

广西柳工机械股份有限公司

2005 年半年度报告

目 录

重要提示.....	1
一、 公司基本情况.....	1
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、 董事、监事、高级管理人员情况.....	4
四、 管理层讨论与分析.....	4
五、 重要事项.....	7
六、 财务报告.....	12
七、 备查文件.....	45

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告已经公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司全部董事或董事代理人出席了本次会议，董事冯立先生因工作原因未亲自出席本次会议，委托董事王晓华先生代为出席并行使其表决权，独立董事唐勇先生因事未现场出席本次会议，采取通讯方式对所有议案进行了表决。

公司董事长王晓华先生、总裁曾光安先生、财务负责人杨一川先生及财务部部长刘传捷女士声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司半年度财务会计报告已经深圳鹏城会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、公司基本情况

（一）公司简介

- 1、公司的法定中文名称：广西柳工机械股份有限公司
公司英文名称：Guangxi Liugong Machinery Co., Ltd.
- 2、股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：桂柳工 A 股票代码：000528
- 3、公司注册及办公地址：广西壮族自治区柳州市柳太路 1 号
公司电话：(0772)3886000,3886006
公司传真：(0772)3691147
邮政编码：545007
公司国际互联网网址：<http://www.liugong.com>
电子信箱：stock@liugong.com
- 4、公司法定代表人：王晓华
- 5、公司董事会秘书：王祖光
董事会证券事务代表：黄华琳
联系地址：公司董事会秘书处
联系电话：(0772)3886509,3886510

传 真：(0772)3886510

电子信箱：stock @ liugong.com

6、公司选定的信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报

登载公司定期报告及其它公告信息的中国证监会指定国际互联网网址：

巨潮互联网 <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

7、其他有关资料：

1) 公司首次注册登记日期及地点：1993 年 11 月 9 日 广西柳州市

最近一次（第八次）变更注册登记日期：2004 年 11 月 11 日 注册地不变。

2) 企业法人营业执照注册号：(企)4500001000866

3) 税务登记号码：450201198229141

4) 公司聘请的会计师事务所：深圳鹏城会计师事务所

办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

(二) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	2,174,740,077.50	1,801,836,479.50	20.70
流动负债	1,238,146,445.32	884,947,729.19	39.91
总资产	2,791,533,786.58	2,447,527,454.09	14.06
股东权益(不含少数股东权益)	1,531,112,827.43	1,497,471,044.27	2.25
每股净资产	3.24	3.17	2.21
调整后的每股净资产	3.23	3.16	2.22
项 目	2005 年 1-6 月	上年同期	本报告期比上年同期增减
净利润	127,792,254.84	193,425,031.20	-33.93%
扣除非经常性损益后的净利润	126,872,486.59	192,104,811.45	-33.96%
每股收益(全面摊薄)	0.27	0.53	-49.06%
每股收益(加权)	0.27	0.59	-54.24%
净资产收益率(%)	8.35	12.76	减少 4.41 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	129,487,682.72	269,129,517.44	-51.89%

注：(1) 扣除非经常性损益的项目及金额：补贴收入 980,995.43 元，处理固定资产收益 609,081.72 元；处理固定资产损失 386,027.65 元，捐赠支出 60,000.00 元，其他支出 61,969.21 元，所得税影响数 162,312.04 元。以上收支合计：919,768.25 元。

(2) 公司 2005 年 6 月 30 日、2004 年 6 月 30 日的股本总额分别为：472,456,179 股、363,427,830 股。

2、利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年中期	2004 年中期	2005 年中期	2004 年中期	2005 年中期	2004 年中期	2005 年中期	2004 年中期
主营业务利润	23.33	27.43	22.87	37.79	0.76	1.15	0.76	1.27
营业利润	10.36	14.55	10.16	20.04	0.34	0.61	0.34	0.67
净利润	8.35	12.76	8.18	17.57	0.27	0.53	0.27	0.59
扣除非经常性损益后的净利润	8.29	12.67	8.13	17.45	0.27	0.53	0.27	0.59

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 公司本报告期内股本结构未发生变动

(二) 公司本报告期末股东总数为 49,790 名，其中国有法人股东 1 名。

(三) 截止 6 月 30 日，公司前十名股东持股情况如下：

名次	股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
1	广西柳工集团有限公司	-	270,270,000	57.21	未流通	无	国有法人股东
2	中银国际证券有限责任公司	-	19,831,500	4.20	已流通	无	社会公众股东
3	深圳市创新科技投资有限公司	-600	2,271,270	0.48	已流通	未知	社会公众股东
4	蔡寿鹏	-	1,261,000	0.27	已流通	未知	社会公众股东
5	蔡肖珍	-	1,170,000	0.25	已流通	未知	社会公众股东
6	中国工商银行-融通深证 100 指数证券投资基金	279,817	979,636	0.21	已流通	未知	社会公众股东
7	招商银行股份有限公司-长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	32,782	532,558	0.11	已流通	未知	社会公众股东
8	金剑波	160,000	460,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
9	陈小雄	-	412,490	0.09	已流通	未知	社会公众股东
10	李超海	388,530	388,530	0.08	已流通	未知	社会公众股东

前十大股东持股相关情况说明：公司第一大股东与其余前十大股东之间无关联关系，公司未知其他前十大股东之间是否有关联关系。

持股 5% 以上的股东为控股股东广西柳工集团有限公司，报告期内未发生变更。其持股无质押、冻结或托管的情况。

(四) 截止 6 月 30 日，公司前十名流通股东持股情况如下：

序号	股东名称（全称）	期末持股数量	流通股种类
1	中银国际证券有限责任公司	19,831,500	A 股
2	深圳市创新科技投资有限公司	2,271,270	A 股
3	蔡寿鹏	1,261,000	A 股
4	蔡肖珍	1,170,000	A 股
5	中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	979,636	A 股
6	招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	532,558	A 股
7	金剑波	460,000	A 股
8	陈小雄	412,490	A 股
9	李超海	388,530	A 股
10	金宏强	383,500	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司未知其关联关系	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称	约定持股期限
		无	

三、董事、监事、高级管理人员情况

- (一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。
- (二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

四、管理层讨论与分析**(一) 对财务报告及其它有关情况的讨论与分析**

报告期内，受国家对宏观经济结构性调控的影响，公司产品所在的工程机械三大子行业装载机、挖掘机、压路机的市场需求呈现出不同特点，据行业信息网统计数据显示：装载机子行业上半年市场需求与上年同期基本持平，全行业销量同比增长1%；挖掘机与压路机子行业市场销量呈现负增长，分别下降22.6%和24.1%。报告期内，上述三大子行业市场竞争异常激烈，同时受钢材、油料、石化产品等原材料大幅度涨价的影响，工程机械行业盈利能力普遍大幅下降。

公司紧紧围绕年度经营目标，通过继续以市场为导向加强产品研发与新技术应用、积极开拓市场、继续加强质量管理、开展系列管理创新，并同时采取各种措施严格控制

成本、费用，加强应收账款管理，有效地防范了市场风险，公司的财务状况良好。上半年国家继续实行宏观调控、固定资产投资规模紧缩对工程机械行业的市场需求有所影响，同时行业市场竞争异常激烈，尽管如此，公司产品销量及销售收入仍达到历史最好水平，产销量及盈利能力继续保持行业领先地位。

报告期内公司净利润同比下降了33.93%，主要受原材料价格的上涨、会计估计变更（调整固定资产折旧年限）等因素影响。

（二）报告期经营情况

1、公司主营业务范围：

本公司属工程机械行业，主营业务为装载机、挖掘机、路面机械、小型工程机械等工程机械及配件的生产、销售。公司主导产品为轮式装载机。报告期内主营业务收入和利润主要来源于装载机产品的销售，主营业务未发生变化。

2、经营状况：

上半年公司销售装载机、挖掘机及压路机等产品共 10,183 台，较上年同期增长 1.12%。其中装载机销量 9491 台，同比增长 1.35%；挖掘机销量 401 台，同比增长 31.91%；压路机销量 286 台，同比下降 28.68%。公司最近研制的新产品滑移装载机和摊铺机均已于报告期内实现了销售。主营业务收入 226,380.82 万元，比上年同期增长 3.17%，利润总额 15,969.90 万元，比上年同期下降 28.00%。

报告期内，公司在境外市场进一步取得了较快的发展。通过加强海外营销网络建设和售后服务，并不断加大宣传力度，公司在巩固东南亚、南亚、中东、北非等原有市场的同时，在开拓俄罗斯、南非等新市场方面也取得了突破，并成功登陆欧洲、北美洲等世界工程机械的高端市场。上半年公司签订了多份出口大订单，出口整机及创汇与上年同期相比均翻了一番。

公司继续贯彻技术领先战略，以市场为导向，以装载机为核心业务，以挖掘机、路面机械、小型工程机械为战略业务组合，加强产品研发与新技术应用。在上年度推出了 16 种整机新产品的的基础上，公司今年又开展了 11 项整机产品与部件研发，其中 CLG536 路拌机样机试制已完成、CLG872 装载机图纸设计完毕投放样机试制、CLG568 路面冷铣刨机正在设计、装载机及挖掘机多种工作装置设计已完成。此外，公司还开展了多项产品研究、改进、试验及市场推广，新工艺技术研究和推广。

3、主营业务收入和利润构成情况

(1) 主营业务收入、成本及毛利率按产品分：

项 目	主营业务收入	比例	主营业务成本	比例	毛利率	毛利率比上年同期
装载机	1,914,356,965.71	84.56%	1,592,811,765.58	83.87%	16.80%	减少 3.29 个百分点
挖掘机	184,591,280.06	8.15%	162,147,094.98	8.54%	12.16%	减少 1.45 个百分点
压路机	64,956,579.16	2.87%	58,042,270.17	3.06%	10.64%	减少 7.47 个百分点
其 它	99,903,401.30	4.41%	86,065,720.52	4.53%	13.85%	增加 4.35 个百分点
合 计	2,263,808,226.23	100.00%	1,899,066,851.25	100.00%	16.11%	减少 3.17 个百分点

说明：主营业务收入中“压路机”产品毛利率比上年同期减少 7.47 个百分点，主要由于压路机产品价格下降、成本上升所致。

(2) 主营业务收入按地区分：

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减
国 内	2,202,121,192.28	1.33%
国 外	61,687,033.95	193.33%
合 计	2,263,808,226.23	3.17%

(四) 报告期投资情况

1、报告期内公司募集资金项目投入情况：

公司于 2004 年 6 月通过配股募集资金 318,743,823.08 元（已扣除发行费用）。其使用情况如下：

募集资金总额	318,743,823.08		本年度已使用募集资金总额		13,591,317.34	
			已累计使用募集资金总额		229,148,000.00	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
G 系列轮式装载机技改项目	93,600,000.00	1. 否	93,600,000.00	37,990,700.00	2. 是	是
履带式液压挖掘机技改项目	36,620,000.00	否	29,220,000.00	17,061,600.00	是	是
特种（小型）工程机械技改项目	42,500,000.00	是	9,000,000.00	-70,488.71	是	是
铣刨路面机械技术改造项目	41,500,000.00	否	0.00	-	否	否
海外销售网络建设项目	17,328,000.00	否	17,328,000.00	23,844,300.00	是	是
补充流动资金	80,000,000.00	否	80,000,000.00		是	是
合计	311,548,000.00	—	229,148,000.00	78,826,111.29	—	—

说明：

(1) G 系列轮式装载机技改项目，于 2001 年 7 月开工建设，该项目募集资金（包

含偿还银行贷款的部分)至上年度末已投入完毕;该项目尚未完工,上半年投资以贷款和自筹资金投入,累计固定资产投资 9,842.28 万元,固定资产投资进度为 71.84%。

(2)履带式液压挖掘机技改项目,于 2002 年下半年开工建设,已投入募集资金 2922 万元(包含偿还银行贷款的部分),其中铺底流动资金 2712 万元,购入土地 210 万元;该项目尚未完工,上半年投资以贷款和自筹资金投入,累计固定资产投资 1778.2 万元,固定资产投资进度为 60.28%。

(3)特种(小型)工程机械技改项目,经 2004 年度股东大会审议批准,公司将该项目的挖掘装载机、滑移装载机等产品的生产转移到江苏柳工,由江苏柳工负责实施。计划将投资总额 4250 万元中的 2500 万元转由江苏柳工使用,具体方式是公司向江苏柳工增资,报告期内已向江苏柳工增资 900 万元。将该募集中拟投资建设的小型液压挖掘机产品仍保留在公司本部挖掘机分公司生产,投入募集资金 1750 万元。

(4)对“铣刨路面机械技术改造项目”实施进度的说明:公司已于 2004 年下半年设立了路面机械分公司,致力于铣刨机、摊铺机、平地机等路面机械产品的开发、生产。因摊铺机产品市场容量增长较快,路面机械分公司自成立以来一直集中精力研制摊铺机,铣刨机产品的研制进度有所延后,预计今年下半年将完成铣刨机产品的研制,并推向市场。

(5)海外销售网络建设项目募集资金 1732.8 万元已全部投入,该项目尚未完工。

(6)项目产生效益的情况指各项目产生的税前利润(累计),其中海外销售网络建设项目的收益指的是公司整个出口业务的税前利润。

尚未使用的募集资金均存放在公司开设的银行账户中。

2、对报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况的说明:

5.4m³轮式装载机技术改造项目:计划固定资产投资2900万元,截至上年末投入 2,593.30万元,报告期投入113.49万元,累计投入2,706.79万元,完成投资的93.34%。

小型装载机规模生产项目:计划固定资产投资6380万元,截至上年末投入5167.64万元,报告期投入910.69万元,累计投入6078.33万元,完成投资的95.27%。

(五) 公司对本年度经营计划未做修改。

五、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内,公司根据法律法规及监管部门的有关规定,坚持不断完善公司治理结构,规范公司运作,公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 6 月 10 日召开的年度股东大会审议通过后,以 2004 年末总股本 472,456,179 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税,扣税后,社会公众股中个人股东、投资基金实际每 10 股派发现金红利 1.8 元)。股权登记日为 2005 年 7 月 20 日;除息日为 2005 年 7 月 21 日;红利发放日为 2005 年 7 月 21 日。相关董事会及股东大会决议公告、分红派息公告分别详见 2005 年 3 月 3 日、6 月 11 日及 7 月 13 日的《中国证券报》及《证券时报》。

(三) 报告期内,公司不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼或仲裁事项

1、公司本报告期内无重大诉讼仲裁事项。

2、以前年度发生的尚未执行完毕的重大诉讼仲裁事项:

(1)公司原控股子公司柳州康达工程机械有限公司(现柳州柳工结构件有限公司)于 2002 年度与辽宁省丹东市通江物资贸易中心发生的标的 240 万元的买卖合同诉讼案执行进展情况:该诉讼案于 2003 年 3 月经丹东市中级人民法院立案执行。2004 年收到通江物资贸易中心第一批价值 47.12 万元的以货抵款物资。本案现仍在执行中。

(2)本公司起诉重庆长江农机公司欠款纠纷案执行进展情况如下:公司在 2002 年度报告中披露的本公司与重庆长江农机有限公司装载机欠款 201.10 万元纠纷案于 2003 年 2 月 28 日一审判决,本公司胜诉并已申请强制执行。2003 年追回欠款 8.33 万元,2004 年追回欠款 10 万元。本案现仍在执行中。

(3)本公司起诉的宁夏强大机械设备有限公司欠款纠纷案进展情况:公司在 2003 年度报告中披露的宁夏强大机械设备有限公司(被告)欠款案,柳州市中级人民法院一审已于 2004 年 4 月 16 日下达判决书,判决被告支付本公司货款人民币 233.70 万元及违约金,案件受理费、其他诉讼费、财产保全费由被告负担 40,730.04 元,原告负担 241.96 元。被告上诉至广西壮族自治区高级人民法院,经二审开庭审理,维持原判。我公司已申请强制执行。2004 年,法院已将原冻结的被告的银行存款 88,241.43 元扣交我公司。本案现仍在执行中。

(五) 重大关联交易事项

公司董事会 2005 年 6 月 10 日召开的年度股东大会审议通过了关于预计公司 2005 年度日常关联交易的议案,公司报告期内实际发生的关联交易遵照股东大会审议通过的

该项决议执行，除实际发生金额及占同类交易的比例为实际发生的数据以外，其它事项（如定价依据、交易价格、结算方式及对公司利润的影响等）与公司 2005 年 3 月 3 日在《中国证券报》及《证券时报》上披露的预计公司 2005 年度日常关联交易公告内容一致。下表为公司上半年实际发生的日常关联交易情况：

关联交易类别	产品或商品	关联方	全年预计	上半年合计	上半年合计占全年预计	占同类交易的比率	上年同期
向关联方采购工程机械各种零部件	专用变速箱、驱动桥	柳州采埃孚机械有限公司	100,000,000.00	37,183,870.58	37.18%	占全部零部件采购的 8.48%	32,961,058.97
	装载机轮辋总成	柳州市钢圈厂	70,000,000.00	39,154,796.80	55.94%		44,010,616.45
	专用配套件油箱组件、摇臂	柳州柳工机械附件制造有限公司	200,000,000.00	129,173,146.06	64.59%		116,204,393.12
	配重、制动鼓	柳州柳工铸铁件有限公司	20,000,000.00	10,419,074.67	52.10%		10,077,701.85
	专用配套件硬管、转动轴	柳州工程机械福利厂	50,000,000.00	26,876,295.16	53.75%		28,219,875.33
	活塞、压板	柳州柳工机械综合件厂	24,000,000.00	13,058,603.97	54.41%		12,754,810.98
	合计		464,000,000.00	255,865,787.24	55.14%		244,228,456.70
向关联方销售工程机械产品或零部件	毛坯件热处理及零部件热处理、桥箱机加工	柳州采埃孚机械有限公司	32,000,000.00	14,278,981.05	44.62%	占公司销售收入的 1.62%	10,907,793.55
	轮辋用油漆	柳州市钢圈厂	5,000,000.00	816,480.50	16.33%		948,917.48
	配套件毛坯、装配件等	柳州柳工机械附件制造有限公司	41,000,000.00	19,532,645.21	47.64%		22,504,696.88
	废钢、配套件油漆	柳州柳工铸铁件有限公司	5,000,000.00	1,970,054.44	39.40%		1,899,410.18
	合计		83,000,000.00	36,598,161.20	44.09%		36,260,818.09
接受关联方提供的劳务	配件加工费	柳州柳工机械综合件厂	6,000,000.00	3,795,605.44	63.26%	占接受劳务的 98%	1,345,238.32
	临时工劳务、运费、装卸费等	柳州柳工劳动服务有限公司	32,000,000.00	16,436,100.11	51.36%		9,688,110.86
	运输、搬运装卸服务	柳州柳工运输有限公司	4,000,000.00	1,647,848.05	41.20%		1,930,965.49
	合计		42,000,000.00	21,879,553.60	52.09%		12,964,314.67
上述三类关联交易总计			589,000,000.00	314,343,502.04	53.37%		293,453,589.46

说明：本报告期公司向柳州采埃孚机械有限公司、柳州柳工机械附件制造有限公司实际采购额比全年预计总额的 1/2 分别减少 1282 万元、增加 2917 万元，主要原因是各季度实际采购具有不均衡性，全年预计数仍保持不变。

2、公司与关联方(控股子公司)的担保事项

关联方名称（被担保企业）	担保金额(万元)	形成原因	影响
柳州柳工小型装载机有限公司	2500	确保本公司配套供给	连带责任
江阴柳工道路机械有限公司	3200	满足其流动资金需求	连带责任

（六）承诺事项

公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东广西柳工集团有限公司没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（七）控股股东及其子公司占用公司资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其子公司占用公司资金情况。

（八）重大合同及履行情况

2004 年董事会审议同意，本公司向光大银行申请 4 亿元人民币一年期综合授信额度的议案，其中工程机械产品销售按揭业务回购担保额度 2.4 亿元。按上述协议的规定，本公司与光大银行各分行及本公司的经销商签订按揭业务的从属协议，约定光大银行可对购买本公司产品的最终用户提供工程机械价款的最高七成、期限为一年的按揭贷款，本公司的经销商及本公司分别为借款人贷款提供回购担保的第一责任人和第二责任人，同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购担保提供反担保。经柳工第四届六次董事会审议、并与光大银行协商双方同意将原定期限为一年的工程机械设备按揭贷款期限延长为二年。截至 2005 年 6 月 30 日，按揭销售贷款余额为 38,873,086.36 元。本公司与光大银行签署的“全程通”工程机械金融网合作协议，截至 2005 年 6 月 30 日实际提供的回购担保最高限额为 17,100 万元，本公司未发生回购事项。

（九）委托现金资产管理事项

报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

（十）对外担保情况

1、报告期内公司未发生中国证监会“证监发[2003]56 号”文所禁止的对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的此类重大担保事项。公司将继续遵守有关法律法规的要求，积极贯彻落实“证监发[2003]56 号”文件精神，进一步规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，有效控制对外担保风险，保护广大投资者的合法权益。

2、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

我们作为广西柳工机械股份有限公司的独立董事，本着实事求是的态度，对公司执行中国证监会“证监发[2003]56 号”文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中规定的外对担保情况进行了认真负责的核查，现就有关

问题形成以下独立意见：

经我们审慎调查，截止到本报告期末，公司没有为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也无以前期间发生但延续到报告期仍然有效的此类担保事项。控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。因此，我们认为，报告期内，公司严格遵守了“证监发[2003]56 号”文、《公司章程》以及公司相关财务管理制度规定，有效控制了公司对外担保风险，维护了广大投资者的利益。

(十一) 其它重要事项

1、本报告期末公司用于长期贷款抵押的土地使用权、固定资产（房屋）净值分别为 4421 万元、1594 万元，共取得一年内到期贷款 7000 万元。

2、报告期内，公司单方面对控股子公司江苏柳工机械有限公司增资 900 万元（其自然人股东施耀刚承诺放弃按原比例增资 100 万元），本报告期末江苏柳工注册资本 6900 万元（本公司已出资 6300 万元，占其注册资本的 91.3%；施耀刚出资 600 万元，占其注册资本的 8.7%）。公司董事会同意江苏柳工根据本报告期内其双方股东的实际出资额重新计算股权比例。

3、报告期内，本公司将所拥有的参股企业广西柳工置业投资有限公司（下称“置业公司”）39.19%的股权与柳工集团所持我公司控股子公司柳州柳工结构件有限公司（下称“结构件公司”）经评估的净资产值相当的部分股权进行了置换。置换后，本公司与柳工集团持有的结构件公司的股权分别为 93.94%、6.06%，本公司不再持有置业公司股权。相关董事会决议公告披露于 2004 年 12 月 29 日、2005 年 3 月 3 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

4、公司 2003 年在澳大利亚投资设立的全资子公司“柳工机械（澳洲）有限公司”，拟投资总额为 150 万澳元（折合 900 万元人民币）。报告期末注册资本为 100 澳元，累计已投资 798.6 万元人民币。

(十一) 半年度财务报告审计情况

公司已将本半年度财务报告委托深圳鹏城会计师事务所审计，注册会计师为梁烽、李光道，审计费用 8 万元人民币。

六、财务报告

、本公司 2005 年半年度财务报告已经深圳鹏城会计师事务所审计。

审 计 报 告

深鹏所股审字[2005]084 号

广西柳工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西柳工机械股份有限公司（以下简称“广西柳工”）2005 年 6 月 30 日合并及母公司的资产负债表以及 2005 年 1 - 6 月合并及母公司的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是广西柳工管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了广西柳工 2005 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2005 年 1 - 6 合并及母公司的经营成果和现金流量。

深圳鹏城会计师事务所

中国注册会计师

中国 · 深圳

梁 烽

中国注册会计师

2005 年 8 月 25 日

李光道

、 财 务 报 表

1、资产负债表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注号	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	553,985,132.66	511,905,553.76	492,067,277.35	443,070,622.79
短期投资					
应收票据	2	146,480,922.94	126,069,422.94	106,657,181.12	102,116,181.12
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	223,378,201.73	225,861,078.65	83,927,474.21	82,041,928.87
其他应收款	4	24,352,102.42	19,804,241.74	17,725,705.83	12,702,013.09
预付账款	5	95,534,816.07	80,345,874.15	60,262,708.45	51,315,135.08
应收补贴款					
存货	6	1,130,251,671.22	931,356,557.58	1,041,112,944.62	868,412,975.52
待摊费用	7	757,230.46	538,470.80	83,187.92	8,400.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		2,174,740,077.50	1,895,881,199.62	1,801,836,479.50	1,559,667,256.47
长期投资：					
长期股权投资	8	968,699.60	320,595,377.34	13,902,562.06	321,904,358.82
其中：股权投资差额	8	968,699.60	968,699.60		
长期债权投资	8	150,500.00		150,500.00	
长期投资合计		1,119,199.60	320,595,377.34	14,053,062.06	321,904,358.82
固定资产：					
固定资产原价	9	934,392,779.24	618,221,587.72	927,396,842.27	614,100,492.60
减：累计折旧	9	432,615,992.97	282,193,419.27	398,951,958.31	259,891,519.00
固定资产净值		501,776,786.27	336,028,168.45	528,444,883.96	354,208,973.60
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	9	501,776,786.27	336,028,168.45	528,444,883.96	354,208,973.60
工程物资	10	13,051,653.72	6,488,471.68	3,748,178.81	1,915,738.67
在建工程	11	24,584,915.57	13,934,922.08	18,088,292.44	11,450,861.83
固定资产清理		-3,631,689.00	-3,631,689.00		
固定资产合计		535,781,666.56	352,819,873.21	550,281,355.21	367,575,574.10
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	79,218,439.15	70,295,496.16	80,420,593.09	71,363,782.40
长期待摊费用	13	674,403.77		935,964.23	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		79,892,842.92	70,295,496.16	81,356,557.32	71,363,782.40
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,791,533,786.58	2,639,591,946.33	2,447,527,454.09	2,320,510,971.79

资产负债表（续）

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注号	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	14	129,000,000.00	82,000,000.00	174,000,000.00	131,000,000.00
应付票据	15	314,206,147.00	298,856,147.00	205,914,022.75	200,914,022.75
应付账款	16	482,706,400.68	420,846,997.63	376,642,560.41	340,082,043.17
预收账款	17	24,574,185.90	21,546,126.67	20,390,388.67	15,154,900.76
应付工资	18	2,869,323.70	2,869,323.70	1,609,062.86	1,609,062.86
应付福利费		12,891,743.15	8,069,361.63	9,252,238.46	4,766,894.61
应付股利	19	94,491,235.80	94,491,235.80	212,495.50	212,495.50
应交税金	20	-7,288,305.10	175,137.39	-19,591,226.14	-10,260,003.05
其他应交款	21	1,457,052.91	1,049,011.87	1,097,197.02	818,059.41
其他应付款	22	24,297,711.67	13,465,388.07	24,235,705.98	14,441,224.86
预提费用	23	88,620,949.61	87,455,184.92	55,985,283.68	55,972,963.68
预计负债					
一年内到期的长期负债		70,320,000.00	70,320,000.00	35,200,000.00	35,200,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,238,146,445.32	1,101,143,914.68	884,947,729.19	789,911,664.55
长期负债：					
长期借款	24			30,320,000.00	30,320,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		2,615,519.40	2,615,519.40	2,230,210.72	2,230,210.72
其他长期负债					
长期负债合计		2,615,519.40	2,615,519.40	32,550,210.72	32,550,210.72
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,240,761,964.72	1,103,759,434.08	917,497,939.91	822,461,875.27
少数股东权益		19,658,994.43		32,558,469.91	
股东权益					
股本	25	472,456,179.00	472,456,179.00	472,456,179.00	472,456,179.00
减：已归还投资					
股本净额		472,456,179.00	472,456,179.00	472,456,179.00	472,456,179.00
资本公积	26	439,926,802.98	439,926,802.98	439,926,802.98	439,926,802.98
盈余公积	27	220,215,601.67	212,461,209.15	220,215,601.67	212,461,209.15
其中：法定公益金		82,828,226.50	79,815,413.46	82,828,226.50	79,815,413.46
未分配利润	28	397,934,349.31	410,988,321.12	364,633,330.27	373,204,905.39
其中：拟分配现金股利	29			94,491,235.80	94,491,235.80
外币报表折算差额		579,894.47		239,130.35	
股东权益合计		1,531,112,827.43	1,535,832,512.25	1,497,471,044.27	1,498,049,096.52
负债和股东权益总计		2,791,533,786.58	2,639,591,946.33	2,447,527,454.09	2,320,510,971.79

法定代表人：王晓华

财务负责人：杨一川

财务部部长：刘传捷

2、利润及利润分配表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注号	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	30	2,263,808,226.23	2,256,127,551.38	2,194,247,253.07	2,161,976,442.41
减：主营业务成本	30	1,899,066,851.25	1,906,142,207.54	1,771,186,852.46	1,755,146,795.88
主营业务税金及附加	31	7,601,569.36	6,114,521.37	7,082,302.79	6,657,691.89
二、主营业务利润		357,139,805.62	343,870,822.47	415,978,097.82	400,171,954.64
加：其他业务利润	32	2,556,794.13	1,679,523.79	17,106,849.21	9,895,669.21
减：营业费用		108,009,067.12	100,440,286.44	108,700,182.35	102,690,886.53
管理费用		89,386,737.65	68,488,087.72	96,190,977.51	79,035,280.45
财务费用	33	3,637,588.20	2,561,775.30	7,623,967.56	6,591,110.28
三、营业利润		158,663,206.78	174,060,196.80	220,569,819.61	221,750,346.59
加：投资收益	34	-46,250.43	-11,636,808.25	600,836.06	-6,782,219.27
补贴收入	35	980,995.43	94,550.00	345,000.00	
营业外收入	36	609,081.72	570,341.46	1,080,708.15	927,294.78
减：营业外支出	37	507,996.86	386,066.56	805,378.56	676,514.81
四、利润总额		159,699,036.64	162,702,213.45	221,790,985.26	215,218,907.29
减：所得税		31,918,645.24	30,427,561.92	30,870,808.72	27,006,856.97
少数股东损益		-11,863.44		-2,504,854.66	
五、净利润		127,792,254.84	132,274,651.53	193,425,031.20	188,212,050.32
加：年初未分配利润		364,633,330.27	373,204,905.39	230,801,232.62	239,542,556.31
其他转入					
六、可供分配的利润		492,425,585.11	505,479,556.92	424,226,263.82	427,754,606.63
减：提取法定盈余公积				18,821,205.03	18,821,205.03
提取法定公益金				9,410,602.52	9,410,602.52
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
七、可供投资者分配的利润		492,425,585.11	505,479,556.92	395,994,456.27	399,522,799.08
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		94,491,235.80	94,491,235.80		
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		397,934,349.31	410,988,321.12	395,994,456.27	399,522,799.08
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		-8,420,742.63	-5,608,148.81		
5、债务重组损失					
6、其他					

法定代表人：王晓华

财务负责人：杨一川

财务部部长：刘传捷

3、现金流量表

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注 号	2005 年 1-6 月	
		合并	母公司
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		1,768,838,869.30	1,688,934,359.43
收到的税费返还		2,047,887.72	2,047,887.72
收到的其他与经营活动有关的现金	38	3,262,590.41	2,603,929.17
经营活动产生的现金流入小计		1,774,149,347.43	1,693,586,176.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,344,349,926.33	1,309,857,563.97
支付给职工以及为职工支付的现金		117,736,577.80	84,690,859.48
支付的各项税费		93,538,871.26	84,983,614.91
支付的其他与经营活动有关的现金	39	89,036,289.32	78,692,327.19
经营活动产生的现金流出小计		1,644,661,664.71	1,558,224,365.55
经营活动产生的现金流量净额		129,487,682.72	135,361,810.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,641,719.00	4,307,719.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动产生的现金流入小计		4,641,719.00	4,307,719.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		25,912,608.42	12,792,962.80
投资所支付的现金			9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动产生的现金流出小计		25,912,608.42	21,792,962.80
投资活动产生的现金流量净额		-21,270,889.42	-17,485,243.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		143,000,000.00	95,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动产生的现金流入小计		143,000,000.00	95,000,000.00
偿还债务所支付的现金		183,200,000.00	139,200,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		6,037,930.55	4,841,636.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动产生的现金流出小计		189,237,930.55	144,041,636.00
筹资活动产生的现金流量净额		-46,237,930.55	-49,041,636.00
四、汇率变动对现金的影响		-61,007.44	
五、现金及现金等价物增加额		61,917,855.31	68,834,930.97

现金流量表（附表）

编制单位：广西柳工机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注 号	2005 年 1-6 月	
		合并	母公司
补充资料：			
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		127,792,254.84	132,274,651.53
加：计提的资产损失准备		1,316,223.18	288,194.54
固定资产折旧		37,673,801.59	25,476,541.39
无形资产摊销		1,201,972.65	1,068,286.24
长期待摊费用摊销		261,560.46	
待摊费用减少（减：增加）		-674,042.54	-530,070.80
预提费用增加（减：减少）		32,647,985.93	31,482,221.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-11,035.35	57,610.47
固定资产报废损失		-212,018.72	-212,018.72
财务费用		5,671,363.45	4,487,388.90
投资损失（减：收益）		46,250.43	11,636,808.25
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-80,149,670.81	-56,571,720.14
经营性应收项目的减少（减：增加）		-232,214,218.95	-213,346,251.57
经营性应付项目的增加（减：减少）		236,149,120.00	199,250,169.44
其他			
少数股东本期收益		-11,863.44	
经营活动产生的现金流量净额		129,487,682.72	135,361,810.77
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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.现金及现金等价物增加情况：			
现金的期末余额		553,985,132.66	511,905,553.76
减：现金的期初余额		492,067,277.35	443,070,622.79
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		61,917,855.31	68,834,930.97

法定代表人：王晓华

财务负责人：杨一川

财务部部长：刘传捷

、 会计报表附注（合并）

金额单位：人民币元

一、 公司简介

广西柳工机械股份有限公司(以下称公司)是由原柳州工程机械厂实行股份制改组而设立的股份公司,位于广西柳州市,是广西柳工集团的核心成员单位,正式注册于 1993 年 11 月 9 日,并于当月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市,成立时注册资本为人民币 2 亿元。公司属机械制造行业,主要经营业务为:装载机、挖掘机、压路机等工程机械产品的开发、生产、销售、维修、技术服务等。目前主要产品有 1-5 立方米 ZL 系列轮式装载机、履带式液压挖掘机、压路机。公司经历年送配股后,股本为 472,456,179 元。

二、 公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

公司会计年度采用公历年制,即公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值,则按规定计提减值准备。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务,按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的中间汇率折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的汇率进行调整。由此产生的折算差额作为汇兑损益记入当期损益。

6. 现金等价物的确定标准

(1) 将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

(2) 本报告期无现金等价物。

7. 坏账核算方法

坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额(包括应收账款和其他应收款),按账龄分析法计提坏账准备,关联单位应收款项不计提坏账准备。计提的坏账准备计入当期损益。

坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	70%
五年以上	100%

8. 存货核算方法

存货分为原材料、在产品、产成品（库存商品）、委托加工物资、委托代销商品等五大类。

原材料、在产品、委托加工物资、委托代销商品日常流转计价采用计划价，期末分摊差异；产成品日常流转计价按移动加权平均法确定。

期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备，计入当期损益。

9. 短期投资核算方法

（1）短期投资在取得时以投资成本计价。持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收账款的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值。期末按成本与市价孰低法计价，依单项投资对市价低于成本的差额提取短期投资跌价准备，计入当期损益。处置时以所获得的处置收入与短期投资账面价值差额计入投资收益。

（2）公司本报告期内无短期投资。

10. 长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末对借方差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定摊销期限的均按 10 年的期限平均摊销；对贷方差额计入“资本公积 - 股权投资准备”。

c. 收益确认方法

对占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占被投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金

股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资的初始投资成本按取得时实际支付的全部价款扣除已到付息期但尚未领取的应收利息后的余额计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的初始投资成本扣除相关费用与应计利息后与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，计入当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

本公司本期未发生需计提长期投资减值准备的情况。

11. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产计价：公司成立时，国家投资入股的固定资产以评估值入账，新购入的固定资产以实际成本计价。固定资产的折旧采用直线法分类计提，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计残值率%	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5	4.75%
机器设备	10 年	5	9.5%
办公设备	5 年	5	19%
运输工具	8 年	5	11.875%

固定资产减值准备

公司在期末对固定资产逐项进行检查，对由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

本公司本期未发生需计提固定资产减值准备的情况。

12. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有

关借款利息支出及外汇汇兑损益。用于在建工程的长期借款利息按当期在建工程的实际成本分摊计入。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并停止利息资本化。

在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工；所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

本公司本期未发生需计提在建工程减值准备的情况。

13.无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价。国家股投资入股的土地使用权以评估值入账，新购入的土地使用权以实际购入的成本入账，母公司的无形资产按 50 年摊销，子公司则按其预计受益年限平均摊销。

无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值情形的情况下，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

本公司本期未发生需计提无形资产减值准备的情况。

14.委托贷款减值准备

公司于中期期末或年度终了，对委托贷款本金进行全面检查，有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的计提相应的减值准备。

已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已提的减值准备的范围内转回。

本公司本期未发生需计提委托贷款减值准备的情况。

15.其他资产核算方法

其他资产按实际发生额入账。

a.开办费：在公司开始生产经营当月一次计入损益；

b.长期待摊费用：按受益年限平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项摊余价值全部计入当期损益。

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

a.资产支出已经发生；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2)资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资

本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

17. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18. 收入确认原则

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

19. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

20. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽不超过 50% 但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

21、 外币报表折算方法

(1) 资产负债表

- a. 所有资产、负债类项目均按合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。
- b. 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。
- c. “未分配利润”项目以折算后利润及利润分配表中该项目的金额直接填列。

d. 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额作为外币报表折算差额，在“未分配利润”项目下单列项目反映。

e. 年初数按照上年折算后的资产负债表有关项目金额列示。

(2) 利润及利润分配表

a. 利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目采用合并报表决算日的市场汇率折算。

b. 利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额填列。

c. 利润分配表中“年初未分配利润”项目，以上期折算后的会计报表“未分配利润”项目期末数填列。

d. 利润分配表“未分配利润”项目根据折算后的利润分配表其他各项目金额计算确定。

e. 上年实际数按照上年折算后利润及利润分配表有关数字填列。

三、会计政策、会计估计变更的影响

会计估计的变更：根据国家有关规定及柳工股董字(2005)第 02 号决议：自 2005 年起调整房屋建筑物和机器设备两类固定资产的折旧年限，其中机器设备折旧年限由 12~13 年（折旧率为 7.5%）调整为 10 年（折旧率为 9.5%）；房屋建筑物折旧年限由 38 年（折旧率为 2.5%）调整为 20 年（折旧率为 4.75%）。固定资产折旧年限调整使本期利润减少 842 万元。

四、税项

1. 增值税：除子公司柳工机械（澳洲）有限公司适用 10% 税率外，主营业务收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，适用税率为 17%。进项税额按实际发生额抵扣。自营出口销售税率为零，适用有关出口退税的政策。

2. 营业税：租金收入、无形资产转让收入执行《中华人民共和国营业税暂行条例》，适用税率为 5%。

3. 城市维护建设税：按实交增值税和营业税税额的 7% 计缴。

4. 教育费附加：按实交增值税和营业税税额的 4% 计缴。

5. 所得税：本公司根据“财税[2001]202 号”《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠问题的通知》规定：对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业和外商投资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率缴纳企业所得税；柳工机械（澳洲）有限公司按 30% 缴纳，其他子公司按 33% 缴纳。

6. 土地使用税：江阴柳工道路机械有限公司按每平方米 0.50 元计缴；本公司和其他子公司执行柳地税报[1997]50 号文，按每平方米 1.50 - 1.80 元计缴。

7. 防洪保安费：江阴柳工道路机械有限公司按固定资产原值的 2% 计缴；广州分公司按主营业务收入的 0.13% 计缴。本公司和其他子公司按上年主营业务收入的 0.1% 计缴。

五、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

公司名称	注册地	法定 代表人	注册资本 (万元 人民币)	拥有 股权	投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
------	-----	-----------	---------------------	----------	-------------	------	----------

柳州柳工结构件有限公司	广西柳州	耿发	11000	93.94%	10398	生产、销售装载机、挖掘机、推土机及其零部件	是
柳州柳工铸造有限公司	广西柳州	雷廉进	10,552	98.84%	10430	铸钢件、铸铁件、有色铸件、精铸件、机械毛坯的制造、销售及	是
江阴柳工道路机械有限公司	江苏江阴	钟春彬	3030	89.41%	2719	制造、销售道路机械道路维护机械；	是
北京桂柳工机械有限责任公司	北京市	叶桦	425	80%	340	工程机械修理	
柳州柳工机械配件有限公司	广西柳州	黄敏	1508	84.92%	1787	购销机械设备；维修、租赁建筑工程机械；投资咨询；科技产品、网络技术开发	是
柳州柳工机械配件有限公司	广西柳州	黄敏	1508	84.92%	1787	装载机及零配件、工矿设备及配件、汽车配件、农业机械产品及配件、建筑材料、五金、交电产品、电工器材、五金工具批发零售、柳工装载机修理、工程机械自产自销	是
江苏柳工机械有限公司	江苏镇江	闭海东	6900	91.3%	6300	装载机、小型工程机械、路面机械及其零部件的制造、销售、服务、维修	是
柳工机械(澳洲)有限公司	澳大利亚	王晓华	100 澳元	100%	799	工程机械及配件制造、销售，工程机械维修，机械设备租赁	是

六、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项目	币种	2005-6-30	2004-12-31
现金	RMB	36,219.36	31,986.42
银行存款	RMB	548,948,913.30	492,035,290.93
其他货币资金	RMB	5,000,000.00	0.00
合计		553,985,132.66	492,067,277.35

货币资金中 500 万元为信用卡存款保证金。

2.应收票据

种类	2005-6-30	2004-12-31
银行承兑汇票	146,480,922.94	105,636,181.12
银行汇票		1,021,000.00
合计	146,480,922.94	106,657,181.12

3.应收账款

账龄	2005-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	229,691,226.26	93.86%	11,481,299.32	218,209,926.94
1-2年	3,585,202.37	1.46%	358,520.24	3,226,682.13
2-3年	1,352,971.28	0.55%	405,891.39	947,079.89
3年以上	10,097,481.53	4.13%	9,102,968.76	994,512.77
合计	244,726,881.44		21,348,679.71	223,378,201.73

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	81,911,380.05	85.25%	4,095,569.00	77,815,811.05
1-2 年	3,465,687.01	3.61%	346,568.70	3,119,118.31
2-3 年	1,828,074.81	1.90%	548,422.44	1,279,652.37
3 年以上	8,873,308.53	9.24%	7,160,416.05	1,712,892.48
合 计	96,078,450.40	100%	12,150,976.19	83,927,474.21

应收账款于 2005 年 6 月 30 日前五名欠款金额合计 106,700,241.06 元，占应收账款总额的 43.6%，应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

应收账款期末余额比年初增长 154.72%，主要是因为银行按揭贷款滞后所致。

本公司于本期末全额计提的应收账款坏账准备超过十万元以上的主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	账龄	计提原因
丹东市通江物资贸易中心	2,400,248.20	2,400,248.20	5 年以上	账龄超过 5 年
宁夏强大机械设备有限公司	399,113.99	399,113.99	5 年以上	账龄超过 5 年
黑龙江哈尔滨柳工装载机销售服务中心	276,943.05	276,943.05	5 年以上	账龄超过 5 年
黑龙江哈尔滨鸿翔工程机械经销行	676,057.04	676,057.04	5 年以上	账龄超过 5 年
甘肃省交通机电设备公司	216,215.41	216,215.41	5 年以上	账龄超过 5 年
湖北襄樊矿山工程机械维修站	518,588.44	518,588.44	5 年以上	账龄超过 5 年
江苏常州工程机械公司	117,664.22	117,664.22	5 年以上	账龄超过 5 年
上海甘华机电设备公司	355,952.10	355,952.10	5 年以上	账龄超过 5 年
重庆长江农机公司	1,538,193.26	1,538,193.26	5 年以上	账龄超过 5 年
山东济南市中液压件厂	193,101.60	193,101.60	5 年以上	账龄超过 5 年
孝义机械公司	152,974.86	152,974.86	5 年以上	账龄超过 5 年
石家庄市工程机械工贸公司秦皇岛分公司	165,044.10	165,044.10	5 年以上	账龄超过 5 年
河北省邯郸四方机械有限公司	258,117.86	258,117.86	5 年以上	账龄超过 5 年
石家庄市第二机电设备总公司	193,101.60	193,101.60	5 年以上	账龄超过 5 年
宣化实用技术经济开发公司	240,810.76	240,810.76	5 年以上	账龄超过 5 年
合 计	7,702,126.49	7,702,126.49		

4.其他应收款

账 龄	2005-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	24,920,289.69	60.01%	1,235,885.64	23,684,404.05
1-2 年	646,835.60	1.56%	64,683.56	582,152.04
2-3 年	26,626.90	0.06%	7,988.07	18,638.83
3 年以上	15,935,398.02	38.37%	15,868,490.52	66,907.50
合 计	41,529,150.21		17,177,047.79	24,352,102.42

账 龄	2004-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	18,285,898.35	52.46%	888,577.47	17,397,320.88
1-2 年	195,557.84	0.56%	19,555.78	176,002.06
2-3 年	165,919.38	0.48%	49,775.81	116,143.57

3 年以上	16,206,046.54	46.50%	16,169,807.22	36,239.32
合 计	<u>34,853,422.11</u>		<u>17,127,716.28</u>	<u>17,725,705.83</u>

其他应收款于 2005 年 6 月 30 日前五名欠款金额合计 33,797,184.09 元，占其他应收款总额的 81.38%。

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

本公司于本期末全额计提的其他应收款坏账准备超过十万元以上的主要明细如下：

单位名称	期末余额	期末计提金额	计提原因
钦州地区对外经济公司	9,784,302.60	9,784,302.60	逾期无法收回
广西经济技术开发公司	1,977,000.00	1,977,000.00	逾期无法收回
防城市物资局南宁供应站	1,544,633.71	1,544,633.71	逾期无法收回
广西汽车工业贸易开发公司	1,000,000.00	1,000,000.00	逾期无法收回
市经委	700,000.00	700,000.00	逾期无法收回
柳州市袜厂	300,000.00	300,000.00	逾期无法收回
广西包装食品机电公司	260,000.00	260,000.00	逾期无法收回
柳州市金属回收公司	192,666.84	192,666.84	代垫无法收回
合 计	<u>15,758,603.15</u>	<u>15,758,603.15</u>	

账龄超过 3 年的大额应收款项未收回的原因：

单位名称	期末余额	经济内容	未收回的原因
钦州地区对外经济公司	9,784,302.60	借款	逾期无法收回
广西经济技术开发公司	1,977,000.00	借款	逾期无法收回
防城市物资局南宁供应站	1,544,633.71	借款	逾期无法收回
广西汽车工业贸易开发公司	1,000,000.00	借款	逾期无法收回

5. 预付账款

账 龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	95,051,169.81	99.49%	58,107,513.79	96.42%
1-2 年	118,186.05	0.13%	1,781,427.01	2.96%
2-3 年	105,217.31	0.11%	189,758.78	0.31%
3 年以上	260,242.90	0.27%	184,008.87	0.31%
合 计	<u>95,534,816.07</u>		<u>60,262,708.45</u>	

预付账款于 2005 年 6 月 30 日前五名欠款金额合计 54,630,651.56 元，占预付账款总额的 57.18%。

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

账龄超过 1 年的预付账款未收回的主要原因是货物已收，尚未结算报账。

6. 存货及存货跌价准备

项 目	2005-6-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	224,540,595.82	18,996,218.72	205,544,377.10	241,609,435.05	21,692,778.37	219,916,656.68
在产品	179,776,997.95	6,824,943.73	172,952,054.22	196,071,493.49	12,385,009.74	183,686,483.75
产成品及库存商品	738,006,848.22	3,847,375.24	734,159,472.98	619,449,453.78	3,703,111.10	615,746,342.68

委托加工物资	8,163,087.77		8,163,087.77	7,529,878.42		7,529,878.42
委托代销商品	9,432,679.15		9,432,679.15	14,233,583.09		14,233,583.09
合计	1,159,920,208.91	29,668,537.69	1,130,251,671.22	1,078,893,843.83	37,780,899.21	1,041,112,944.62

存货跌价准备：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
原材料	21,692,778.37	819,387.44	3,515,947.09	18,996,218.72
在产品	12,385,009.74	245,541.59	5,805,607.60	6,824,943.73
产成品及库存商品	3,703,111.10	531,495.90	387,231.76	3,847,375.24
合计	37,780,899.21	1,596,424.93	9,708,786.45	29,668,537.69

7.待摊费用

类 别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
土地使用税		18,956.00	2,708.00	16,248.00
房产税		93,037.00	13,291.00	79,746.00
养路费	8,400.00	2,940.00	5,670.00	5,670.00
修理费		193,299.70	77,319.88	115,979.82
保险费	74,787.92	120,131.11	139,379.52	55,539.51
待留抵进项税		1,984,099.60	1,500,052.47	484,047.13
合计	83,187.92	2,412,463.41	1,738,420.87	757,230.46

8.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	13,902,562.06	1,014,950.03	13,948,812.49	968,699.60
其中:股权投资差额		1,014,950.03	46,250.43	968,699.60
减:减值准备				
长期股权投资净额	13,902,562.06	1,014,950.03	13,948,812.49	968,699.60
长期债权投资	150,500.00			150,500.00
减:减值准备				
长期债权投资净额	150,500.00			150,500.00
合计	14,053,062.06	1,014,950.03	13,948,812.49	1,119,199.60

(2)长期股权投资

其他股权投资

被投资单位	投资 期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-6-30
股权投资差额			1,014,950.03				-46,250.43	968,699.60
合计			1,014,950.03				-46,250.43	968,699.60

(3)长期债权投资

其他债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	2004-12-31	本期摊销溢(折)价	本期应计利息	累计应收利息	2005-6-30	减值准备	备注
江阴长江大桥			150,500.00	2023.5.7	150,500.00				150,500.00		

(4) 股权投资差额

被投资单位	初始金额	年初数	本期增加	本期摊销额	摊余价值	累计摊销额	摊销期限	形成原因
柳州柳工结构件有限公司	835,068.24		835,068.24	41,753.40	793,314.84	41,753.40	10 年	股权置换
江苏柳工机械有限公司	179,881.79		179,881.79	4,497.03	175,384.76	4,497.03	10 年	追加投资
合计	1,014,950.03		1,014,950.03	46,250.43	968,699.60	46,250.43		

9. 固定资产及累计折旧

类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
房屋建筑物	275,806,789.42	4,112,419.58	0.00	279,919,209.00
机器设备	591,941,738.68	5,273,209.46	1,929,901.99	595,285,046.15
运输设备	37,832,115.76	1,842,414.36	1,823,376.90	37,851,153.22
办公设备	21,816,198.41	1,193,319.38	1,672,146.92	21,337,370.87
合计	927,396,842.27	12,421,362.78	5,425,425.81	934,392,779.24
累计折旧：				
房屋建筑物	59,447,696.24	5,959,214.26	0.00	65,406,910.50
机器设备	309,882,857.11	27,497,974.88	1,461,551.67	335,919,280.32
运输设备	19,032,476.72	1,953,453.13	948,253.63	20,037,676.22
办公设备	10,588,928.24	2,263,159.32	1,599,961.63	11,252,125.93
合计	398,951,958.31	37,673,801.59	4,009,766.93	432,615,992.97
减值准备				
净值	528,444,883.96			501,776,786.27

本期抵押固定资产(房屋)原值 20,792,206.42 元, 累计折旧 4,853,877.85 元, 净值 15,938,328.57 元。本期从在建工程转入固定资产 7,449,859.93 元。

10. 工程物资

类别	2005-6-30			2004-12-31		
	原值	减值准备	净额	原值	减值准备	净额
G 系列装载机规模生产技改项目	4,410,146.01		4,410,146.01	1,797,266.01		1,797,266.01
挖掘机技改项目	132,817.00		132,817.00			
其他工程项目	8,508,690.71		8,508,690.71	1,950,912.80		1,950,912.80
合计	13,051,653.72		13,051,653.72	3,748,178.81		3,748,178.81

11. 在建工程

实际支付

工程项目名称	预算数	2004.12.31	本期增加	本期转入固 定资产	其他减少	2005.6.30	资金来 源	已投 入占 预算 比例
		(其中:利息资本 化金额)	(其中:利息资 本化金额)	(其中:利息资 本化金额)	(其中:利息 资本化金 额)	(其中:利息资 本化金额)		
5.4m3 轮式装载机技术改造项目 (其中:利息资本化金 额)	29,000,000.00		1,634,847.85			1,634,847.85	贷款/自 筹	
其他工程项目 (其中:利息资本化金 额)	61,336,043.00	1,803,672.35	1,939,087.08	1,710,110.44		2,032,648.99	贷款/自 筹	
G 系列装载机规模生产 技改项目 (其中:利息资本化金 额)	137,000,000.00	10,709,134.65	5,139,520.87	4,039,102.47		11,809,553.05	自筹\贷 款\国债	
小型装载机规模生产 项目 (其中:利息资本化金 额)	63,801,000.00	5,317,413.00	5,230,093.63	1,441,107.33		9,106,399.30	自筹	
挖掘机技改项目 (其中:利息资本化金 额)	29,500,000.00	258,072.44	2,933.63	259,539.69		1,466.38	贷款	
合 计	274,573,423.00	18,088,292.44	13,946,483.06	7,449,859.93		24,584,915.57		
(其中:利息资本化金 额)	0.00	677,104.81	356,810.84	305,334.14		728,581.51		
减值准备: 其他工程项目 净 值		18,088,292.44						

资本化率为 6.43%。

12.无形资产

类 别	取得 方式	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	2005-6-30	剩余摊 销年限
土地使用权	购入/接 受投资	92,974,055.85	79,809,498.37			935,494.80	14,095,668.60	78,874,003.57	
管理软件	购入	2,506,041.47	611,094.72		181.29	266,477.85	2,105,065.11	344,435.58	
合 计		95,480,097.32	80,420,593.09		181.29	1,201,972.65	16,200,733.71	79,218,439.15	

本公司的柳太路 1 号和 6 号土地的剩余摊销年限为 41 年 6 个月，柳江拉堡的生产基地为 42 年 9 个月；柳州柳工结构件有限公司的土地剩余摊销年限为 39 年 6 个月；原柳州柳工小型装载机有限公司并入结构件有限公司的土地剩余摊销年限为 41 年 6 个月；挖掘机分厂的土地剩余摊销年限为 49 年 4 个月。有关无形资产抵押情况详见本附注“八、或有事项”第 2 项。

13.长期待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销及 减少	2005-6-30	剩余摊销 期(月)
水电增容费	370,975.00		11,520.00	118,905.00	359,455.00	180 个月
工装模具	564,989.23		250,040.46	1,636,816.87	314,948.77	8 个月

合 计	935,964.23	261,560.46	1,755,721.87	674,403.77
-----	------------	------------	--------------	------------

14.短期借款

借款类别	2005-6-30	2004-12-31
银行借款		
其中：信用	82,000,000.00	139,000,000.00
保证	47,000,000.00	35,000,000.00
合计	129,000,000.00	174,000,000.00

短期借款比年初减少 25.86% 是由于借款到期归还。

15.应付票据

本公司期末银行承兑汇票 314,206,147 元，一年内将到期的票据：

种类	金额	到期日
银行承兑汇票	33,930,000.00	2005 年 07 月 11 日
银行承兑汇票	21,620,000.00	2005 年 07 月 18 日
银行承兑汇票	13,717,000.00	2005 年 07 月 24 日
银行承兑汇票	12,500,000.00	2005 年 07 月 28 日
银行承兑汇票	4,500,000.00	2005 年 08 月 01 日
银行承兑汇票	4,500,000.00	2005 年 08 月 02 日
银行承兑汇票	4,500,000.00	2005 年 08 月 04 日
银行承兑汇票	4,500,000.00	2005 年 08 月 05 日
银行承兑汇票	2,500,000.00	2005 年 08 月 06 日
银行承兑汇票	45,475,100.00	2005 年 08 月 23 日
银行承兑汇票	3,645,079.00	2005 年 09 月 08 日
银行承兑汇票	4,190,068.00	2005 年 09 月 09 日
银行承兑汇票	7,000,000.00	2005 年 09 月 10 日
银行承兑汇票	18,250,000.00	2005 年 09 月 13 日
银行承兑汇票	18,400,000.00	2005 年 09 月 14 日
银行承兑汇票	19,839,000.00	2005 年 10 月 13 日
银行承兑汇票	19,573,900.00	2005 年 11 月 11 日
银行承兑汇票	30,216,000.00	2005 年 12 月 10 日
银行承兑汇票	30,000,000.00	2005 年 12 月 28 日
银行承兑汇票	4,900,000.00	2005 年 07 月 26 日
银行承兑汇票	5,100,000.00	2005 年 09 月 07 日
银行承兑汇票	4,350,000.00	2005 年 11 月 20 日
银行承兑汇票	1,000,000.00	2005 年 12 月 13 日
合计	314,206,147.00	

16.应付账款

2005-6-30	2004-12-31
482,706,400.68	376,642,560.41

账龄在 3 年以上的 1,525,415.44 元，主要是应付尚未结算的配件款。

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17.预收账款

2005-6-30	2004-12-31
24,574,185.90	20,390,388.67

账龄在 1 年以上的预收账款 4,758,696.59 元，主要是尚未结算的货款。

预收账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18.应付工资

2005-6-30	2004-12-31
2,869,323.70	1,609,062.86

应付工资期末余额为工资结余。

19.应付股利

投资者	2005-6-30	2004-12-31	期末欠付原因
广西柳工集团有限公司	54,054,000.00	0.00	未领取
其他社会公众股	40,437,235.80	212,495.50	未领取
合 计	94,491,235.80	212,495.50	

20.应交税金

税 种	2005-6-30	2004-12-31
增值税	-17,017,400.34	-19,512,246.30
营业税	10,128.00	11,376.29
城市维护建设税	121,608.29	342,164.89
企业所得税	8,274,159.60	-2,033,660.40
个人所得税	925,866.89	726,464.53
房产税	155,236.56	107,542.88
土地使用税	240,439.66	30,638.60
印花税	1,656.24	735,613.37
车船使用税	0.00	880.00
合 计	-7,288,305.10	-19,591,226.14

21.其他应付款

项 目	2005-6-30	2004-12-31
防洪保安费	1,160,396.12	694,322.46
教育费附加	111,903.28	205,395.41
住房公积金	-2,469.54	107,495.30
三项基金	187,223.05	89,983.85
合 计	1,457,052.91	1,097,197.02

22.其他应付款

2005-6-30	2004-12-31
24,297,711.67	24,235,705.98

账龄超过 3 年以上的其他应付款 402,793.28 元。

其他应付款期末余额中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项：广西柳工集团有限公司 668,341.91 元。

23. 预提费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31	结存原因
审计费用	800,500.00	450,000.00	已发生尚未取得发票
三包维修费	9,122,862.23	3,816,952.12	未到支付期
利息费用		12,320.00	
销售折扣	65,065,587.38	51,705,492.26	未到支付期
咨询费	12,000.00		
广告费	2,000,000.00		
技术研究费	5,060,000.00		
大修理费	1,000,000.00		
运费	3,000,000.00		
展览费	1,000,000.00		
教育费	560,000.00		
差旅费	1,000,000.00		
印花税		519.30	
合 计	88,620,949.61	55,985,283.68	

预提费用增加主要是本期按公司销售政策预提的与本期营业收入配比的折让款，按协议尚未到结算期所形成的，其余是按权责发生制应计入本期的费用。

24. 长期借款

借款条件	2005-6-30	2004-12-31
信用借款		320,000.00
抵押借款		30,000,000.00
担保借款		
合 计	0.00	30,320,000.00

本期长期借款已归还 3000 万，其余 32 万已转入“一年内到期的长期借款”。

25. 股本

	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	270,270,000							270,270,000
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份	270,270,000							270,270,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	270,270,000						270,270,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	202,186,179						202,186,179
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	202,186,179						202,186,179
三、股份总数	472,456,179						472,456,179

26. 资本公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股本溢价	375,018,096.78			375,018,096.78
接受捐赠非现金资产	2,068,790.00			2,068,790.00
股权投资准备	44,533,656.20			44,533,656.20
拨款转入	18,306,260.00			18,306,260.00
合 计	439,926,802.98	0.00	0.00	439,926,802.98

27. 盈余公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
法定盈余公积	137,387,375.17			137,387,375.17
法定公益金	82,828,226.50			82,828,226.50
合 计	220,215,601.67	0.00	0.00	220,215,601.67

28. 未分配利润

项 目	2005-6-30	2004-12-31
期初未分配利润	364,633,330.27	230,801,232.62
加：本年度净利润	127,792,254.84	243,670,932.87
减：提取法定盈余公积	0.00	24,768,846.15
减：提取法定公益金	0.00	12,384,423.07
减：应付普通股股利	94,491,235.80	72,685,566.00
期末未分配利润	397,934,349.31	364,633,330.27

29. 拟分配现金股利

投资者	2005-6-30	2004-12-31
广西柳工集团有限公司		54,054,000.00
其它社会公众股		40,437,235.80
合 计	0.00	94,491,235.80

30.主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
装载机	1,914,356,965.71	1,898,101,727.23	1,592,811,765.58	1,516,865,679.12	321,545,200.13	381,236,048.11
挖掘机	184,591,280.06	144,615,078.61	162,147,094.98	124,935,534.45	22,444,185.08	19,679,544.16
压路机	64,956,579.16	89,935,484.97	58,042,270.17	73,644,158.69	6,914,308.99	16,291,326.28
其他	99,903,401.30	61,594,962.26	86,065,720.52	55,741,480.20	13,837,680.78	5,853,482.06
合 计	2,263,808,226.23	2,194,247,253.07	1,899,066,851.25	1,771,186,852.46	364,741,374.98	423,060,400.61

公司前五名客户销售的收入总额为：611,962,548.75 元，占全部销售收入的 27.03%。

主营业务分地区情况

项 目	本年	上年	主营业务收入比上年增减(%)
一、主营业务收入			
国 内	2,202,121,192.28	2,173,217,369.33	1.33%
国 外	61,687,033.95	21,029,883.74	193.33%
小 计	2,263,808,226.23	2,194,247,253.07	3.17%
公司内各业务分部间相互抵销			
合 计	2,263,808,226.23	2,194,247,253.07	3.17%
二、主营业务成本			
国 内	1,851,654,151.25	1,754,121,860.88	5.56%
国 外	47,412,700.00	17,064,991.58	177.84%
小 计	1,899,066,851.25	1,771,186,852.46	7.22%
公司内各业务分部间相互抵销			
合 计	1,899,066,851.25	1,771,186,852.46	7.22%

31.主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月
城市维护建设税	按实交增值稅的 7%	4,315,574.52
教育费附加	按实交增值稅的 4%	2,450,923.78
基金规费	主营业务收入*0.5%	793,064.79
营业税	5%	10,758.74
堤围防护费	销售收入的 0.13%	31,247.53
合 计		7,601,569.36

32.其他业务利润

业务项目	2005 年 1-6 月		
	收入	成本	利润
材料销售收入	36,066,743.60	33,739,834.92	2,326,908.68
租金收入	33,000.00	0.00	33,000.00
加工修理收入	217,885.45	21,000.00	196,885.45
合 计	36,317,629.05	33,760,834.92	2,556,794.13

33.财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	5,671,363.45	8,174,597.05
减：存款利息收入	2,516,406.09	1,458,502.95
汇兑损失		
减：汇兑收益	-39,518.31	107,985.30
银行手续费	443,112.53	798,780.91
贴现息	0.00	217,077.85
合 计	3,637,588.20	7,623,967.56

34.投资收益

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
债权投资收益		
年末调整的被投资公司所有者权益增减额		507,074.37
股权投资差额摊销	-46,250.43	93,761.69
合 计	-46,250.43	600,836.06

35.补贴收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
增值税返还及出口贴息	980,995.43	
财政扶持资金		345,000.00
合 计	980,995.43	345,000.00

明细如下：

项 目	金 额	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
增值税返还	886,445.43	财税字(2003)96号	财驻桂监退(2005)4号	财政部驻区办事处	
出口奖励	94,550.00	广西壮族自治区商业厅		广西壮族自治区商业厅	
合 计	980,995.43				

36.营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产收益	609,081.72	1,080,708.15
合 计	609,081.72	1,080,708.15

37.营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产损失	386,027.65	100,213.57
捐赠支出	60,000.00	
其他	61,969.21	705,164.99
合 计	507,996.86	805,378.56

38.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	2,591,050.25
营业外收入及其他	671,540.16
合 计	3,262,590.41

39.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金 额	项目	金 额
工会经费	320,364.68	三包费	532,722.06
教育经费	256,992.92	广告费	3,357,360.00
修理费	4,642,132.69	展览费	4,022,871.69
办公费	2,482,387.20	审计咨询费	2,588,206.89
差旅费	12,379,588.61	技术开发费	1,388,570.38
业务招待费	1,798,970.79	往来、暂借款及其他支出	107,829.73
上市费及董事会费	559,543.30	其他管理费	2,844,281.68
金融机构手续费	431,324.40		
运输费	51,323,142.30		

以上 16 项合计 89,036,289.32 元

六、母公司会计报表主要项目注释**1.应收账款**

2005-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	232,394,802.10	95.22%	11,067,630.24	221,327,171.86
1-2 年	3,169,803.93	1.30%	316,980.39	2,852,823.54
2-3 年	1,189,971.28	0.49%	356,991.38	832,979.90
3 年以上	7,295,095.62	2.99%	6,446,992.27	848,103.35
合 计	244,049,672.93		18,188,594.28	225,861,078.65

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	81,244,461.92	88.41%	3,907,954.57	77,336,507.35
1-2 年	3,222,117.74	3.51%	322,211.77	2,899,905.97
2-3 年	1,419,903.71	1.55%	425,971.11	993,932.60
3 年以上	5,997,051.23	6.53%	5,185,468.28	811,582.95
合 计	91,883,534.60		9,841,605.73	82,041,928.87

2.其他应收款

2005-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	20,256,494.09	55.25%	1,003,477.00	19,253,017.09

1-2年	579,620.50	1.58%	57,962.05	521,658.45
2-3年	15,310.90	0.04%	4,593.27	10,717.63
3年以上	15,813,765.04	43.13%	15,794,916.47	18,848.57
合计	36,665,190.53		16,860,948.79	19,804,241.74

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	13,198,391.53	44.72%	632,250.85	12,566,140.68
1-2年	86,108.35	0.29%	8,610.84	77,497.51
2-3年	53,251.90	0.18%	15,975.57	37,276.33
3年以上	16,175,765.04	54.81%	16,154,666.47	21,098.57
合计	29,513,516.82		16,811,503.73	12,702,013.09

3. 长期投资

(1)长期投资列示如下：

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
长期股权投资	321,904,358.82	27,001,427.74	28,310,409.22	320,595,377.34
其中:股权投资差额		1,014,950.03	46,250.43	968,699.60
减:减值准备				
长期股权投资净额	321,904,358.82	27,001,427.74	28,310,409.22	320,595,377.34

(2)长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资期限	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期损益调整	累计损益调整	本期增(减)	2005-6-30
权益法核算单位：								
江阴柳工道路机械有限公司		89.41%	27,195,892.90	35,010,670.04	97,208.47	7,079,816.26	97,208.47	35,107,878.51
北京桂柳工机械有限公司		80.00%	3,400,000.00	6,311,391.45	417,780.71	3,329,172.16	417,780.71	6,729,172.16
柳州柳工铸造有限公司		98.84%	104,300,312.10	85,873,165.24	-10,574,938.48	-29,915,765.36	-10,574,938.48	75,298,226.76
柳州柳工结构件有限公司		93.94%	73,722,037.89	110,102,937.26	220,966.71	19,452,615.68	14,123,528.77	124,226,466.03
柳州柳工机械配件有限公司		84.92%	17,866,757.00	22,969,019.40	2,035,083.02	6,912,115.04	2,035,083.02	25,004,102.42
江苏柳工机械有限公司		91.30%	54,000,000.00	42,944,725.25	-2,720,206.16	-13,770,983.88	6,279,793.84	49,224,519.09
广西柳工置业有限公司			13,716,260.00	13,902,562.06			-13,902,562.06	0.00
柳工机械(澳洲)有限公司		100.00%	6,658,209.50	4,789,888.12	-1,112,702.52	-2,981,023.90	215,124.25	5,005,012.37
合计			318,050,473.19	321,904,358.82	-11,636,808.25	-9,894,054.00	-1,308,981.48	320,595,377.34

b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期	初始金额	2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2005-6-30
-------	------	-----	------	------------	--------	------	------	-----------

		限					
柳州柳工结构件有限公司	股权置换	10年	835,068.24	835,068.24	41,753.40	41,753.40	793,314.84
江苏柳工机械有限公司	追加投资	10年	179,881.79	179,881.79	4,497.03	4,497.03	175,384.76
合 计			1,014,950.03	1,014,950.03	46,250.43	46,250.43	968,699.60

4. 主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
装载机	1,923,053,871.82	1,891,879,348.51	1,603,841,205.36	1,510,823,451.33	319,212,666.46	381,055,897.18
挖掘机	180,003,235.91	143,773,198.31	158,491,337.65	124,116,413.97	21,511,898.26	19,656,784.34
压路机	58,644,305.69	80,465,399.61	58,885,588.04	78,116,196.53	-241,282.35	2,349,203.08
其他	94,426,137.96	45,858,495.98	84,924,076.49	42,090,734.05	9,502,061.47	3,767,761.93
合 计	2,256,127,551.38	2,161,976,442.41	1,906,142,207.54	1,755,146,795.88	349,985,343.84	406,829,646.53

5. 投资收益

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
年末调整的被投资公司所有者权益增减额	-11,590,557.82	-6,875,980.96
股权投资差额摊销	-46,250.43	93,761.69
股权投资转让收益		
合 计	-11,636,808.25	-6,782,219.27

投资收益本期比上年同期下降幅度较大，主要由于为本公司生产配套的子公司因材料价格上涨本期亏损额较大。

八、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注四列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司股份比例	主 营 业 务	与本公司关系	经济性质	法定 代表人
广西柳工集团有限公司	广西柳州市	56,348 万元	57.21%	工程机械产品零配件销售及维修服务	母公司	国有	王晓华

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-6-30
柳州柳工结构件有限公司	11000 万元人民币		11000 万元人民币
柳州柳工铸造有限公司	10552 万人民币		10,552 万人民币
江阴柳工道路机械有限公司	3030 万元人民币		3030 万元人民币
北京桂柳工机械有限责任公司	425 万元人民币		425 万元人民币
柳州柳工机械配件有限公司	1508 万元人民币		1508 万元人民币

江苏柳工机械有限公司	6000 万元人民币	900 万元人民币	6900 万元人民币
柳工机械(澳洲)有限公司	100 澳元		100 澳元
广西柳工集团有限公司	56,348 万元人民币		56,348 万元人民币

存在控制关系的关联方所持权益及其变化

企业名称	2004-12-31	比例	本期增加	2005-6-30	比例
江阴柳工道路机械有限公司	35,010,670.04	89.41%	97,208.47	35,107,878.51	89.41%
北京桂柳工机械有限公司	6,311,391.45	80.00%	417,780.71	6,729,172.16	80.00%
柳州柳工铸造有限公司	85,873,165.24	98.84%	-10,574,938.48	75,298,226.76	98.84%
柳州柳工结构件有限公司	110,102,937.26	83.97%	14,123,528.77	124,226,466.03	93.94%
柳州柳工机械配件有限公司	22,969,019.40	84.92%	2,035,083.02	25,004,102.42	84.92%
江苏柳工机械有限公司	42,944,725.25	90%	6,279,793.84	49,224,519.09	91.30%
柳工机械(澳洲)有限公司	4,789,888.12	100%	215,124.25	5,005,012.37	100%
合 计	308,001,796.76		12,593,580.58	320,595,377.34	

2.不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系
柳州采埃孚机械有限公司	同属广西柳工集团有限公司
海南柳琼工程机械实业联合公司	同属广西柳工集团有限公司
柳州市钢圈厂	同属广西柳工集团有限公司
柳州市柳工物资有限公司	同属广西柳工集团有限公司
柳州柳工机械附件制造有限公司	同属广西柳工集团有限公司
柳州柳工铸铁件有限公司	同属广西柳工集团有限公司
柳州工程机械福利厂	同属广西柳工集团有限公司
柳州柳工机械综合件厂	同属广西柳工集团有限公司
柳州柳工运输有限公司	同属广西柳工集团有限公司
柳州工程机械企业集团公司劳动服务有限公司	同属广西柳工集团有限公司
柳州柳工生活服务有限公司	同属广西柳工集团有限公司
上海柳工叉车有限公司	同属广西柳工集团有限公司
南宁柳工汽配制造有限公司	同属广西柳工集团有限公司
扬州柳工建设机械有限公司	同属广西柳工集团有限公司

(二)关联方交易事项

本期和上年同期本公司关联交易无任何高于或低于正常售价的情况。

1、采购货物及接受劳务

本公司本期及上年同期向关联方采购货物及接受劳务(含税)有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
柳州采埃孚机械有限公司	37,183,870.58	32,961,058.97
海南柳琼工程机械实业联合公司		5,985,941.53
柳州市钢圈厂	39,154,796.80	44,010,616.45
柳州柳工物资有限责任公司		184,202,626.20
柳州柳工机械附件制造有限公司	129,173,146.06	116,204,393.12
柳州柳工铸铁件有限公司	10,419,074.67	10,077,701.85
柳州工程机械福利厂	26,876,295.16	28,219,875.33
柳州柳工机械综合件厂	16,854,209.41	14,100,049.30

柳州柳工运输有限公司	1,647,848.05	1,930,965.49
柳州工程机械企业集团公司劳动服务有限公司	16,436,100.11	9,688,110.86
柳州柳工生活服务有限公司	144,758.20	
上海柳工叉车有限公司	210,000.00	1,200,782.05
南宁柳工汽配制造有限公司	595,955.89	1,010,059.60
扬州柳工建设机械有限公司		115,500.00
合 计	278,696,054.93	449,707,680.75

2.销售货物及提供劳务

本公司本期及上年同期向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
柳州采埃孚机械有限公司	14,278,981.05	10,907,793.55
海南柳琼工程机械实业联合公司		3,927,756.31
柳州市钢圈厂	816,480.50	948,917.48
柳州柳工机械附件制造有限公司	19,532,645.21	22,504,696.88
柳州柳工铸铁件有限公司	1,970,054.44	1,899,410.18
柳州工程机械福利厂	74,607.05	10,635.30
柳州柳工机械综合件厂	438,964.02	427,716.38
柳州柳工生活服务有限公司	211,562.08	
上海柳工叉车有限公司	18,026.11	
合 计	37,341,320.46	40,626,926.08

3、租赁资产

(1)租入资产支付的租金：本报告期公司向柳州采埃孚机械有限公司租赁调整机床、裂纹检测仪等设备，支付的租金为 46,987.08 元。

(2)租出资产：本公司将部分办公楼、厂房及设备出租给柳州柳工运输有限公司，租金为 16,932.78 元。

4、商标许可使用

根据公司与广西柳工集团有限公司于 2003 年 7 月 31 日签署的《商标使用许可合同》及《商标使用许可补充合同》，由广西柳工集团有限公司许可本公司在商标注册有效期内，无偿使用商标注册证号分别为 1551635、1551636 的“LIUGONG”、“CLG 图形”商标，并扩大了商标注册证号为 1276799、1276800、1558282、1558283 的商标许可本公司使用的商品范围。同时，广西柳工集团有限公司亦允许本公司将以上商标再许可给本公司的控股子公司无偿使用（本公司的控股子公司已与广西柳工集团有限公司签订有偿许可使用合同的除外）。

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	2005-6-30	2004-12-31
应收账款：		
上海柳工叉车有限公司	65,239.97	
合 计	65,239.97	
预付账款：		
扬州柳工建设机械有限公司		736,284.47
海南柳琼工程机械实业联合公司	736,284.47	736,284.47

合计	736,284.47	736,284.47
其他应收款：		
柳州工程机械福利厂		
广西柳工置业投资有限公司	260.09	217.21
柳州柳工生活服务有限公司	202,316.79	514,131.98
合计	202,576.88	514,349.19
应付账款：		
柳州采埃孚机械有限公司	3,136,299.40	5,208,825.90
柳州市钢圈厂	4,381,741.61	3,977,367.38
柳州市柳工物资有限公司		144,513.38
柳州起重机器有限公司		139,810.00
柳州柳工机械附件制造有限公司	25,420,656.19	29,281,368.54
柳州柳工铸铁件有限公司	2,945,843.59	1,870,139.61
柳州工程机械福利厂	9,046,258.10	8,100,229.40
柳州柳工机械综合件厂	5,513,474.33	2,969,041.49
南宁柳工汽配制造有限公司	438,006.89	369,400.00
合计	50,882,280.11	52,060,695.70
其他应付款：		
广西柳工集团有限公司	668,341.91	2,142,225.59
柳州柳工运输有限公司	8,797.22	20,123.91
柳州工程机械企业集团公司劳动服务有限公司	732,501.18	3,814.36
合计	1,409,640.31	2,166,163.86

九、或有事项

1、根据公司董事会决议，截至 2005 年 6 月 30 日公司为控股子公司柳州柳工结构件有限公司提供 2500 万元银行贷款担保；为控股子公司江阴柳工道路机械有限公司提供 2200 万元银行贷款担保和 1000 万承兑汇票担保。

2、本报告期末本公司用于长期贷款抵押的土地使用权、固定资产（房屋）净值分别为 4421 万元、1594 万元，共取得一年内到期贷款 7000 万元。

以下 3-5 项为重大诉讼或仲裁事项

3、公司原控股子公司柳州康达工程机械有限公司（现柳州柳工结构件有限公司）于 2002 年度与辽宁省丹东市通江物资贸易中心发生的标的 240 万元的买卖合同诉讼案执行进展情况：该诉讼案于 2003 年 3 月经丹东市中级人民法院立案执行。2004 年收到通江物资贸易中心第一批价值 47.12 万元的以货抵款物资。本案现仍在执行中。

4、本公司起诉重庆长江农机公司欠款纠纷案执行进展情况如下：公司在 2002 年度报告中披露的本公司与重庆长江农机有限公司装载机欠款 201.10 万元纠纷案于 2003 年 2 月 28 日一审判决，本公司胜诉并已申请强制执行。2003 年追回欠款 8.33 万元，2004 年追回欠款 10 万元。本案现仍在执行中。

5、本公司起诉的宁夏强大机械设备有限公司欠款纠纷案进展情况：公司在 2003 年度报告中披露的宁夏强大机械设备有限公司（被告）欠款案，柳州市中级人民法院一审已于 2004 年 4 月 16 日下达判决书，判决被告支付本公司货款人民币 233.70 万元及违约金，案件受理费、其他诉讼费、财产

保全费由被告负担 40,730.04 元，原告负担 241.96 元。被告上诉至广西壮族自治区高级人民法院，经二审开庭审理，维持原判。我公司已申请强制执行。2004 年，法院已将原冻结的被告的银行存款 88,241.43 元扣交我公司。本案现已审理终结。

6、2004 年董事会审议通过，本公司向光大银行申请 4 亿元人民币一年期综合授信额度的议案，并授权董事长签署有关协议文件，其中工程机械产品销售按揭业务回购担保额度 2.4 亿元。按上述协议的规定，本公司与光大银行各分行及本公司的经销商签订按揭业务的从属协议，约定光大银行可对购买本公司产品的最终用户提供工程机械价款的最高七成、期限为一年的按揭贷款，本公司的经销商及本公司分别为借款人贷款提供回购担保的第一责任人和第二责任人，同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购担保提供反担保。经柳工第四届六次董事会审议、并与光大银行协商双方同意将原定期限为一年的工程机械设备按揭贷款期限延长为二年。截至 2005 年 6 月 30 日，按揭销售贷款余额为 38,873,086.36 元。本公司与光大银行签署的“全程通”工程机械金融网合作协议，截至 2005 年 6 月 30 日实际提供的回购担保最高限额为 17,100 万元，本公司未发生回购事项。

十、其他重大事项

1、2003 年 11 月，公司与自然人施耀刚共同投资设立“江苏柳工机械有限公司”，本报告期公司单方面对控股子公司江苏柳工机械有限公司增资 900 万元（其自然人股东施耀刚承诺放弃按原比例增资 100 万元），本报告期末江苏柳工注册资本 6900 万元（本公司已出资 6300 万元，占其注册资本的 91.3%；施耀刚出资 600 万元，占其注册资本的 8.7%）。公司董事会同意江苏柳工根据本报告期内其双方股东的实际出资额重新计算股权比例。

2、2003 年经董事会决议审议通过公司在澳大利亚投资设立“柳工机械（澳洲）有限公司”的议案：该公司为本公司全资子公司，投资总额 150 万澳元（相当于 900 多万元人民币）。该公司主要经营工程机械及配件制造、销售，工程机械维修，机械设备租赁。报告期末注册资本为 100 澳元，已投资 798.6 万元。

十一、资产减值准备明细表

(1) 合并

项 目	2004-12-31	本年增加数	本年减少数	本期转回	2005-6-30
一、坏账准备合计	29,278,692.47	9,492,823.61	245,788.58		38,525,727.50
其中：应收账款	12,150,976.19	9,434,224.06	236,520.54		21,348,679.71
其他应收款	17,127,716.28	58,599.55	9,268.04		17,177,047.79
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	37,780,899.21	1,596,424.93	9,708,786.45		29,668,537.69
其中：库存商品	3,703,111.10	531,495.90	387,231.76		3,847,375.24
原材料	21,692,778.37	819,387.44	3,515,947.09		18,996,218.72
委托加工物资					
在产品、自制半成品	12,385,009.74	245,541.59	5,805,607.60		6,824,943.73
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合 计	67,059,591.68	11,089,248.54	9,954,575.03		68,194,265.19

(2) 母公司

项 目	2004-12-31	本年增加数	本年减少数	本期转回	2005-6-30
一、坏账准备合计	26,653,109.46	8,398,259.91	1,826.30		35,049,543.07
其中：应收账款	9,841,605.73	8,346,988.55	0.00		18,188,594.28
其他应收款	16,811,503.73	51,271.36	1,826.30		16,860,948.79
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	35,194,129.73	1,596,424.93	9,704,664.00		27,085,890.66
其中：库存商品	1,116,341.62	531,495.90	383,109.31		1,264,728.21
原材料	21,692,778.37	819,387.44	3,515,947.09		18,996,218.72
委托加工物资	0.00	0.00	0.00		0.00
在产品、自制半成品	12,385,009.74	245,541.59	5,805,607.60		6,824,943.73
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合 计	61,847,239.19	9,994,684.84	9,706,490.30		62,135,433.73

十二、相关指标计算表

本公司 2005 年中期净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	2005 年中期	2004 年中期	2005 年中期	2004 年中期	2005 年中期	2004 年中期	2005 年中期	2004 年中期
主营业务利润	23.33	27.43	22.87	37.79	0.76	1.15	0.76	1.27
营业利润	10.36	14.55	10.16	20.04	0.34	0.61	0.34	0.67
净利润	8.35	12.76	8.18	17.57	0.27	0.53	0.27	0.59
扣除非经常性损益后的净利润	8.29	12.67	8.13	17.45	0.27	0.53	0.27	0.59

非经常性损益项目	金额	非经常性损益项目	金额
补贴收入	980,995.43	处理固定资产损失	386,027.65
处理固定资产收益	609,081.72	捐赠支出	60,000.00
其他收入		其他支出	61,969.21
以前年度已经计提各项减值准备的转回		所得税影响数	162,312.04
收益小计	1,590,077.15	支出小计	670,308.90
合 计	919,768.25		

法定代表人：王晓华

财务负责人：杨一川

财务部部长：刘传捷

七、备查文件

- (一)载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二)载有公司法定代表人、财务负责人、财务部部长签名并盖章的财务报告文本；
- (三)载有深圳鹏城会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- (四)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (五)公司章程文本；
- (六)其他有关资料。

广西柳工机械股份有限公司董事会

董事长：


王晓华

2005 年 8 月 27 日