



# 第一拖拉机股份有限公司 FIRST TRACTOR COMPANY LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：0038)



# 2013

## 中期業績報告





第一拖拉機股份有限公司(「**本公司**」)董事(「**董事**」)會(「**董事會**」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)截至二零一三年六月三十日止六個月(「**報告期**」)之未經審核簡明合併中期業績，連同二零一二年同期比較數字。簡明合併中期財務報表未經審核，但經本公司審核委員會(「**審核委員會**」)審閱。

董事會建議不派發截至二零一三年六月三十日止六個月的中期股息。

## 簡明合併中期財務報表

### 簡明合併利潤表

截至二零一三年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
營業收入	6, 7	6,632,218	6,690,713
銷售成本		<u>(5,675,919)</u>	<u>(5,759,048)</u>
毛利		956,299	931,665
其他收入及收益	7	39,373	60,698
銷售及分銷費用		(228,543)	(194,089)
管理費用		(415,948)	(380,362)
其他費用，淨額		(59,711)	(22,004)
財務費用	8	(29,485)	(37,434)
應佔聯營公司之 利潤／(虧損)		<u>527</u>	<u>(15)</u>
除所得稅前利潤	6, 9	262,512	358,459
所得稅費用	10	<u>(52,517)</u>	<u>(55,654)</u>
本期利潤		<u><u>209,995</u></u>	<u><u>302,805</u></u>



## 簡明合併利潤表(續)

截至二零一三年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
<b>利潤歸屬於：</b>			
本公司權益持有者		<b>192,865</b>	261,452
非控制性權益		<b>17,130</b>	41,353
		<b>209,995</b>	302,805
<b>股息</b>	11	<b>—</b>	—
<b>每股收益歸屬於</b>			
<b>本公司權益持有者</b>			
基本及攤薄	12	<b>人民幣19.37分</b>	人民幣30.91分

附註為該等簡明合併中期財務報表的整體部份。

## 簡明合併綜合收益表

截至二零一三年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
<b>本期利潤</b>	<b>209,995</b>	302,805
<b>其他綜合費用</b>		
可能日後重新歸入損益中之項目：		
外幣折算差額	(9,828)	(6,846)
可供出售的金融資產 公允價值虧損，稅後淨額	<b>(6,958)</b>	(32)
<b>本期其他綜合費用，稅後淨額</b>	<b>(16,786)</b>	(6,878)
<b>本期綜合收益總額</b>	<b>193,209</b>	295,927
<b>歸屬於：</b>		
本公司權益持有者	<b>177,717</b>	254,737
非控制性權益	<b>15,492</b>	41,190
<b>本期綜合收益總額</b>	<b>193,209</b>	295,927

附註為該等簡明合併中期財務報表的整體部份。



## 簡明合併財務狀況表

二零一三年六月三十日

		二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
	附註		
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	<b>2,789,068</b>	2,558,568
投資物業		<b>31,835</b>	32,511
預付租賃款	14	<b>792,680</b>	757,715
無形資產		<b>63,547</b>	63,685
聯營公司權益		<b>8,808</b>	7,810
可供出售的金融資產		<b>157,991</b>	159,450
應收貸款	15	<b>10,214</b>	45,653
遞延所得稅資產		<b>70,400</b>	64,585
		<b>3,924,543</b>	3,689,977
<b>流動資產</b>			
存貨		<b>1,241,730</b>	1,469,866
應收賬款及應收票據	16	<b>3,297,509</b>	2,335,126
應收貸款	15	<b>797,897</b>	748,078
預付款、按金及其他應收款	17	<b>752,561</b>	758,964
可收回所得稅		<b>2,894</b>	8,621
按公允價值計入損益的 金融資產		<b>356,465</b>	306,801
持有至到期日的金融資產		<b>128,210</b>	52,090
已抵押銀行存款	18	<b>215,248</b>	142,693
現金及現金等價物	18	<b>1,486,754</b>	1,825,804
		<b>8,279,268</b>	7,648,043

## 簡明合併財務狀況表(續)

二零一三年六月三十日

		二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
	附註		
<b>流動負債</b>			
應付賬款及應付票據	19	3,214,269	2,703,480
其他應付款及應計負債	20	880,362	907,571
客戶存款	21	591,001	1,046,641
拆入資金		—	360,000
借款	22	179,030	451,241
應付所得稅		17,031	30,298
撥備		51,674	57,206
		<u>4,933,367</u>	<u>5,556,437</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>3,345,901</u>	<u>2,091,606</u>
<b>資產總額減流動負債</b>		<u>7,270,444</u>	<u>5,781,583</u>
<b>非流動負債</b>			
借款	22	1,871,090	617,500
遞延收入		183,700	161,440
遞延所得稅負債		24,018	15,209
撥備		39,944	31,460
		<u>2,118,752</u>	<u>825,609</u>
<b>淨資產</b>		<u><u>5,151,692</u></u>	<u><u>4,955,974</u></u>



## 簡明合併財務狀況表(續)

二零一三年六月三十日

附註	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
<b>權益</b>		
<b>歸屬於本公司權益持有者</b>		
已發行股本	995,900	995,900
儲備	3,404,706	3,334,996
建議末期股息	—	99,590
	<u>4,400,606</u>	<u>4,430,486</u>
<b>非控制性權益</b>	<b>751,086</b>	<b>525,488</b>
	<u>5,151,692</u>	<u>4,955,974</u>

附註為該等簡明合併中期財務報表的整體部份。



## 簡明合併權益變動表

截至二零一三年六月三十日止六個月

	未經審核及重列														
	歸屬於本公司權益持有者												非控制性 權益	權益總額	
	已發行股本	股份溢價	資本公積	可供出售的						會計	權益	權益總額			
				法定盈餘	一般盈餘	一般及	金融資產	匯兌儲備	未分配利潤						建議股息
公積				公積	法定儲備	儲備									
附註	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元			
<b>二零一二年一月一日結餘</b>															
如以往呈報	845,900	1,539,938	(80,102)	195,038	64,744	6,291	521	(25,434)	867,673	—	3,414,569	537,899	3,952,468		
同一控制下企業合併之影響	—	—	115,918	—	—	—	—	—	(78,083)	—	37,835	—	37,835		
經重列	845,900	1,539,938	35,816	195,038	64,744	6,291	521	(25,434)	789,590	—	3,452,404	537,899	3,990,303		
<b>綜合收益</b>															
本期利潤	—	—	—	—	—	—	—	—	261,452	—	261,452	41,353	302,805		
<b>其他綜合收益/(費用)</b>															
兌換差額	—	—	—	—	—	—	—	(6,720)	—	—	(6,720)	(126)	(6,846)		
可供出售的金融資產 公允價值收益/(虧損) · 稅後淨額	—	—	—	—	—	—	5	—	—	—	5	(37)	(32)		
<b>本期總其他綜合收益/(費用)，稅後淨額</b>	—	—	—	—	—	—	5	(6,720)	—	—	(6,715)	(163)	(6,878)		
<b>本期總綜合收益/(費用)</b>	—	—	—	—	—	—	5	(6,720)	261,452	—	254,737	41,190	295,927		
<b>與權益持有者的交易</b>															
收購附屬公司額外權益	24	—	(2,982)	—	—	—	—	—	—	—	(2,982)	2,982	—		
同一控制下企業合併原股東注資	—	—	50,000	—	—	—	—	—	—	—	50,000	—	50,000		
非控制性權益向附屬公司注資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15,400	15,400		
付予有關同一控制下企業合併 原股東之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	(21,860)	—	(21,860)	—	(21,860)		
付予非控制性股東之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(28,534)	(28,534)		
<b>全部與權益持有者的交易</b>	—	—	47,018	—	—	—	—	—	(21,860)	—	25,158	(8,152)	17,006		
<b>二零一二年六月三十日結餘</b>	845,900	1,539,938*	82,834*	195,038*	64,744*	6,291*	526*	(32,154)*	1,029,182*	—	3,732,299	570,937	4,303,236		



## 簡明合併權益變動表(續)

截至二零一三年六月三十日止六個月

	未經審核													
	歸屬於本公司權益持有者													
	可供出售的											非控制性		
	已發行股本	股份溢價	資本公積	法定盈餘公積	一般及盈餘公積	法定儲備	儲備	匯兌儲備	未分配利潤	建議股息	合計	權益	權益總額	
附註	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
<b>二零一三年一月一日結餘</b>														
如以往呈報	995,900	2,163,671	(92,470)	238,134	64,744	6,570	3,197	(27,444)	914,504	99,590	4,366,396	525,488	4,891,884	
同一控制下企業合併之影響	-	-	165,918	-	-	-	-	-	(101,828)	-	64,090	-	64,090	
經重列	995,900	2,163,671	73,448	238,134	64,744	6,570	3,197	(27,444)	812,676	99,590	4,430,486	525,488	4,955,974	
<b>綜合收益</b>														
本期利潤	-	-	-	-	-	-	-	-	192,865	-	192,865	17,130	209,995	
<b>其他綜合費用</b>														
兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	(8,223)	-	-	(8,223)	(1,605)	(9,828)	
可供出售的金融資產公允價值虧損，稅後淨額	-	-	-	-	-	-	(6,925)	-	-	-	(6,925)	(33)	(6,958)	
<b>本期其他綜合費用，稅後淨額</b>	-	-	-	-	-	-	(6,925)	(8,223)	-	-	(15,148)	(1,638)	(16,786)	
<b>本期總綜合(費用)/收益</b>	-	-	-	-	-	-	(6,925)	(8,223)	192,865	-	177,717	15,492	193,209	
<b>與權益持有者的交易</b>														
收購一間附屬公司權益	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	159,904	159,904	
收購附屬公司額外權益	24	-	(3,529)	-	-	-	-	-	-	-	(3,529)	(498)	(4,027)	
同一控制下企業合併之影響	23	-	(104,478)	-	-	-	-	-	-	-	(104,478)	-	(104,478)	
非控制性權益向附屬公司注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,960	50,960	50,960	
付予非控制性股東之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(260)	(260)	(260)	
已派發二零一二年末期股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(99,590)	(99,590)	-	(99,590)	(99,590)	
<b>全部與權益持有者的交易</b>	-	-	(108,007)	-	-	-	-	-	(99,590)	(207,597)	210,106	2,509	2,509	
<b>二零一三年六月三十日結餘</b>		995,900	2,163,671*	(34,559)*	238,134*	64,744*	6,570*	(3,728)*	(35,667)*	1,005,541*	-	4,400,606	751,086	5,151,692

\* 該等儲備組成簡明合併權益變動表內的合併儲備約人民幣3,404,706,000元(二零一二年六月三十日(重列):約人民幣2,886,399,000元)。

附註為該等簡明合併中期財務報表的整體部份。

## 簡明合併現金流量表

截至二零一三年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
經營活動的現金淨額	(759,965)	(43,994)
投資活動的現金淨額	(362,127)	(261,741)
融資活動的現金淨額	<u>930,929</u>	<u>110,662</u>
現金及現金等價物淨減少	(191,163)	(195,073)
期初之現金及現金等價物	1,811,501	1,456,708
匯率變動的影響，淨額	<u>(6,986)</u>	<u>(1,046)</u>
期終之現金及現金等價物	<u><u>1,613,352</u></u>	<u><u>1,260,589</u></u>
現金及現金等價物之餘額分析：		
現金及銀行存款	<u><u>1,613,352</u></u>	<u><u>1,260,589</u></u>

附註為該等簡明合併中期財務報表的整體部份。

## 簡明合併中期財務報表附註

二零一三年六月三十日

### 1. 公司資料

第一拖拉機股份有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(合稱為「**本集團**」)主要從事製造及銷售農業機械、動力機械及其他機械，並從事貸款、貼現票據、票據承兌及接納存款服務。

本公司為於中華人民共和國(「**中國**」)註冊成立的有限公司。本公司在香港聯合交易所有限公司(「**香港聯交所**」)主板發行的股票和在上海證券交易所發行的股票分別自1997年6月23日和2012年8月8日起公開上市。本公司的註冊辦事處及主要營業地點之地址均為中華人民共和國河南省洛陽市建設路154號。

董事認為，本公司的直接控股公司為中國一拖集團有限公司(「**控股公司**」)，及最終控股公司為中國機械工業集團有限公司(「**最終控股公司**」)，兩者均為在中國註冊成立的公司。

簡明合併中期財務報表以人民幣呈列，所有數值均調整至最接近的千元。人民幣亦為本集團之功能貨幣。

本簡明合併中期財務報表已於二零一三年八月二十日獲董事會批准發佈。本簡明合併中期財務報表未經審核。

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 2. 編製基準

- (a) 截至二零一三年六月三十日止六個月的簡明合併中期財務報表已根據香港會計準則第34號「中期財務報告」及香港聯交所證券上市規則附錄十六的適用披露規定而編製。本簡明合併中期財務報表應與本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度的經審核合併財務報表一併閱讀，該等財務報表乃根據香港財務報告準則編製。
- (b) 根據本公司與控股公司於二零一二年十一月十四日簽訂的股權轉讓協議，本公司從控股公司收購一拖(洛陽)鑄造有限公司(「**一拖鑄造**」)的100%股權，代價約人民幣104,478,000元。上述的股權收購已於二零一三年一月二十二日完成。

由於董事認為本公司及一拖鑄造均在控股公司的同一控制下，上述股權收購交易採用香港會計師公會頒佈的香港會計指引第5號「受同一控制業務合併之合併會計法」所述合併會計法入賬。因此，以往年度的合併利潤表、合併綜合收益表、合併權益變動表及合併現金流量表已經重列以包括一拖鑄造的相關營運業績及現金流量。於二零一二年十二月三十一日的合併財務狀況表已經重列以包括一拖鑄造的相關資產及負債及二零一二年六月三十日止六個月的業績。有關合併財務報表附註亦已重列。所有集團內公司間的重大交易、結餘、收入及開支均於合併時對銷。重列的影響載於下文。匯總詳情載於附註23。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 3. 會計政策

除下文所述外，編製本簡明合併中期財務報表所採用的會計政策與編製本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度的財務報表所採用的會計政策一致。

本中期期間的所得稅按照年度總利潤適用的稅率累計。

#### (a) 本集團採納的新訂和經修訂準則

於二零一三年一月一日開始本集團已應用下列新訂及經修訂準則、準則修訂及詮釋。

香港會計準則第1號(修訂本)	其他綜合收益項目之呈列
香港會計準則第19號 (二零一一年經修訂)	僱員福利
香港會計準則第27號 (二零一一年經修訂)	獨立財務報表
香港會計準則第28號 (二零一一年經修訂)	於聯營公司及合營企業之投資
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則於二零零九 至二零一一年週期之年度改進， 除香港會計準則第1號修訂外
香港財務報告準則第1號(修訂本)	政府貸款
香港財務報告準則第7號(修訂本)	披露 — 抵銷財務資產及 財務負債
香港財務報告準則第10號	綜合財務報表
香港財務報告準則第11號	合營安排
香港財務報告準則第12號	於其他主體中享有權益的披露
香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第11號及 香港財務報告準則第12號 (修訂本)	綜合財務報表、合營安排及 披露於其他主體之權益； 過渡指引
香港財務報告準則第13號	公平值計量

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 3. 會計政策(續)

#### (a) 本集團採納的新訂和經修訂準則(續)

採用該等新訂及經修訂準則對本集團本期或以往會計期間的合併財務報表並無重大影響。

#### (b) 已頒佈但於二零一三年一月一日開始的會計期間仍未生效的新訂及經修訂的準則、修改及詮釋，而本集團並無提早應用：

香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第9號及第7號(修訂本)	香港財務報告準則第9號的強制生效日期及過渡性披露 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10、12號，	投資主體 <sup>1</sup>
香港會計準則第27號 (二零一一年經修訂) (修訂本)	
香港會計準則第32號(修訂本)	金融資產及金融負債抵銷 <sup>1</sup>

1 於二零一四年一月一日或之後開始之年度期間生效。

2 於二零一五年一月一日或之後開始之年度期間生效。

本集團正在評估首次採用該等新訂及經修訂香港財務報告準則的影響。迄今為止，本集團認為這些新訂及經修訂香港財務報告準則不會對本集團的經營業績及財務狀況造成重大影響。



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 4. 公允值估計

本集團按反映有關計量輸入重要性之公允值評估有分層之披露。其分層之披露為：

- 相同的資產或負債在活躍市場上(未作調整)之標價(第一級)；
- 除了在第一級的標價外，其他可觀察的資產或負債的輸入，不論直接地(指其標價)或間接地(指由其標價衍生)(第二級)；
- 並非以可觀察之市場資料的資產或負債的輸入(指不可觀察的輸入)(第三級)。

下表載列二零一三年六月三十日本集團按公允值計量的資產。

	第一級 (未經審核) 人民幣千元	第二級 (未經審核) 人民幣千元	第三級 (未經審核) 人民幣千元	合計 (未經審核) 人民幣千元
<b>資產</b>				
按公允價值計入損益的金融資產	8,465	—	348,000	356,465
可供出售的金融資產	66,474	—	91,517	157,991
資產總值	74,939	—	439,517	514,456



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 4. 公允值估計(續)

下表載列二零一二年十二月三十一日本集團按公允值計量的資產。

	第一級 (未經審核 及重列) 人民幣千元	第二級 (未經審核 及重列) 人民幣千元	第三級 (未經審核 及重列) 人民幣千元	合計 (未經審核 及重列) 人民幣千元
<b>資產</b>				
按公允價值計入損益的金融資產	86,801	—	220,000	306,801
可供出售的金融資產	78,426	—	81,024	159,450
資產總值	<u>165,227</u>	<u>—</u>	<u>301,024</u>	<u>466,251</u>

在活躍市場買賣的金融工具的公允價值根據財務狀況表日的市場報價列賬。當報價可即時和定期從證券交易所、交易商、經紀、業內人士、定價服務者或監管代理獲得，而該等報價代表按公平交易基準進行的實際和常規市場交易時，該市場被視為活躍。本集團持有的金融資產的市場報價為當時買方報價。此等工具包括在第一級。在第一層的工具主要包括恒生指數、上海證券交易所綜合指數和深圳證券交易所成份股價指數權益投資(分類為按公允價值計入損益的金融資產或可供出售的金融資產)。



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 4. 公允值估計(續)

沒有在活躍市場買賣的金融工具(例如場外衍生工具)的公允價值利用估值技術釐定。估值技術儘量利用可觀察市場數據(如有)，儘量少依賴主體的特定估計。如計算一金融工具的公允價值所需的所有重大輸入為可觀察數據，則該金融工具列入第二級。

如一項或多項重大輸入並非根據可觀察市場數據，則該金融工具列入第三級。

具體用於估量財務工具的方法包括：

- 同類財務工具的市場標價或業者標價。
- 利率調期合約的公允價值以根據可觀察的收益率曲線估計未來現金流的貼現值計算。
- 遠期外匯合約的公允價值以結算日的外匯率計算，再折扣成貼現值。
- 其他方法，例如貼現值現金流分析，用於計算剩餘其他財務工具的公允價值。

第一與第二級公允價值層級分類之間並無金融資產的重大轉撥。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 4. 公允值估計(續)

下表載列截至於二零一三年六月三十日第三級財務工具之變動。

	按公允價值		合計 人民幣千元
	計入損益的 金融資產 人民幣千元	可供出售的 金融資產 人民幣千元	
期初結餘(未經審核及重列)	220,000	81,024	301,024
增加	279,000	10,493	289,493
出售	(151,000)	—	(151,000)
期末結餘(未經審核)	<u>348,000</u>	<u>91,517</u>	<u>439,517</u>
截至結算日止，本期計入 損益的總收益	<u>13,214</u>	<u>—</u>	<u>13,214</u>



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 4. 公允值估計(續)

下表載列截至於二零一二年十二月三十一日第三級財務工具之變動。

	按公允價值		合計
	計入損益的 金融資產	可供出售的 金融資產	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
期初結餘(未經審核及重列)	11,470	103,404	114,874
增加	220,000	980	220,980
出售	(11,470)	(23,360)	(34,830)
期末結餘(未經審核及重列)	<u>220,000</u>	<u>81,024</u>	<u>301,024</u>
截至結算日止, 年度計入損益的總收益	<u>12,854</u>	<u>10,598</u>	<u>23,452</u>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 5. 會計估計

編製本簡明中期財務報表時，管理層需要對某些顯然無法直接通過其他渠道獲得其賬面值的資產和負債項目進行判斷、評估及假設。這些估計及有關假設乃根據歷史經驗及各種被視作相關的其他因素作出。實際結果或與該等估計不盡相同。

在編製本簡明合併中期財務報表時，管理層在作出重大判斷時所採用的會計政策與編製本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度的財務報表所採用的會計政策一致。

### 6. 分部資料

主要經營決策者已確定為本公司董事會。管理層根據本集團的內部報告來釐定經營分部，再交董事會審閱以評核業績並分配資源。

管理層按其產品及服務組織的角度考慮業務，並分為如下四個業務分部：

- (a) 從事研發、製造及銷售農業機械(包括拖拉機及相關零部件)的「農業機械」分部；
- (b) 從事製造及銷售柴油發動機、燃油噴射泵及燃油噴射管的「動力機械」分部；
- (c) 從事製造及銷售叉車、礦用卡車等其他機械的「其他機械」分部；及
- (d) 從事貸款、貼現票據、票據承兌及接納存款服務的「金融業務」分部。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 6. 分部資料(續)

管理層分別監控各業務單位之經營業績，以作出有關資源分配及業績評估之決策。該等業務分部是本集團報告其分部資料的基準，並沒有任何經營分部被合計形成上述報告經營分部。

董事會根據分部業績評估經營分部的表現。該計量基準不包括經營分部的非經常性開支的影響。向董事會提供的其他資料(以下所述除外)乃以與簡明合併中期財務報表一致的方式計量。

分部資產不包括可供出售的金融資產、遞延所得稅資產、按公允價值計入損益的金融資產、聯營公司權益及其他等，以上資產由本集團統一管理。這些資產構成分部報告中總資產調節部份。

分部間收入於合併時抵銷。分部間銷售及交易乃按現行市場價格進行。

由於本集團90%以上的收入源自中國，且90%以上的資產位於中國，故不再呈列地區分部資料。

期內，並無與單一外部客戶交易之收入佔本集團總收入10%或以上。

下表呈列本集團各經營分部於截至二零一三年六月三十日止六個月及截至二零一二年六月三十日止六個月之經營收入及利潤：

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 6. 分部資料(續)

截至二零一三年六月三十日止六個月(未經審核)：

	農業機械 人民幣千元	動力機械 人民幣千元	其他機械 人民幣千元	金融業務 人民幣千元	不予分配 調整/抵銷 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>營業收入：</b>						
第三方	5,655,761	851,265	91,718	33,474	—	6,632,218
分部間收入	281,330	416,905	10,381	18,918	(727,534)	—
合計	<u>5,937,091</u>	<u>1,268,170</u>	<u>102,099</u>	<u>52,392</u>	<u>(727,534)</u>	<u>6,632,218</u>
<b>業積：</b>						
除所得稅前 利潤/(虧損)	<u>174,467</u>	<u>63,910</u>	<u>(9,546)</u>	<u>36,447</u>	<u>(2,766)</u>	<u>262,512</u>

截至二零一二年六月三十日止六個月(未經審核及重列)：

	農業機械 人民幣千元	動力機械 人民幣千元	其他機械 人民幣千元	金融業務 人民幣千元	不予分配 調整/抵銷 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>營業收入：</b>						
第三方	5,597,397	734,834	312,955	45,527	—	6,690,713
分部間收入	630,569	427,448	24,661	13,538	(1,096,216)	—
合計	<u>6,227,966</u>	<u>1,162,282</u>	<u>337,616</u>	<u>59,065</u>	<u>(1,096,216)</u>	<u>6,690,713</u>
<b>業積：</b>						
除所得稅前利潤	<u>250,304</u>	<u>58,537</u>	<u>2,867</u>	<u>35,441</u>	<u>11,310</u>	<u>358,459</u>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 6. 分部資料(續)

下表呈列本集團各經營分部於二零一三年六月三十日及二零一二年十二月三十一日之分部資產：

	農業機械	動力機械	其他機械	金融業務	不予分配 調整/抵銷	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>分部資產：</b>						
於二零一三年 六月三十日 (未經審核)	<u>8,217,401</u>	<u>2,021,136</u>	<u>434,993</u>	<u>2,034,699</u>	<u>(504,418)</u>	<u>12,203,811</u>
於二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列)	<u>7,466,877</u>	<u>1,599,775</u>	<u>399,856</u>	<u>2,985,108</u>	<u>(1,113,596)</u>	<u>11,338,020</u>



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 6. 分部資料(續)

利息、所得稅、折舊與攤銷前利潤與除所得稅前利潤之差異調節如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
經調整除利息、所得稅、 折舊與攤銷前之 營運分部的利潤為	<b>383,690</b>	443,879
物業、廠房及設備之折舊	<b>(107,517)</b>	(86,092)
投資物業之折舊	<b>(676)</b>	(675)
預付租賃款之攤銷	<b>(10,220)</b>	(9,927)
無形資產之攤銷	<b>—</b>	(36)
總部收入項目，淨額	<b>(2,035)</b>	(499)
營運收入	<b>263,242</b>	346,650
利息、股息及投資收益	<b>28,228</b>	49,258
財務費用	<b>(29,485)</b>	(37,434)
應佔聯營公司之利潤／(虧損)	<b>527</b>	(15)
<b>除所得稅前利潤</b>	<b>262,512</b>	358,459

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 6. 分部資料 (續)

分部資產的總額分錄如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
業務分類之分部資產	11,481,581	10,670,120
未能分配資產：		
可供出售的金融資產	157,991	159,450
遞延所得稅資產	70,400	64,585
按公允價值計入損益的 金融資產	356,465	306,801
聯營公司權益	8,808	7,810
其他	128,566	129,254
<b>簡明合併財務狀況表之 資產總額</b>	<b>12,203,811</b>	<b>11,338,020</b>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 7. 營業收入、其他收入及收益

營業收入即本集團營業額，為銷貨之發票金額扣除貿易折扣和退貨後之淨額，不包括銷售稅金和集團內部交易額。

營業收入、其他收入及收益之分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
<b>營業收入</b>		
產品銷售	6,598,744	6,645,354
金融業務之利息收入	33,474	45,359
	<u>6,632,218</u>	<u>6,690,713</u>
<b>其他收入</b>		
銀行利息收入	2,798	6,001
上市投資之股息收入	919	2,022
非上市投資之股息收入	16,122	30,670
政府補助金	4,849	2,956
租金收入	—	168
其他	6,897	8,421
	<u>31,585</u>	<u>50,238</u>

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 7. 營業收入、其他收入及收益 (續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
<b>其他收益</b>		
按公允價值計入損益的 金融資產之公允 價值(虧損)/收益, 淨額	(349)	2,736
聯營公司賬面值重估收益	—	865
出售可供出售的金融資產之 (虧損)/收益, 淨額	(2,336)	8,695
出售按公允價值計入損益的 金融資產之 收益/(虧損), 淨額	11,074	(1,731)
出售物業、廠房及設備之 虧損, 淨額	(601)	(105)
	<b>7,788</b>	10,460
	<b>6,671,591</b>	6,751,411

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 8. 財務費用

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
須於五年內全數償還之銀行及 其他貸款之利息支出	34,722	45,686
減：資本化至在建工程的利息	<u>(5,237)</u>	<u>(8,252)</u>
	<u><u>29,485</u></u>	<u><u>37,434</u></u>

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 9. 除所得稅前利潤

本集團除所得稅前利潤已經扣除／(計入)下列各項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及 重列) 人民幣千元
附註		
預付租賃款之攤銷	10,220	9,927
無形資產之攤銷	—	36
銀行利息收入	(2,798)	(6,001)
已售貨物成本	5,649,648	5,737,372
物業、廠房及設備之折舊	107,517	86,092
投資物業之折舊	676	675
上市投資之股息收入	(919)	(2,022)
非上市投資之股息收入	(16,122)	(30,670)
按公允價值計入損益的金融資產之 公允價值虧損／(收益)·淨額	349	(2,736)
聯營公司賬面值重估收益	—	(865)

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 9. 除所得稅前利潤(續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及 重列) 人民幣千元
出售可供出售的金融資產之 虧損/(收益), 淨額	2,336	(8,695)
土地與建築物, 廠房與機器租賃之 最低租約付款	7,546	6,710
總租金收入	(8,609)	(168)
金融業務之利息開支	16,745	16,054
金融業務之利息收入	(33,474)	(45,359)
出售按公允價值計入損益的金融資產之 (收益)/虧損, 淨額	(11,074)	1,731
出售物業、廠房及設備之虧損, 淨額	601	105
附屬公司商譽減值虧損	25 14,298	—
應收貸款減值(準備撥回)/準備, 淨額	(500)	836
應收賬款減值準備, 淨額	37,563	3,180
其他應收款減值(準備撥回)/準備, 淨額	(481)	16,737
存貨減值準備撥回, 淨額	(9,406)	(5,623)
	<u>          </u>	<u>          </u>

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 10. 所得稅費用

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
當期所得稅 — 中國企業所得稅	59,885	64,025
遞延所得稅	(7,368)	(8,371)
	<b>52,517</b>	<b>55,654</b>

由於本集團截至二零一三年及二零一二年六月三十日止兩個報告期內並無源自香港之應課稅溢利，故並無就該等期間之香港利得稅作出撥備。

本公司及其大部分附屬公司之中國企業所得稅乃根據有關現行法例、詮釋及常規釐定之估計應課稅溢利的15%至25% (截至二零一二年六月三十日止六個月：15%至25%) 稅率計算。

於中國境外經營之附屬公司須按適用於其進行經營之司法權區之稅率繳交利得稅。由於本集團截至二零一三年及二零一二年六月三十日止兩個報告期內並無境外應課稅溢利，故並無就境外利得稅作出撥備。



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 11. 股息

有關截至二零一二年十二月三十一日止年度之股息人民幣99,590,000元，已於二零一三年五月三十日舉行之股東週年大會中獲得通過，並已於二零一三年七月十九日派發。

董事會建議不派發截至二零一三年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零一二年六月三十日止六個月：無)。

### 12. 每股收益

截至二零一三年六月三十日止六個月之每股基本收益乃按歸屬於本公司權益持有者之本期利潤約人民幣192,865,000元(截至二零一二年六月三十日止六個月(重列)：約人民幣261,452,000元)及本期已發行普通股份之加權平均數995,900,000股(截至二零一二年六月三十日止六個月：845,900,000股)計算。

本公司於二零一三年及二零一二年六月三十日止期間並無發生攤薄事件。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 13. 物業，廠房和設備

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團購買在建工程以及物業、廠房及設備共計約人民幣154,743,000元(截至二零一二年六月三十日止六個月(重列)：約人民幣156,396,000元)，出售物業、廠房及設備賬面淨值共計約人民幣8,268,000元(截至二零一二年六月三十日止六個月(重列)：約人民幣2,296,000元)，出售產生的淨虧損約人民幣601,000元(截至二零一二年六月三十日止六個月(重列)：淨虧損約人民幣105,000元)。本期內於簡明合併利潤表並無確認之物業、廠房及設備項目減值(截至二零一二年六月三十日止六個月：無)。

本集團及本公司的建築物大部份位於中國，為中期租約。

本集團並沒有於融資租賃安排下持有或租出任何物業、廠房及設備。

### 14. 預付租賃款

預付租賃款為中期租約並位於中國境內。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 15. 應收貸款

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
按性質分析：		
貸款，淨額	631,224	595,550
票據貼現，淨額	176,887	183,464
融資租賃，淨額	—	14,717
	<u>808,111</u>	<u>793,731</u>



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 15. 應收貸款(續)

	附註	二零一三年六月三十日			二零一二年十二月三十一日		
		總額	撥備	淨額	總額	撥備	淨額
		(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核 及重列)	(未經審核 及重列)	(未經審核 及重列)
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按客戶類別分析：							
向控股公司貸款	(i)	350,000	8,750	341,250	182,744	4,500	178,244
向關聯公司貸款	(ii)	229,096	5,667	223,429	327,040	8,025	319,015
向客戶貸款	(iii)	246,443	3,011	243,432	301,875	5,403	296,472
		825,539	17,428	808,111	811,659	17,928	793,731
列為流動資產部分		<u>(815,000)</u>	<u>(17,103)</u>	<u>(797,897)</u>	<u>(764,595)</u>	<u>(16,517)</u>	<u>(748,078)</u>
非流動資產部分		<u>10,539</u>	<u>325</u>	<u>10,214</u>	<u>47,064</u>	<u>1,411</u>	<u>45,653</u>

附註：

- (i) 向控股公司的貸款由本集團之附屬公司中國一拖集團財務有限責任公司(「一拖財務」)授予，無抵押，年息4.2%(二零一二年十二月三十一日：4.2%至4.9%)，須於一年內償還(二零一二年十二月三十一日：一年內)。
- (ii) 向該等關聯公司(控股公司的同系附屬公司及聯營公司)貸款無抵押，年息介乎4.1%至9.6%(二零一二年十二月三十一日：介乎4.5%至6.56%)，須於一至兩年內償還(二零一二年十二月三十一日：須於一年內)。
- (iii) 向客戶貸款是遵循中國人民銀行(「人民銀行」)規定授予一般客戶的貸款。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 15. 應收貸款(續)

於結算日，本集團應收貸款之到期狀況按距約定到期日的剩餘期限分析如下：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
償還期限：		
三個月以內	145,795	312,172
三個月以上至一年以內	669,205	452,423
一年以上至五年以內	10,332	46,843
五年以上	207	221
	<u>825,539</u>	<u>811,659</u>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 16. 應收賬款及應收票據

本集團與客戶之貿易主要以信貸方式進行，而客戶一般需要預付款項。授予客戶之信貸期一般為30至90日。否則一般須以現金結算。本集團致力嚴謹控制應收款項餘額。應收賬款不計利息。

於結算日，已扣除減值準備後之應收賬款及應收票據淨額按發票日分析其賬齡如下：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
90天以內	<b>2,323,413</b>	1,521,133
91天至180天	<b>716,517</b>	670,156
181天至365天	<b>211,879</b>	127,980
1至2年	<b>45,239</b>	15,824
2年以上	<b>461</b>	33
	<b>3,297,509</b>	2,335,126

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 16. 應收賬款及應收票據(續)

於二零一三年六月三十日及二零一二年十二月三十一日，餘額中並無包括應收聯營公司賬款。

餘額包括應收控股公司賬款約人民幣21,000元(二零一二年十二月三十一日：約人民幣131,000元)，為無抵押、免息及無固定還款期。

餘額包括應收關聯公司(控股公司之同系附屬公司及聯營公司)賬款約人民幣133,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣9,251,000元)，為無抵押、免息及無固定還款期。

於二零一三年六月三十日，本集團為數約人民幣243,414,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣147,378,000元)的若干應收票據已作為開具應付票據的抵押。本集團為數約人民幣43,103,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣44,672,000元)的若干應收票據已作為抵押借款。

### 17. 預付款、按金及其他應收款

其他應收款包括應收控股公司及關聯公司(控股公司之同系附屬公司及聯營公司)款項分別約人民幣16,519,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣50,156,000元)及約人民幣32,263,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣60,778,000元)，為無抵押、免息及根據合約條款償還款項。

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 18. 現金及現金等價物及已抵押銀行存款

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
現金及銀行存款 — 附註(i) 存放於人民銀行的強制性 存款準備金 — 附註(ii)	1,171,823	1,430,585
定期存款	<b>441,529</b>	380,916
	<b>1,702,002</b>	1,968,497
減：為應付票據抵押之 銀行存款 — 附註(iii)	<b>(215,248)</b>	(142,693)
簡明合併財務狀況表中的 現金及現金等價物	<b>1,486,754</b>	1,825,804
減：存放於人民銀行的強制性 存款準備金 — 附註(ii)	<b>(88,650)</b>	(156,996)
加：為開具應付票據抵押的 銀行存款 — 附註(iii)	<b>215,248</b>	142,693
簡明合併現金流量表中的 現金及現金等價物	<b>1,613,352</b>	1,811,501



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 18. 現金及現金等價物及已抵押銀行存款(續)

附註：

- (i) 餘額包括一拖財務放置於人民銀行及其他銀行的存款分別約人民幣183,651,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣554,405,000元)及約人民幣448,393,000元(二零一二年十二月三十一日：約人民幣476,773,000元)。
- (ii) 該餘額為向人民銀行繳存的強制性存款準備金。按人民銀行的規定，該餘額需不少於一拖財務所接收的客戶存款的一定比例。此強制性存款準備金不能用於本集團之日常經營業務。
- (iii) 由於該銀行存款已作為本集團開具應付票據所需貿易信貸的抵押，故已計入簡明合併現金流量表中的現金及現金等價物。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 19. 應付賬款及應付票據

於結算日，應付賬款及應付票據按照發票日期的賬齡分析如下：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
90天以內	<b>2,390,288</b>	1,935,462
91天至180天	<b>631,676</b>	537,585
181天至365天	<b>90,468</b>	110,844
1至2年	<b>43,754</b>	63,570
2年以上	<b>58,083</b>	56,019
	<b>3,214,269</b>	2,703,480

本集團約有人民幣728,842,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣589,967,000元)的應付票據是分別以本集團約人民幣215,248,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣142,693,000元)的存款作抵押及約人民幣243,414,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣147,378,000元)的應收票據作抵押。

餘額包括應付控股公司賬款約人民幣22,537,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣14,190,000元)，為無抵押、免息及無固定還款期。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 19. 應付賬款及應付票據(續)

餘額包括應付關聯公司(控股公司之同系附屬公司及聯營公司)賬款約人民幣12,825,000元(二零一二年十二月三十一日(重列):約人民幣15,127,000元),為無抵押、免息及無固定還款期。

餘額包括應付聯營公司賬款約人民幣2,823,000元(二零一二年十二月三十一日:無),為無抵押、免息及無固定還款期。

### 20. 其他應付款及應計負債

其他應付款中包括應付控股公司及關聯公司(控股公司之同系附屬公司及聯營公司)分別約人民幣92,635,000元(二零一二年十二月三十一日(重列):約人民幣132,431,000元)及約人民幣507,000元(二零一二年十二月三十一日(重列):約人民幣45,165,000元)。

### 21. 客戶存款

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
控股公司存款	171,843	582,721
聯營公司存款	178	73
控股公司之同系附屬公司及 聯營公司存款	258,376	252,659
客戶存款	160,604	211,188
	<u>591,001</u>	<u>1,046,641</u>



## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 21. 客戶存款 (續)

於結算日，本集團的客戶存款的到期狀況按距約定到期日的剩餘期限分析如下：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
償還期限：		
即期	<b>319,794</b>	828,776
三個月以內	<b>124,735</b>	72,454
三個月以上至一年內	<b>146,472</b>	145,411
	<b>591,001</b>	1,046,641

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 22. 借款

	二零一三年六月三十日 (未經審核)			二零一二年十二月三十一日 (未經審核及重列)		
	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元
<b>流動：</b>						
<b>銀行借款</b>						
— 有抵押	1.88% - 7.2%	2013	112,686	1.88%	2013	44,504
— 無抵押	2.5% - 5.84%	2013	66,344	2.5% - 7.91%	2013	406,737
			<u>179,030</u>			<u>451,241</u>
<b>非流動：</b>						
<b>銀行借款</b>						
— 無抵押	3.73% - 4.92%	2014 - 2018	382,390	4.1% - 5.75%	2014 - 2017	617,500
<b>其他借款</b>						
— 公司債券 — 附註(i)	4.5% - 4.8%	2018	1,488,700			—
			<u>1,871,090</u>			<u>617,500</u>
			<u>2,050,120</u>			<u>1,068,741</u>
<b>分為：</b>						
需於以下期間償還的借款：						
— 一年內或即期			179,030			451,241
— 一至二年			300,000			413,000
— 二至三年			—			167,000
— 三至五年			1,571,090			37,500
			<u>2,050,120</u>			<u>1,068,741</u>

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 22. 借款 (續)

附註：

本集團在上海證券交易所公開發行不超過人民幣1,500,000,000元的5年期公司債券，並受下述回售選擇權所限。此公司債券分兩期，第一期票面總額共計人民幣800,000,000元已於2013年3月4日發行（「**首期**」），第二期票面總額共計人民幣700,000,000元於2013年6月3日發行（「**第二期**」）。首期及第二期的公司債券分別按4.8%及4.5%計息，並分別於2018年3月4日及2018年5月30日到期。由首期及第二期公司債券發行起計第三個計息年度付息日，發行人有權調整債券票面利率而公司債券持有人則有權向本集團出售彼等所持有的全部或部分公司債券，總代價相等於公佈新票息率後三個工作日內可通過制定方式進行回售申報。

其他利率資料：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
固定利率	1,616,189	768,741
浮動利率	433,931	300,000
	<u>2,050,120</u>	<u>1,068,741</u>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 22. 借款(續)

本集團的若干借款抵押如下：

- (i) 於二零一三年六月三十日，附屬公司物業，廠房和設備賬面淨值約人民幣70,451,000元(二零一二年十二月三十一日：無)(附註13)；
- (ii) 於二零一三年六月三十日，附屬公司土地使用權賬面淨值約人民幣19,136,000元(二零一二年十二月三十一日：無)(附註14)；
- (iii) 於二零一三年六月三十日，附屬公司應收票據賬面淨值約人民幣43,103,000元(二零一二年十二月三十一日(重列)：約人民幣44,672,000)(附註16)；

本集團的借款賬面值接近其公允價值，公允價值以現行利率折算預期未來現金流量計算。



## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 23. 同一控制下企業合併

#### (a) 本期收購附屬公司

於二零一三年一月二十二日，本集團以約人民幣104,478,000元向控股公司收購一拖(洛陽)鑄造有限公司(「一拖鑄造」)100%的股權。一拖鑄造主要從事鑄造毛坯件、半成品的加工及銷售。本集團有權決定此公司的財務和經營政策，因此本集團合併了其財務報表。

如簡明合併財務報表附註2(b)所示，本集團對處於同一控制下的企業合併採用會計指引第5號中所述的權益結合法。相應的，一拖鑄造自從二零一二年一月一日起，即本報告披露的最早財務期間，被納入合併範圍，並視同合併已發生。

同一控制下企業合併對二零一三年六月三十日及二零一二年十二月三十一日的合併財務狀況表產生的影響調節如下：



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 23. 同一控制下企業合併(續)

#### (a) 本期收購附屬公司(續)

	二零一三年六月三十日			
	本集團不包括 一拖鑄造 (未經審核) 人民幣千元	一拖鑄造 (未經審核) 人民幣千元	調整 (未經審核) 人民幣千元	合併 (未經審核) 人民幣千元
<b>資產及負債</b>				
投資於附屬公司	104,478	—	(104,478)	—
其他非流動資產	3,761,533	163,010	—	3,924,543
現金及現金等價物	1,474,417	65,591	(53,254)	1,486,754
其他流動資產	6,599,447	216,076	(23,009)	6,792,514
客戶存款	(644,255)	—	53,254	(591,001)
其他流動負債	(3,984,501)	(380,874)	23,009	(4,342,366)
其他非流動負債	(2,118,752)	—	—	(2,118,752)
<b>淨資產</b>	<b>5,192,367</b>	<b>63,803</b>	<b>(104,478)</b>	<b>5,151,692</b>
<b>權益</b>				
<b>歸屬於本公司</b>				
<b>所有者權益</b>				
已發行/繳足股本	995,900	98,830	(98,830)	995,900
儲備	3,445,381	(35,027)	(5,648)	3,404,706
	4,441,281	63,803	(104,478)	4,400,606
<b>非控制性股東權益</b>	<b>751,086</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>751,086</b>
<b>權益總額</b>	<b>5,192,367</b>	<b>63,803</b>	<b>(104,478)</b>	<b>5,151,692</b>



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 23. 同一控制下企業合併(續)

#### (a) 本期收購附屬公司(續)

	二零一二年十二月三十一日			
	本集團不包括 一拖鑄造 (經審核) 人民幣千元	一拖鑄造 (未經審核 及重列) 人民幣千元	調整 (未經審核 及重列) 人民幣千元	合併 (未經審核 及重列) 人民幣千元
<b>資產及負債</b>				
其他非流動資產	3,545,531	144,446	—	3,689,977
現金及現金等價物	1,825,339	64,111	(63,646)	1,825,804
其他流動資產	5,708,532	210,570	(96,863)	5,822,239
客戶存款	(1,110,287)	—	63,646	(1,046,641)
其他流動負債	(4,251,622)	(357,037)	98,863	(4,509,796)
其他非流動負債	(825,609)	—	—	(825,609)
<b>淨資產</b>	<u>4,891,884</u>	<u>62,090</u>	<u>2,000</u>	<u>4,955,974</u>
<b>權益</b>				
<b>歸屬於本公司</b>				
<b>所有者權益</b>				
已發行/繳足股本	995,900	98,830	(98,830)	995,900
儲備	3,270,906	(36,740)	100,830	3,334,996
建議末期股息	99,590	—	—	99,590
	<u>4,366,396</u>	<u>62,090</u>	<u>2,000</u>	<u>4,430,486</u>
<b>非控制性股東權益</b>	<u>525,488</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>525,488</u>
<b>權益總額</b>	<u><u>4,891,884</u></u>	<u><u>62,090</u></u>	<u><u>2,000</u></u>	<u><u>4,955,974</u></u>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 23. 同一控制下企業合併(續)

#### (a) 本期收購附屬公司(續)

上述調整主要將本集團於二零一三年六月三十日及二零一二年十二月三十一日分別對一拖鑄造的投資成本、一拖鑄造存放於財務公司的存款、一拖鑄造與本集團之往來賬款與實收資本相抵銷。

載於本集團截至二零一二年六月三十日止年度的每股基本及攤薄收益的上述共同控制下的業務合併影響如下：

	每股基本 收益的影響 人民幣	每股攤薄 收益的影響 人民幣
重列前的報告數字	33.86分	33.86分
重列同一控制下的 企業合併	<u>(2.95分)</u>	<u>(2.95分)</u>
重列	<u><u>30.91分</u></u>	<u><u>30.91分</u></u>

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 23. 同一控制下企業合併 (續)

#### (a) 本期收購附屬公司 (續)

上述同一控制下的企業合併對本集團截至二零一二年六月三十日止期間的純利影響如下：

	<b>本集團 純利</b> 人民幣千元
重列前的報告數字	297,122
重列同一控制下的企業合併	<u>5,683</u>
重列	<u><u>302,805</u></u>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 23. 同一控制下企業合併(續)

#### (b) 於以往年度收購附屬公司

於二零一二年，本集團以約人民幣158,789,000元及人民幣224,618,000元向控股公司收購一拖(洛陽)福萊格車身有限公司(「一拖福萊格」)及一拖(洛陽)車橋有限公司(「一拖車橋」)100%的股權。由於收購前和收購後本公司與一拖福萊格及一拖車橋業務均受控股公司共同控制，股權交割已於二零一二年下半年完成，因此這些交易為同一控制下企業合併，本次披露的所有期間採用合併賬務法處理，如同在同一控制發生時該收購已完成。根據同一控制下企業合併的規定，於二零一二年六月三十日的簡明合併綜合收益表基於假設合併基礎披露。因此，截至二零一二年六月三十日止的六個月期間的總收入及期間利益分別增加了約人民幣415,616,000元及約人民幣39,889,000元。



## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 24. 收購附屬公司額外權益

#### (a) 本期收購附屬公司額外權益

- (i) 於二零一三年六月七日，本公司購入一拖(洛陽)燃油噴射有限公司(「**一拖燃油噴射**」)額外2.25%權益，購買對價約為人民幣4,027,000元。一拖燃油噴射的非控制性權益於收購日期的賬面淨資產約人民幣2,800,000元。本集團確認非控制性權益減少約人民幣2,800,000元，歸屬於本公司權益持有者之權益減少約人民幣1,227,000元。本期內一拖燃油噴射所有者權益變動對歸屬於本公司權益持有者之權益影響摘要如下：

	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
購入非控制性權益的賬面值	2,800
支付予非控制性權益的對價	<u>(4,027)</u>
確認於資本公積中支付 超額對價的部份	<u><u>(1,227)</u></u>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 24. 收購附屬公司額外權益(續)

#### (a) 本期收購附屬公司額外權益(續)

- (ii) 於二零一三年六月十四日，本公司與一拖燃油噴射訂立了增資協議，據此，本公司同意以現金向一拖燃油噴射注資人民幣105,000,000元。本公司、一拖(洛陽)柴油機有限公司(「一拖柴油機」)及控股公司各分別持有一拖燃油噴射42.544%、39.272%及18.184%的股權。於增資完成後，一拖燃油噴射的註冊資本將從人民幣94,114,000元增至人民幣161,915,000元，且本公司、一拖柴油機及控股公司各分別持有一拖燃油噴射66.603%、22.827%及10.570%的股權。本集團於是次增資確認非控制性權益增加約人民幣2,302,000元，歸屬於本公司權益持有者之權益減少約人民幣2,302,000元。本期一拖燃油噴射所有者權益變動對歸屬於本公司權益持有者之權益影響摘要如下：

	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
出售非控制性權益的賬面值	(2,302)
支付予非控制性權益的對價	—
確認於資本公積中支付 超額對價的部份	(2,302)



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 24. 收購附屬公司額外權益(續)

#### (b) 於二零一二年收購附屬公司額外權益

於二零一二年，本集團向控股公司及獨立第三方收購了三間附屬公司的額外權益。此三間附屬公司主要分別從事生產及銷售汽車、農業機械及工程機械的覆蓋件、駕駛室、汽車配件及其他部件等、生產及銷售建築機械及提供金融服務。

- (i) 於二零一二年五月三十一日，本公司購入一拖(洛陽)神通工程機械有限公司(「一拖神通」)額外24%權益，購買對價為人民幣1元。一拖神通的非控制性權益於收購日期的賬面淨虧損約人民幣2,982,000元。本集團確認非控制性權益減少約人民幣2,982,000元，歸屬於本公司權益持有者之權益減少約人民幣2,982,000元。本年內一拖神通所有者權益變動對歸屬於本公司權益持有者之權益影響摘要如下：

	二零一二年 (經審核) 人民幣千元
購入非控制性權益的賬面值(淨負債)	(2,982)
支付予非控制性權益的對價	—
確認於資本公積中	
支付對價差額的部份	(2,982)



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 24. 收購附屬公司額外權益(續)

#### (b) 於二零一二年收購附屬公司額外權益(續)

- (ii) 於二零一二年七月一日，本公司購入一拖財務額外0.8%權益，購買對價約為人民幣4,624,000元。一拖財務的非控制性權益於收購日期的賬面淨資產約人民幣4,917,000元。本集團確認非控制性權益減少約人民幣4,917,000元，歸屬於本公司權益持有者之權益增加約人民幣293,000元。本年內一拖財務所有者權益變動對歸屬於本公司權益持有者之權益影響摘要如下：

	二零一二年 (經審核) 人民幣千元
購入非控制性權益的賬面值	4,917
支付予非控制性權益的對價	<u>(4,624)</u>
確認於資本公積中 支付對價差額的部份	<u><u>293</u></u>



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 24. 收購附屬公司額外權益(續)

#### (b) 於二零一二年收購附屬公司額外權益(續)

- (iii) 於二零一二年十一月十四日，本公司與控股公司簽訂股權轉讓協議以約人民幣158,789,000元收購一拖(洛陽)福萊格車身有限公司(「一拖福萊格」)100%的股權，一拖福萊格主要從事生產及銷售汽車、農業機械及工程機械的覆蓋件、駕駛室、汽車配件及其他部件等。

於二零一一年十二月三十一日，控股公司擁有一拖福萊格約51.39%的股權，控股公司期後於二零一二年七月三十一日以約人民幣112,840,000元向一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司及獨立第三方收購一拖福萊格額外共48.61%的股權，交易完成後一拖福萊格成為控股公司的全資附屬公司。由於本公司、一拖福萊格及一拖車橋均受控股公司的同一控制下，上述股權收購交易採用香港會計師公會頒佈的香港會計指引第5號「受同一控制業務合併之合併會計法」所述合併會計法入賬。因此，一拖福萊格相關的財務報表已於最早呈列日期起以控股公司實質擁有的51.39%股權合併於本集團的合併報表內。根據控股公司於二零一二年七月三十一日的收購後，一拖福萊格被視為本集團的全資子公司於本集團的合併報表內呈列。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 24. 收購附屬公司額外權益(續)

#### (b) 於二零一二年收購附屬公司額外權益(續)

##### (iii) (續)

一拖福萊格的非控制性權益於控股公司於二零一二年七月三十一日的賬面淨資產約人民幣88,832,000元。本集團確認非控制性權益減少約人民幣88,832,000元，歸屬於本公司權益持有者之權益增加約人民幣88,832,000元。本年內一拖福萊格所有者權益變動對歸屬於本公司權益持有者之權益影響摘要如下：

	二零一二年 (經審核) 人民幣千元
購入非控制性權益的賬面值	88,832
支付予非控制性權益的對價	—
確認於資本公積中 支付對價差額的部份	88,832

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 25. 收購附屬公司

#### (a) 於本期收購附屬公司

於二零一三年二月八日，最終控股公司、長春市國有資本投資經營有限公司(「**長春國投**」)、本公司及長拖農業機械裝備集團有限公司(「**長拖公司**」)訂立增資協議，據此，本公司同意以現金向長拖公司注資人民幣94,250,000元。於增資完成後，長拖公司的註冊資本將從人民幣188,000,000元增至人民幣282,000,000元，且最終控股公司、長春國投及本公司將各持有長拖公司33.33%的股權。最終控股公司將其於長拖公司股東大會上之所有投票權賦予本公司，即本公司對長拖公司的財務及營運政策可行使控制權。長拖公司主要從事拖拉機、農業機械等產品及其配件的研發，製造及銷售。

收購使用購買法入賬。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 25. 收購附屬公司(續)

#### (a) 於本期收購附屬公司(續)

於交易中購入的淨資產詳情如下：

	(未經審核) 公允價值 人民幣千元
所購入的淨資產：	
物業、廠房及設備	192,698
預付租賃款	45,162
存貨	6,422
應收賬款及應收票據	5,782
預付款、按金及其他應收款	11,873
現金及現金等價物	94,666
應付賬款及應付票據	(8,750)
借款	(70,000)
其他應付款及應計負債	(27,814)
遞延所得稅負債	(10,183)
購入淨資產	239,856
非控制性權益	(159,904)
商譽	14,298
總代價	94,250
支付方式：	
現金	94,250
因收購淨資產產生的淨現金流入：	
所支付的現金代價	(94,250)
所購入的現金及現金等價物	94,666
收購附屬公司的現金及現金等價物淨流入	416

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 25. 收購附屬公司(續)

#### (a) 於本期收購附屬公司(續)

收購引發之商譽來自預期未來溢利及於交易協商時有關業務之過去工業發展。於收購完成後，本公司董事認為所收購業務於可見的將來未能達到預期表現及溢利。因此有關商譽於二零一三年六月三十日被全數減值。

從新收購的附屬公司所帶來的新業務為本期間營業收入及本期利潤分別增加約人民幣3,627,000元及約人民幣12,032,000元的虧損。

#### (b) 於二零一二年收購附屬公司

於二零一二年五月三十一日，本集團以約人民幣20,765,000元向若干獨立第三方收購一拖順興(洛陽)零部件有限公司(「一拖順興」)的額外60%的股權。收購前本集團持有一拖順興40%股權。一拖順興主要從事鍛鋼曲軸製造及銷售。

收購使用購買法入賬。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 25. 收購附屬公司(續)

#### (b) 於二零一二年收購附屬公司(續)

於交易中購入的淨資產詳情如下：

	(經審核) 公允價值 人民幣千元
所購入的淨資產：	
物業、廠房及設備	22,673
存貨	4,402
應收賬款及應收票據	7,243
預付款、按金及其他應收款	1,341
現金及現金等價物	5,242
應付賬款及應付票據	(5,623)
其他應付款及應計負債	(670)
	<hr/>
購入淨資產	34,608
轉撥自聯營公司權益	(13,843)
	<hr/>
總代價	<u><u>20,765</u></u>
支付方式：	
現金	<u><u>20,765</u></u>
因收購淨資產產生的淨現金流出：	
所支付的現金代價	(20,765)
所購入的現金及現金等價物	<u>5,242</u>
	<hr/>
收購附屬公司的現金及現金等價物淨流出	<u><u>(15,523)</u></u>



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 26. 或有負債

並未於本集團的財務報表中作出撥備的或有負債如下：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
財務擔保的信貸額給予：		
— 關聯公司(附註a)	3,000	6,000
— 第三方(附註b)	582,010	751,500
	<b>585,010</b>	<b>757,500</b>

(a) 於二零一三年六月三十日，本集團就若干關聯公司(控股公司的同系附屬公司及聯營公司)的信貸額向一拖財務提供約人民幣15,000,000元的擔保(二零一二年十二月三十一日：人民幣14,000,000元)。該等授信額度已合共動用約人民幣3,000,000元(二零一二年十二月三十一日：人民幣6,000,000元)。

(b) 於二零一三年六月三十日，本集團就若干客戶的貿易融資向其他銀行提供約人民幣1,228,700,000元的擔保(二零一二年十二月三十一日：約人民幣1,384,100,000元)。該等授信額度已合共動用約人民幣582,010,000元(二零一二年十二月三十一日：約人民幣751,500,000元)。



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 27. 承擔

#### (a) 資本承擔

本集團於結算日有以下資本承擔：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核及重列) 人民幣千元
已簽約但未撥備：		
購買廠房及機器	145,162	130,922
投資於聯營公司	4,800	—
	<u>149,962</u>	<u>130,922</u>
已批准但未簽約：		
購買廠房及機器	1,671,190	1,676,270
	<u>1,821,152</u>	<u>1,807,192</u>

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 27. 承擔(續)

#### (b) 經營租約安排

##### (i) 作為出租人

於結算日，本集團根據與租客簽訂不可撤銷經營租約而於未來應收的最低租賃款項總額如下：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核 及重列) 人民幣千元
一年以內	400	428
第二至第五年， 包首尾兩年	428	458
	<b>828</b>	886

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 27. 承擔(續)

#### (b) 經營租約安排(續)

##### (ii) 作為承租人

於結算日，本集團根據不可撤銷經營租約而於未來支付的最低租賃款項總額如下：

	二零一三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 十二月三十一日 (未經審核 及重列) 人民幣千元
一年以內	4,847	5,374
第二至第五年， 包首尾兩年	647	485
	<u>5,494</u>	<u>5,859</u>

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 28. 有關連人士交易

本公司最終受最終控股公司控制，最終控股公司為中國境內的國有企業。中國政府對最終控股公司擁有控制權，同時在中國也擁有大量的生產性資產。根據香港會計準則第24號(經修訂)，「關聯方披露」，與政府相關的企業及其子公司，無論直接或間接控制，無論合營或中國政府對其有重大影響，都為本集團的關聯方。因此，關聯方包括最終控股公司及其子公司(除本集團外)，其他政府相關企業及其子公司(「**其他國有企業**」)，本公司有控制權或能施行重大影響及有本公司及最終控股公司重要管理人及其關係密切的家庭成員。本著關聯方交易披露的目的，本公司董事們認為與關聯方相關的有意義資訊都已充分披露。

除了在合併財務報表其他地方披露的關聯方交易及往來結餘外，本年度本集團與關聯方有以下重大交易。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 28. 有關連人士交易(續)

- (a) 期內，本集團與控股公司及其附屬公司及關聯公司(控股公司之同系附屬公司及聯營公司)的重大交易總結如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
銷售原材料、產成品 及零部件	74,685	137,764
購買原材料及零部件	373,865	647,450
支付動力費	108,976	85,898
支付綜合服務費	68,645	65,537
支付研究及開發費用	—	1,577
支付土地租金	4,670	8,462
支付租金：		
建築物	5,509	3,803
機械及設備	1,677	184
建築物之租賃收入	2	13
購置機械及設備	14,268	144
利息收入及票據貼現		
利息收入	11,221	13,264
支付客戶存款利息	3,096	4,122
研究及開發費用收入	—	2,682

## 簡明合併中期財務報表附註 (續)

二零一三年六月三十日

### 28. 有關連人士交易 (續)

- (a) 期內，本集團與控股公司及其附屬公司及關聯公司(控股公司之同系附屬公司及聯營公司)的重大交易總結如下：(續)

上述交易已於本集團一般及日常業務過程中根據交易協議條款進行。

- (b) 有關連人士其他交易

- (i) 委託存款及委託貸款

於二零一三年六月三十日，控股公司於一拖財務存入總金額約人民幣47,000,000元(二零一二年十二月三十一日：約人民幣47,000,000元)，以向控股公司之同系附屬公司及聯營公司提供委託貸款。

由於信貸風險由存款人承擔，該等委託借款交易的有關資產及負債並不列入本集團的簡明合併中期財務報表。

## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 28. 有關連人士交易(續)

#### (b) 有關連人士其他交易(續)

##### (ii) 本年度，本集團與最終控股公司及其附屬公司之重大交易

截至二零一三年六月三十日止六個月期，本集團銷售原材料、產成品及零部件約人民幣20,730,000元(截至二零一二年六月三十日止六個月(重列)：約人民幣27,403,000元)及採購原材料及零部件約人民幣19,976,000元(截至二零一二年六月三十日止六個月(重列)：約人民幣4,867,000元)予最終控股公司及其附屬公司。

該等交易條款與本集團與最終控股公司及其附屬公司及關連公司之間所發生同類交易的條款相若。

#### (c) 有關連人士未收款結餘

- (i) 本集團應收／應付控股公司款項、與控股公司的貸款及存款詳情披露於簡明合併中期財務報表附註15、16、17、19、20及21。
- (ii) 本集團應收／應付聯營公司的款項及聯營公司的存款詳情披露於簡明合併中期財務報表附註16、19及21。
- (iii) 本集團應收／應付其關聯公司(控股公司之同系附屬公司及聯營公司)的款項詳情披露於簡明合併中期財務報表附註15、16、17、19、20及21。



## 簡明合併中期財務報表附註(續)

二零一三年六月三十日

### 28. 有關連人士交易(續)

#### (d) 有關連國有企業之交易

截至二零一三年及二零一二年六月三十日止六個月期間，本集團與其他國有企業(除最終控股公司及其子公司)發生的重大交易佔本集團銷售商品及採購原材料、電力、物業、廠房、設備和服務的重要部分。此外，於二零一三年及二零一二年六月三十日，本集團幾乎全部的受限存款、定期存款、現金及現金等價物和借款及本期間的利息收入和利息支出都與中國政府控制的銀行或其他金融機構有關。

#### (e) 本集團主要管理人員薪酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一二年 (未經審核及重列) 人民幣千元
短期僱員福利	1,310	147
退休後福利	197	34
支付／應付主要管理 人員薪酬總額	<u>1,507</u>	<u>181</u>

於報告期內，有九位主要管理人放棄彼等之酬金(截至二零一二年六月三十日：七位)。



## 重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會(「**監事會**」)及董事、監事(「**監事**」)、高級管理人員保證本2013年中期報告內容的真實、準確及完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 本公司全體董事出席了審議本公司中期報告的董事會會議。
- 三. 本公司截至2013年6月30日止六個月的中期財務報告未經審核。
- 四. 本公司負責人趙剡水、主管會計工作負責人姚衛東及會計機構負責人(會計主管人員)周鵬聲明：保證本中期報告中財務報告的真實、準確及完整。
- 五. 本公司有關未來發展戰略和經營計劃的前瞻性陳述並不構成本公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
- 六. 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 七. 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

## 第一節 釋義

### 一. 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

中國	指	中華人民共和國，就本報告書而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
香港	指	中國香港特別行政區
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
中國銀監會	指	中國銀行業監督管理委員會
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
上交所	指	上海證券交易所
A股	指	經中國證監會批准向境內投資者及合資格境外投資者發行、在境內證券交易所上市、以人民幣標明股票面值、以人民幣認購和進行交易的普通股
H股	指	經中國證監會批准向境外投資者發行、經香港聯交所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股

上市規則	指	聯交所證券上市規則
農業機械	指	在作物種植業和畜牧業生產過程中，以及農、畜產品初加工和處理過程中所使用的各種機械
動力機械	指	柴油機及燃油噴射等產品
柴油機	指	用柴油作燃料的內燃機
大輪拖	指	70(含)馬力以上輪式拖拉機
中輪拖	指	25(含)-70馬力輪式拖拉機
小輪拖	指	25馬力以下輪式拖拉機
礦用卡車、礦卡	指	屬非公路用車，主要用於礦山工程方面的土石方、礦石的運輸
本公司	指	第一拖拉機股份有限公司
本集團	指	第一拖拉機股份有限公司及其附屬公司
國機集團	指	中國機械工業集團有限公司(本公司最終控股股東)
中國一拖	指	中國一拖集團有限公司(本公司控股股東)



附屬公司	指	本公司持有其50%以上股份／股權的公司； 通過協議安排實際控制公司
拖研所公司	指	洛陽拖拉機研究所有限公司(本公司控股附屬公司)
車橋公司	指	一拖(洛陽)車橋有限公司(本公司全資附屬公司)
柴油機公司	指	一拖(洛陽)柴油機有限公司(本公司控股附屬公司)
財務公司	指	中國一拖集團財務有限責任公司(本公司控股附屬公司)
福萊格公司	指	一拖(洛陽)福萊格車身有限公司(本公司全資附屬公司)
鑄造公司	指	一拖(洛陽)鑄造有限公司(本公司全資附屬公司)
法國公司	指	YTO France SAS(中文名稱：一拖(法國)農業裝備有限公司)(本公司全資附屬公司)
燃油噴射公司	指	一拖(洛陽)燃油噴射有限公司(本公司控股附屬公司)
長拖公司	指	長拖農業機械裝備集團有限公司

## 第二節 公司簡介

### 一. 本公司信息

本公司中文名稱	第一拖拉機股份有限公司
本公司中文名稱簡稱	一拖股份
本公司英文名稱	First Tractor Company Limited
本公司法定代表人	趙剡水

### 二. 聯繫人和聯繫方式

#### 董事會秘書

姓名	于麗娜
聯繫地址	中國河南省洛陽市 建設路154號
電話	(86379) 64967038

### 三. 基本情況簡介

本公司註冊地址	中國河南省洛陽市建設路154號
本公司註冊地址的郵政編碼	471004
本公司辦公地址	中國河南省洛陽市建設路154號
本公司辦公地址的郵政編碼	471004
本公司網址	<a href="http://www.first-tractor.com.cn">www.first-tractor.com.cn</a>
電子信箱	<a href="mailto:msc0038@ytogroup.com">msc0038@ytogroup.com</a>



#### 四. 信息披露及備置地點情況簡介

本公司選定的信息披露報紙名稱 《中國證券報》、《上海證券報》

登載中期報告的中國證監會  
指定網站的網址 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

登載中期報告的  
香港聯交所指定網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)

本公司中期報告備置地點 中國河南省洛陽市  
建設路154號  
本公司董事會辦公室

香港中環環球大廈22樓  
李偉斌律師行

#### 五. 本公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上交所	一拖股份	601038
H股	聯交所	第一拖拉機股份	0038

#### 六. 本公司報告期內的註冊變更情況

本公司報告期內註冊情況未變更。

### 第三節 會計數據和財務指標摘要

#### 一、按中國會計準則編製的主要會計數據和財務指標

##### (一) 主要會計數據

單位：人民幣萬元

主要會計數據	本報告期 (1-6月)	上年同期		本報告期 比上年同期 增減 (%)
		調整後	調整前	
營業收入(註)	659,874.39	664,535.44	625,578.91	-0.70
歸屬於本公司 股東的淨利潤	19,286.57	26,145.18	28,642.07	-26.23
歸屬於本公司股東的 扣除非經常性 損益的淨利潤	17,879.52	22,189.15	27,177.87	-19.42
經營活動產生的 現金流量淨額	-75,996.55	-4,399.42	422.55	不適用

註：營業收入不包括本集團金融業務之利息收入、手續費及佣金收入。

	本報告期末	上年度末		本報告期末 比上年度末 增減 (%)
		調整後	調整前	
歸屬於本公司 股東的淨資產	440,060.66	443,048.76	436,639.72	-0.67
總資產	1,186,932.39	1,098,837.29	1,073,186.72	8.02

## (二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期		本報告期 比上年同期 增減 (%)
		調整後	調整前	
基本每股收益 (人民幣/股)	0.1937	0.3091	0.3386	-37.33
稀釋每股收益 (人民幣/股)	0.1937	0.3091	0.3386	-37.33
扣除非經常性損益後 的基本每股收益 (人民幣/股)	0.1795	0.2623	0.3213	-31.57
加權平均淨資產 收益率(%)	4.35	7.22	8.07	下降2.87個 百分點
扣除非經常性損益後 的加權平均淨資產 收益率(%)	4.03	6.12	7.83	下降2.09個 百分點



## 二. 中國境內外會計準則下會計數據差異

單位：人民幣萬元

	淨利潤		歸屬於本公司 股東的淨資產	
	本期數	上期數	期末數	期初數
按中國會計準則	19,286.57	26,145.18	440,060.66	443,048.76
按香港財務報告準則	19,286.57	26,145.18	440,060.66	443,048.76



### 三. 非經常性損益項目和金額

單位：人民幣萬元

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-60.09
計入當期損益的政府補助，但與本公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	484.88
同一控制下企業合併產生的附屬公司期初至合併日的當期淨損益	29.46
除同本公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	1,136.55
其他符合非經常性損益定義的損益項目	369.54
少數股東權益影響額	-115.00
所得稅影響額	-438.29
合計	<u>1,407.05</u>

## 第四節 董事會報告

### 一、 董事會關於本公司報告期內經營情況的討論與分析

2013年上半年，國際國內環境依然錯綜複雜，雖然中國經濟運行總體平穩，農業機械行業受購機補貼政策調整及全額購機政策實施範圍擴大等因素影響，各類產品呈現了不同的銷售態勢。2013年1-6月份，大中型拖拉機行業銷量23.72萬台，同比增長11.95%。

面對錯綜複雜的宏觀環境及競爭日趨激烈的市場環境，上半年本公司根據市場實際需求，結合各區域不同的市場競爭形勢，抓住機遇，靈活應對，強化適銷產品營銷工作，提高本公司產品的市場競爭力，本公司主導產品市場位勢穩定；同時，本公司加強成本控制與管理，持續推進成本優化工程等措施，使得產品綜合毛利率同比提高了0.5個百分點（按照香港會計準則），產品盈利能力增強。



本公司上半年大中型拖拉機銷售5.55萬台，同比增長5.39%，仍居行業第一。柴油機產品上半年實現銷售10.49萬台，同比增加14.14%，其中外部銷售6.65萬台，同比增加4.89%，礦卡產品實現銷售52台，較去年同期大幅下降，主要是因為今年上半年煤炭行業持續低迷，為了控制業務風險，本公司及時調整經營策略。

2013年政府支農惠農政策持續穩定，全年購機補貼金額人民幣217.5億元，較去年略有增長，但仍然存在補貼資金向農業機械化作業薄弱環節分流等因素，下半年企業面臨的市場環境依然較為嚴峻。

本公司下半年將繼續加大產品結構調整力度，加快推進動力換擋系列拖拉機商品化進程，為後續發展奠定基礎；穩步拓展買方信貸等金融工具在銷售終端的應用，降低用戶在全額購機環境下的資金壓力；細化渠道管理，充分運用各種營銷手段加強國內市場開拓。國際業務方面，細化落實國際重點市場突破方案，堅持推進出口產品品質提升和專項研發計劃，持續增強產品在國際市場的競爭能力。通過採取各種有效措施，提高經濟運行質量，力爭完成年度經營目標。

## (一) 經營成果分析

### 1. 分類業績情況

按業務分類	營業收入			除稅前盈利		
	截至2013年	截至2012年	同比	截至2013年	截至2012年	同比
	6月30日止	6月30日止		6月30日止	6月30日止	
人民幣千元	人民幣千元	%	人民幣千元	人民幣千元	%	
農業機械業務	<b>5,937,091</b>	6,227,966	-4.7	<b>174,467</b>	250,304	-30.3
動力機械業務	<b>1,268,170</b>	1,162,282	9.1	<b>63,910</b>	58,537	9.2
其他機械業務	<b>102,099</b>	337,616	-69.8	<b>-9,546</b>	2,867	不適用
金融業務	<b>52,392</b>	59,065	-11.3	<b>36,447</b>	35,441	2.8
未能分配和抵銷	<b>-727,534</b>	-1,096,216	不適用	<b>-2,766</b>	11,310	不適用
合計	<b>6,632,218</b>	6,690,713	-0.9	<b>262,512</b>	358,459	-26.8

受國家整體經濟增速放緩的影響，農機市場經過近幾年的快速發展之後增速也開始趨緩，農業機械營業收入及除稅前盈利同比有所下降；動力機械業務產品銷售有所增加，收入和除稅前盈利同比有所增加；受礦卡銷量銳減的影響，其他機械營業收入和利潤總額均有較大幅度下降。



## 2. 主營業務分地區情況

單位：人民幣千元

地區	主營業務收入 (人民幣)(註)	主營業務 收入比去年 同期增減 (%)
中國境內	6,316,472	-0.17
中國境外	254,110	-18.49
合計	6,570,582	-1.03

註：按中國會計準則編製

## 3. 毛利和毛利率

報告期內，本集團實現毛利人民幣956,299千元，同比增加人民幣24,634千元。受原材料市場價格下降等因素影響，本集團整體盈利水平有所提升，報告期內本集團毛利率14.42%，同比增長0.5個百分點。

## 4. 其他收入及收益

報告期內，本集團其他收入及收益為人民幣39,373千元，同比減少人民幣21,325千元，主要由於去年同期有處置四川西南不銹鋼有限責任公司股權的收益所致。

## 5. 期間費用

- (1) 報告期內，本集團銷售費用為人民幣228,543千元，同比增加人民幣34,454千元，增幅17.75%，主要為加強品牌建設、提高售後服務品質及新合併公司造成費用增加等因素影響。
- (2) 報告期內，本集團管理費用為人民幣415,948千元，同比增加人民幣35,586千元，增長9.36%，主要是新增固定資產計提折舊增加和職工薪酬增長等因素的影響。
- (3) 報告期內，本集團財務費用為人民幣29,485千元，同比減少人民幣7,949千元，主要為調整貸款結構、貸款利率同比下降的影響。
- (4) 報告期內，本集團其他費用為人民幣59,711千元，同比增加人民幣37,707千元，增幅171.36%，主要是計提的壞賬準備有所增加，以及新合併長拖公司形成的商譽計提減值準備的影響。

## 6. 所得稅

報告期內，本集團所得稅費用為人民幣52,517千元，同比減少人民幣3,137千元，本公司及各附屬公司所得稅稅率並無變化。

本公司及附屬公司柴油機公司、拖研所公司、洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司、福萊格公司五家公司經河南省科技廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局批准，福萊格公司於2013年至2015年享受高新技術企業所得稅按照15%稅率執行的優惠政策，其餘四家公司於2011年至2013年享受高新技術企業所得稅按照15%稅率執行的優惠政策。



## 7. 其他綜合費用

報告期內，本集團其他綜合費用為人民幣16,786千元，主要是外幣報表折算差額和可供出售金融資產公允價值變動影響。

## 8. 資產負債情況

項目	於2013年 6月30日 人民幣千元	於2012年 12月31日 人民幣千元	增減額 人民幣千元	相比 %
應收賬款及應收票據	<b>3,297,509</b>	2,335,126	962,383	41.2
其中：應收賬款	<b>2,187,703</b>	1,019,639	1,168,064	114.6
應收票據	<b>1,109,806</b>	1,315,487	-205,681	-15.6
存貨	<b>1,241,730</b>	1,469,866	-228,136	-15.5
可供出售金融資產	<b>157,991</b>	159,450	-1,459	-0.9
持有至到期投資	<b>128,210</b>	52,090	76,120	146.1
聯營公司權益	<b>8,808</b>	7,810	998	12.8
應付賬款及應付票據	<b>3,214,269</b>	2,703,480	510,789	18.9
其中：應付賬款	<b>2,485,426</b>	2,126,605	358,821	16.9
應付票據	<b>728,843</b>	576,875	151,968	26.3
借款	<b>2,050,120</b>	1,068,741	981,379	91.8
其中：短期借款	<b>179,030</b>	451,241	-272,211	-60.3
公司債券	<b>1,488,700</b>	—	1,488,700	—
長期借款	<b>382,390</b>	617,500	-235,110	-38.1

### (1) 應收賬款及應收票據：

於2013年6月30日，本集團應收賬款及應收票據較報告期期初增加41.2%。其中，應收賬款較期初增加114.6%，較去年同期增加人民幣147,736千元，增幅為7%，主要為上半年產品銷售尚未到回款期和國家農機購置補貼資金撥付滯後所致。



**(2) 存貨：**

於2013年6月30日，本集團存貨較期初減少人民幣228,136千元，主要為消化前期存貨儲備。

**(3) 持有至到期投資**

於2013年6月30日，本集團持有至到期投資較期初增加人民幣76,120千元，主要為報告期內購買短期理財產品。

**(4) 應付帳款及應付票據**

於2013年6月30日，本集團應付帳款及應付票據較期初增加人民幣510,789千元，其中應付帳款增加人民幣358,821千元，主要是由於本公司生產季節性增加，在不影響生產經營的前提下，本公司積極發揮財務槓杆作用，進一步加強對外付款的控制，使得應付帳款有所增加；應付票據增加人民幣151,968千元，主要是本集團充分利用票據結算優勢，加大票據使用力度。

**(5) 借款**

於2013年6月30日，本集團借款為人民幣2,050,120千元，較年初增加人民幣981,379千元，主要是本公司為保證資金結構健康穩定，發行公司債券，調整貸款結構，降低財務費用。



## 9. 財務比率

項目	計算基準	於2013年	於2012年
		6月30日	12月31日
資產負債率	負債總額／資產總額x100%	<b>57.8%</b>	56.3%
流動比率	流動資產／流動負債	<b>1.68</b>	1.38
速動比率	(流動資產-存貨)／流動負債	<b>1.43</b>	1.11
債權比例	負債總額／ 股東權益(註)x100%	<b>160.3%</b>	144.0%

註： 股東權益不含少數股東權益。

## 10. 資產抵押

於2013年6月30日，本集團有人民幣728,842千元的應付票據分別以本集團人民幣215,248千元（2012年12月31日（重列）：人民幣142,693千元）的存款和人民幣243,414千元（2012年12月31日（重列）：人民幣147,378千元）的應收票據作抵押。

於2013年6月30日，本集團附屬公司以物業、廠房和設備賬面淨值人民幣70,451千元（2012年12月31日：無）、土地使用權賬面淨值人民幣19,136千元（2012年12月31日：無）作為從銀行取得借款的抵押。

## 11. 或有負債

於2013年6月30日，除了在標題「擔保情況」作出的披露外，本公司並無其他重大或有負債。

## 12. 現金流分析

報告期內，本集團現金及現金等價物淨減少人民幣191,163千元。

經營活動流出人民幣759,965千元，較去年同期多流出人民幣715,971千元，主要因為財務公司主營金融業務，現金流具有很大的波動性，本期流出人民幣739,460千元，較去年同期多流出人民幣570,250千元。

投資活動流出人民幣362,127千元，主要是本期本公司向中國一拖分期支付福萊格公司、車橋公司和鑄造公司股權轉讓款及購買理財產品所致。

融資活動淨流入人民幣930,929千元，主要為本期發行公司債券所致。

匯率變動影響額為人民幣-6,986千元。

## 13. 貨幣匯兌風險

報告期內，隨著本集團國際業務發展，貨幣匯率變動對本集團經營業績產生一定影響，後期經營中需關注該風險因素。

於2013年6月30日，本集團無任何外幣存款質押情況。



## (二) 投資狀況分析

### 1. 對外股權投資

報告期內，公司完成對外股權投資總額為人民幣120萬元，較去年同期增加人民幣22萬元。被投資公司基本情況如下：

被投資單位名稱	投資金額 人民幣	主營業務	佔被投資公司 權益比例
一拖川龍四川農業裝備有限公司	120萬元	拖拉機、機械化農業及園藝機具、內燃機及配件的設計、製造、銷售與服務；有關拖拉機及工程機械技術開發、轉讓、諮詢服務；銷售，汽車，(不含九座以下乘用車)、汽車配件、工程機械及零配件。	20%
合計	120萬元	/	/

## 2. 募集資金使用情況

單位：人民幣萬元

募集年份	募集方式	募集資金總額	本報告期已使		尚未使用募集 資金總額	尚未使用募集資金用途及去向
			用募集資金 總額	已累計使用募 集資金總額		
2012	首次 公開發行	81,000	2,610.79	39,975.01	37,398.30	在不影響募投項目的前提下，本公司使用人民幣7,700萬元閒置募集資金暫時補充流動資金，使用人民幣12,821萬元閒置募集資金用於現金理財；其餘募集資金存放於本公司或附屬公司募集資金專戶。
合計	/	81,000	2,610.79	39,975.01	37,398.30	/



### 3. 主要附屬公司、參股公司分析

公司名稱	註冊資本	主營業務	截止2013年6月30日		報告期內實現	
			總資產	淨資產	營業收入	淨利潤
			人民幣萬元	人民幣萬元	人民幣萬元	人民幣萬元
財務公司	人民幣50,000萬元	提供金融服務	243,213	64,070	5,257	3,705
柴油機公司	600萬美元	製造及銷售發動機	145,318	50,647	99,422	7,552
福萊格公司	人民幣5,000萬元	汽車、農業機械的 覆蓋件、結構件、 零配件的生產銷售	36,459	11,775	37,035	2,096
車橋公司	人民幣5,000萬元	農業機械橋箱的 生產、銷售	32,675	24,746	28,102	2,250
法國公司	2,000萬歐元	製造及銷售農機配件	23,426	4,964	8,356	-2,075
長拖公司	人民幣28,200萬元	製造及銷售農業機械及 零部件	29,246	19,812	362.66	-2,346

## 二. 利潤分配或資本公積金轉增預案

2013年5月30日，本公司2012年度股東周年大會審議通過了2012年度利潤分配預案，以本公司總股本995,900,000股為基礎，每股分配現金股利人民幣0.1元(含稅)，共派發股利人民幣9,959萬元。2013年7月19日，本公司利潤分配實施完畢。利潤分配實施公告刊登在2013年7月8日《中國證券報》、《上海證券報》和上交所網站及於2013年7月7日刊登在聯交所網站。

## 三. 本集團之員工、薪酬政策及培訓

於2013年6月30日，本集團在冊員工13,678人。本集團人力資源部門按功績、能力及資歷為基準制定員工薪酬政策並採取多種形式對員工進行培訓，提高本集團員工的職業素質。



## 第五節 重要事項

### 一、 重大關聯交易

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易

單位：人民幣萬元

關聯交易方	關聯關係	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2013年 預計 關聯交易 金額上限	2013年1-6月 實際發生的 關聯交易 金額
中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖採購貨物	適用的國家定價；倘無適用的國家定價，則按市場價格；倘無適用的國家價格及市場價格，則按成本加一定比例的利潤率計算。	135,000	44,155
中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供若干福利及倉儲、運輸、消費、退職員工管理服務等其他服務	適用的國家價格；倘無適用的國家定價，則按市場價格；倘無適用的國家定價及市場價格，則按成本加一定比例的利潤率計算。	22,600	6,865
中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供能源及相關服務	適用的國家價格；倘無適用的國家定價，則按市場價格；倘無適用的國家定價及市場價格，則按成本加一定比例的利潤率計算。	25,000	10,898
中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖銷售貨物	適用的國家定價；倘無適用的國家價格，則按市場定價；倘無適用的國家定價及市場價格，則按成本加一定比例的利潤率計算。	12,000	5,459
中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司出租房屋	按照市場價格；若無同類市場價格，參照年折舊費加不高於房產淨值5%的管理費及相關的稅費。	1,000	551



關聯交易方	關聯關係	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2013年 預計 關聯交易 金額上限	2013年1-6月 實際發生的 關聯交易 金額
中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司 出租土地	按照市場價格；若無同類 市場價格，參照年折舊費 加不高於房產淨值5%的管 理費及相關的稅費。	1,350	467
拖研所公司	中國一拖 附屬公司	由拖研所公司向本公司 提供技術開發、技術諮詢、 技術服務等	凡有國家定價，則按照國 家定價；沒有國家定價， 則按照市場價；既無國家 定價，也無市場價，則按 照成本加一定的成本利潤 率。	10,000	3,929
中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供 存款服務	a.如果有銀監會、中國人 民銀行的規定，則執行銀 監會、中國人民銀行的規 定；b.如果銀監會、中國 人民銀行無相關規定，則 根據同行業或類似交易的 收費標準確定；c.如果既 無銀監會、中國人民銀行 的相關規定，又無同行業 的收費標準，則由財務公 司和中國一拖協商確定； 就財務公司和中國一拖協 商確定的服務費而言，應 考慮的主要因素為同行業 的第三方提供相同或類似 服務的公平價格。	100,000	57,545
中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供 貸款服務	a.如果有銀監會、中國人 民銀行的規定，則執行銀 監會、中國人民銀行的規 定；b.如果銀監會、中國 人民銀行無相關規定，則 根據同行業或類似交易的 收費標準確定；c.如果既 無銀監會、中國人民銀行 的相關規定，又無同行業 的收費標準，則由財務公 司和中國一拖協商確定； 就財務公司和中國一拖協 商確定的服務費而言，應 考慮的主要因素為同行業 的第三方提供相同或類似 服務的公平價格。	64,000	56,610

關聯交易方	關聯關係	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2013年 預計 關聯交易 金額上限	2013年1-6月 實際發生的 關聯交易 金額
中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供 票據承兌服務	a.如果有銀監會、中國人民銀行的規定，則執行銀監會、中國人民銀行的規定；b.如果銀監會、中國人民銀行無相關規定，則根據同行業或類似交易的收費標準確定；c.如果既無銀監會、中國人民銀行的相關規定，又無同行業的收費標準，則由財務公司和中國一拖協商確定；就財務公司和中國一拖協商確定的服務費而言，應考慮的主要因素為同行業的第三方提供相同或類似服務的公平價格。	38,000	15,118
中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供 票據貼現服務	a.如果有銀監會、中國人民銀行的規定，則執行銀監會、中國人民銀行的規定；b.如果銀監會、中國人民銀行無相關規定，則根據同行業或類似交易的收費標準確定；c.如果既無銀監會、中國人民銀行的相關規定，又無同行業的收費標準，則由財務公司和中國一拖協商確定；就財務公司和中國一拖協商確定的服務費而言，應考慮的主要因素為同行業的第三方提供相同或類似服務的公平價格。	43,000	3,891

註： 根據國機集團授權，由中國一拖代表其與本公司簽訂有關貨物銷售及貨物採購關聯交易協議，因此該項關聯交易的預計及實際發生金額包括本公司與國機集團及其附屬公司之間發生的交易金額。

## (二) 對外投資的重大關聯交易

事項概述	查詢索引
對長拖公司增資 人民幣9,425萬元	第一拖拉機股份有限公司關於對外投資暨關聯交易的公告於2013年2月18日刊登在《中國證券報》、《上海證券報》和上交所網站(公告編號:臨2013-03號)及於2013年2月8日刊登在聯交所網站

## 二. 重大合同及其履行情況

### (一) 託管、承包事項

1. 託管情況:本公司以長拖公司2012年3月31日的淨資產評估值為基礎,對長拖公司增資人民幣9,425萬元,增資後持有長拖公司33.33%的股權。根據本公司與國機集團協議約定,國機集團將其持有的長拖公司33.33%的股權對應的表決權、監督管理權等權力委託本公司獨立行使。
2. 本公司無承包事項。



## (二) 擔保情況

單位：人民幣萬元

報告期內本公司對外提供擔保發生額合計 (不包括對附屬公司的擔保)	123,170
報告期末本公司對外提供擔保餘額合計(A) (不包括對附屬公司的擔保)	58,501
報告期內本公司對附屬公司擔保發生額合計	12,609.7
報告期末本公司對附屬公司擔保餘額合計(B)	7,700

### 本公司擔保總額情況(包括對附屬公司的擔保)

擔保總額(A+B)	66,201
擔保總額佔本公司淨資產的比例(%)	16.11
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	300
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的 債務擔保金額(D)	6,400
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	6,700

擔保情況說明 本公司收購鑄造公司前，鑄造公司為中國一拖全資附屬公司實際提供擔保人民幣300萬元。股權交割完成後，該筆擔保構成本公司向關聯方提供擔保，有關詳情見本公司於2012年11月15日在上交所、中國證券報和上海證券報披露的臨2012-22號《第一拖拉機股份有限公司收購股權暨關聯交易公告》及在聯交所網站披露的公告。

### **三. 聘任、解聘會計師事務所情況**

經本公司2012年股東周年大會審議批准，同意本公司聘任天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)和天職香港會計師事務所有限公司為本公司2013年度中國境內及境外會計師。

### **四. 本公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況**

本報告期本公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。



## 五. 公司治理情況

### (一) 公司治理

報告期內，本公司作為A+H股上市公司，嚴格按照中國《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》等法律法規及上交所、聯交所的有關規定規範運作。本公司治理結構完善，決策權、監督權、經營權權責分明、運轉協調，保障了本公司的運作規範和經營工作的開展。2013年上半年，本公司得到了監管機構、資本市場和廣大投資者的肯定和認可，入選上交所公司治理板塊樣本股。

報告期內，本公司股東大會、董事會及其專門委員會和監事會依法運作，各自職責得到切實履行。報告期內，本公司共召開股東大會2次，董事會會議3次，董事會審核委員會會議2次；召開監事會會議3次。本公司嚴格按照上交所、聯交所上市規則以及本公司的相關規定，遵循多地上市公司同時披露的原則，在中國和香港兩地依法履行信息披露義務，及時履行了相關信息披露義務。

報告期內，本公司繼續完善與廣大投資者的溝通機制，共組織接待境內外投資機構來訪8次，舉行電話會議25場。

## **(二) 企業管治常規守則**

董事會認為本公司中期報告所涵蓋之整個會計期間內已遵照上市規則附錄十四《企業管治守則》及《企業管治報告》的各項原則及大部份守則條文，唯偏離守則條文第A.2.1條（該條文規定，主席及行政總裁的角色應有區分，並不應由同一人同時兼任），但董事會認為此架構不會影響董事會和管理層兩者之間的職權的平衡。

## **(三) 審核委員會**

本公司審核委員會由三名董事組成，獨立非執行董事佔多數，董事會審核委員會成員構成符合上市規則第3.21條規定。

報告期內，審核委員會召開會議2次，審議了本公司2012年度財務報告及披露工作計劃、2012年度持續關連交易的執行情況、2012年度本集團內部控制自我評價報告及聘任2013度核數師等事項，切實履行了審核委員會職責。

審核委員會已經審閱了本集團2013年中期財務報告，並同意本集團截至2013年6月30日止6個月的未經審計中期財務報告所採納的財務會計原則、準則及方法。



#### **(四) 董事進行證券交易的標準守則**

本公司已經就董事及監事的證券交易，採納了一套不低於上市規則附錄 10 載列之《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)所規定的標準的行為守則。經本公司特別查詢後，本公司全體董事確認於報告期內彼等均已遵守《標準守則》及其本身所訂有關的行為守則內所規定有關董事的證券交易的標準。

### **六. 其他重大事項的說明**

2013年2月5日，本公司獲得中國證監會《關於核准第一拖拉機股份有限公司公開發行公司債券的批覆》(證監許可[2013]89號)，核准本公司向社會公開發行面值不超過人民幣15億元的公司債券。本次公司債券採用分期發行方式(詳見本公司2013年2月7日刊載於上交所網站、《中國證券報》、《上海證券報》的臨2013-02號公告)。

2013年3月6日，本公司完成2012年公司債券第一期發行工作。第一期公司債券發行總額為人民幣8億元，期限5年，附發行人第三年末上調票面利率選擇權和投資者回售選擇權，該期債券為固定利率，票面利率為4.8%。扣除發行費用，該期債券實際募集資金淨額為人民幣794,550,000元。(詳見本公司分別於2013年2月28日、2013年3月4日、2013年3月7日、2013年4月2日刊載在上交所網站、《中國證券報》、《上海證券報》的《2012年公司債券(第一期)發行公告》、《2012年公司債券(第一期)票面利率公告》、《2012年公司債券(第一期)發行結果公告》、《2012年度公開發行公司債券(第一期)上市公告書》)。



2013年6月3日，本公司完成2012年公司債券第二期發行工作。第二期公司債券發行總額為人民幣7億元，期限5年，附發行人第三年末上調票面利率選擇權和投資者回售選擇權，該債券為固定利率，票面利率為4.5%。扣除本次發行費用，實際募集資金淨額為人民幣695,100,000元。（詳見本公司分別於2013年5月28日、2013年5月30日、2013年6月4日、2013年6月25日公佈在上交所網站的《2012年公司債券（第二期）發行公告》、《2012年公司債券（第二期）票面利率公告》、《2012年公司債券（第二期）發行結果公告》、《2012年度公開發行公司債券（第二期）上市公告書》）。

## **第六節 股份變動及股東情況**

### **一. 股本變動情況**

報告期內，本公司股份總數、股本結構及限售股份均未發生變化。

### **二. 股東情況**

#### **(一) 股東數量和持股情況**

**報告期末股東總數** 29,908戶（其中A股股東29,510戶，  
H股股東398戶）



## (二) 前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	期末持股數量 (股)	報告期內增減 (股)	持有有限售	質押或凍結的
					條件股份數量 (股)	股份數量 (股)
中國一拖	國有法人股	44.57	443,910,000.00	0	443,910,000.00	0
香港中央結算 (代理人) 有限公司	H股股東	39.99	398,301,398	-84,000	0	未知
王保華	中國境內自然人股東	0.24	2,438,614	0	0	未知
潘晉童	中國境內自然人股東	0.18	1,810,255	1,810,255	0	未知
鄭岳存	中國境內自然人股東	0.15	1,522,599	609,399	0	未知
王雪竹	中國境內自然人股東	0.15	1,512,400	0	0	未知
王榮方	中國境內自然人股東	0.12	1,198,000	448,000	0	未知
吳小仙	中國境內自然人股東	0.10	1,012,619	1,012,619	0	未知
劉玲梅	中國境內自然人股東	0.10	988,000	188,000	0	未知
王振東	中國境內自然人股東	0.10	978,007	978,007	0	未知

(三) 前十名無限售條件股份股東持股情況

股東名稱	持有 無限售條件 股份的數量 (股)	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司	398,301,398	H股
王保華	2,438,614	A股
潘督童	1,810,255	A股
鄭岳存	1,522,599	A股
王雪竹	1,512,400	A股
王榮方	1,198,000	A股
吳小仙	1,012,619	A股
劉玲梅	988,000	A股
王振東	978,007	A股
LIU HON NAM	726,000	H股

上述股東關聯關係或  
一致行動的說明

在前十名股東和前十名無限售條件股份股東中，本公司控股股東中國一拖與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。本公司未知其他股東相互間是否存在關聯關係，也未知其相互間是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。



#### (四) 前十名有限售條件股份股東持股數量及限售條件

序號	有限售條件股份 股東名稱	持有的有限售 條件股份數量 (股)	有限售條件股份可上市交易情況		
			可上市交易時間	新增可上市 交易股份數量	限售條件
1	中國一拖	443,910,000.00	2015年8月8日	0	上市後36個月 內限售

#### (五) 根據《證券及期貨條例》(香港法例第571章)(「《證券及期貨條例》」)披露的主要股東持有股權和淡倉情況

於2013年6月30日，根據《證券及期貨條例》第336條規定須記錄在保存的登記冊所記錄的擁有本公司股份及相關股份中的權益或淡倉之本公司股東(本公司董事、監事或最高行政人員除外)列載如下：

名稱	身份	持有權益的股份數目 <sup>1</sup>	佔有關已	佔本公司已發行	股份種類
			發行類別	股本總數之	
			股本之百分比	百分比	
			(%)	(%)	
中國一拖 <sup>2</sup>	實益持有人	443,910,000(L)	74.74(L)	44.57(L)	A股
The Capital Group Companies, Inc.	受控法團權益	36,062,000(L)	8.97(L)	3.62(L)	H股
Lazard Asset Management LLC	受控法團權益	29,132,000(L)	7.25(L)	2.93(L)	H股
JPMorgan Chase & Co.	保管人/實益擁有人/ 投資經理	32,058,125(L)	7.97(L)	3.22(L)	H股
	保管人	26,268,700(P)	6.53(P)	2.64(P)	H股
Neuberger Berman LLC <sup>3</sup>	受控法團權益	27,509,158(L)	6.84(L)	2.76(L)	H股

註1： (L)- 好倉，(P)- 可供借出的股份

註2： 中國一拖的控股股東為國機集團。根據《證券及期貨條例》，國機集團被視為擁有與中國一拖相同的本公司權益，持有本公司443,910,000股A股。

註3： Neuberger Berman Group LLC持有Neuberger Berman Holdings LLC全部股權，而Neuberger Berman Holdings LLC持有Neuberger Berman LLC全部股權。根據《證券及期貨條例》，Neuberger Berman Group LLC及Neuberger Berman Holdings LLC均被視為擁有與Neuberger Berman LLC相同的本公司權益（即27,509,158股H股）。

除上文所披露外，於2013年6月30日，並無任何人士擁有須記載於本公司根據《證券及期貨條例》第336條規定須記錄在保存的登記冊內的本公司股份或相關股份中的任何權益或淡倉。

於本報告日期，本公司的公眾持股量符合上市規則的規定。

### **三. 控股股東或實際控制人變更情況**

本報告期內本公司控股股東或實際控制人沒有發生變更。

### **四. 購回、出售或贖回本公司上市證券**

報告期內，本公司及其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

## **第七節 董事、監事、高級管理人員情況**

### **一. 持股變動情況**

截至報告期末，本公司獨立非執行董事吳德龍先生持有本公司10,000股H股，該10,000股股份均為吳德龍先生擔任本公司獨立非執行董事(2012年12月20日)前所購買。報告期內，吳先生無增持及／或減持本公司股票，持股數量未發生變動。除上述披露者外，報告期內，本公司董事、監事和高級管理人員無持有或買賣本公司股票的情況。

## 二. 本公司董事、監事、高級管理人員變動情況

本報告期內本公司無董事、監事、高級管理人員變動。

董事長：趙剡水  
第一拖拉機股份有限公司  
2013年8月20日

