, 210, 681. 84	11, 302, 828, 626. 83
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1, 389, 353, 390. 20	2, 163, 327, 827. 00	102, 808, 698. 46	218, 430, 575. 01	246, 064, 321. 63	449, 321, 658. 37	4, 569, 306, 470. 67
2. 本期增加金额	84, 611, 238. 87	111, 130, 387. 75	7, 600, 925. 79	19, 232, 433. 83	9, 769, 524. 99	85, 610, 773. 23	317, 955, 284. 46

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
(1) 计提	82,348,087.53	113,966,588.79	8,062,045.38	20,145,725.77	10,218,070.65	86,278,679.91	321,019,198.03
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	4,138,112.77	-	-	-	-	-	4,138,112.77
(4) 其他	5,410.42	324,450.02	-	1,136.32	70,143.50	-	401,140.26
(5) 汇率变动	-1,880,371.85	-3,160,651.06	-461,119.59	-914,428.26	-518,689.16	-667,906.68	-7,603,166.60
3. 本期减少金额	62,931.81	18,359,544.06	3,522,187.52	2,633,217.47	1,256,535.19	46,461,960.99	72,296,377.04
(1) 处置或报废	-	18,040,030.22	3,520,551.49	2,633,217.47	1,256,535.19	46,461,960.99	71,912,295.36
(2) 转持有待售资产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 固定资产转投资性 房地产	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	62,931.81	319,513.84	1,636.03	-	-	-	384,081.68
4. 期末余额	1,473,901,697.26	2,256,098,670.69	106,887,436.73	235,029,791.37	254,577,311.43	488,470,470.61	4,814,965,378.09
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	4,120,796.35	1,740,336.53	-	-	-	12,862,806.57	18,723,939.45
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	1,836,809.60	1,836,809.60
(1) 计提	-	-	-	-	-	1,836,809.60	1,836,809.60
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-
(5) 汇率变动	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	160,400.00	160,400.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	160,400.00	160,400.00
(2) 固定资产转投资性 房地产	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,120,796.35	1,740,336.53	-	-	-	14,539,216.17	20,400,349.05
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	3,436,242,186.82	1,815,687,371.63	71,221,936.13	119,349,042.56	149,761,367.49	875,200,995.06	6,467,462,899.69
2. 期初账面价值	3,506,203,843.60	1,870,786,735.70	68,198,445.11	123,601,237.20	135,840,112.67	932,953,181.13	6,637,583,555.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑	7,215,467.00	1,697,290.45	-	5,518,176.55

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
经营租赁固定资产	875,200,995.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	676,325,755.49	办理中

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备等	2,976,449.06	2,162,995.92
合计	2,976,449.06	2,162,995.92

19、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	313,826,141.86	227,567,736.79
合计	313,826,141.86	227,567,736.79

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	316,403,466.87	2,577,325.01	313,826,141.86	230,145,061.80	2,577,325.01	227,567,736.79
合计	316,403,466.87	2,577,325.01	313,826,141.86	230,145,061.80	2,577,325.01	227,567,736.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率	资金来源
项目 1	1,918,000,000.00	41,417,646.01	12,344,558.64	10,526,067.50	-	43,236,137.15	97.93%	97.93%	19,333,001.14	243,315.29	3.40%	募集资金 +自筹
合计	1,918,000,000.00	41,417,646.01	12,344,558.64	10,526,067.50	-	43,236,137.15	-	-	19,333,001.14	243,315.29	-	-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在建工程减值	2,577,325.01	-	-	2,577,325.01
合计	2,577,325.01	-	-	2,577,325.01

20、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	不动产	动产	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	248,741,205.39	19,569,998.83	268,311,204.22
2. 本期增加金额	7,708,988.95	531,126.89	8,240,115.84
(1) 租入	17,265,765.19	598,287.49	17,864,052.68
(2) 租赁负债调整	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
(5) 汇率变动	-9,556,776.24	-67,160.60	-9,623,936.84
3. 本期减少金额	1,803,343.58	5,767,915.39	7,571,258.97
(1) 转租赁为融资租赁	-	-	-
(2) 转让或处置	1,803,343.58	5,767,915.39	7,571,258.97
(3) 其他	-	-	-
4. 期末余额	254,646,850.76	14,333,210.33	268,980,061.09
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	101,699,035.21	11,256,437.39	112,955,472.60
2. 本期增加金额	15,494,844.23	1,927,632.99	17,422,477.22
(1) 计提	19,651,085.83	2,469,130.29	22,120,216.12
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
(4) 汇率变动	-4,156,241.60	-541,497.30	-4,697,738.90
3. 本期减少金额	1,180,641.30	5,767,915.39	6,948,556.69
(1) 处置	1,180,641.30	5,767,915.39	6,948,556.69
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	116,013,238.14	7,416,154.99	123,429,393.13
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项目	不动产	动产	合计
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	138,633,612.62	6,917,055.34	145,550,667.96
2. 期初账面价值	147,042,170.18	8,313,561.44	155,355,731.62

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,800,577,150.55	49,965,716.69	176,420,264.77	332,752,904.15	2,359,716,036.16
2. 本期增加金额	-	-	-	12,304,830.63	12,304,830.63
(1) 购置	-	-	-	12,274,134.57	12,274,134.57
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	30,696.06	30,696.06
(5) 汇率变动	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	24,845,364.70	-	-	1,297,380.06	26,142,744.76
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转持有待售资产	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	24,845,364.70	-	-	1,297,380.06	26,142,744.76
4. 期末余额	1,775,731,785.85	49,965,716.69	176,420,264.77	343,760,354.72	2,345,878,122.03
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1. 期初余额	372,777,127.23	35,417,153.80	160,373,856.91	215,277,954.12	783,846,092.06
2. 本期增加金额	15,639,898.09	683,207.99	598,457.94	18,211,040.52	35,132,604.54
(1) 计提	15,639,898.09	683,207.99	598,457.94	18,211,040.52	35,132,604.54

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	202, 693. 13	-	-	1, 139, 910. 72	1, 342, 603. 85
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转持有待售资产	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	202, 693. 13	-	-	1, 139, 910. 72	1, 342, 603. 85
4. 期末余额	388, 214, 332. 19	36, 100, 361. 79	160, 972, 314. 85	232, 349, 083. 92	817, 636, 092. 75
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	10, 381, 750. 14	4, 135, 000. 00	14, 516, 750. 14
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
(4) 汇率变动	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	10, 381, 750. 14	4, 135, 000. 00	14, 516, 750. 14
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	1, 387, 517, 453. 66	13, 865, 354. 90	5, 066, 199. 78	107, 276, 270. 80	1, 513, 725, 279. 14
2. 期初账面价值	1, 427, 800, 023. 32	14, 548, 562. 89	5, 664, 657. 72	113, 339, 950. 03	1, 561, 353, 193. 96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.02%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

22、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

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

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9%-10.29%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值余额 8,945,573.63 元。

23、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修等	24,968,992.37	4,754,462.48	3,560,843.27	214,315.17	25,948,296.41
合计	24,968,992.37	4,754,462.48	3,560,843.27	214,315.17	25,948,296.41

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,602,465,676.85	465,371,656.11	2,369,759,320.91	424,257,200.24
内部交易未实现利润等	959,523,603.73	151,023,318.06	917,706,923.98	143,385,667.10
可抵扣亏损	234,796,439.61	54,841,649.87	154,164,276.65	34,595,220.00
预提费用	1,749,593,826.34	281,618,399.08	1,477,256,098.69	234,238,510.57
应付职工薪酬	385,553,233.55	58,166,406.99	440,163,746.93	69,456,551.16
递延收益	688,136,368.85	103,220,455.32	657,515,047.06	100,603,205.70
预计负债	1,130,625,194.12	172,628,509.60	914,778,486.57	139,793,673.49
其他权益工具投资公允价值变动	159,275,015.07	35,912,248.88	59,804,148.47	11,044,532.23
融资租赁税会差异	30,175,716.29	7,543,929.07	27,503,405.31	6,875,851.33
租赁负债	41,215,372.07	8,478,734.54	30,853,487.32	6,532,636.08
合计	7,981,360,446.48	1,338,805,307.52	7,049,504,941.89	1,170,783,047.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具等	155,011,072.20	38,276,234.15	105,213,354.98	25,732,637.03
合并收购子公司资产评估增值	41,392,773.00	6,208,915.95	42,728,370.00	6,409,255.50
固定资产加速折旧及一次性加计抵扣	319,677,375.85	66,604,403.01	196,136,623.34	45,834,216.91
使用权资产	21,209,315.36	4,268,259.26	22,830,274.82	4,550,125.96
合计	537,290,536.41	115,357,812.37	366,908,623.14	82,526,235.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负 债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债年初余额
递延所得税资产	85,695,032.31	1,253,110,275.21	50,041,089.93	1,120,741,957.97
递延所得税负债	85,695,032.31	29,662,780.06	50,041,089.93	32,485,145.47

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,039,476,059.36	1,237,780,726.76
可抵扣亏损	1,750,035,689.13	2,003,474,638.50
合计	2,789,511,748.49	3,241,255,365.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	255,685,053.59	284,560,647.19	
2027 年	204,168,084.37	205,834,682.94	
2028 年	221,952,697.96	233,314,482.82	
2029 年	208,894,107.66	126,987,407.32	
2030 年	101,736,739.53	112,200,825.35	
2031 年以上	757,599,006.02	1,040,576,592.88	
合计	1,750,035,689.13	2,003,474,638.50	

25、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	195,304,702.23	-	195,304,702.23	176,456,214.43	-	176,456,214.43
一年以上大额存单	51,553,666.61	-	51,553,666.61	50,995,583.29	-	50,995,583.29
其他	-	-	-	-	-	-
合计	246,858,368.84	-	246,858,368.84	227,451,797.72	-	227,451,797.72

26、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	546,538,419.66	546,538,419.66	保证金	保证金	574,354,013.30	574,354,013.30	保证金	保证金
固定资产	54,648,792.75	15,430,254.18	融资抵押	融资抵押	54,648,792.75	17,157,330.60	融资抵押	融资抵押
应收账款	33,870,979.52	29,820,201.70	应收账款保理	应收账款保理	169,158,972.33	163,169,558.90	应收账款保理	应收账款保理
长期应收款	-	-	-	-	100,057,871.99	99,557,582.63	资产证券化	资产证券化
合计	635,058,191.93	591,788,875.54			898,219,650.37	854,238,485.43		

27、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
保证借款	1,548,289,207.40	1,139,665,940.85
信用借款	3,751,535,520.22	3,083,189,310.57
保理借款	39,472,161.54	181,230,512.19
票据贴现	1,524,386,719.83	1,300,050,155.64
合计	6,863,683,608.99	5,704,135,919.25

28、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	15,868,360.88	94,203.78
合计	15,868,360.88	94,203.78

29、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,144,431.40	431,409.89
银行承兑汇票	7,777,030,500.47	6,866,565,156.93
合计	7,788,174,931.87	6,866,996,566.82

30、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	9,675,915,240.70	7,206,691,286.88
应付设备款	305,599,111.80	417,807,497.49
合计	9,981,514,352.50	7,624,498,784.37

31、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	3,211,179.07	3,211,179.07
其他应付款	2,567,628,496.69	2,440,085,711.55
合计	2,570,839,675.76	2,443,296,890.62

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,211,179.07	3,211,179.07
合计	3,211,179.07	3,211,179.07

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	85,310,693.97	94,377,254.40
预提费用	1,476,977,870.35	1,319,574,657.58
代收代付款项	309,689,287.55	507,580,959.65
往来款	683,567,948.71	515,021,554.97
其他	12,082,696.11	3,531,284.95
合计	2,567,628,496.69	2,440,085,711.55

32、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金等	57,960,916.97	45,702,584.80
合计	57,960,916.97	45,702,584.80

33、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	777,831,948.68	517,942,809.23
合计	777,831,948.68	517,942,809.23

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	593,419,654.08	1,648,950,550.59	1,732,734,711.06	509,635,493.61
二、离职后福利-设定提存计划	5,805,754.30	168,953,613.27	167,835,650.99	6,923,716.58
三、辞退福利	1,523,383.11	6,266,833.85	7,158,502.04	631,714.92
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	600,748,791.49	1,824,170,997.71	1,907,728,864.09	517,190,925.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	576,304,668.84	1,399,549,452.32	1,484,499,830.54	491,354,290.62
2、职工福利费	10,151,586.37	51,568,893.62	52,297,385.92	9,423,094.07
3、社会保险费	645,800.69	98,343,433.19	97,116,753.53	1,872,480.35
其中：医疗保险费	429,700.46	83,072,340.45	82,971,129.38	530,911.53
工伤保险费	12,184.54	5,933,762.92	5,938,315.41	7,632.05
生育保险费	-	1,539,043.89	1,539,043.89	-
其他保险费	203,915.69	7,798,285.93	6,668,264.85	1,333,936.77
4、住房公积金	1,215,466.26	75,106,836.52	75,046,589.84	1,275,712.94
5、工会经费和职工教育经费	5,010,072.92	24,381,841.73	23,681,999.02	5,709,915.63
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	92,059.00	93.21	92,152.21	-
合计	593,419,654.08	1,648,950,550.59	1,732,734,711.06	509,635,493.61

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,204,904.37	160,496,811.69	161,120,344.86	4,581,371.20
2、失业保险费	600,849.93	6,463,212.60	6,715,306.13	348,756.40
3、企业年金缴费	-	1,993,588.98	-	1,993,588.98

合计	5,805,754.30	168,953,613.27	167,835,650.99	6,923,716.58
----	--------------	----------------	----------------	--------------

35、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,161,980.71	58,709,635.82
企业所得税	178,376,052.00	150,997,399.34
个人所得税	4,964,975.94	10,858,028.83
城市维护建设税	4,545,579.21	4,096,383.83
水利建设基金	79,765.63	71,941.82
教育费附加	3,303,031.44	2,975,496.88
房产税	5,214,689.55	4,547,380.09
土地使用税	2,322,518.25	2,299,126.85
其他	15,531,501.12	12,292,913.24
合计	300,500,093.85	246,848,306.70

36、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	184,705,476.85	180,510,587.66
一年内到期的应付债券	-	62,356,830.70
一年内到期的长期应付款	81,086,484.73	48,030,773.92
一年内到期的租赁负债	36,563,672.68	37,237,248.40
一年内到期的长期应付职工薪酬	10,259,978.10	10,784,963.29
合计	312,615,612.36	338,920,403.97

37、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
待转销项税额	59,965,447.19	35,690,623.53
已背书未到期的票据	650,830,474.77	512,393,478.42
其他	24,738.06	-
合计	710,820,660.02	548,084,101.95

38、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	137,411,812.90	275,731,958.81
信用借款	729,516,600.52	109,124,649.50
保理借款	1,683,735.09	708,832.06
一年内到期的长期借款	-184,705,476.85	-180,510,587.66
合计	683,906,671.66	205,054,852.71

于 2026 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为[1.5]%至[8.25]%（2025 年 12 月 31 日：[2.11]%至[2.65]%）。

39、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
资产支持证券	-	62,356,830.70
可转换公司债券	2,630,122,617.38	2,610,763,391.37
一年内到期的应付债券	-	-62,356,830.70
合计	2,630,122,617.38	2,610,763,391.37

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

债券名称	面值	票面利率	发行日年	债券年限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额	是否违约
中恒国际租赁 2 号第 2 期资产支持专项计划-优先 A2 级	100.00	2.80%	2024/7/30	1.72	174,000,000.00	62,356,830.70	-	111,080.30	97,430.00	62,565,341.00	-	-	否
广西柳工机械股份有限公司公开发行可转债债券	3,000,000,000.00	2.03%	2023/3/24	6.00	2,997,000,000.00	2,610,763,391.37	-	15,558,509.72	28,634,327.29	24,833,611.00	-	2,630,122,617.38	否
一年内到期的应付债券					-	-62,356,830.70	-	-	-	-	-	-	-
合计					3,171,000,000.00	2,610,763,391.37	-	15,669,590.02	28,731,757.29	87,398,952.00	-	2,630,122,617.38	-

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广西柳工机械股份有限公司发行股票的通知》（证监发行字〔2023〕128号）文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向不特定对象公开发行 3,000.00 万张可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 3,000,000,000.00 元，另扣减审计费、律师费等其他发行费用 6,303,773.37 元后，本公司本次募集资金净额为人民币 2,993,696,226.63 元，债券存续期间 6 年。本公司发行的可转换公司债券的票面利率：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.30%、第六年 3.00%。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2023 年 3 月 31 日）起满六个月后的第一个交易日（2023 年 10 月 9 日）起至可转换公司债券到期日（2029 年 3 月 26 日）止。初始转股价格为 7.87 元/股，可转债到期后五个交易日内，公司将按债券面值的 112.00%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。

可转换公司债券的转股权符合《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》有关权益工具的定义，即满足“固定换固定”原则，本公司将其确认为一项权益工具（其他权益工具），并以发行价格减去不附认股权且其他条件相同的公司债券公允价值后的净额进行计量。可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股 7.87 元，本公司在 2023 年 6 月 21 日实施 2022 年度每股派发现金股息 0.1 元的方案后，可转换公司债券转股价格相应调整为每股 7.77 元。本公司在 2024 年 6 月 20 日实施 2023 年度每 10 股派发现金红利 2.00 元的方案后，可转换公司债券转股价格相应调整为每股 7.57 元。2024 年度，可转换公司债券余额因转股减少 517,509,300 元，减少数量为 5,175,093 张，转股数量为 68,019,301 股。本公司在 2025 年 6 月 26 日实施 2024 年度每 10 股派发现金红利 2.73 元的方案后，可转换公司债券转股价格相应调整为每股 7.30 元。2025 年度，可转换公司债券余额因转股减少 1,474,300 元，减少数量为 14,743 张，转股数量为 201,544 股。本公司在 2026 年 6 月 4 日实施 2025 年度每 10 股派发现金红利 3.25 元的方案后，可转换公司债券转股价格相应调整为每股 6.98 元。2026 年度，可转换公司债券余额因转股减少 24,000 元，减少数量为 240 张，转股数量为 3,306 股。

40、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	211,827,042.94	184,715,137.27
一年内到期的租赁负债	-36,563,672.68	-37,237,248.40
合计	175,263,370.26	147,477,888.87

41、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	143,508,977.66	131,765,489.31
专项应付款	4,412,952.67	4,455,463.35
合计	147,921,930.33	136,220,952.66

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	139,372,162.28	129,633,608.98
租赁款	85,223,300.11	50,162,654.25
一年内到期长期应付款	-81,086,484.73	-48,030,773.92
合计	143,508,977.66	131,765,489.31

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业自筹资金	3,300,148.34	-	-	3,300,148.34	
职工安置费	1,155,315.01	-	42,510.68	1,112,804.33	并购形成
合计	4,455,463.35	-	42,510.68	4,412,952.67	

42、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	70,163,363.06	73,290,177.86
二、辞退福利	20,285,312.62	22,810,950.66
三、其他长期福利	14,122,011.56	14,122,011.56
一年内到期的长期应付职工薪酬	-10,259,978.10	-10,784,963.29
合计	94,310,709.14	99,438,176.79

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	73,290,177.86	81,005,316.46
二、计入当年损益的设定受益成本	17,423.51	602,240.92
1. 当年服务成本	17,423.51	52,659.37
2. 过去服务成本	-	-769,914.16
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4. 利息净额	-	1,319,495.71
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-197.48	-1,787,364.04
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-197.48	-1,787,364.04
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	-	-
3. 资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）	-	-
四、其他变动	-3,144,040.83	-6,530,015.48
1. 结算时支付的对价	-	-
2. 已支付的福利	-3,135,911.10	-6,534,763.84
3. 其他（汇率变动）	-8,129.73	4,748.36
转入一年内到期的长期应付职工薪酬	-5,087,428.41	-5,087,730.81
五、期末余额	65,075,934.65	68,202,447.05

43、预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	267,431,066.58	243,176,962.98
产品质量保证	617,132,152.86	493,916,512.79
其他	10,780,357.06	10,529,709.71
合计	895,343,576.50	747,623,185.48

44、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	905,562,324.56	86,082,579.52	80,733,634.60	910,911,269.48
合计	905,562,324.56	86,082,579.52	80,733,634.60	910,911,269.48

45、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,035,965,825.00	-	-	-	1,358,442.00	1,358,442.00	2,037,324,267.00

说明：本年可转债转股 3,306 股，详见附注五、39、应付债券—可转债说明。

46、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	24,809,681.00	84,360,790.10	-	-	240.00	816.09	24,809,441.00	84,359,974.01
优先股	-	-	14.00	476,763,000.00	-	-	14.00	476,763,000.00
合计	24,809,681.00	84,360,790.10	14.00	476,763,000.00	240.00	816.09	24,809,455.00	561,122,974.01

47、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,531,079,500.97	7,536,567.27	249.88	6,538,615,818.36
其他资本公积	141,284,115.12	6,503,825.27	-	147,787,940.39
合计	6,672,363,616.09	14,040,392.54	249.88	6,686,403,758.75

48、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	599,880,949.56	-	-	599,880,949.56
合计	599,880,949.56	-	-	599,880,949.56

49、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-122,600,018.55	-99,999,738.56	-	-16,749.46	-23,852,076.55	-76,130,963.52	50.97	-198,730,982.07
其中：重新计量设定受益计划变动额	-21,925,683.59	168.96	-	-	48,553.02	-48,435.03	50.97	-21,974,118.62
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-100,674,334.96	-99,999,907.52	-	-16,749.46	-23,900,629.57	-76,082,528.49	-	-176,756,863.45
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-248,223,130.00	-94,461,765.22	-	-	-	-90,652,923.95	-3,808,841.27	-338,876,053.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	121,878.71	-1,796,296.17	-	-	-	-1,781,836.90	-14,459.27	-1,659,958.19
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-248,345,008.71	-92,665,469.05	-	-	-	-88,871,087.05	-3,794,382.00	-337,216,095.76
	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-370,823,148.55	-194,461,503.78	-	-16,749.46	-23,852,076.55	-166,783,887.47	-3,808,790.30	-537,607,036.02

其他说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-170,592,677.77 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-166,783,887.47 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-3,808,790.30 元。

50、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	114,896,140.03	35,286,545.99	14,640,932.87	135,541,753.15
合计	114,896,140.03	35,286,545.99	14,640,932.87	135,541,753.15

51、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,156,764,588.06	-	-	1,156,764,588.06
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	1,156,764,588.06	-	-	1,156,764,588.06

说明：当法定盈余公积累计达到注册资本的 50%时，可以不再提取。

52、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,485,039,089.56	8,407,053,285.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	9,485,039,089.56	8,407,053,285.26
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,063,298,435.26	1,609,225,714.30
减：提取法定盈余公积	-	28,299,783.12
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	644,024,326.11	536,173,442.31
转作股本的普通股股利	-	-
加：其他	-51,492.84	33,233,315.43
年末未分配利润	9,904,261,705.87	9,485,039,089.56

53、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	20,566,099,783.06	16,315,778,199.44	18,073,924,485.58	14,013,281,351.91
其他业务	107,918,018.82	79,787,294.80	107,115,103.44	109,289,999.15
合计	20,674,017,801.88	16,395,565,494.24	18,181,039,589.02	14,122,571,351.06

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土石方机械	13,464,326,500.25	10,872,132,945.37	11,652,239,934.03	8,871,713,972.47
其他工程机械及零部件等	5,779,203,386.60	4,465,484,116.11	5,080,994,012.42	4,195,638,414.09
预应力产品	1,162,857,336.80	880,402,512.64	1,196,696,385.59	894,763,243.69
租赁业务	267,630,578.23	177,545,920.12	251,109,256.98	160,455,720.81
合计	20,674,017,801.88	16,395,565,494.24	18,181,039,589.02	14,122,571,351.06

营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型：				
土石方机械	13,464,326,500.25	10,872,132,945.37	11,652,239,934.03	8,871,713,972.47
其他工程机械及零部件等	5,779,203,386.60	4,465,484,116.11	5,080,994,012.42	4,195,638,414.09
预应力产品及服务	1,162,857,336.80	880,402,512.64	1,196,696,385.59	894,763,243.69
租赁业务	267,630,578.23	177,545,920.12	251,109,256.98	160,455,720.81
市场或客户类型：				
国内	10,219,388,038.72	8,831,658,388.60	9,657,933,142.83	8,130,189,764.15
国际	10,454,629,763.16	7,563,907,105.64	8,523,106,446.19	5,992,381,586.91
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	20,287,257,231.55	16,121,206,385.20	17,812,450,041.42	13,865,829,794.73
在某一时段确认	119,129,992.10	96,813,188.92	117,480,290.62	96,285,835.52

54、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,071,169.06	22,823,104.25
教育费附加	18,216,011.44	16,531,321.66
房产税	23,634,768.00	22,021,552.39
土地使用税	8,434,450.18	7,806,100.81
车船使用税	140,575.08	178,043.02
印花税	16,434,742.43	13,697,104.04
环境保护税	179,198.21	171,173.14
其他	17,041,296.03	17,311,214.16
合计	109,152,210.43	100,539,613.47

55、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	274,863,156.14	264,372,350.46
办公及折摊费	112,026,002.99	106,258,354.12
差旅及招待费	8,974,748.10	10,011,118.37
咨询及中介费用	22,282,779.18	22,615,531.60
其他	37,918,177.60	34,224,931.43
合计	456,064,864.01	437,482,285.98

56、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	636,211,378.12	640,561,476.97
差旅及招待费	158,017,403.08	135,622,461.20
办公及折摊费	206,478,592.38	196,797,480.03
宣传费	167,458,495.39	166,361,219.67
咨询和中介费用	51,355,680.29	53,267,531.00
其他销售费用	69,328,023.28	65,993,066.34
合计	1,288,849,572.54	1,258,603,235.21

57、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	438,165,004.87	390,707,629.65
材料	200,683,492.44	133,062,690.87
折摊费	22,714,496.48	19,411,516.02
委外研发及设计费	20,981,776.22	20,543,193.99
其他	50,757,522.55	44,168,139.04
合计	733,302,292.56	607,893,169.57

58、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,143,480.73	163,051,061.92
减：利息资本化	1,898,281.22	494,873.36
利息收入	-89,128,041.58	-114,001,209.72
汇兑损益	310,131,368.75	-93,564,953.30
金融机构手续费	5,739,779.69	11,060,951.73
其他财务费用	-	-1,122,946.94
合计	370,988,306.37	-35,071,969.67

59、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技改建设	13,775,024.60	15,074,835.56
技术研发	39,203,991.49	51,903,395.80
增值税即征即退	-	18,341,408.85
经营性补助等	60,079,423.75	35,386,407.32
债务重组	-	-
合计	113,058,439.84	120,706,047.53

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
交易性金融资产	1,088,525.00	-2,452,629.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,843,687.23	5,479,081.63
合计	8,932,212.23	3,026,452.63

61、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	68,827,194.98	29,430,412.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-	451,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,978,158.33	2,690,945.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	5,763.63
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,010,181.40	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-817,788.95	-
处置衍生金融资产取得的投资收益	21,670,682.67	-43,400,915.62
其他金融资产终止确认	-24,006,400.37	-42,163,893.66
合计	76,662,028.06	-52,986,687.92

说明：本年由于保理业务，本集团终止确认了部分以摊余成本计量的金融资产，分别确认了-20,047,461.47 元损失（2025 年 1-6 月：35,028,163.91 元损失），计入投资收益。

62、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,288,502.21	3,497,915.45
应收账款坏账损失	-172,636,038.63	-240,123,245.02
其他应收款坏账损失	-20,740,430.44	-22,193,303.54
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-25,111,244.86	-33,821,954.12
财务担保相关减值损失	-24,391,067.58	-46,973,493.62
合计	-239,590,279.30	-339,614,080.85

63、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-68,998,613.35	-41,077,797.25
二、长期股权投资减值损失	-	-
三、投资性房地产减值损失	-2,006,020.37	-8,405,826.65
四、固定资产减值损失	-1,836,809.60	-
五、工程物资减值损失	-	-
六、在建工程减值损失	-	-
七、生产性生物资产减值损失	-	-
八、油气资产减值损失	-	-
九、无形资产减值损失	-	-
十、商誉减值损失	-	-
十一、合同资产减值损失	1,859,611.41	-237,585.12
十二、其他	-	-
合计	-70,981,831.91	-49,721,209.02

64、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	6,879,345.55	5,985,743.09
非流动资产处置损失	-1,891,992.01	-3,552,014.13
合计	4,987,353.54	2,433,728.96

65、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
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	4,558,840.38	4,604,686.79	4,558,840.38
非流动资产报废利得	231,317.87	886,749.49	231,317.87
违约金	10,503,477.25	6,455,128.42	4,986,552.16
无法支付款项	3,254,681.38	4,812,025.66	3,254,681.38
非同一控制下企业合并	-	-	-
其他营业外收入	2,177,479.65	3,022,335.33	2,177,479.65
合计	20,725,796.53	19,780,925.69	15,208,871.44

66、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
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	1,110,000.00	337,485.10	1,110,000.00
非流动资产报废损失	183,237.59	374,983.75	183,237.59
赔偿金、违约金	5,400,895.32	1,437,995.12	5,400,895.32
其他营业外支出	921,262.31	261,453.45	921,262.31
合计	7,615,395.22	2,411,917.42	7,615,395.22

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	226,707,351.68	272,190,394.18
递延所得税费用	-110,070,917.93	-34,198,272.76
合计	116,636,433.75	237,992,121.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,226,273,385.50
按适用税率计算的所得税费用	183,941,007.83
子公司适用不同税率的影响	24,739,835.77
调整以前期间所得税的影响	2,575,595.94
非应税收入的影响	-9,389,707.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,215,039.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,811,314.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,658,990.74
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-10,186,190.38
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-3,837,004.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-53,703,153.65
其他	-2,566,664.89
所得税费用	116,636,433.75

68、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的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	63,304,374.92	79,278,900.95
政府补助	89,980,661.34	114,907,137.88
暂收款等	151,761,767.28	370,675,490.17
合计	305,046,803.54	564,861,529.00

支付的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	865,592,077.98	769,002,692.94
往来款项支出	947,607,298.99	919,050,703.32
合计	1,813,199,376.97	1,688,053,396.26

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇业务	44,602,530.28	16,148,061.04
其他	647,313.35	-
合计	45,249,843.63	16,148,061.04

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇业务	21,460,098.08	58,745,260.71
其他	-	-
合计	21,460,098.08	58,745,260.71

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的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	52,810,347.60	71,027,588.05
外部融资款	148,263,175.27	261,303,581.52
其他	-	-
合计	201,073,522.87	332,331,169.57

支付的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	298,312,115.87	253,772,924.45
售后回租等租赁业务	39,741,816.70	71,219,061.88
筹资款	95,353,077.48	229,979,032.65
股票回购款	-	283,565,941.01
其他	1,003,461.54	571,005.62
合计	434,410,471.59	839,107,965.61

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,109,636,951.75	1,152,243,041.58
加：资产减值准备和信用减值损失	310,572,111.21	389,335,289.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,722,037.98	324,169,416.26
使用权资产折旧	22,120,216.12	20,449,840.18
无形资产摊销	35,519,667.95	33,575,313.69
长期待摊费用摊销	3,560,843.27	2,210,361.15
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）	-4,772,458.09	-2,433,728.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-48,080.28	-511,765.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-8,932,212.23	-3,026,452.63
财务费用（收益以“—”号填列）	126,972,066.65	206,667,962.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-101,032,428.43	10,890,901.50
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-138,700,138.26	-53,999,342.76
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,512,655.66	19,801,070.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-972,533,779.50	992,607,474.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,621,979,814.61	-4,599,203,582.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,009,666,992.47	1,943,865,045.01
其他	6,676,925.56	20,695,271.08
经营活动产生的现金流量净额	97,936,245.90	457,336,115.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	7,204,467,520.05	8,267,960,825.87
减：现金的年初余额	6,096,856,307.92	7,663,171,837.09
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,107,611,212.13	604,788,988.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,204,467,520.05	6,096,856,307.92
其中：库存现金	85,958.39	63,330.67
可随时用于支付的银行存款	7,203,406,036.79	6,095,380,753.56
可随时用于支付的其他货币资金	975,524.87	1,412,223.69
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	7,204,467,520.05	6,096,856,307.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额
保证金	473,354,596.09	495,278,498.22
受限存款	-	50,000,000.00
其他	73,183,823.57	29,075,515.08
合计	546,538,419.66	574,354,013.30

70、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	95,249,207.91	6.8109	648,732,830.16
欧元	24,567,290.68	7.7671	190,816,603.43
印度卢比	1,453,272,232.73	0.0718	104,344,946.31
巴西雷亚尔	21,114,838.86	1.3469	28,439,576.46
澳元	15,605,988.05	4.6804	73,042,266.46
南非兰特	32,802,598.65	0.4144	13,593,396.88
阿联酋迪拉姆	2,963,985.94	1.8511	5,486,634.37

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	683,104.85	1.8121	1,237,854.30
墨西哥比索	1,431,381.86	0.3897	557,809.51
港币	594,639.34	0.8686	516,503.73
俄罗斯卢布	182,099,931.65	0.0872	15,879,114.04
英镑	4,498,170.12	9.0145	40,548,754.54
印尼盾	822,546,068,925.00	0.0004	329,018,427.57
越南盾	60,545,287,666.67	0.0003	18,163,586.30
苏姆	15,100,000,333.33	0.0006	9,060,000.20
西非法郎	254,263,114.41	0.0118	3,000,304.75
肯先令	188,449,493.73	0.0526	9,912,443.37
林吉特	10,009,353.72	1.6734	16,749,652.52
沙特里亚尔	1,317,296.00	1.8104	2,384,832.67
其他	-	-	1,062,683.54
应收账款			
其中：美元	385,287,283.87	6.8109	2,624,153,161.71
欧元	38,333,052.15	7.7671	297,736,649.38
日元	8,988,630.48	0.0420	377,522.48
印度卢比	8,564,214,082.59	0.0718	614,910,571.13
巴西雷亚尔	749,954,622.72	1.3469	1,010,113,881.34
澳元	25,061,047.32	4.6804	117,295,725.88
南非兰特	37,365,796.77	0.4144	15,484,386.18
阿联酋迪拉姆	1,392,821.86	1.8511	2,578,252.55
波兰兹罗提	88,533,086.14	1.8121	160,430,805.39
港币	2,115,840.11	0.8686	1,837,818.72
俄罗斯卢布	4,772,756,038.53	0.0872	416,184,326.56
英镑	10,282,511.15	9.0145	92,691,696.76
印尼盾	2,172,337,735,300.00	0.0004	868,935,094.12
越南盾	579,273,248,933.33	0.0003	173,781,974.68
苏姆	16,985,126,816.67	0.0006	10,191,076.09
林吉特	16,769,612.41	1.6734	28,062,269.41
肯先令	16,080,030.04	0.0526	845,809.58
泰铢	25,260,485.50	0.2042	5,158,191.14
西非法郎	95,710,439.83	0.0118	1,129,383.19
其他应收款			
其中：美元	2,907,249.91	6.8109	19,800,988.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	536,344.69	7.7671	4,165,842.81
印度卢比	25,045,581.34	0.0718	1,798,272.74
澳元	245,242.36	4.6804	1,147,832.35
波兰兹罗提	2,498,690.00	1.8121	4,527,876.15
俄罗斯卢布	32,447,440.48	0.0872	2,829,416.81
英镑	374,664.25	9.0145	3,377,410.85
印尼盾	2,582,220,175.00	0.0004	1,032,888.07
西非法郎	492,613,356.78	0.0118	5,812,837.61
苏姆	6,749,430,983.33	0.0006	4,049,658.59
其他	-	-	3,239,267.20
长期应收款			
其中：美元	367,649.39	6.8109	2,504,023.24
欧元	2,625,036.00	7.7671	20,388,917.12
南非兰特	15,103,172.37	0.4144	6,258,754.63
越南盾	9,270,223,700.00	0.0003	2,781,067.11
印尼盾	732,996,821,200.00	0.0004	293,198,728.48
应付账款	-	0.0000	-
其中：美元	5,994,314.07	6.8109	40,826,673.72
欧元	494,648.73	7.7671	3,841,986.15
日元	33,528,773.10	0.0420	1,408,208.47
印度卢比	1,554,486,761.98	0.0718	111,612,149.51
巴西雷亚尔	11,814,369.88	1.3469	15,912,774.79
澳元	169,788.07	4.6804	794,676.08
南非兰特	16,104,270.10	0.4144	6,673,609.53
波兰兹罗提	21,887,094.46	1.8121	39,661,603.87
英镑	356,206.87	9.0145	3,211,026.83
印尼盾	110,894,840,525.00	0.0004	44,357,936.21
肯先令	5,036,311.03	0.0526	264,909.96
其他	-	-	3,940,461.39
其他应付款			
其中：美元	47,216,907.84	6.8109	321,589,637.63
欧元	10,073,609.43	7.7671	78,242,731.80
印度卢比	297,322,757.10	0.0718	21,347,773.96
巴西雷亚尔	23,759,060.78	1.3469	32,001,078.97
俄罗斯卢布	255,564,828.08	0.0872	22,285,253.01

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	923,715.27	9.0145	8,326,831.33
印尼盾	47,223,897,150.00	0.0004	18,889,558.86
几内亚法郎	120,475,937.81	0.0648	7,806,840.77
波兰兹罗提	5,625,686.45	1.8121	10,194,306.42
其他	-	-	521,910.23
短期借款			
其中：美元	222,743,395.59	6.8109	1,517,082,993.02
欧元	28,206,181.42	7.7671	219,080,231.67
印度卢比	2,276,500,000.00	0.0718	163,452,700.00
巴西雷亚尔	54,684,255.74	1.3469	73,654,224.06
澳元	4,122,861.14	4.6804	19,296,639.29
英镑	16,572,083.14	9.0145	149,389,043.46
印尼盾	1,093,387,984,875.00	0.0004	437,355,193.95
长期借款			
其中：美元	88,101,765.17	6.8109	600,052,312.40
欧元	16,518,669.75	7.7671	128,302,159.79
印度卢比	812,140,038.72	0.0718	58,311,654.78

71、租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
短期租赁费用	59,280,803.98
合计	59,280,803.98

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	129,572,282.75	-
合计	129,572,282.75	-

作为出租人的融资租赁：

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
租赁投资净额的融资收益	-	138,058,295.48	-
合计	-	138,058,295.48	-

未来五年每年未折现租赁收款额：

项目	每年未折现租赁收款额	
	2026 年	2025 年
第一年	3, 446, 793, 905. 01	3, 097, 588, 206. 75
第二年	2, 123, 951, 122. 78	1, 814, 756, 973. 48
第三年	941, 269, 762. 72	872, 301, 384. 42
第四年	315, 148, 289. 50	360, 599, 638. 30
第五年	133, 609, 146. 75	165, 190, 412. 08
五年后未折现租赁收款额总额	875, 295, 004. 54	833, 772, 948. 68

八、研发支出

项目	2026 年	2025 年
人工费用	438, 165, 004. 87	390, 707, 629. 65
材料	200, 683, 492. 44	133, 062, 690. 87
折摊费	22, 714, 496. 48	19, 411, 516. 02
委外研发及设计费	20, 981, 776. 22	20, 543, 193. 99
其他	50, 757, 522. 55	44, 168, 139. 04
合计	733, 302, 292. 56	607, 893, 169. 57
其中：费用化研发支出	733, 302, 292. 56	607, 893, 169. 57
资本化研发支出	-	-

九、合并范围的变更

1、其他

本期纳入合并范围的其他子公司如下：

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
柳工机械加拿大有限公司	投资设立
柳工机械意大利有限公司	投资设立
柳工机械秘鲁有限公司	投资设立
柳工巴西金融控股有限公司	投资设立

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
柳州柳工挖掘机有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
柳工常州机械有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业	0.00%	100.00%	投资设立
柳工柳州传动件有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
柳工柳州铸造有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
广西柳工元象科技有限公司	广西柳州	广西柳州	服务业	100.00%	0.00%	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%	0.00%	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业	0.00%	70.00%	投资设立
广西星火链数字科技有限公司	广西柳州	广西柳州	软件和信息技术服务业	0.00%	70.00%	投资设立
七识数字科技（上海）有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	0.00%	70.00%	投资设立
柳工无锡路面机械有限公司	江苏江阴	江苏江阴	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
江苏柳工机械有限公司	江苏镇江	江苏镇江	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
柳工（常州）矿山机械有限公司	常州	常州	制造业	96.56%	0.00%	非同一控制下企业合并
安徽柳工起重机有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
柳州柳工叉车有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
上海柳工叉车有限公司	上海	上海	租赁业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
山东柳工叉车有限公司	山东临沂	山东临沂	制造业	0.00%	100.00%	投资设立
苏州柳工智能物流设备有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	0.00%	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
中恒瑞安（北京）资产管理有限公司	北京	北京	资产管理	100.00%	0.00%	投资设立
上海柳工赫达设备租赁有限公司	上海	上海	租赁业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
上海金泰工程机械有限公司	上海	上海	制造业	51.00%	0.00%	同一控制下企业合并
广西柳瑞资产管理有限公司	广西柳州	广西柳州	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
四川瑞远柳工机械设备有限公司	四川	四川	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	辽宁	辽宁	贸易销售	0.00%	55.00%	投资设立
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	安徽	安徽	贸易销售	0.00%	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	
云南柳瑞机械设备有限公司	云南	云南	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
江苏柳瑞机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	贸易销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
新疆瑞远柳工机械设备有限公司	新疆	新疆	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
浙江柳瑞机械设备有限公司	浙江金华	浙江金华	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
河南瑞远柳工机械设备有限公司	河南	河南	贸易销售	0.00%	70.00%	投资设立
内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司	内蒙古	内蒙古	贸易销售	0.00%	70.00%	投资设立
北京瑞远柳工机械设备有限公司	北京	北京	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
湖南瑞远柳工机械设备有限公司	湖南长沙	湖南长沙	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
陕西柳瑞机械设备有限公司	陕西西安	陕西西安	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工香港投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	投资设立
柳工巴西金融控股有限公司	巴西	巴西	投资	0.00%	100.00%	投资设立
柳工北美有限公司	美国	美国	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
勇士机械有限公司	美国	美国	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工印度有限公司	印度	印度	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械拉美有限公司	巴西	巴西	贸易销售	76.46%	23.54%	投资设立
柳工荷兰控股公司	荷兰	荷兰	投资	72.77%	27.23%	投资设立
柳工锐斯塔机械有限责任公司	波兰	波兰	贸易销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
柳工欧洲有限公司	荷兰	荷兰	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械意大利有限公司	意大利	意大利	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械加拿大有限公司	加拿大	加拿大	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械秘鲁有限公司	秘鲁	秘鲁	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械中东有限公司	阿联酋	阿联酋	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械俄罗斯有限公司	莫斯科州	莫斯科州	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械南非有限公司	南非	南非	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械香港有限公司	香港	香港	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械（英国）有限公司	伦敦	伦敦	贸易销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
柳工机械印尼制造有限公司	雅加达	雅加达	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械印尼有限公司	雅加达	雅加达	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工机械东非有限公司	肯尼亚	肯尼亚	贸易销售	0.00%	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	
柳工机械工业公司	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	贸易销售	0.00%	100.00%	投资设立
柳工金融印尼有限公司	雅加达	雅加达	融资租赁	0.00%	81.00%	投资设立
柳工机械中亚有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械科特迪瓦有限公司	科特迪瓦	科特迪瓦	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械亚太有限公司	新加坡	新加坡	贸易销售	100.00%	0.00%	投资设立
柳工机械越南有限公司	越南	越南	贸易销售	0.00%	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	98.85%	0.36%	同一控制下合并
柳工（柳州）压缩机有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	60.18%	0.00%	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%	0.00%	同一控制下合并
广西瑞丰农机服务有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	0.00%	100.00%	投资设立
广西奥兰热管理科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	0.00%	51.00%	同一控制下合并
广西智拓科技有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	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	0.00%	51.00%	同一控制下合并
江苏司能润滑科技有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	制造业	0.00%	51.00%	同一控制下合并
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	广西柳州	广西柳州	商贸业	19.00%	81.00%	同一控制下合并
柳工建机江苏有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下合并
扬州古城物流有限公司	江苏扬州	江苏扬州	物流业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
柳州欧维姆机械股份有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	74.19%	0.00%	同一控制下合并
柳州欧维姆结构检测技术有限公司	广西柳州	广西柳州	服务业	0.00%	74.19%	同一控制下合并
四平欧维姆机械有限公司	吉林四平	吉林四平	制造业	0.00%	68.40%	同一控制下合并
柳州东方工程橡胶制品有限公司	广西柳州	广西柳州	制造业	0.00%	74.19%	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	0.00%	74.19%	同一控制下合并
湖北欧维姆缆索制品有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	制造业	0.00%	74.19%	同一控制下合并
欧维姆国际发展有限公司	香港	香港	贸易销售	0.00%	74.19%	同一控制下合并
欧维姆印度工程技术有限公司	印度	印度	制造业	0.00%	74.19%	同一控制下合并
欧维姆预应力技术（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚	贸易销售	0.00%	74.19%	投资设立
欧维姆预应力技术印度尼西亚有限公司	雅加达	雅加达	贸易销售	0.00%	74.19%	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	452,361,105.77	450,955,110.22
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	36,786,692.51	10,772,713.05
—其他综合收益	-1,740,274.21	751,570.50
—综合收益总额	35,046,418.30	11,524,283.55
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	496,774,264.43	464,822,873.74
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	32,040,502.47	18,657,699.20
—其他综合收益	-56,021.96	-
—综合收益总额	31,984,480.51	18,657,699.20

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	905,562,324.56	86,082,579.52	4,558,840.38	76,174,794.22	-	910,911,269.48	-

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	72,191,751.12	102,659,572.06
营业外收入	4,558,840.38	4,604,686.79
财政贴息	5,355,313.38	1,159,732.18

十二、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具

投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

本集团董事会负责审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；公司信用委员会为本集团信用管理的最高决策机构，对公司年度信用专项预算、信用政策、目标等进行审议决策，并对公司信用风险进行监督管理。各信用组织协同合作，各部门之间权利和责任划分清晰，分离制衡，运作高效，最大程度识别、评估和防范公司信用风险。

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

海外结合国别风险、第三方评估报告、公司及个人担保及偿付能力，进行差异化风险管理政策。

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

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

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

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 6.34%（2025 年：6.61%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 56.49%（2025 年：55.55%）。

（2）流动性风险

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

本集团及其下属子公司各自负责其现金流量预测。本集团基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司整体层面平衡长短期资金需求。此外，本集团从主要合作银行获得足够的融资额度授信，为本集团履行支付及偿债义务提供支持。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 204.68 亿元（2025 年 12 月 31 日：255.84 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）。

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

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

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

（4）汇率风险

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

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外经营业务主要以其记账本位币结算。本集团仅有少部分记账本位币之外的外币资产和负债，因此汇率风险敞口不重大。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，适时开展外汇衍生金融工具业务，最大程度降低面临的外汇风险。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 63.48%（2025 年 12 月 31 日：60.30%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	25,552,470.27	430,088,525.00	455,640,995.27
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	25,552,470.27	430,088,525.00	455,640,995.27
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	25,552,470.27	-	25,552,470.27
（4）其他	-	-	430,088,525.00	430,088,525.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	145,766,514.27	8,868,348.30	17,094,909.52	171,729,772.09
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
（六）应收款项融资	-	-	243,308,277.68	243,308,277.68
持续以公允价值计量的资产总额	145,766,514.27	34,420,818.57	690,491,712.20	870,679,045.04
（七）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
（九）衍生金融负债	-	15,868,360.88	-	15,868,360.88
持续以公允价值计量的负债总额	-	15,868,360.88	-	15,868,360.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广西柳工集团有限公司	广西柳州	投资与资产管理（政府授权范围内）、工程机械配套及制造	1,285,446,335.53	25.95%	25.95%

本企业的母公司情况的说明：

本企业间接控股股东是广西国控资本运营集团有限责任公司；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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、16。

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	与本企业关系
广西康明斯工业动力有限公司	合营企业
广西威翔机械有限公司	合营企业
柳州采埃孚机械有限公司	联营企业
湖北柳瑞机械设备有限公司	联营企业
河南柳工叉车销售有限公司	联营企业
青岛柳工叉车销售有限公司	联营企业
济南柳工叉车销售有限公司	联营企业
四川柳工叉车有限公司	联营企业
临沂柳工机械销售有限公司	联营企业
香港欧维姆工程有限公司	联营企业
柳工机械泰国有限公司	合营企业
柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	联营企业
湖北江汉建筑工程机械有限公司	联营企业
湖南中安建筑机械租赁有限公司	联营企业
成都竹安工程设备租赁有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
柳州柳工人力资源服务有限公司	受同一控制人控制
广西柳工集团食品投资有限公司	受同一控制人控制
广西桂味联食品有限公司	受同一控制人控制
上海鸿得利重工有限公司	受同一控制人控制
上海桂味联冷链技术有限公司	受同一控制人控制
广西鑫世晟私募基金管理有限公司	受同一控制人控制
北流市桂味联食品科技有限公司	受同一控制人控制
广州佛朗斯及其下属企业	关键管理人员担任董事的企业
北部湾产权交易所集团股份有限公司	受同一控制人控制
柳州五菱汽车科技有限公司	受同一控制人控制
柳州五菱汽车工业有限公司	受同一控制人控制
重庆卓通汽车工业有限公司	受同一控制人控制
广西糖业集团农业开发有限公司	受同一控制人控制
柳州银行股份有限公司	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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西桂味联食品有限公司	物资采购	2,569,269.47	1,321,401.57
柳州柳工人力资源服务有限公司	劳务服务	82,696,697.35	57,651,835.46
上海桂味联冷链技术有限公司	物资采购	39,147.73	93,222.61
广西康明斯工业动力有限公司	发动机	288,987,624.37	242,936,705.00
广西威翔机械有限公司	驾驶室等	519,749,848.29	358,643,297.29
柳州采埃孚机械有限公司	采埃孚变速箱等	98,366,121.29	82,583,863.04
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件、服务费等	3,251,350.76	5,673,090.31
河南柳工叉车销售有限公司	材料款等	209,464.76	246,828.93
青岛柳工叉车销售有限公司	服务费等	186,092.53	139,987.22
济南柳工叉车销售有限公司	服务费等	146,868.94	280,763.69
四川柳工叉车有限公司	服务费等	212,246.29	161,067.08
临沂柳工机械销售有限公司	服务费等	135,959.32	413,597.34
柳工机械泰国有限公司	宣传费、服务费	3,737,127.24	1,257,394.37

湖北江汉建筑工程机械有限公司	材料款	14,559,357.60	-
广州佛朗斯及其下属企业	零部件等	27,467,069.69	32,312,030.28
北部湾产权交易所集团股份有限公司	服务费	26,438.56	41,517.59
柳州五菱汽车工业有限公司	零部件、服务等	184,748.62	91,943.68

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西柳工集团有限公司	宣传费、服务等	75,140.64	20,901.76
广西柳工集团食品投资有限公司	服务费	-	1,549.59
广西桂味联食品有限公司	宣传品、服务等	55,641.51	153,823.27
柳州柳工人力资源服务有限公司	宣传品、服务等	8,447.29	103,238.66
上海鸿得利重工有限公司	培训费等	-	361.69
上海桂味联冷链技术有限公司	经营租赁等	5,752.20	-
广西鑫世晟私募基金管理有限公司	服务费	4,072.48	4,476.36
北流市桂味联食品科技有限公司	服务费	13,418.69	-
广西康明斯工业动力有限公司	三包件等	1,501,226.77	2,261,902.89
广西威翔机械有限公司	控制器、燃料动力等	105,440,714.03	79,994,746.73
柳州采埃孚机械有限公司	配件、燃料动力	9,658,624.23	8,299,582.00
湖北柳瑞机械设备有限公司	整机、配件	14,705,238.99	209,240,510.18
河南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	18,713,067.60	13,249,750.19
青岛柳工叉车销售有限公司	整机、配件	6,344,601.09	5,591,348.09
济南柳工叉车销售有限公司	整机、配件	10,917,641.08	11,069,523.19
四川柳工叉车有限公司	整机、配件	9,679,233.06	6,720,447.65
临沂柳工机械销售有限公司	整机、配件	8,576,781.60	6,484,105.91
柳工机械泰国有限公司	整机、配件	160,759,997.66	56,044,142.69
柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	整机	8,219,708.01	41,281,088.45
湖北江汉建筑工程机械有限公司	租赁、服务	65,658.32	-
柳州五菱汽车科技有限公司	油品	2,293,483.57	2,809,094.34
柳州五菱汽车工业有限公司	配件、能源	220,045.59	114,739.69
重庆卓通汽车工业有限公司	经营租赁	369,364.21	269,245.60
广西糖业集团农业开发有限公司	维修费	56,684.67	24,006.65
广州佛朗斯及其下属企业	工程机械整机等	210,012,553.45	96,564,540.09

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广西威翔机械有限公司	不动产、设备	1,894,180.00	1,536,308.64
柳州采埃孚机械有限公司	不动产	8,247.90	8,247.90
广西柳工集团有限公司	不动产	12,944.33	9,164.34
湖北柳瑞机械设备有限公司	不动产	877,636.65	756,880.73
上海桂味联冷链技术有限公司	设备	185,812.05	193,432.38
广西鑫世晟私募基金管理有限公司	不动产	2,978.40	1,145.50
重庆卓通汽车工业有限公司	设备	310,595.10	-
柳州五菱汽车工业有限公司	设备	235,707.06	-

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
湖北江汉建筑工程机械有限公司	42,715,566.67	2025 年 11 月 25 日	2027 年 8 月 30 日	

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂柳工机械销售有限公司	出售固定资产	-	1,828.32
青岛柳工叉车销售有限公司	出售固定资产	-	31,858.41
柳州五菱汽车工业有限公司	采购在建工程	93,577.98	-

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,257,499.91	6,083,614.45

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西柳工集团有限公司	15,580.47	155.80	0.00	0.00
应收账款	广西桂味联食品有限公司	58,980.00	589.80	391,401.50	5,929.57
应收账款	柳州柳工人力资源服务有限公司	510.33	5.10	0.00	0.00
应收账款	上海桂味联冷链技术有限公司	6,500.00	65.00	298,288.80	8,948.66
应收账款	广西康明斯工业动力有限公司	587,347.92	9,446.54	998,959.88	15,225.48
应收账款	广西威翔机械有限公司	108,796,904.35	1,105,567.45	42,799,874.99	488,529.20
应收账款	柳州采埃孚机械有限公司	2,563,862.90	25,638.63	1,956,328.75	19,563.29
应收账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	254,332,005.09	146,319,923.94	286,302,747.12	146,520,560.42
应收账款	河南柳工叉车销售有限公司	10,664,640.39	169,504.69	6,475,063.08	127,333.96
应收账款	青岛柳工叉车销售有限公司	3,955,144.86	39,614.33	2,615,883.67	26,158.84
应收账款	济南柳工叉车销售有限公司	8,641,752.34	801,991.66	6,386,937.81	159,009.33
应收账款	四川柳工叉车有限公司	12,021,616.99	1,592,986.12	8,194,847.29	1,592,418.74
应收账款	临沂柳工机械销售有限公司	6,992,245.28	840,830.04	5,636,881.22	841,955.82
应收账款	柳工机械泰国有限公司	213,328,165.87	4,015,860.29	133,016,571.77	4,752,297.31
应收账款	柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	22,012,285.45	264,607.95	12,733,985.45	131,254.27
应收账款	柳州五菱汽车科技有限公司	857,182.92	42,859.15	1,790,918.23	89,545.91
应收账款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	262,496.43	194,928.57	1,263,084.51	16,747.64
应收账款	重庆卓通汽车工业有限公司	153,613.32	1,536.13	0.00	0.00
应收账款	柳州五菱汽车工业有限公司	106,112.48	1,061.12	3,203.55	2,027.29
应收账款	广州佛朗斯及其下属企业	39,201,694.47	426,291.50	28,705,388.45	317,108.49
其他应收款	柳州柳工人力资源服务有限公司	141.54	3.54	974.72	24.37
其他应收款	柳州采埃孚机械有限公司	2,886.76	72.17	112,594.47	2,814.86
其他应收款	湖北柳瑞机械设备有限公司	15,726.56	1,172.46	21,752.89	959.05
其他应收款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	365,651.94	9,141.30	68,320.62	1,708.02
其他应收款	北部湾产权交易所集团股份有限公司	1,124,824.49	28,120.61	1,174,824.49	28,120.62
预付账款	广西桂味联食品有限公司	1,700.00	0.00	15,480.00	0.00
预付账款	河南柳工叉车销售有限公司	42,500.00	0.00	0.00	0.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	柳工机械泰国有限公司	0.00	0.00	120,897.82	0.00
预付账款	北部湾产权交易所集团股份有限公司	0.00	0.00	200.00	0.00
应收款项融资	湖北柳瑞机械设备有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	广西康明斯工业动力有限公司	34,000,000.00	0.00	0.00	0.00
债权投资	湖北江汉建筑工程机械有限公司	42,715,566.67	0.00	42,719,123.33	0.00
长期应收款	湖北柳瑞机械设备有限公司	1,469,410.92	259,008.72	3,270,898.15	567,535.63
长期应收款	成都竹安工程设备租赁有限公司	14,256,185.10	281,615.53	4,467,586.89	149,428.72
长期应收款	湖南中安建筑机械租赁有限公司	3,355,914.06	100,677.42	0.00	0.00
长期应收款	河南柳工叉车销售有限公司	3,668,376.68	0.00	0.00	0.00
长期应收款	济南柳工叉车销售有限公司	307,111.53	0.00	0.00	0.00
长期应收款	青岛柳工叉车销售有限公司	306,618.75	0.00	0.00	0.00
长期应收款	临沂柳工机械销售有限公司	160,213.19	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	湖北柳瑞机械设备有限公司	18,618,528.06	4,419,920.48	17,778,298.48	4,111,130.47
一年内到期长期应收款	成都竹安工程设备租赁有限公司	3,192,200.89	63,058.48	7,021,546.93	195,245.29
一年内到期长期应收款	湖南中安建筑机械租赁有限公司	4,461,797.60	133,853.93	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	河南柳工叉车销售有限公司	2,199,898.40	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	济南柳工叉车销售有限公司	220,819.26	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	青岛柳工叉车销售有限公司	159,975.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	临沂柳工机械销售有限公司	717,028.46	0.00	0.00	0.00
一年内到期长期应收款	柳工中恒（北京）新能源科技有限公司	115,103.06	0.00	0.00	0.00

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西柳工集团有限公司	0.00	234,790.00
应付账款	广西桂味联食品有限公司	129,425.76	433,118.83
应付账款	柳州柳工人力资源服务有限公司	0.00	5,050.00
应付账款	广西康明斯工业动力有限公司	94,804,740.88	130,434,610.20
应付账款	广西威翔机械有限公司	462,644,006.20	273,621,344.31
应付账款	柳州采埃孚机械有限公司	29,605,156.40	32,211,291.53
应付账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	215,798.39	12,480,931.49
应付账款	河南柳工叉车销售有限公司	51,920.51	0.00
应付账款	青岛柳工叉车销售有限公司	10,251.00	21,389.39
应付账款	济南柳工叉车销售有限公司	0.00	2,100.00
应付账款	四川柳工叉车有限公司	0.00	26,146.09
应付账款	柳工机械泰国有限公司	315,126.00	591,072.00
应付账款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	8,530,651.72	11,863,683.01
应付账款	柳州五菱汽车科技有限公司	0.00	197,175.00
应付账款	柳州五菱汽车工业有限公司	219,677.70	219,677.70
应付账款	广州佛朗斯及其下属企业	3,676,141.67	1,060,153.73
其他应付款	广西桂味联食品有限公司	0.00	37,424.24
其他应付款	柳州柳工人力资源服务有限公司	0.00	342,056.98
其他应付款	湖北柳瑞机械设备有限公司	1,139,947.62	676,196.34
其他应付款	河南柳工叉车销售有限公司	7,250.00	0.00
其他应付款	青岛柳工叉车销售有限公司	38,190.00	0.00
其他应付款	济南柳工叉车销售有限公司	40,401.92	27,959.26
其他应付款	四川柳工叉车有限公司	69,539.00	17,062.78
其他应付款	临沂柳工机械销售有限公司	29,067.51	36,498.83
其他应付款	柳工机械泰国有限公司	17,739.19	541,678.68
其他应付款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	1,264,318.16	849,240.22
其他应付款	柳州五菱汽车科技有限公司	38,812.12	44,954.13
其他应付款	柳州五菱汽车工业有限公司	0.00	2,671.70
其他应付款	广西糖业集团农业开发有限公司	0.00	1,029,000.00
其他应付款	柳州银行股份有限公司	201,274,940.46	267,840,606.25
合同负债	广西鑫世晟私募基金管理有限公司	0.00	4,072.48
合同负债	广西康明斯工业动力有限公司	377,666.14	317,622.99
合同负债	广西威翔机械有限公司	0.00	13,090.00
合同负债	柳州采埃孚机械有限公司	0.00	64,335.93

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	湖北柳瑞机械设备有限公司	597.00	583,782.84
合同负债	河南柳工叉车销售有限公司	37,437.84	0.00
合同负债	临沂柳工机械销售有限公司	176.99	176.99
合同负债	香港欧维姆工程有限公司	4,823.77	5,015.93
合同负债	柳工机械泰国有限公司	722,177.38	0.00
合同负债	湖北江汉建筑工程机械有限公司	0.00	109.49
预收账款	湖北柳瑞机械设备有限公司	114,326.47	1,375,185.61
预收账款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	87,673.58	7,090.99
长期应付款	湖北柳瑞机械设备有限公司	480,501.18	480,501.18
长期应付款	湖北江汉建筑工程机械有限公司	17,808,311.40	13,952,633.14

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、其他关联交易

报告期内，本公司与关联方柳州银行股份有限公司存在日常资金存放。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存放于该关联方的银行存款账面余额为 66,932.26 万元，本期取得存款利息收入 1,713.29 万元。

8、关联方承诺

具体内容详见“第五节重要事项”之“一、承诺事项履行情况”之“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”。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	237,030.00	1,542,499.62	239,840.00	396,166.75	98,549.60	161,126.60
管理人员	-	-	495,365.00	3,228,186.43	253,281.00	357,499.47	2,928,313.40	4,587,800.23
研发人员	-	-	583,284.00	3,845,131.32	344,411.00	546,256.36	23,207.20	36,264.22
生产制造	-	-	39,457.00	253,261.67	71,420.00	85,320.25	11,110.80	14,258.76
合计	-	-	1,355,136.00	8,869,079.04	908,952.00	1,385,242.83	3,061,181.00	4,799,449.81

本集团于 2024 年 4 月 25 日召开董事会及监事会会议，审议通过 2023 年股票期权激励计划预留授予议案，确定当日为预留授予日，以 10.46 元/股的行权价格，向 144 名激励对象授予 270 万份预

留股票期权。后因公司 2023 年度、2024 年度和 2025 年度分红，先后三次调整行权价格：

1. 首次授予行权价由 7.10 元/股调至 6.90 元/股、6.63 元/股，再调至 6.61 元/股；
2. 预留授予行权价由 10.46 元/股调至 10.26 元/股、9.99 元/股，再调至 9.67 元/股。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
首次授予的关键管理人员及其他人员	6.31 元/股	0.5~1 年	-	-
预留授予的关键管理人员及其他人员	9.67 元/股	1~2 年	-	-
-	-	-	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black—Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取公司近一年股价历史波动
可行权权益工具数量的确定依据	管理层对业绩指标的合理判断及股权激励计划
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	126,694,497.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,676,925.56

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	2,349,667.41	-
管理人员	932,483.35	-
研发人员	2,692,087.66	-
生产制造	702,687.14	-
合计	6,676,925.56	-

十六、承诺及或有事项

(1) 本公司与客户、承兑银行三方签订合作协议，经销商向银行存入保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票，专项用于购买本公司的各类工程机械产品。本公司为经销商在银行的债务提供票据金额与保证金之间的差额承担连带担保责任，即经销商存入银行的保证金余额低于承兑汇票金额，则由本公司补足承兑汇票与保证金的差额部分给银行，同时，有权向经销商进行追偿。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司承担此类担保义务

的余额为人民币 633,207,386.10 元。

(2) 本公司部分客户通过银行按揭的方式来购买本公司的工程机械产品，本公司与客户、银行三方签订融资业务合作协议，银行与客户签订按揭贷款合同。按揭贷款合同规定客户支付首付款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，本公司为客户向银行的借款提供连带保证责任，担保期限和客户向银行借款的年限一致，通常为 1 至 5 年，并向银行存入一定比例的履约保证金，同时要求客户提供第三方反担保，承担连带反担保责任。若客户不能按期偿还贷款，则银行可直接从本公司保证金账户划扣代偿，本公司有权向客户及反担保方进行追偿。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司承担此类担保义务的余额为人民币 686,458.33 元。

(3) 为促进公司工程机械设备的销售、满足客户的需求，本公司部分客户通过第三方融资租赁的方式购买本公司的工程机械产品。客户与本公司合作的经销商或本公司签订产品买卖协议，本公司与第三方融资租赁公司签署融资租赁的合作协议。根据安排，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本公司负有向第三方融资租赁公司承担担保责任及租赁物回购的义务，同时本公司要求经销商提供反担保，承担连带反担保责任。若承租人违约，本公司代偿后，有权向客户及经销商追偿。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司承担此类担保义务的余额为人民币 5,733,926,277.66 元。

(4) 日前，公司收到税务机关通知，提示原柳工集团控股子公司柳工有限在前期混改中可能存在应税义务；鉴于柳工有限已由本公司吸收合并，其相关纳税义务可能由本公司承担，本次事项系历史事项，非本公司日常经营所致。截至本报告披露日，公司正组织财务、法务及外部专业中介机构开展核查，具体情况尚待进一步评估及沟通确认。公司将与税务机关保持有效沟通，依法依规妥善处理，并按上市公司相关规定及时履行信息披露义务。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司拟对 2026 年度中期实现的可供股东分配的利润，以本预案公布前的最新总股本减去库存股后的 1,982,934,748 股为基数，按每 10 股派 0.54 元（含税）进行分配（总额 107,078,476.39 元，占本年合并归母净利润的 10.07%），不进行资本公积金转增股本。具体内容详见公司于 2026 年 8 月 27 日披露的《关于 2026 年半年度中期分红方案的公告》（公告编号：2026-74）。

十八、其他重要事项

（一）分部报告

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

本公司的经营业务划分为四个经营分部：

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

②其他工程机械及零部件分部：除土石方机械分部外的叉车、路面机械、矿山机械、建筑机械、农用机械等。

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

④租赁业务分部：融资租赁及经营租赁业务。

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

（1）收入经营分部

项目	土石方机械	其他工程机械及零部件等	预应力机械	租赁业务	合计
收入	13,464,326,500.25	5,779,203,386.60	1,162,857,336.80	267,630,578.23	20,674,017,801.88
成本	10,872,132,945.37	4,465,484,116.11	880,402,512.64	177,545,920.12	16,395,565,494.24
毛利额	2,592,193,554.88	1,313,719,270.49	282,454,824.16	90,084,658.11	4,278,452,307.64

（2）区域划分分部

报告分部	营业收入	营业成本
中国境内	10,219,388,038.72	8,831,658,388.60
中国境外	10,454,629,763.16	7,563,907,105.64
合计	20,674,017,801.88	16,395,565,494.24

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,020,983,277.42	5,748,969,800.34
1 至 2 年	582,598,816.04	439,430,920.77
2 至 3 年	133,760,011.62	128,587,584.12
3 年以上	370,073,937.79	494,447,951.24
3 至 4 年	96,074,626.43	146,697,320.06
4 至 5 年	55,670,090.29	97,056,159.16
5 年以上	218,329,221.07	250,694,472.02
合计	8,107,416,042.87	6,811,436,256.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	617,040,143.60	7.61	346,593,751.91	56.17	270,446,391.69	592,617,385.74	8.70	322,124,579.58	54.36	270,492,806.16
按组合计提坏账准备的应收账款	7,490,375,899.27	92.39	88,249,548.33	1.18	7,402,126,350.94	6,218,818,870.73	91.30	69,669,505.05	1.12	6,149,149,365.68
其中：										
合并内关联方组合	3,577,504,927.85	44.13	-	-	3,577,504,927.85	3,370,216,514.56	49.48	-	-	3,370,216,514.56
信用风险组合	3,912,870,971.42	48.26	88,249,548.33	2.26	3,824,621,423.09	2,848,602,356.17	41.82	69,669,505.05	2.45	2,778,932,851.12
合计	8,107,416,042.87	100.00	434,843,300.24	5.36	7,672,572,742.63	6,811,436,256.47	100.00	391,794,084.63	5.75	6,419,642,171.84

1) 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	592,617,385.74	322,124,579.58	617,040,143.60	346,593,751.91	56.17	预期信用损失额
合计	592,617,385.74	322,124,579.58	617,040,143.60	346,593,751.91	56.17	

2) 按组合计提坏账准备：合并内关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	3,577,504,927.85	-	-
合计	3,577,504,927.85	-	-

按组合计提坏账准备：信用风险组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,521,580,778.74	46,097,285.74	1.31
1 至 2 年	325,842,029.01	24,575,191.82	7.54
2 至 3 年	48,951,450.73	8,451,971.48	17.27
3 至 4 年	7,636,886.58	2,030,723.72	26.59
4 至 5 年	4,222,280.90	2,456,830.11	58.19
5 年以上	4,637,545.46	4,637,545.46	100.00
合计	3,912,870,971.42	88,249,548.33	2.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	391,794,084.63	49,591,769.97	-6,542,554.36	-	-	434,843,300.24
合计	391,794,084.63	49,591,769.97	-6,542,554.36	-	-	434,843,300.24

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

应收账款核销说明：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司 1	1,281,525,958.82	-	1,281,525,958.82	15.81	-
公司 2	763,114,979.14	-	763,114,979.14	9.41	-
公司 3	529,074,121.12	-	529,074,121.12	6.53	-
公司 4	215,186,413.05	-	215,186,413.05	2.65	8,707,636.74
公司 5	180,681,123.28	-	180,681,123.28	2.23	-
合计	2,969,582,595.41	-	2,969,582,595.41	36.63	8,707,636.74

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	34,000,000.00	-
其他应收款	5,021,613,984.73	4,803,923,230.20
合计	5,055,613,984.73	4,803,923,230.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,272,396,493.40	5,033,332,189.58
保证金	20,100,651.59	20,990,051.65
备用金	10,717,886.57	5,599,068.34
其他	12,699,093.73	51,526,037.59
合计	5,315,914,125.29	5,111,447,347.16

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,939,614,345.76	3,806,006,726.85
1 至 2 年	144,267,270.98	202,483,000.74
2 至 3 年	786,454,261.57	1,094,887,646.39
3 年以上	445,578,246.98	8,069,973.18
3 至 4 年	438,347,735.72	1,397,065.78
4 至 5 年	1,112,996.91	1,072,898.81
5 年以上	6,117,514.35	5,600,008.59
合计	5,315,914,125.29	5,111,447,347.16

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	290,571,520.64	5.47	288,575,283.99	99.31	1,996,236.65	304,634,359.30	5.96	303,551,854.97	99.64	1,082,504.33
按组合计提坏账准备	5,025,342,604.65	94.53	5,724,856.57	0.11	5,019,617,748.08	4,806,812,987.86	94.04	3,972,261.99	0.08	4,802,840,725.87
其中：										
信用风险组合	5,025,342,604.65	94.53	5,724,856.57	0.11	5,019,617,748.08	4,806,812,987.86	94.04	3,972,261.99	0.08	4,802,840,725.87
合计	5,315,914,125.29	100.00	294,300,140.56	5.54	5,021,613,984.73	5,111,447,347.16	100.00	307,524,116.96	6.02	4,803,923,230.20

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	290,571,520.64	288,575,283.99	99.31
合计	290,571,520.64	288,575,283.99	99.31

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	5,025,342,604.65	5,724,856.57	0.11
合计	5,025,342,604.65	5,724,856.57	0.11

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	3,972,261.99	-	303,551,854.97	307,524,116.96
2026 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,752,594.58	-	37,587.30	1,790,181.88
本期转回	-	-	-15,014,158.28	-15,014,158.28
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026 年 6 月 30 日余额	5,724,856.57	-	288,575,283.99	294,300,140.56

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	307,524,116.96	1,790,181.88	-15,014,158.28	-	-	294,300,140.56
合计	307,524,116.96	1,790,181.88	-15,014,158.28	-	-	294,300,140.56

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中恒国际租赁有限公司	往来款	1,880,000,000.00	一年内	35.37	-
柳州柳工挖掘机有限公司	往来款	1,011,870,445.01	两年内	19.03	-
上海柳工赫达设备租赁有 限公司	往来款	833,403,899.34	一年内	15.68	-
柳工机械香港有限公司	往来款	676,500,862.42	一年内	12.73	-
广西中源机械有限公司	往来款	201,744,335.49	三年内	3.80	-
合计		4,603,519,542.26		86.61	-

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广西康明斯工业动力有限公司	34,000,000.00	-
合计	34,000,000.00	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	11,295,819,377.42	93,377,261.31	11,202,442,116.11	10,928,624,179.40	93,377,261.31	10,835,246,918.09
对联营、 合营企业 投资	856,742,743.85	-	856,742,743.85	817,719,119.80	-	817,719,119.80
合计	12,152,562,121.27	93,377,261.31	12,059,184,859.96	11,746,343,299.20	93,377,261.31	11,652,966,037.89

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
柳工柳州铸造有限公司	250,829,119.49	-	53,158.91	-	-	-	250,882,278.40	-
柳工柳州传动件有限公司	204,036,000.73	-	160,179.23	-	-	-	204,196,179.96	-
柳州柳工挖掘机有限公司	998,669,571.36	-	17,262,317.44	-	-	-	1,015,931,888.80	-
柳工常州机械有限公司	5,315,220.53	-	413,354.07	-	-	-	5,728,574.60	-
甘肃瑞远柳工机械设备有限公司	55,386.77	-	6,726.96	-	-	-	62,113.73	-
四川瑞远柳工机械设备有限公司	47,301.38	-	10,779.57	-	-	-	58,080.95	-
柳工无锡路面机械有限公司	211,601,765.60	-	123,713.99	-	-	-	211,725,479.59	-
江苏柳工机械有限公司	99,169,548.47	-	128,559.96	-	-	-	99,298,108.43	-
广西柳瑞资产管理有限公司	389,527,420.07	-	3,446.67	-	-	-	389,530,866.74	-
辽宁瑞诚柳工机械设备有限公司	3,714.50	-	-	-	-	-	3,714.50	-
安徽瑞远柳工机械设备有限公司	75,999.10	-	9,348.86	-	-	-	85,347.96	-
新疆瑞远柳工机械设备有限公司	33,511.66	-	4,070.02	-	-	-	37,581.68	-
江苏柳瑞机械设备有限公司	5,077.44	-	840.37	-	-	-	5,917.81	-
内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司	62,114.53	-	7,390.91	-	-	-	69,505.44	-
黑龙江瑞远柳工机械设备有限公司	58,959.55	-	10,999.57	-	-	-	69,959.12	-
陕西柳瑞机械设备有限公司	420.58	-	-37.78	-	-	-	382.80	-
中恒国际租赁有限公司	622,769,150.33	-	129,549.85	-	-	-	622,898,700.18	-
上海柳工赫达设备租赁有限公司	300,090,707.24	-	-14,107.83	-	-	-	300,076,599.41	-
中恒瑞安（北京）资产管理有限公司	9,022,530.21	-	9,044,732.44	-	-	-	18,067,262.65	-
安徽柳工起重机有限公司	1,154,395,632.72	20,173,364.09	134,217.25	-	-	-	1,154,529,849.97	20,173,364.09
柳州柳工叉车有限公司	505,869,228.08	-	213,550.98	-	-	-	506,082,779.06	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海柳工叉车有限公司	9,515.63	-	-	-	-	-	9,515.63	-
山东柳工叉车有限公司	247,438.62	-	12,634.84	-	-	-	260,073.46	-
上海金泰工程机械有限公司	478,336,566.98	-	186,426.82	-	-	-	478,522,993.80	-
柳工（常州）矿山机械有限公司	200,850,398.79	52,898,033.99	-	-	-	-	200,850,398.79	52,898,033.99
柳工印度有限公司	283,019,760.00	-	-	-	-	-	283,019,760.00	-
柳工北美有限公司	267,235,800.00	-	-	-	-	-	267,235,800.00	-
柳工香港投资有限公司	516,104,725.30	-	200,351,148.02	-	-	-	716,455,873.32	-
柳工机械拉美有限公司	203,192,614.05	-	-	-	-	-	203,192,614.05	-
柳工欧洲有限公司	197,214.00	-	-	-	-	-	197,214.00	-
柳工荷兰控股公司	625,943,474.86	-	98,369,702.00	-	-	-	724,313,176.86	-
柳工机械亚太有限公司	30,738,150.00	-	-	-	-	-	30,738,150.00	-
柳工机械中东有限公司	22,616,820.00	-	-	-	-	-	22,616,820.00	-
柳工机械南非有限公司	16,490,000.00	-	-	-	-	-	16,490,000.00	-
柳工机械香港有限公司	991,553,614.95	-	274,248.00	-	-	-	991,827,862.95	-
柳工机械中亚有限公司	13,496,600.00	-	-	-	-	-	13,496,600.00	-
柳工机械科特迪瓦有限公司	21,873,900.00	-	-	-	-	-	21,873,900.00	-
柳工机械澳大利亚有限公司	33,348,000.00	-	-	-	-	-	33,348,000.00	-
广西柳工元象科技有限公司	212,346,295.15	-	273,635.95	-	-	-	212,619,931.10	-
广西腾智投资有限公司	200,344,545.15	-	26,589.15	-	-	-	200,371,134.30	-
广西七识数字科技有限公司	1,037,721.01	-	116,763.88	-	-	-	1,154,484.89	-
广西星火链数字科技有限公司	86,486.54	-	13,620.97	-	-	-	100,107.51	-
广西中源机械有限公司	766,767,392.88	-	3,551,690.09	-	-	-	770,319,082.97	-
司能石油化工有限公司	308,396.64	-	29,227.32	-	-	-	337,623.96	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西智拓科技有限公司	471, 105. 37	-	36, 118, 270. 37	-	-	-	36, 589, 375. 74	-
广西奥兰热管理科技有限公司	67, 462. 83	-	8, 027. 30	-	-	-	75, 490. 13	-
广西柳工农业机械股份有限公司	335, 417, 150. 98	-	149, 735. 96	-	-	-	335, 566, 886. 94	-
柳工建机江苏有限公司	-	20, 305, 863. 23	-	-	-	-	-	20, 305, 863. 23
柳州欧维姆机械股份有限公司	838, 855, 384. 32	-	-	-	-	-	838, 855, 384. 32	-
柳工（柳州）压缩机有限公司	22, 652, 003. 70	-	10, 685. 91	-	-	-	22, 662, 689. 61	-
合计	10, 835, 246, 918. 09	93, 377, 261. 31	367, 195, 198. 02	-	-	-	11, 202, 442, 116. 11	93, 377, 261. 31

（2）对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
广西康明斯工业动力有限公司	362, 693, 335. 51	-	-	-	34, 890, 673. 68	-	359, 577. 25	34, 000, 000. 00	-	-	363, 943, 586. 44	
广西威翔机械有限公司	77, 471, 393. 66	-	-	-	4, 789, 205. 73	-	-	-	-	-	82, 260, 599. 39	
小计	440, 164, 729. 17	-	-	-	39, 679, 879. 41	-	359, 577. 25	34, 000, 000. 00	-	-	446, 204, 185. 83	
二、联营企业												
柳州市中源嘉瑞物资有限公司	12, 553, 614. 73	-	18, 159. 54	-	841, 097. 48	-	-	-	-	-	13, 412, 871. 75	
柳州采埃孚机械有限公司	179, 033, 107. 11	-	-	-	27, 797, 016. 52	-	-	-	-	-	206, 830, 123. 63	
广西中科智信投资管理中心（有限合伙）	19, 997, 122. 14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19, 997, 122. 14	
湖北江汉建筑工程机械有限公司	165, 970, 546. 65	-	-	-	4, 360, 983. 67	-	-33, 089. 82	-	-	-	170, 298, 440. 50	
小计	377, 554, 390. 63	-	18, 159. 54	-	32, 999, 097. 67	-	-33, 089. 82	-	-	-	410, 538, 558. 02	
合计	817, 719, 119. 80	-	18, 159. 54	-	72, 678, 977. 08	-	326, 487. 43	34, 000, 000. 00	-	-	856, 742, 743. 85	

4、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	9,377,851,809.82	8,210,964,406.58	7,791,121,137.47	6,488,876,890.63
其他业务	60,981,727.46	41,089,741.67	59,176,005.50	49,997,521.51
合计	9,438,833,537.28	8,252,054,148.25	7,850,297,142.97	6,538,874,412.14

5、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	44,342,134.95	82,453,711.20
权益法核算的长期股权投资收益	72,678,977.08	45,198,819.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	68,975.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	605,894.99	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
处置衍生金融资产取得的投资收益	19,190,343.83	-22,832,265.87
其他金融工具终止确认	-18,183,000.16	-19,845,371.96
合计	118,634,350.69	85,043,868.89

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,535,586.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	82,105,904.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	41,955,234.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,612,260.09	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-817,788.95	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	3,034,635.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	20,530,031.78	
少数股东权益影响额（税后）	12,632,188.38	
合计	128,263,612.54	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.61%	0.5222	0.4590
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93%	0.4592	0.4055

广西柳工机械股份有限公司

董事长：郑津

2026 年 8 月 27 日