

广西柳工机械股份有限公司

2003 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.....	3
四、 管理层讨论与分析.....	3
五、 重要事项.....	5
六、 财务报告.....	10
七、 备查文件.....	43

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三届董事会第二十次会议审议通过，公司9名董事全部出席了本次会议。

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
公司总机：(0772)3691630,3887888
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)3886509
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
 第五次变更注册登记日期：2002年7月29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

项目	2003年6月30日	2002年12月31日	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,149,699,571.99	914,728,563.12	25.69
流动负债	721,474,225.30	633,172,843.28	13.95
总资产	1,729,235,283.78	1,487,915,740.44	16.22
股东权益(不含少数股东权益)	898,818,604.68	764,432,045.65	17.58
每股净资产	2.744	2.334	17.58
调整后的每股净资产	2.730	2.308	18.27
项目	2003年1-6月	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	119,787,769.03	38,695,078.90	209.57%
扣除非经常性损益后的净利润	120,987,391.86	37,295,744.49	224.40%
每股收益	0.366	0.118	209.57%
净资产收益率(%)	13.33	5.21	155.71%
经营活动产生的现金流量净额	66,226,433.41	67,194,740.64	-1.44%

***注：扣除非经常性损益的项目及金额：**

非经常性损益项目	金额		
补贴收入	1,436,587.08	处理固定资产损失	-3,029,096.97
处理固定资产收益	840,789.25	出售无形资产损失	-382,038.75
流动资产盘盈	97,951.62	固定资产减值准备	-167,046.74
其他收入	86136.00	其他支出	-88,800.43
所得税影响数	182,219.31	职工子弟学校经费	-176,323.20
以上收入项目小计	2,643,683.26	以上支出项目小计	-3,843,306.09
		以上收支合计	-1,199,622.83

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 39,310 名，其中国有法人股东 1 名。

(三) 截止 6 月 30 日，公司在册的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	股东性质
1	广西柳工集团有限公司	0	207,900,000	63.474	未流通	国有法人股东
2	普丰证券投资基金	+8,955,806	9,215,086	2.813	已流通	社会公众股东
3	裕隆证券投资基金	+2,716,704	3,412,021	1.042	已流通	社会公众股东
4	鹏华行业成长证券投资基金	+2,873,011	2,873,011	0.877	已流通	社会公众股东
5	兴安证券投资基金	+999,900	1,199,950	0.366	已流通	社会公众股东
6	久嘉证券投资基金	+1,170,000	1,170,000	0.357	已流通	社会公众股东
7	长城证券有限公司	+1,100,000	1,100,000	0.336	已流通	社会公众股东
8	汉盛证券投资基金	+999,980	999,980	0.305	已流通	社会公众股东
9	蔡寿鹏	0	970,000	0.296	已流通	社会公众股东
10	东方证券有限公司	+604,200	935,373	0.286	已流通	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，普丰证券投资基金与鹏华行业成长证券投资基金同属鹏华基金管理有限公司，公司未知除此以外的其他前十大股东之间是否有关联关系。

持股 5%以上的股东只有第一大股东广西柳工集团有限公司，其持股无质押、冻结或托管的情况。

三、董事、监事、高级管理人员情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

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，受国家积极的财政政策和需求的拉动影响，工程机械行业继续保持着高

速发展的态势。根据装载机行业统计信息网中的统计资料，装载机行业的销售量增长率达到 57%左右。但高速增长并未改变行业内的竞争格局，行业市场集中度及利润集中度在上年的基础上进一步提高。公司预计下半年工程机械行业仍将保持一定的增长态势。

上半年公司销售量的增长超过行业增长率约 10 个百分点，市场占有率比上年同期增长 0.9 个百分点，公司经营业绩继续保持高速增长，主营业务收入较上年同期增长 62.92%，净利润较上年同期增长 209.57%，净利润增长主要受益于公司产品产销规模的扩大、成本费用的有效控制等。下半年公司将采取积极的措施，继续保持在国内行业中的竞争优势，挖潜降耗，持续地提升企业以及产品的市场竞争力。

公司在 2003 年 7 月 8 日披露了拟于下半年至 2004 年上半年实施配股的董事会决议公告，旨在为提升公司的核心竞争力，促进公司持续、快速发展，巩固和加强公司在行业竞争格局中的主导地位。

（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、压路机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：报告期内，我国工程机械市场继续保持高速增长的态势，公司及时抓住市场机遇，制定相应的经营策略，并采取有效措施降低成本，公司在产品产销量不断创历史新高的同时，主营业务收入和净利润均有大幅度增长。上半年公司销售装载机、挖掘机及压路机产品共 6166 台，较上年同期增长 65.7%。公司主导产品装载机市场占有率为 17.3%。主营业务收入 135,046 万元，比上年同期增长 62.92%，净利润 11,978.8 万元，比上年同期增长 209.57%。公司主营业务收入、净利润、人均劳动生产率等指标继续保持装载机行业第一。

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	毛利率比上年同期增减
装载机	1,193,678,652.50	88.39%	907,750,916.36	88.09%	23.95%	10.30%
挖掘机	56,277,749.58	4.17%	47,618,553.09	4.62%	15.39%	246.53%
压路机	63,715,638.17	4.72%	49,533,470.86	4.81%	22.26%	13.65%
其 它	36,790,854.88	2.72%	25,594,408.37	2.48%	30.43%	10.39%
合 计	1,350,462,895.13	100.00%	1,030,497,348.68	100.00%	23.69%	

（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	北 部	299,866,707.22	39.89%
	西 部	779,595,861.33	76.65%
	其 他	264,835,752.94	60.44%
国外		6,164,573.64	-24.45%
合 计		1,350,462,895.13	62.92%

（四）报告期投资情况

1、报告期内公司无募集资金项目。

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：

（1）5.4m³轮式装载机技术改造项目：计划固定资产投资2390万元，上年止投入2178.28万元，本期投入186.84万元，累计投入2365.12万元，完成投资的98.95%。

（2）G系列装载机技改项目：计划固定资产投资13700万元，上年开始筹建并投入2286.90万元，本期投入1409万元，累计投入3695.90万元，完成计划的26.98%。

（3）履带式液压挖掘机技术改造项目：计划固定资产投资2980万元，该项目上年开始筹建并已投入795.15万元，本期投入195.32万元，累计投入990.47万元，完成计划的33.24%。

（五）报告期实际经营成果与计划对比

公司上半年实现的产品销量6166台，完成年计划的67%，销售收入13.50亿元，完成年计划的64%。

（六）公司下半年对本年度经营计划未做修改。

（七）第三季度经营情况预计

根据市场预测及公司经营状况，公司预计三季度的累计净利润将比上年同期增长50%以上。

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管理部的有关规定，坚持不断完善公司治理结构，规范公司运作，公司的公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 利润分配情况

1、公司报告期内实施的利润分配方案及执行情况

公司于 2003 年 6 月 8 日召开的 2002 年度股东大会审议通过了 2002 年度利润分配方案：即以公司现有总股本 327,536,793 股为基数，每 10 股派 2.00 元现金（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 1.60 元现金）。2002 年度股东大会决议公告刊登在 2003 年 6 月 10 日的《中国证券报》及《证券时报》及巨潮互联网上。

公司于 2003 年 6 月 26 日在《中国证券报》及《证券时报》及巨潮互联网上发布实施公告：本次分红派息的股权登记日为 2003 年 7 月 3 日，除息日为 2003 年 7 月 4 日，红利发放日为 2002 年 7 月 4 日。

2、公司中期不进行利润分配及公积金转增股本。

(三) 重大诉讼或仲裁事项

1、公司控股子公司柳州康达工程机械有限公司于上年度与辽宁省丹东市通江物资贸易中心发生的买卖合同诉讼案进展情况如下：

该案一审判决后原、被告均未提出上诉，原告于 2003 年 3 月 20 日向一审法院申请强制执行被告所欠货款 240 万元及利息和案件受理费、保全费，一审法院受理了执行申请，并通知被告（即被申请人）履行支付义务，由于被申请人在规定的时间内未履行相关义务，法院已查封其办公场所，现待执行法院对被申请人采取进一步执行措施。

2、本公司起诉陕西一经销商违约案进展情况如下：

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 201.1 万元纠纷一案于 2003 年 2 月 28 日一审判决，本公司胜诉。由于被告未按生效判决履行，本公司已申请强制执行。

(四) 重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

(1) 产品原材料采购（中板）

关联交易方：柳州柳工物资有限公司

关联关系：公司控股股东广西柳工集团有限公司的控股子公司

交易内容：钢材（中板）

定价原则：通过市场招标定价

交易总额：1-6月实际购入 86,764,183.38 元

关联交易占同类交易金额的比例：95%

结算方式：货到当月结算

交易目的及影响：该公司为本公司钢材（中板）主要供应商，属正常的原材料采购性质的关联交易。

（2）产品零部件协作生产

关联交易方：柳州市钢圈厂

关联关系：公司控股股东广西柳工集团有限公司的全资子企业

交易内容：装载机轮辋总成、30E 铲斗及材料

定价原则：通过市场招标定价

交易总额：1-6月实际购入 31,025,165.01 元，销售 584,248.49 元

关联交易占同类交易金额的比例（购入）：轮辋总成 100%、30E 铲斗 50%；
（销售）：材料 0.43%

结算方式：按本公司“2003年采购资金运作方案”执行

交易目的及影响：该公司为本公司提供生产装载机配套件轮辋总成的唯一厂家，属正常的配套件采购性质的关联交易。

（3）产品零部件协作生产

关联交易方：柳州采埃孚机械有限公司

关联关系：控股股东广西柳工集团有限公司的参股子公司

交易内容：ZF 变速箱、ZF 驱动桥、配件 ZF 驱动桥及劳务

定价原则：根据市场价格，由供需双方商定

交易总额：1-6月实际购入 32,488,478.53 元，销售 8,977,595.12 元

关联交易占同类交易金额的比例（购入）：ZF 变速箱 100%，ZF 驱动桥 100%；
（销售）：配件 7.82%

结算方式：货到后 1 个月付款

交易目的及影响：该公司为本公司提供生产装载机配套件 ZF 变速箱、ZF 驱动桥，属正常的配套件采购性质的关联交易。

（4）产品零部件协作生产及提供劳务

关联交易方：柳州柳工机械附件制造有限公司

关联关系：控股股东广西柳工集团有限公司的代管集体企业

交易内容：管类、接头及其他配套件

定价原则：根据市场价格，由供需双方商定

交易总额：1-6月实际购入 68,262,360.14 元，其中整机装配劳务 482,451.63 元；
销售 10,308,790.10 元。

关联交易占同类交易金额的比例（购入）：管类 65%、接头 90%；（销售）：配套件 7.58%。

结算方式：按本公司 2003 年度资金运作方案执行

交易目的及影响：该公司为本公司提供上述产品配套件及提供劳务，属正常的配套件采购或提供劳务性质的关联交易。

(5) 产品零部件协作生产

关联交易方：柳州工程机械福利厂

关联关系：控股股东广西柳工集团有限公司的代管集体企业

交易内容：传动轴、加力器及其他配套件；

定价原则：根据市场价格，由供需双方商定

交易总额：1-6 月实际购入 18,124,732.75 元，销售 37,849.85 元

关联交易占同类交易金额的比例（购入）：传动轴 50%、加力器 30%

结算方式：按本公司 2003 年度资金运作方案执行

交易目的及影响：该公司为本公司提供上述产品配套件，属正常的配套件采购性质的关联交易。

(6) 产品零部件协作生产

关联交易方：柳州柳工机械综合件厂

关联关系：控股股东广西柳工集团有限公司的下属集体企业

交易内容：销轴、压板、非标件等

定价原则：根据市场价格，由供需双方商定

交易总额：1-6 月实际购入 7,624,674.19 元，销售 343,297.79 元

关联交易占同类交易金额的比例（购入）：销轴 80%、压板 75%；(销售)：0.25 %

结算方式：按本公司 2003 年度资金运作方案执行

交易目的及影响：该公司为本公司提供上述产品配套件，属正常的配套件采购性质的关联交易。

(7) 产品零部件协作生产

关联交易方：海南柳琼工程机械实业联合公司

关联关系：控股股东广西柳工集团有限公司的全资子公司

交易内容：摇臂、横梁等

定价原则：根据市场价格，由供需双方商定

交易总额：1-6 月实际购入：6,664,429.03 元；销售：710,490.45 元；

关联交易占同类交易金额的比例（购入）：摇臂 85%、横梁 42%，(销售)：材料 0.52 %

结算方式：按本公司 2003 年度资金运作方案执行

交易目的及影响：该公司为本公司提供上述产品配套件，属正常的配套件采购性质的关联交易。

(8) 产品零部件协作生产

关联交易方：柳州柳工铸铁件有限公司

关联关系：控股股东广西柳工集团有限公司的控股子公司

交易内容：普通灰铸铁件及配件

定价原则：根据市场价格，由供需双方商定

交易总额：1-6月实际购入9,032,972.52元；销售1,055,955.26元；

关联交易在同类交易中的比重(购入)：普通灰铸铁件25%、(销售)：配件0.78%

结算方式：按本公司2003年度资金运作方案执行

交易目的及影响：该公司为本公司提供上述产品配套件，属正常的配套件采购性质的关联交易。

(9) 提供劳务服务

关联交易方：柳州工程机械企业集团公司劳动服务公司

关联关系：控股股东广西柳工集团有限公司的代管下属集体企业

交易内容：劳务服务

定价原则：根据劳务市场价格，由供需双方商定。

交易总额：1-6月实际发生额：4,735,675.12元

关联交易在同类交易中的比重：劳务费95%

结算方式：本月额度次月结算。

交易目的及影响：该公司为本公司提供所需的各类型劳务合作用工，属正常的关联交易。

2、资产收购关联交易

公司于2003年03月05日与控股股东广西柳工集团有限公司签订了《资产转让协议》，控股股东将属于柳工集团所有但由本公司技术中心、信息部等部门使用的包括试验设备、办公设施、网络设备在内共计59项资产，以评估价6,305,270元转让给本公司。本次资产收购属关联交易，有关中介机构分别出具了《资产评估报告》、《专项财务顾问报告》、《法律意见书》，公司独立董事出具了独立意见。

该事项详细情况见公司于2003年3月28日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮互联网上披露的三届十七次董事会决议公告。

3、公司与关联方(控股子公司)的担保事项

关联方名称	担保金额(元)	形成原因	影响
柳州柳工小型装载机有限公司	7,000,000.00	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	13,650,000.00	满足其流动资金需求	连带责任

（五）承诺事项

公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东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。

（六）其它重要事项

1、根据公司 2002 年 12 月 28 日的三届十六次董事会决议，并征得其他股东的同意，本公司已对控股子公司江阴柳工道路机械有限公司、柳州柳工机械配件有限公司分别单方面增资 1000 万元、550 万元。公司三届十六次董事会决议公告刊登在 2002 年 12 月 31 日《中国证券报》、《证券时报》上。

2、经公司 2003 年 7 月 5 日的三届十九次董事会会议审议同意，对董事会于 2001 年 6 月 27 日作出的“柳工股董字(2001)第 8 号”董事会决议关于本公司与柳州康达工程机械有限公司共同对北京桂柳工机械有限公司追加 1,110 万元投资的方案进行调整，追加投资额调整为 200 万元：其中本公司对其增资 160 万元，柳州康达工程机械有限公司对其增资 40 万元，北京桂柳工机械有限公司增资后的注册资本由原来的 225 万元增至 425 万元，双方占该公司的股权比例不变。

3、经公司 2003 年 7 月 5 日的三届十九次董事会会议审议同意，本公司拟于 2003 年下半年申请配股。公司三届十九次董事会决议公告见 2003 年 7 月 8 日《中国证券报》、《证券时报》。

（七）半年度财务报告审计情况

公司董事会已决定申请 2003 年配股，因此根据有关规定，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，审计费用从配股专项费用中支出。

六、财务报告

、 本公司 2003 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[2003]67号

广西柳工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2003 年 6 月 30 日公司及合并的资产负债表以及 2003 年 1-6 月公司及合并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贵公司管理当局的责任，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公司及合并 2003 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年 1-6 月公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳鹏城会计师事务所

中国·深圳

2003 年 7 月 25 日

中国注册会计师

梁 烽

中国注册会计师

李光道

、 财务报表

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	2003年6月30日		2002年12月31日调整前		2002年12月31日调整后	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	175,387,060.15	150,888,594.64	116,322,916.12	100,500,771.14	116,322,916.12	100,500,771.14
短期投资							
应收票据	2	198,297,079.30	165,023,217.00	62,496,730.00	45,499,130.00	62,496,730.00	45,499,130.00
应收股利					448,800.00		448,800.00
应收利息							
应收账款	3	77,277,301.53	72,271,805.92	53,055,461.24	47,459,031.83	53,055,461.24	47,459,031.83
其他应收款	4	20,182,622.66	17,002,741.78	17,913,373.35	22,167,327.04	17,913,373.35	22,167,327.04
预付账款	5	67,364,327.04	61,869,379.16	42,098,541.72	35,397,942.69	42,098,541.72	35,397,942.69
应收补贴款	6	7,408.02	7,408.02	7,408.02	7,408.02	7,408.02	7,408.02
存货	7	611,094,963.94	493,625,495.60	622,834,132.67	520,052,208.29	622,834,132.67	520,052,208.29
待摊费用	8	88,809.35	88,809.35				
一年内到期的长期债权投资							
其他流动资产							
流动资产合计		1,149,699,571.99	960,777,451.47	914,728,563.12	771,532,619.01	914,728,563.12	771,532,619.01
长期投资：							
长期股权投资	9	11,312,768.38	272,409,065.17	11,505,992.74	243,744,449.75	11,505,992.74	246,508,712.50
其中：合并价差	9	-156,634.03	-156,634.03	-65,464.53	-65,464.53	-65,464.53	-65,464.53
长期债权投资	9	150,500.00		150,500.00		150,500.00	
长期投资合计		11,463,268.38	272,409,065.17	11,656,492.74	243,744,449.75	11,656,492.74	246,508,712.50
固定资产：							
固定资产原价	10	795,506,139.33	541,881,469.89	772,193,023.78	521,049,142.93	772,193,023.78	521,049,142.93
减：累计折旧	10	333,941,456.23	212,532,888.72	314,466,257.04	197,502,357.23	314,466,257.04	197,502,357.23
固定资产净值		461,564,683.10	329,348,581.17	457,726,766.74	323,546,785.70	457,726,766.74	323,546,785.70
减：固定资产减值准备		167,046.74					
固定资产净额	10	461,397,636.36	329,348,581.17	457,726,766.74	323,546,785.70	457,726,766.74	323,546,785.70
工程物资	11	12,735,125.66	12,735,125.66	6,551,676.66	6,551,676.66	6,551,676.66	6,551,676.66
在建工程	12	18,992,321.46	16,872,624.86	16,695,319.34	15,785,957.34	16,695,319.34	15,785,957.34
固定资产清理							
固定资产合计		493,125,083.48	358,956,331.69	480,973,762.74	345,884,419.70	480,973,762.74	345,884,419.70
无形资产及其他资产：							
无形资产	13	74,223,534.87	64,876,125.33	79,233,835.42	65,590,095.72	79,233,835.42	65,590,095.72
长期待摊费用	14	723,825.07	69,999.95	1,323,086.42	416,936.34	1,323,086.42	416,936.34
其他长期资产							
无形资产及其他资产合计		74,947,359.94	64,946,125.28	80,556,921.84	66,007,032.06	80,556,921.84	66,007,032.06
递延税项：							
递延税款借项							
资产总计		1,729,235,283.79	1,657,088,973.61	1,487,915,740.44	1,427,168,520.52	1,487,915,740.44	1,429,932,783.27

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	2003年6月30日		2002年12月31日调整前		2002年12月31日调整后	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	15	258,400,000.00	238,400,000.00	205,400,000.00	201,400,000.00	205,400,000.00	201,400,000.00
应付票据	16	82,772,875.00	45,393,369.00	49,177,600.00	29,850,000.00	49,177,600.00	29,850,000.00
应付账款	17	249,923,938.98	298,692,306.26	221,607,976.57	252,223,026.52	221,607,976.57	252,223,026.52
预收账款	18	26,618,200.20	20,244,173.05	31,902,913.44	19,445,135.11	31,902,913.44	19,445,135.11
应付工资	19	20,043,215.09	19,943,215.09	1,263,436.32	1,263,436.32	1,263,436.32	1,263,436.32
应付福利费		6,133,841.44	1,825,020.93	4,341,458.17	213,258.32	4,341,458.17	213,258.32
应付股利	20	75,580.00		65,545,438.60	65,507,358.60	65,545,438.60	65,507,358.60
应交税金	21	15,768,548.78	2,983,647.64	18,015,245.44	7,112,104.14	15,105,495.18	7,112,104.14
其他应交款	22	1,121,297.16	558,862.06	442,876.46	285,618.60	442,876.46	285,618.60
其他应付款	23	17,833,281.39	10,169,122.16	12,778,321.15	5,559,202.57	12,778,321.15	5,559,202.57
预提费用	24	42,783,447.26	39,943,759.37	25,607,327.39	22,483,357.53	25,607,327.39	22,483,357.53
预计负债							
一年内到期的长期负债							
其他流动负债							
流动负债合计		721,474,225.30	678,153,475.56	636,082,593.54	605,342,497.71	633,172,843.28	605,342,497.71
长期负债：							
长期借款	25	75,520,000.00	75,520,000.00	55,520,000.00	55,520,000.00	55,520,000.00	55,520,000.00
应付债券							
长期应付款							
专项应付款		561,498.38	561,498.38	586,294.63	586,294.63	586,294.63	586,294.63
其他长期负债							
长期负债合计		76,081,498.38	76,081,498.38	56,106,294.63	56,106,294.63	56,106,294.63	56,106,294.63
递延税项：							
递延税款贷项		113,141.68	113,141.68				
负债合计		797,668,865.36	754,348,115.62	692,188,888.17	661,448,792.34	689,279,137.91	661,448,792.34
少数股东权益		32,747,813.75		34,059,069.37		34,204,556.88	
股东权益							
股本	26	327,536,793.00	327,536,793.00	327,536,793.00	327,536,793.00	327,536,793.00	327,536,793.00
减：已归还投资							
股本净额		327,536,793.00	327,536,793.00	327,536,793.00	327,536,793.00	327,536,793.00	327,536,793.00
资本公积	27	261,393,692.30	261,393,692.30	246,794,902.30	246,794,902.30	246,794,902.30	246,794,902.30
盈余公积	28	147,043,311.64	142,831,301.42	146,214,032.81	142,416,662.00	147,043,311.64	142,831,301.42
其中：法定公益金		58,437,463.17	56,605,444.22	58,161,036.90	56,467,231.08	58,437,463.17	56,605,444.22
未分配利润	29	162,844,807.74	170,979,071.27	41,122,054.79	48,971,370.88	43,057,038.71	51,320,994.21
股东权益合计		898,818,604.68	902,740,857.99	761,667,782.90	765,719,728.18	764,432,045.65	768,483,990.93
负债和股东权益总计		1,729,235,283.79	1,657,088,973.61	1,487,915,740.44	1,427,168,520.52	1,487,915,740.44	1,429,932,783.27

法定代表人：王晓华

财务负责人：杨一川

财务部部长：刘传捷

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	2003年1-6月		2002年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	30	1,350,462,895.13	1,356,526,438.74	828,911,744.06	831,558,335.72
减：主营业务成本	30	1,030,497,348.68	1,069,473,823.05	651,582,753.87	674,176,786.07
主营业务税金及附加	31	5,464,685.37	4,837,138.95	2,496,833.27	1,788,413.50
二、主营业务利润		314,500,861.08	282,215,476.74	174,832,156.92	155,593,136.15
加：其他业务利润	32	6,002,423.40	3,479,179.76	1,378,268.58	887,266.82
减：营业费用	33	85,153,487.30	80,906,956.48	70,437,371.52	65,427,409.10
管理费用	34	82,399,498.78	69,909,760.41	53,159,298.80	42,165,071.64
财务费用	35	7,166,753.24	6,876,875.94	6,136,515.75	5,523,052.35
三、营业利润		145,783,545.16	128,001,063.67	46,477,239.43	43,364,869.88
加：投资收益	36	-87,848.47	11,254,852.67	-171,820.22	4,345,920.47
补贴收入	37	1,436,587.08	596,587.08	1,908,126.69	47,642.00
营业外收入	38	1,024,876.87	626,278.93	673,051.70	588,466.88
减：营业外支出	39	3,843,306.09	3,116,898.89	1,181,843.98	501,461.07
四、利润总额		144,313,854.55	137,361,883.46	47,704,753.62	47,845,438.16
减：所得税		23,718,206.86	17,703,806.40	8,531,492.71	6,279,528.84
少数股东损益		807,878.66		478,182.01	
五、净利润		119,787,769.03	119,658,077.06	38,695,078.90	41,565,909.32
加：年初未分配利润		43,057,038.71	51,320,994.21	4,961,406.03	7,208,379.31
其他转入					
六、可供分配的利润		162,844,807.74	170,979,071.27	43,656,484.93	48,774,288.63
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取企业发展基金					
七、可供投资者分配的利润		162,844,807.74	170,979,071.27	43,656,484.93	48,774,288.63
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本（股本）的普通股股利					
八、未分配利润		162,844,807.74	170,979,071.27	43,656,484.93	48,774,288.63
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					
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

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	2003 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		927,830,712.02	869,214,324.01
收到的税费返还		2,184,074.53	1,344,074.53
收到的其他与经营活动有关的现金	40	2,850,503.77	565,006.86
现金流入小计		932,865,290.32	871,123,405.40
购买商品、接受劳务支付的现金		639,521,481.68	596,418,594.87
支付给职工以及为职工支付的现金		74,334,280.83	55,721,559.75
支付的各项税费		96,304,304.82	82,898,026.25
支付的其他与经营活动有关的现金	41	56,478,789.58	50,098,945.33
现金流出小计		866,638,856.91	785,137,126.20
经营活动产生的现金流量净额		66,226,433.41	85,986,279.20
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		7,254.10	
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		4,630,336.92	271,976.50
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		4,637,591.02	271,976.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,571,591.12	17,932,192.13
投资所支付的现金		2,460,000.00	15,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		25,031,591.12	33,432,192.13
投资活动产生的现金流量净额		-20,394,000.10	-33,160,215.63
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		153,000,000.00	135,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		13,700,000.00	13,700,000.00
现金流入小计		166,700,000.00	148,700,000.00
偿还债务所支付的现金		80,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		73,348,662.21	73,018,613.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		119,627.07	119,627.07
现金流出小计		153,468,289.28	151,138,240.07
筹资活动产生的现金流量净额		13,231,710.72	-2,438,240.07
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物增加额			
		59,064,144.03	50,387,823.50

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	2003 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		119,787,769.03	119,658,077.06
加：计提的资产损失准备		16,663,202.58	15,615,672.69
固定资产折旧		24,955,121.81	17,374,625.52
无形资产摊销		1,390,259.05	1,205,408.89
长期待摊费用摊销		149,386.35	346,936.39
待摊费用减少（减：增加）		-88,809.35	-88,809.35
预提费用增加（减：减少）		17,176,119.87	17,460,401.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）		-101,723.43	-288,063.25
固定资产报废损失		2,682,763.21	2,682,763.21
财务费用		7,298,043.82	6,986,534.34
投资损失（减：收益）		87,848.47	-11,254,852.67
递延税款贷项（减：借项）		113,141.68	113,141.68
存货的减少（减：增加）		-13,101,788.26	10,786,012.09
经营性应收项目的减少（减：增加）		-200,411,278.48	-177,185,621.83
经营性应付项目的增加（减：减少）		88,818,498.41	82,574,052.59
其他			
少数股东本期收益		807,878.65	
经营活动产生的现金流量净额		66,226,433.41	85,986,279.20
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		175,387,060.15	150,888,594.64
减：现金的期初余额		116,322,916.12	100,500,771.14
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		59,064,144.03	50,387,823.50

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

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327,536,793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,按业务发生当日中国人民银行公布的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。期末对借贷方差额，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。

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	38 年	5	2.5%
机器设备	12-13 年	5	7.5%
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。

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。

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。

三、税项

1.增值税：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：柳州柳工小型装载机有限公司按应交增值税和营业税税额的 5%计缴；柳州康达工程机械有限公司免缴；公司和其他子公司按应交增值税和营业税税额的 7%计缴。

4.教育费附加：江阴柳工道路机械有限公司按应交增值税和营业税税额的 4%计缴；柳州康达工程机械有限公司免缴；公司和其他子公司按应交增值税和营业税税额的 3%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；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 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；本公司和其他子公司按上年主营业务收入的 0.1%计缴。

8.堤围防护费：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无此项。

四、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
柳州柳工小型装载机有限公司	广西柳州市	吴国强	1364	95.00%	1718	工程机械齿轮、冷焊件、小型装载机及工程机械配件的制造、销售及维修服务	是
柳州康达工程机械有限公司	广西柳州市	温小华	1200 万美 元	75.00%	7393	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	广西柳州市	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、销售及服务	是
江阴柳工道路机械有限公司	江苏江阴市	钟春彬	3030	89.41%	2709	制造、销售道路机械道路维护机械；工程机械修理	是
北京桂柳工机械有限责任公司	北京市	李辉	225	80%	180	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	广西柳州市	吴 坡	854.87	73.40%	786.67	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
广西柳工置业投资有限公司	广西柳州市	王晓华	2960	39.19%	1160	房地产开发、房地产经营、对外投资、土石方工程、环保工程；工程机械及机械设备租赁；办公设备、机械成套设备、建材、装饰材料及化工产品、一、二类机电产品、金属材料贸易	否

五、合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币种	2003-6-30	2002-12-31
现 金	RMB	37,886.69	71,945.73
银行存款	RMB	173,249,173.46	112,093,532.82
其他货币资金		2,100,000.00	4,157,437.57
合 计		175,387,060.15	116,322,916.12

货币资金较期初余额增加 50.78%的原因主要为经营活动产生的现金净流量增加。

2.应收票据

截至 2003 年 6 月 30 日止，应收票据金额为 198,297,079.30 元，票据种类为银行承兑汇票。

已用于质押的银行承兑汇票：

出票单位	金额	出票日期	到期日
宁波博力工程机械有限公司	950,000.00	2003.3.28	2003.9.28
杭州三鑫工程机械有限公司	3,171,700.00	2003.4.30	2003.10.30
金华市鑫泉工程机械有限公司	2,484,600.00	2003.2.27	2003.8.27
湖南华宇生物工程机械有限公司	500,000.00	2003.3.31	2003.9.30
包头市鹿城工程商城有限公司	1,354,000.00	2003.3.7	2003.9.7
广州新时代会议展览有限公司	1,000,000.00	2003.1.20	2003.7.20
湖南柳工机械销售有限公司	8,000,000.00	2003.4.30	2003.10.29
湖南华宇生物工程机械有限公司	4,500,000.00	2003.3.28	2003.9.28
杭州三鑫工程机械有限公司	3,275,700.00	2003.2.27	2003.8.27
湖南华宇生物工程机械有限公司	1,000,000.00	2003.2.12	2003.8.12
杭州三鑫工程机械有限公司	4,089,400.00	2003.3.31	2003.9.30
合肥开源工程机械公司	960,000.00	2003.2.27	2003.8.27
新疆新兵机电设备有限责任公司	5,000,000.00	2003.4.11	2003.10.11
新疆巨华工程机械有限公司	5,000,000.00	2003.5.30	2003.11.30
湖南华宇生物工程机械有限公司	1,000,000.00	2003.2.12	2003.8.12
衢州市红星工程机械有限公司	2,112,356.00	2003.2.27	2003.8.27
济南市世纪永安建设机械有限公司	1,000,000.00	2003.4.22	2003.10.22
宁波博力工程机械有限公司	1,846,000.00	2003.4.23	2003.10.23
新疆巨华工程机械有限公司	4,196,050.00	2003.5.30	2003.11.30

合计

51,439,806.00

应收票据期末余额较期初增加 217.29%的主要原因为以银行承兑汇票方式结算的销售客户增加以及销售规模扩大所致。

3.应收账款

2003-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	75,940,583.59	89.05%	3,797,029.17	72,143,554.42
1-2年	1,633,043.05	1.92%	163,304.31	1,469,738.74
2-3年	4,043,283.07	4.74%	1,212,984.92	2,830,298.15
3年以上	3,658,379.26	4.29%	2,824,669.04	833,710.22
合计	85,275,288.97	100.00%	7,997,987.44	77,277,301.53

2002-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	49,394,411.73	82.82%	2,469,720.58	46,924,691.15
1-2年	5,869,655.74	9.84%	586,965.57	5,282,690.17
2-3年	334,001.15	0.56%	100,200.35	233,800.80
3年以上	4,044,733.98	6.78%	3,430,454.86	614,279.12
合计	59,642,802.60	100.00%	6,587,341.36	53,055,461.24

应收账款于2003年6月30日前五名欠款金额合计30,674,003.28元,占应收账款总额的35.97%,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。

应收账款增加42.98%,主要是销售规模扩大所致。

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
无锡 CMEC 公司	742,139.59	742,139.59	五年以上	逾期无法收回

4.其他应收款

2003-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	20,385,448.95	54.74%	1,012,589.20	19,372,859.75
1-2年	223,844.08	0.60%	22,384.41	201,459.67
2-3年	822,736.59	2.21%	246,820.98	575,915.61
3年以上	15,809,331.46	42.45%	15,776,943.83	32,387.63
合计	37,241,361.08	100.00%	17,058,738.42	20,182,622.66

2002-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	17,807,051.57	51.36%	713,091.11	17,093,960.46
1-2年	170,407.53	0.49%	17,040.75	153,366.78
2-3年	934,759.11	2.70%	280,427.73	654,331.38
3年以上	15,755,690.40	45.45%	15,743,975.67	11,714.73

合 计	34,667,908.61	100.00%	16,754,535.26	17,913,373.35
-----	---------------	---------	---------------	---------------

其他应收款于 2003 年 6 月 30 日前五名欠款金额合计 22,593,840.13 元，占其他应收款总额的 60.67%。

其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款：柳工集团有限公司往来款 7,753.76 元。

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	借款单位暂无偿还能力
柳州市袜厂	300,000.00	300,000.00	借款单位暂无偿还能力
广西包装食品机电公司	260,000.00	260,000.00	逾期无法收回
进口杂费	158,207.79	158,207.79	未结算费用
合 计	15,724,144.10	15,724,144.10	

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	2003-6-30		2002-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	61,944,981.85	91.96%	38,253,055.32	90.87%
1-2 年	2,199,186.91	3.26%	483,249.09	1.15%
2-3 年	172,670.34	0.26%	143,806.83	0.34%
3 年以上	3,047,487.94	4.52%	3,218,430.48	7.64%
合 计	67,364,327.04	100.00%	42,098,541.72	100.00%

预付账款于 2003 年 6 月 30 日前五名欠款金额合计 26,107,527.42 元，占预付账款总额的 38.76%。

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. 应收补贴款

项 目	2003-6-30	2002-12-31	性质或内容
出口退税	7,408.02	7,408.02	增值税出口退税
合 计	7,408.02	7,408.02	

7. 存货及存货跌价准备

项目	2003-6-30			2002-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	170,098,173.38	25,241,470.28	144,856,703.10	199,392,382.80	13,398,198.48	185,994,184.32
在产品	116,821,031.81	5,986,639.71	110,834,392.10	122,697,890.59	4,167,494.01	118,530,396.58
产成品及库存商品	345,767,747.06	8,608,195.61	337,159,551.45	309,819,451.97	7,338,233.99	302,481,217.98
委托加工物资	7,040,253.79		7,040,253.79	6,360,674.17	197,072.51	6,163,601.66
委托代销商品	11,204,063.50		11,204,063.50	9,664,732.13		9,664,732.13
合计	650,931,269.54	39,836,305.60	611,094,963.94	647,935,131.66	25,100,998.99	622,834,132.67

存货跌价准备：

项目	2002-12-31	本期增加	本期转回	2003-6-30
原材料	13,398,198.48	15,371,919.14	3,528,647.34	25,241,470.28
在产品	4,167,494.01	3,882,808.51	2,063,662.81	5,986,639.71
产成品及库存商品	7,338,233.99	3,672,778.72	2,402,817.10	8,608,195.61
委托加工物资	197,072.51		197,072.51	
合计	25,100,998.99	22,927,506.37	8,192,199.76	39,836,305.60

8.待摊费用

类别	2002-12-31	本期增加	本期摊销	2003-6-30
保险费		183,875.51	95,066.16	88,809.35

9.长期投资

(1)长期投资列示如下：

项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-6-30
长期股权投资	11,505,992.74	-98,121.79	95,102.57	11,312,768.38
其中:股权投资差额	-65,464.53	-98,121.79	-6,952.29	-156,634.03
减：减值准备				
长期股权投资净额	11,505,992.74	-98,121.79	95,102.57	11,312,768.38
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	11,656,492.74	-98,121.79	95,102.57	11,463,268.38

(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	2002-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2003-6-30
权益法核算单位：								
广西柳工置业有限公司		39.19%	11,600,000.00	11,571,457.27	-102,054.86	-130,597.59		11,469,402.41
股权投资差额			137,162.51	-65,464.53			-91,169.50	-156,634.03

合 计	11,737,162.51	11,505,992.74	-102,054.86	-130,597.59	-91,169.50	11,312,768.38
-----	---------------	---------------	-------------	-------------	------------	---------------

(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	2002-12-31	本期摊销 溢(折)价	本期应计 利息	累计应 收利息	2003-6-30	减值 准备	备注
江阴长江大桥			150,500.00	2023.5.7	150,500.00				150,500.00		
合计			168,164.47		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
柳州柳工小型装载机 有限公司	-7,169.20	-6,392.58		-358.44	-6,034.14	-1,135.06	10年	追加投资
江阴柳工道路机械有 限公司	-164,392.19	-59,071.95	-98,121.79	-6,593.85	-150,599.89	-13,792.30	10年	追加投资
合 计	137,162.51	-65,464.53	-98,121.79	-6,952.99	-156,634.03	195,674.75		

10.固定资产及累计折旧

类 别	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-6-30
房屋建筑物	234,695,820.06	1,672,303.54	2,823,637.74	233,544,485.86
机器设备	496,671,958.94	23,650,934.96	7,162,144.11	513,160,749.79
运输设备	26,932,554.15	3,935,881.78	736,518.00	30,131,917.93
办公设备	13,892,690.63	4,783,995.12	7,700.00	18,668,985.75
合 计	772,193,023.78	34,043,115.40	10,729,999.85	795,506,139.33
累计折旧：				
房屋建筑物	49,120,369.19	2,891,271.63	781,878.20	51,229,762.62
机器设备	245,992,731.53	18,895,495.45	3,977,001.33	260,911,225.65
运输设备	13,924,485.51	1,475,615.41	713,731.22	14,686,369.70
办公设备	5,428,670.81	1,692,739.32	7,311.87	7,114,098.26
合 计	314,466,257.04	24,955,121.81	5,479,922.62	333,941,456.23
减值准备		167,046.74		167,046.74
净 值	457,726,766.74			461,397,636.36

固定资产无抵押情况。本期从在建工程转入固定资产人民币 7,866,155.14 元。

11.工程物资

类 别	2003-6-30			2002-12-31		
	原 值	减值 准备	净 额	原 值	减值 准备	净 额
5.4m3 轮式装载机技术改造项目	50,000.00		50,000.00	1,014,118.00		1,014,118.00
其他工程项目	1,205,975.66		1,205,975.66	737,475.20		737,475.20
G 系列装载机规模生产技改项目	10,342,150.00		10,342,150.00	3,607,283.46		3,607,283.46

挖掘机技改项目	1,137,000.00	1,137,000.00	1,192,800.00	1,192,800.00
合计	12,735,125.66	12,735,125.66	6,551,676.66	6,551,676.66

12.在建工程

工程项目名称	实际支付						资金来源	已投入占 预算比例
	预算数	2002.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2003.6.30		
		(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	23,900,000.00	10,945,684.44	1,385,266.37	2,079,251.86	313,916.34	9,937,782.61	贷款/自筹	98.95%
(其中:利息资本化金额)		648,596.72	301,313.51	85,724.00	48,025.39	816,160.84		
其他工程项目	5,243,000.00	864,281.18	1,550,067.73	69,510.00	303,574.81	2,041,264.10	贷款/自筹	
(其中:利息资本化金额)		321.26	30,722.36		2,509.71	28,533.91		
G系列装载机规模生产技改项目	137,000,000.00	2,280,080.83	2,429,465.50	985,357.23	6,818.71	3,717,370.39	贷款	26.98%
(其中:利息资本化金额)		121,490.68	197,819.72	24,988.50	2,267.94	292,053.96		
挖掘机技改项目	29,500,000.00	2,678,797.37	7,074,325.21	4,732,036.05	1,725,182.17	3,295,904.36	贷款	33.58%
(其中:利息资本化金额)		46,761.69	31,654.43	7,061.97	54,291.43	17,062.72		
合计	196,143,000.00	16,768,843.82	12,439,124.81	7,866,155.14	2,349,492.03	18,992,321.46		
(其中:利息资本化金额)		0.00	817,170.35	561,510.02	117,774.47	1,153,811.43		

计提在建工程减值准备

项目	2002.12.31	本期减少	2003.6.30
其他工程项目	73,524.48	73,524.48	-

在建工程净值为 18,992,321.46 元。本期比上年增加 13.76% , 原因为本期按预算投入工程项目资金。资本化率为 5.76%。

13.无形资产

类别	取得方式	原始金额	2002-12-31	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	2003-6-30	剩余 摊销 年限
	购入 /								
土地使用权	接受投 资	86,636,150.53	78,164,352.60	163,040.00	4,274,520.00	885,611.18	13,468,889.11	73,167,261.42	
管理软件		2,077,684.97	1,069,482.82	491,438.50		504,647.87	1,021,411.52	1,056,273.45	
合计		88,713,835.50	79,233,835.42	654,478.50	4,274,520.00	1,390,259.05	14,490,300.63	74,223,534.87	

本公司的柳太路 1 号和 6 号土地的剩余摊销年限为 43 年 6 个月，柳江拉堡的生产基地为 44 年 9 个月；柳州康达工程机械有限公司的土地剩余摊销年限为 41 年 6 个月；柳州柳工小型装载机有限公司的土地剩余摊销年限为 43 年 6 个月；本期减少为江阴柳工道路机械有限公司转让土地使用权；有关无形资产抵押情况详见附注八。

14. 长期待摊费用

项目	2002-12-31	本期增加	本期减少	累计摊销及 减少	2003-6-30	剩余摊销 期(月)
水电增容费	622,390.00	-199,875.00	16,980.00	272,700.00	405,535.00	204
工装模具	283,760.08		35,469.96	461,772.43	248,290.12	
房租	339,999.96		270,000.01	430,000.05	69,999.95	42
软件费用	76,936.38		76,936.38	270,000.00	-	
合计	1,323,086.42	-199,875.00	399,386.35	1,434,472.48	723,825.07	

房租本期减少中包含退回房租 250,000.00 元。

15. 短期借款

借款类别	2003-6-30	2002-12-31
银行借款		
其中：信用	230,400,000.00	188,400,000.00
担保	28,000,000.00	17,000,000.00
合计	258,400,000.00	205,400,000.00

16. 应付票据

本公司期末银行承兑汇票 82,772,875.00 元，均为本年度内到期的票据。

17. 应付账款

2003-6-30	2002-12-31
249,923,938.98	221,607,976.57

账龄在 3 年以上的 2,882,285.25 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。

18. 预收账款

2003-6-30	2002-12-31
26,618,200.20	31,902,913.44

账龄在 1 年以上的预收账款 5,593,417.09 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。

19. 应付工资

2003-6-30	2002-12-31
20,043,215.09	1,263,436.32

应付工资期末余额为工效挂钩计提新增工资结余。

20. 应付股利

投资者	2003-6-30	2002-12-31	期末欠付原因

广西柳工集团有限公司		41,580,000.00	
其他社会公众股		23,927,358.60	
江阴柳工道路机械有限公司	75,580.00	38,080.00	未领取
职工持股会及自然人股东			
合 计	75,580.00	65,545,438.60	

21.应交税金

税 种	2003-6-30	2002-12-31
增值税	5,180,908.10	-1,693,513.14
营业税	324,528.55	16,482.43
城市维护建设税	310,020.43	314,886.20
企业所得税	7,291,416.07	14,280,720.34
个人所得税	554,569.65	770,258.55
房产税	911,955.11	398,866.89
土地使用税	1,190,742.01	1,007,877.57
印花税	4,408.86	9,916.34
车船使用税		0.00
合 计	15,768,548.78	15,105,495.18

22.其他应交款

项 目	2003-6-30	2002-12-31
防洪保安费	936,556.02	307,725.80
教育费附加	142,299.14	136,546.62
住房公积金	42,442.00	-3,294.00
社会性支出		1,898.04
合 计	1,121,297.16	442,876.46

23.其他应付款

2003-6-30	2002-12-31
17,833,281.39	12,778,321.15

账龄超过 3 年以上的其他应付款 394,681.30 元。

其他应付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。

24.预提费用

项 目	2003-6-30	2002-12-31	结存原因
审计费用	200,000.00	220,000.00	应付未付
销售三包费	8,237,241.37	1,731,474.53	应付未付
劳务费	300,802.39	2,776,862.10	应付未付
技术研究费	600,000.00		
商标使用费	347,107.76	347,107.76	应付未付
住房补贴款	610,643.74		

工装模具费	200,000.00		
大修理费	1,019,000.00		
销售返利款	31,268,652.00	20,531,883.00	应付未付
合 计	42,783,447.26	25,607,327.39	

销售返利款较大，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返利款、销售三包费未及时结算所形成的。

25.长期借款

借款条件	2003-6-30	2002-12-31
信用借款	320,000.00	320,000.00
抵押借款	75,200,000.00	55,200,000.00
担保借款		
合 计	75,520,000.00	55,520,000.00

26.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	207,900,000							207,900,000
其中：								
国家拥有股份								
境内法人持有股份	207,900,000							207,900,000
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	207,900,000							207,900,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	119,636,793							119,636,793
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	119,636,793							119,636,793
三、股份总数	327,536,793							327,536,793

27.资本公积

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-6-30
股本溢价	201,193,659.70			201,193,659.70
接受捐赠非现金资产	1,170,000.00	898,790.00		2,068,790.00
股权投资准备	44,032,982.60			44,032,982.60
拨款转入	398,260.00	13,700,000.00		14,098,260.00
合 计	246,794,902.30	14,598,790.00		261,393,692.30

拨款转入 1370 万元系据桂经贸投资[2002]455 号文收到的 2002 年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目拨款。

28. 盈余公积

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-6-30
法定盈余公积	88,605,848.47			88,605,848.47
法定公益金	58,437,463.17			58,437,463.17
合 计	147,043,311.64			147,043,311.64

本期对盈余公积进行了追溯调整。详见附注五 29。

29. 未分配利润

项 目	2003-6-30	2002-12-31
期初未分配利润	43,057,038.71	3,814,004.91
加：本年度净利润	119,787,769.03	126,390,793.95
减：提取法定盈余公积		14,426,934.37
减：提取法定公益金		7,213,467.18
减：应付普通股股利		65,507,358.60
期末未分配利润	162,844,807.74	43,057,038.71

有关追溯调整对年初未分配利润的影响事项列示如下：

变动内容	变动原因	变动依据	影响	调整金额
柳工小型装载机有限公司购设备抵免所得税调整	冲减 2002 年度所得税	根据柳州地税局批文	增加年初未分配利润	2,764,262.75
调增盈余公积			减少年初未分配利润	414,639.42
其中:公益金				138,213.14
上述调整在合并过程中对盈余公积的影响			减少年初未分配利润	414,639.42
合 计				1,934,983.91

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	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
装载机	1,193,678,652.50	711,314,005.44	907,750,916.36	556,837,015.10	285,927,736.14	154,476,990.34
挖掘机	56,277,749.58	27,824,256.28	47,618,553.09	26,588,794.30	8,659,196.49	1,235,461.98
压路机	63,715,638.17	39,239,120.49	49,533,470.86	31,554,286.79	14,182,167.31	7,684,833.70
其他	36,790,854.88	50,534,361.85	25,594,408.37	36,602,657.68	11,196,446.51	13,931,704.17
合 计	1,350,462,895.13	828,911,744.06	1,030,497,348.68	651,582,753.87	319,965,546.45	177,328,990.19

公司前五名客户销售的收入总额为：373,456,738.55 元，占全部销售收入的 27.65%。

本期主营业务毛利增加较多，主要是销售规模增加，成本降低及本公司将向客户收取的销售运费计入主营业务收入，支出销售运费时记入营业费用。

主营业务分地区情况			
项 目	本 年	上 年	比上年增减(%)
一、主营业务收入			
北 部	299,866,707.22	214,354,756.01	39.89
西 部	779,595,861.33	441,326,381.26	76.65
其 他	264,835,752.94	165,070,808.28	60.44
国 外	6,164,573.64	8,159,798.51	-24.45
小 计	<u>1,350,462,895.13</u>	<u>828,911,744.06</u>	<u>62.92</u>
公司内各业务分部间相互抵销			
合 计	1,350,462,895.13	828,911,744.06	62.92
二、主营业务成本			
北 部	223,179,416.54	164,660,437.82	35.54
西 部	597,117,985.06	350,036,971.22	70.59
其 他	205,215,718.50	130,964,752.77	56.70
国 外	4,984,228.58	5,920,592.06	-15.82
小 计	<u>1,030,497,348.68</u>	<u>651,582,753.87</u>	<u>58.15</u>
公司内各业务分部间相互抵销			
合 计	<u>1,030,497,348.68</u>	<u>651,582,753.87</u>	<u>58.15</u>

31. 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2003年1-6月
城市维护建设税	按应交增值税的5%—7%	3,768,200.42
教育费附加	按应交增值税的3%	1,672,409.46
营业税	5%	5,560.00
堤围防护费	销售收入的0.13%	18,515.49
合 计		<u>5,464,685.37</u>

32. 其他业务利润

业务项目	2003年1-6月		
	收入	成本	利润
材料销售收入	86,466,076.62	80,930,034.89	5,536,041.73
租金收入	305,912.00	1,245.16	304,666.84
加工修理收入	419,748.38	258,033.55	161,714.83
合 计	<u>87,191,737.00</u>	<u>81,189,313.60</u>	<u>6,002,423.40</u>

33. 营业费用

2003年1-6月	2002年1-6月
85,153,487.30	70,437,371.52

本期比上年同期增加 20.89 %，主要原因是销售收入增加所致。

34.管理费用

2003年1-6月	2002年1-6月
82,399,498.78	53,159,298.80
本期比上年同期增加 55.01% , 主要原因是减值准备计提增加及工资增加所致。	

35.财务费用

类 别	2003年1-6月	2002年1-6月
利息支出	7,298,043.82	8,239,371.52
减：利息收入	559,658.52	521,422.19
汇兑损失		118,878.51
减：汇兑收益	629.81	
银行手续费	406,573.98	252,316.06
现金折扣	-13,370.82	-1,952,828.15
贴现息	35,794.59	
其他		200.00
合 计	7,166,753.24	6,136,515.75

36.投资收益

类 别	2003年1-6月	2002年1-6月
债权投资收益	7,254.10	
年末调整的被投资公司所有者权益增减额	-102,054.86	-171,820.22
股权投资差额摊销	6,952.29	
合 计	-87,848.47	-171,820.22

37.补贴收入

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
增值税返还及出口贴息,教育费附加返还	1,436,587.08	1,908,126.69

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	840,000.00		柳江发 [2001]36号	柳江县政府	3年
企业国际市场开拓 资金	81,482.00	柳州市财政局	柳财企字 [2003]31号	柳州市财政 局	2003年起
返还2002年教育费 用附加	515,105.08	柳州市财政局			
合计	1,436,587.08				

38.营业外收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
处理固定资产收益	840,789.25	626,004.34
流动资产盘盈	97,951.62	
其他	86,136.00	47,047.36
合 计	1,024,876.87	673,051.70

39.营业外支出

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
处理固定资产损失	3,029,096.97	203,458.66
出售无形资产损失	382,038.75	
固定资产减值准备	167,046.74	
职工子弟学校经费	176,323.20	512,385.00
其他	88,800.43	466,000.32
合 计	3,843,306.09	1,181,843.98

40.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	557,874.29
往来、暂借款等	2,037,857.48
出口贴息	44,772.00
租金收入	210,000.00
合计	2,850,503.77

41.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额	项目	金额	项目	金额
工会经费	589,852.62	保险费	249,822.79	审计咨询费	326,808.53
教育经费	230,849.18	运输费	37,360,826.74	技术开发费	1,793,989.21
劳保费	64,960.95	包装费	16,002.12	排污安措费	119,006.00
修理费	2,574,929.28	仓库经费	118,814.99	营业外支出等	23,816.15
水电费	97,011.87	检测费	32,416.10	保证金	235,062.00
办公费	1,376,571.70	警消费	73,210.00	劳务费	179,003.00
差旅费	7,042,404.88	三包费	769,282.70	其他	99,364.96
业务招待费	889,912.01	广告费	659,347.04		
上市费及董事会费	656,132.70	展览费	166,478.00		
会务费	69,045.90	宣传费	349,587.60		
金融机构手续费	266,203.24	佣金	48,077.32		

上述 29 项合计金额 56,478,789.58

六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

2003-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	73,552,680.99	93.96%	3,318,092.08	70,234,588.91
1-2 年	1,401,215.99	1.80%	140,121.60	1,261,094.39
2-3 年	171,455.45	0.22%	51,436.64	120,018.81
3 年以上	3,157,104.97	4.02%	2,501,001.16	656,103.81
合 计	78,282,457.40	100.00%	6,010,651.48	72,271,805.92

2002-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	48,105,680.02	90.96%	2,172,692.59	45,932,987.43
1-2 年	1,111,594.61	2.10%	111,159.46	1,000,435.15
2-3 年	120,784.67	0.23%	36,235.40	84,549.27
3 年以上	3,547,064.17	6.71%	3,106,004.19	441,059.98
合 计	52,885,123.47	100.00%	5,426,091.64	47,459,031.83

2. 其他应收款

2003-6-30

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	17,081,024.04	50.63%	735,976.50	16,345,047.54
1-2 年	101,558.31	0.30%	10,155.82	91,402.49
2-3 年	801,563.79	2.37%	240,469.14	561,094.65
3 年以上	15,754,830.40	46.70%	15,749,633.30	5,197.10
合 计	33,738,976.54	100.00%	16,736,234.76	17,002,741.78

2002-12-31

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	22,052,829.73	57.05%	491,177.22	21,561,652.51
1-2 年	11,175.00	0.03%	1,117.50	10,057.50
2-3 年	834,360.43	2.16%	250,308.13	584,052.30
3 年以上	15,755,390.40	40.76%	15,743,825.67	11,564.73
合 计	38,653,755.56	100.00%	16,486,428.52	22,167,327.04

3. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-6-30
长期股权投资	246,508,712.50	27,192,712.04	1,292,359.37	272,409,065.17
其中:股权投资差额	-65,464.53	-91,169.50		-156,634.03
减: 减值准备				

长期股权投资净额	246,508,712.50	27,192,712.04	1,292,359.37	272,409,065.17
----------	----------------	---------------	--------------	----------------

(2)长期股权投资

a.其他股权投资

被投资单位	投资 股权比 期限 例	初始投资额	2002-12-31	本期损益调整	累计权益调整	本期增(减)	2003-6-30
权益法核算单位：							
柳州柳工小型装载机 有限公司	95.00%	17,191,003.80	37,902,031.47	7,244,524.16	27,955,551.83	7,244,524.16	45,146,555.63
江阴柳工道路机械有 限公司	89.41%	17,156,270.40	18,556,219.71	1,832,887.91	2,046,841.47	11,076,509.70	29,632,729.41
北京桂柳工机械有限 公司	80.00%	1,800,000.00	2,528,941.71	1,029,489.27	1,758,430.98	1,029,489.27	3,558,430.98
柳州柳工铸造有限公 司	98.84%	104,300,312.10	99,623,618.87	707,176.59	-4,883,196.66	707,176.59	100,330,795.46
柳州康达工程机械有 限公司	75.00%	73,722,037.89	73,060,976.57	-237,682.72	-898,744.04	-237,682.72	72,823,293.85
柳州柳工机械配件有 限公司	73.40%	2,366,757.00	3,330,931.43	773,560.03	1,512,504.08	6,273,560.03	9,604,491.46
广西柳工置业有限公 司	39.19%	11,600,000.00	11,571,457.27	-102,054.86	-130,597.59	-102,054.86	11,469,402.41
合 计		228,136,381.19	246,574,177.03	11,247,900.38	27,360,790.07	25,991,522.17	272,565,699.20

b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期 限	初始金额	2002-12-31	本期增(减)	本期摊销	累计摊销	2003-6-30
柳州柳工小型装载机 有限公司	追加投资	10年	-7,169.20	-6,392.58		-358.44	-1,135.06	-6,034.14
江阴柳工道路机械有 限公司	追加投资	10年	-164,392.19	-59,071.95	-98,121.79	-6,593.85	-13,792.30	-150,599.89
合 计			-171,561.39	-65,464.53	-98,121.79	-6,952.29	-14,927.36	-156,634.03

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	
	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月	2003年1-6月	2002年1-6月
装载机	1,180,573,369.60	717,564,190.43	911,018,460.49	566,406,516.73	269,554,909.11	151,157,673.70
挖掘机	55,151,011.97	22,399,469.96	46,531,204.34	21,193,267.19	8,619,807.63	1,206,202.77
压路机	53,637,884.27	23,420,341.87	48,383,805.90	22,641,588.83	5,254,078.37	778,753.04
其他	67,164,172.90	68,174,333.46	63,540,352.32	63,935,413.32	3,623,820.58	4,238,920.14
合 计	1,356,526,438.74	831,558,335.72	1,069,473,823.05	674,176,786.07	287,052,615.69	157,381,549.65

5.投资收益

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
年末调整的被投资公司所有者权益增减额	11,247,900.38	4,517,740.69
股权投资差额摊销	6,952.29	-171,820.22
股权投资转让收益		
合 计	11,254,852.67	4,345,920.47

投资收益本期比上年同期增加幅度较大，原因是为本公司生产配套的各子公司利润增加。

七、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	63.47%	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	2002-12-31	本期增加(减少)	2003-6-30
柳州柳工小型装载机有限公司	1364 万元人民币		1364 万元人民币
柳州康达工程机械有限公司	1200 万美元		1200 万美元
柳州柳工铸造有限公司	10,552 万人民币		10,552 万人民币
江阴柳工道路机械有限公司	2030 万元人民币	1000 万元人民币	3030 万元人民币
北京桂柳工机械有限责任公司	225 万元人民币		225 万元人民币
柳州柳工机械配件有限公司	464 万元人民币	390.87 万元人民币	854.87 万元人民币
广西柳工集团有限公司	56348 万元人民币		56348 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	2002-12-31	比例	本期增加	2003-6-30	比例
柳州柳工小型装载机有限公司	35,137,768.72	95.00%	7,244,524.16	45,140,521.49	95.00%
江阴柳工道路机械有限公司	18,556,219.71	84.18%	11,076,509.70	29,482,129.52	89.41%
北京桂柳工机械有限公司	2,528,941.71	80.00%	1,029,489.27	3,558,430.98	80.00%
柳州柳工铸造有限公司	99,623,618.87	98.84%	707,176.59	100,330,795.46	98.84%
柳州康达工程机械有限公司	73,060,976.57	75.00%	-237,682.72	72,823,293.85	75.00%
柳州柳工机械配件有限公司	3,330,931.43	51.00%	6,273,560.03	9,604,491.46	73.40%
广西柳工集团有限公司	483,459,371.43	63.47%	100,301,626.81	583,760,998.24	63.47%

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
柳州柳工物资有限责任公司	同属广西柳工集团有限公司
柳州起重机器有限公司	同属广西柳工集团有限公司
柳州市链条厂	同属广西柳工集团有限公司
广西柳工汇源环保工程有限公司	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
柳工劳动服务公司	同属广西柳工集团有限公司

(二)关联方交易事项

1.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。

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	2003年1-6月	2002年1-6月
	金 额	金 额
柳州采埃孚机械有限公司	32,488,478.53	4,667,406.46
海南柳琼工程机械实业联合公司	6,664,429.03	2,829,071.00
柳州市钢圈厂	31,025,165.01	17,629,778.34
柳州柳工物资有限责任公司	86,764,183.38	45,398,448.10
柳州起重机器有限公司	147,101.55	45,500.00
柳州市链条厂	379,558.64	34,458.59
柳州柳工机械附件制造有限公司	68,262,360.14	16,734,014.38
柳州柳工铸铁件有限公司	9,032,972.52	
柳州工程机械福利厂	18,124,732.75	13,932,657.35
柳州柳工机械综合件厂	7,624,674.19	3,882,033.30
柳州柳工运输有限公司	1,373,044.11	
柳工劳动服务公司	4,735,675.12	
合 计	<u>266,622,374.97</u>	<u>105,153,367.52</u>

2.销售货物

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	2003年1-6月	2002年1-6月
	金 额	金 额
柳州采埃孚机械有限公司	8,977,595.12	1,993,391.84
海南柳琼工程机械实业联合公司	710,490.45	642,944.73
柳州市钢圈厂	584,248.49	2,765,033.25
柳州柳工机械附件制造有限公司	10,308,790.10	934,904.48
柳州柳工铸铁件有限公司	1,055,955.26	

柳州工程机械福利厂	37,849.85	137,007.06
柳州柳工机械综合件厂	343,297.79	272,959.89
合 计	<u>22,018,227.06</u>	<u>6,746,241.25</u>

3.其他事项

2003年2月本公司向广西柳工集团有限公司购买包括试验设备、办公设施、网络设备在内共计59项资产，转让价格以评估价值为依据，评估价值及转让价格均为630.53万元。

(三)关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额	金 额
	2003-6-30	2002-12-31
预付账款：		
柳州市钢圈厂		
海南柳琼工程机械实业联合公司	17,157.30	
柳州市链条厂	777,128.01	982,824.70
合 计	<u>794,285.31</u>	<u>982,824.70</u>
其他应收款：		
广西柳工集团有限公司	7,753.76	1,142,398.46
广西柳工汇源环保工程有限公司		10,078.98
柳州柳工铸铁件有限公司		2,256,698.45
广西柳工置业投资有限公司	240.95	
柳州柳工运输有限公司	125,670.27	136,053.60
合 计	<u>133,664.98</u>	<u>3,545,229.49</u>
应付账款：		
柳州采埃孚机械有限公司	10,507,435.14	5,185,349.01
海南柳琼工程机械实业联合公司		1,023,566.51
柳州市钢圈厂	4,161,373.66	5,640,648.97
柳州柳工物资有限责任公司	34,507.66	2,891,330.71
柳州起重机器有限公司	273,911.55	139,810.00
柳州柳工机械附件制造有限公司	29,383,676.37	9,592,291.20
柳州柳工铸铁件有限公司	2,158,575.77	
柳州柳工机械综合件厂	3,037,334.59	1,981,437.49
柳州工程机械福利厂	8,676,830.53	8,283,294.70
合 计	<u>58,233,645.27</u>	<u>34,737,728.59</u>
其他应付款		
柳工劳动服务公司	33,648.67	
预收账款：		
柳州采埃孚机械有限公司		44,069.29
柳州市钢圈厂	3,498.00	0
柳州柳工机械附件制造有限公司		530.41
合 计	<u>3,498.00</u>	<u>44,599.70</u>

八、或有事项

1、根据公司董事会决议，截止 2003 年 6 月 30 日公司为控股子公司柳州柳工小型装载机有限公司提供 700 万元一年期银行贷款担保。截止 2003 年 6 月 30 日为控股子公司江阴柳工道路机械有限公司提供 1015 万元一年期银行贷款担保和 350 万元承兑汇票的担保。

2、本报告期末本公司用于长期贷款抵押的土地净值 5,796.20 万元。

3、公司在 2002 年度报告中披露的控股子公司柳州康达工程机械有限公司（原告方）与丹东市通江物资贸易公司（被告方）发生的一起贷款纠纷诉讼案，进展情况如下：该案一审判决后原、被告均未提出上诉，原告于 2003 年 3 月 20 日向一审法院申请强制执行被告所欠货款 240 万元及利息和案件受理费、保全费，一审法院受理了执行申请，并通知被告（即被申请人）履行支付义务，由于被申请人在规定的时间内未履行相关义务，法院已查封其办公场所，现待执行法院对被申请人采取进一步执行措施。

4、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 201.1 万元纠纷一案的进展情况如下：本案于 2003 年 2 月 28 日一审判决，本公司胜诉。由于被告未按生效判决履行，本公司已申请强制执行。

九、其他重大事项

1、经公司 2002 年 12 月 28 日的董事会决议，并征得另一股东广西柳工集团有限公司的同意，本公司对本公司子公司柳州柳工机械配件有限公司单方面现金增资 550 万元。

2、经公司 2002 年 12 月 28 日的董事会决议，并征得其他股东的同意，本公司对本公司子公司江阴柳工道路机械有限公司单方面增资 1000 万元。

3、经公司 2003 年 7 月 5 日的三届十九次董事会会议审议同意，对董事会于 2001 年 6 月 27 日作出的“柳工股董字(2001)第 8 号”董事会决议关于本公司与柳州康达工程机械有限公司共同对北京桂柳工机械有限公司追加 1,110 万元投资的方案进行调整，追加投资额调整为 200 万元：其中本公司对其增资 160 万元，柳州康达工程机械有限公司对其增资 40 万元，北京桂柳工机械有限公司增资后的注册资本由原来的 225 万元增至 425 万元，双方占该公司的股权比例不变。

4、经公司 2003 年 7 月 5 日的董事会决议审议同意，本公司拟于 2003 年下半年申请配股。

十、资产减值准备明细表

项 目	2002-12-31	本期增加数	本期转回数	2003-6-30
一、坏账准备	23,341,876.62	5,090,296.44	3,375,447.20	25,056,725.86
其中：应收账款	6,587,341.36	4,478,000.96	3,067,354.88	7,997,987.44
其他应收款	16,754,535.26	612,295.48	308,092.32	17,058,738.42
二、短期投资跌价准备				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备	25,100,998.99	22,927,506.37	8,192,199.76	39,836,305.60
其中：库存商品	7,338,233.99	3,672,778.72	2,402,817.10	8,608,195.61
原材料	13,398,198.48	15,371,919.14	3,528,647.34	25,241,470.28
委托加工物资	197,072.51		197,072.51	
在产品、自制半成品	4,167,494.01	3,882,808.51	2,063,662.81	5,986,639.71
四、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备		167,046.74		167,046.74
其中：房屋、建筑物		167,046.74		167,046.74
机器设备				
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	73,524.48		73,524.48	
八、委托贷款减值准备				
合 计	48,516,400.09	28,184,849.55	11,641,171.44	65,060,078.20

十一、相关指标计算表

本公司 2003 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	
	2003 年中期	2002 年中期	2003 年中期	2002 年中期	2003 年中期	2002 年中期	2003 年中期	2002 年中期
主营业务利润	34.99	23.52	38.15	24.17	0.960	0.534	0.960	0.534
营业利润	16.22	6.25	17.69	6.43	0.445	0.142	0.445	0.142
净利润	13.33	5.21	14.53	5.35	0.366	0.118	0.366	0.118
扣除非经常性损益后的净利润	13.46	5.02	14.68	5.16	0.369	0.114	0.369	0.114

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**

2003年7月31日