



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)

2017 年度報告



重要提示

一. 第一拖拉機股份有限公司(「**本公司**」)董事會(「**董事會**」)、監事會(「**監事會**」)及董事(「**董事**」)、監事(「**監事**」)、高級管理人員保證本年度報告內容的真實、準確、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. 本公司董事會會議未出席董事情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
獨立董事	于增彪	因公務	吳德龍

三. 大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。

四. 本公司負責人趙刻水、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：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五. 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

綜合考慮本公司資金狀況及H股回購情況，本公司本年度不進行現金股利派發。詳情請查閱本年度報告第六節「重要事項」中的利潤分配預案。

六. 前瞻性陳述的風險聲明

年度報告涉及的本公司發展戰略、經營計劃等前瞻性陳述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意風險。

七. 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況？

否

八. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？

否

九. 重大風險提示

本公司結合自身所處行業及運行情況，本著重要性原則，在本年度報告「經營情況討論與分析」中對本公司經營和未來發展中可能產生的不利因素和存在風險進行了詳細描述，敬請查閱。

目錄

第一節	釋義.....	6
第二節	本公司簡介和主要財務指標.....	9
第三節	董事長報告.....	17
第四節	本公司業務概要.....	20
第五節	經營情況討論與分析.....	23
第六節	重要事項.....	47
第七節	普通股股份變動及股東情況.....	72
第八節	優先股相關情況.....	79
第九節	董事、監事、高級管理人員和員工情況.....	80
第十節	公司治理.....	92
第十一節	公司債券相關情況.....	109
第十二節	本公司金融業務補充說明.....	112
第十三節	按中國企業會計準則編製的財務報告.....	115
第十四節	備查文件目錄.....	340

2017年一拖股份大事記



- ▶ **2月** 公司YTO拖拉機參展第77屆法國國際農業機械及農業技術展覽會



- ▶ **3月** 公司召開2017年第一次臨時股東大會

公司公佈2016年度業績

- ▶ **4月** 公司「東方紅」、「YTO」分別榮獲農民日報評選的企業品牌、產品品牌金口碑獎

- ▶ **5月** 公司配裝自主研發生產重型柴油機的大馬力拖拉機首次出口俄羅斯中部地區



- ▶ **6月** 公司召開股東週年大會

- ▶ **7月** 在中國農業機械工業協會、中國農業機械學會、《農業機械》雜誌社主辦的2017年度農機行業TOP50評選中，公司榮獲「技術創新獎」、「市場領先金獎」等多個獎項



公司加強內部資源整合，重組大輪拖和履拖業務，成立大拖裝配廠

公司轉讓一拖(洛陽)叉車有限公司100%股權



2017年一拖股份大事記(續)

公司註銷在股東大會授權期內回購的1,005萬股H股，並相應將註冊資本減少為98,585萬元

8月

公司公佈2017年度中期業績

9月

公司東方紅400馬力無級變速重型拖拉機亮相「砥礪奮進的五年」大型成就展

公司吸收合併全資子公司一拖(洛陽)車橋有限公司

10月

公司裝配「東方紅」高壓共軌柴油機的拖拉機上市

公司東方紅LF954-C無人駕駛拖拉機、東方紅—LR-6M3Z柴油機、LR系列國三柴油機在中國農業機械工業協會、中國農業機械化協會、中國農業機械流通協會主辦的2017中國國際農業機械展覽會上，分別榮獲2017中國農機行業年度產品金獎及市場表現力獎。公司榮獲2017中國農機製造企業年度卓越獎



2017年一拖股份大事記(續)

公司「現代農業裝備智能駕駛艙數字化工廠」項目入選工信部、財政部2017年智能製造綜合標準化與新模式應用試點

公司發佈並率先入駐中國首個農業全產業鏈精準農業平台

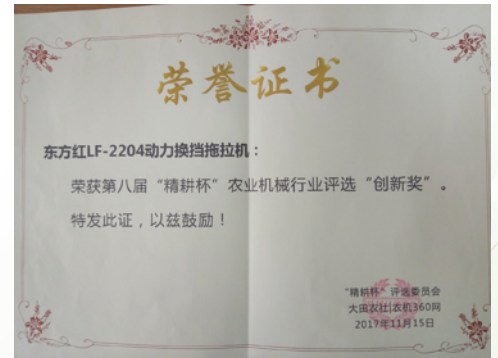


▶ 11月

公司東方紅LF-2204動力換擋拖拉機參展漢諾威國際農機展



公司東方紅LF-2204動力換擋拖拉機在第八屆精耕盃評選中榮獲農業機械行業「創新獎」，公司榮獲「用戶最心儀的拖拉機十佳品牌」和「中國市場影響力品牌」等獎項



公司召開2017年第二次臨時股東大會，改聘大華會計師事務所為財務報告審計機構及內控審計機構

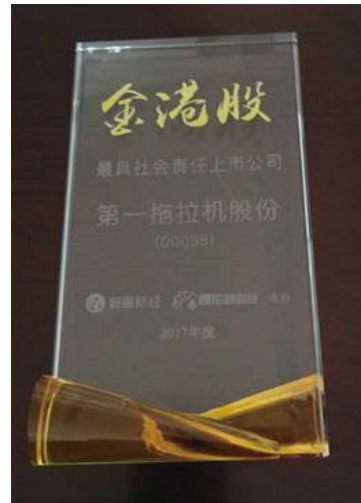
2017年一拖股份大事記(續)

▶ 12月

公司與機械科學研究總院等單位共同完成的「複雜鑄件無模複合成形製造關鍵技術與裝備」項目榮獲國家技術發明二等獎



公司在由智通財經主辦的2017金港股評選中榮獲「最具社會責任上市公司」獎



公司收購一拖白俄技術有限公司100%股權

釋義

一、 釋義

在年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

本公司、公司	指	第一拖拉機股份有限公司
本集團	指	本公司及控股子公司
控股子公司	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的公司
附屬公司	指	聯交所上市規則中關於附屬公司的定義
中國一拖	指	中國一拖集團有限公司(本公司控股股東)
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)
國貿公司	指	一拖國際經濟貿易有限公司(本公司全資子公司)
新疆裝備公司	指	一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司(本公司全資子公司)
法國公司	指	YTO France SAS(中文名稱：一拖法國農業裝備有限公司)(本公司全資子公司)
鑄造公司	指	一拖(洛陽)鑄造有限公司(本公司全資子公司)
神通公司	指	一拖(洛陽)神通工程機械有限公司(本公司全資子公司)
白俄技術公司	指	一拖白俄技術有限公司(本公司全資子公司)

釋義(續)

搬運公司	指	一拖(洛陽)搬運機械有限公司(本公司控股子公司)
財務公司	指	中國一拖集團財務有限責任公司(本公司控股子公司)
長興公司	指	洛陽長興農業機械有限公司(本公司控股子公司)
柴油機公司	指	一拖(洛陽)柴油機有限公司(本公司控股子公司)
燃油噴射公司	指	一拖(洛陽)燃油噴射有限公司(本公司控股子公司)
姜堰動力公司	指	一拖(姜堰)動力機械有限公司(本公司控股子公司)
中非重工公司	指	中非重工投資有限公司(本公司控股子公司)
拖研所公司	指	洛陽拖拉機研究所有限公司(本公司控股子公司)
長拖公司	指	長拖農業機械裝備集團有限公司(本公司控股子公司)
采埃孚一拖車橋公司	指	采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司(本公司參股公司)
洛陽銀行	指	洛陽銀行股份有限公司(本公司參股公司)
核數師	指	本公司聘任的財務報告審計機構。大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2017年度核數師。
中國銀監會	指	中國銀行業監督管理委員會
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
國資委	指	中國國務院國有資產監督管理委員會

釋義(續)

招股說明書	指	本公司根據有關法律、法規為首次公開發行A股而製作的《第一拖拉機股份有限公司首次公開發行A股股票招股說明書》
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
上交所上市規則	指	上海證券交易所上市規則(經不時修訂)
聯交所上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)
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、在中國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
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
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
履帶式拖拉機	指	行走裝置為履帶的拖拉機
柴油機	指	用柴油作燃料的內燃機

本公司簡介和主要財務指標

一. 本公司信息

本公司的中文名稱	第一拖拉機股份有限公司
本公司的中文簡稱	一拖股份
本公司的外文名稱	First Tractor Company Limited
本公司的外文名稱縮寫	First Tractor
本公司的法定代表人	趙剡水

二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	于麗娜	衛亞俊
聯繫地址	河南省洛陽市建設路154號	河南省洛陽市建設路154號
電話	(86 379) 6496 7038	(86 379) 6497 0213
傳真	(86 379) 6496 7438	(86 379) 6496 7438
電子信箱	yulina@ytogroup.com	weiyajun027@163.com

三. 基本情況簡介

本公司註冊地址	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	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	http://www.first-tractor.com.cn
電子信箱	msc0038@ytogroup.com

四. 信息披露及備置地地點

本公司選定的信息披露媒體名稱	《中國證券報》、《上海證券報》
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
登載年度報告的香港聯交所指定網站的網址	www.hkex.com.hk
本公司年度報告備置地地點(A股報告)	本公司董事會辦公室
本公司年度報告備置地地點(H股報告)	香港中環環球大廈22樓李偉斌律師行

本公司簡介和主要財務指標 (續)

五. 本公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	本公司股票簡況		
		股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	一拖股份	601038	/
H股	聯交所	第一拖拉機股份	00038	/

六. 其他相關資料

本公司聘請的 會計師事務所 (境內)	名稱	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	北京市海淀區西四環中路16號院7號樓1101室
	簽字會計師姓名	俞放虹、林海豔
報告期內履行 持續督導職責 的保薦機構	名稱	中信證券股份有限公司
	辦公地址	中國廣東省深圳市福田區中心三路8號卓越時代廣場(二期)北座
	簽字的保薦代表人姓名	朱燁辛、鮑丹丹
	持續督導的期間	2012年8月8日至2014年12月31日

註：保薦機構中信證券股份有限公司對本公司的持續督導期已結束，但仍需繼續對募集資金使用情況進行監管。截止年度報告披露日，募集資金已全部使用完畢。

本公司簡介和主要財務指標(續)

七. 近三年主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	2017年	2016年	本期比上年	
			同期增減 (%)	2015年
營業總收入	7,357,944,190.89	8,871,153,114.15	-17.06	9,655,491,061.08
營業收入	7,219,310,386.11	8,687,502,227.41	-16.90	9,299,840,739.37
歸屬於本公司股東的淨利潤	56,514,222.97	223,369,729.35	-74.70	135,322,811.53
歸屬於本公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	-123,062,354.20	161,857,993.74	-176.03	59,060,936.02
經營活動產生的現金流量淨額	-556,313,931.89	2,093,174,716.44	-126.58	637,795,720.18
	2017年末	2016年末	本期末比上年 同期末增減 (%)	
歸屬於本公司股東的淨資產	4,797,305,395.91	4,829,340,535.85	-0.66	4,673,879,851.60
總資產	14,102,773,527.68	13,210,513,281.43	6.75	13,272,449,559.98

本公司簡介和主要財務指標 (續)

(二) 主要財務指標

幣種：人民幣

主要財務指標	2017年	2016年	本期比上年 同期增減 (%)	2015年
基本每股收益(元/股)	0.0572	0.2245	-74.52	0.1359
稀釋每股收益(元/股)	0.0572	0.2245	-74.52	0.1359
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	-0.1246	0.1627	-176.58	0.0593
加權平均淨資產收益率(%)	1.17	4.69	減少3.52個百分點	2.92
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	-2.56	3.40	減少5.96個百分點	1.27

本公司簡介和主要財務指標(續)

報告期末本公司前三年主要會計數據和財務指標的說明

報告期內，受主要糧食作物種植收益下降、國三產品成本上升等因素影響，我國農機行業深度調整，拖拉機產品銷售出現較大大滑。受此影響，本公司主導產品銷量下降幅度較大。同時鋼鐵、天然橡膠等原材料價格同比大幅上升，本公司產品成本有所增加，盈利水平下降。報告期內本公司實施H股回購，基本每股收益、稀釋每股收益均以截至期末扣減H股回購後的加權平均股份數計算。受歸屬於本公司股東的淨利潤減少影響，基本每股收益、稀釋每股收益與上年同期相比減少74.52%。

八. 2017年分季度主要財務數據

單位：元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	2,661,668,231.55	1,541,651,993.51	1,832,632,941.77	1,183,357,219.28
歸屬於本公司股東的淨利潤	64,037,860.01	-31,772,215.15	41,140,539.90	-16,891,961.79
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益 後的淨利潤	52,318,365.25	-51,327,321.79	-72,340,133.42	-51,713,264.24
經營活動產生的現金流量淨額	-315,066,590.44	-634,187,436.52	306,920,203.84	86,019,891.23

本公司簡介和主要財務指標 (續)

九. 非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	2017年金額 附註(如適用)	2016年金額	2015年金額
非流動資產處置損益	2,318,017.87	-9,165,962.45	-3,503,966.64
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	92,652,577.65	41,413,541.72	32,513,241.88
債務重組損益	-1,091,366.39	671,843.19	-5,057,432.79
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	0.00	0.00	0.00
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-1,099,244.09	0	0
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	-1,878,085.90	39,090,268.83	60,360,102.36
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	11,865,066.15	4,453,061.78	24,581,807.46
轉讓持有的長期股權投資損益	94,994,451.25	處置子公司的投資收益	
少數股東權益影響額	-8,699,457.27	-5,657,014.73	-13,712,233.12
所得稅影響額	-9,485,382.10	-9,294,002.73	-18,919,643.64
合計	179,576,577.17	61,511,735.61	76,261,875.51

本公司簡介和主要財務指標(續)

十. 採用公允價值計量的項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 (不含衍生金融資產)	62,657,466.94	40,478,838.50	-22,178,628.44	24,667,858.60
衍生金融資產	14,833,000.00	0.00	-14,833,000.00	-14,833,000.00
可供出售金融資產	47,604,558.74	0.00	-47,604,558.74	22,364,982.22
衍生金融負債	0.00	12,800,000.00	12,800,000.00	-12,800,000.00
合計	125,095,025.68	53,278,838.50	-71,816,187.18	19,399,840.82

十一. 本公司近5年財務概要

(一) 業績

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	截至12月31日止年度				
	2017年	2016年	2015年	2014年	2013年
營業總收入	735,794	887,115	965,549	902,698	1,105,784
利潤總額	5,606	28,010	22,168	21,189	33,910
所得稅費用	1,835	5,421	8,262	4,766	7,223
淨利潤	3,771	22,589	13,905	16,423	26,687
歸屬於母公司股東的淨利潤	5,651	22,337	13,532	16,770	22,709
少數股東損益	-1,880	252	373	-347	3,978

本公司簡介和主要財務指標 (續)

(二) 資產、負債及股東權益

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	截至12月31日止年度				
	2017年	2016年	2015年	2014年	2013年
資產總額	1,410,277	1,321,051	1,327,245	1,235,569	1,169,928
負債總額	866,379	770,687	787,387	703,487	644,176
股東權益總額	543,898	550,364	539,858	532,082	525,752
歸屬於母公司股東權益總額	479,730	482,934	467,388	459,347	450,311
少數股東權益	64,168	67,430	72,470	72,735	75,441

本公司近五年財務概要均為中國企業會計準則下的財務數據。

十二. 可供分派儲備

按照本公司註冊成立地點中國的適用法律計算，本公司於2017年12月31日的可供分派儲備為人民幣1,273,219,846.84元。另有資本公積－股本溢價為1,851,848,375.56元。



董事長報告



趙剡水先生
董事長

業績回顧

2017年中國經濟實現了企穩回升，工業生產穩定增長，結構繼續優化。農機工業12個子行業規模以上農機企業主營業務總收入4291.35億元，比上年同期增長6.15%，但受糧食種植收益下降、農機保有量增加等多重因素影響，主要農田作業機械銷量有較大幅度下滑，拖拉機行業延續了上一年的下行態勢，出現較大降幅，行業進入深度調整期。

面對行業和市場深度調整的實際情況，本公司按照「堅定戰略、創新求變、變中求進、提升突破」的整體工作思路，致力於推進結構調整、創新應變和資源整合，在確保行業優勢的同時為轉型升級積蓄力量。

積極推進市場結構調整。在積極應對國內市場銷售下降的同時，主動佈局「一帶一路」沿線國家，著力實現國際重點戰略市場的突破，大、中輪拖海外市場銷售同比取得較大增長。

董事長報告(續)

著力提升自主創新能力和製造技術升級。在不斷加快動力換擋拖拉機系列產品研製的同時，成功研製自動駕駛拖拉機、遙控果園型拖拉機等智能產品，400馬力無級變速拖拉機入選國家「砥礪奮進的五年」大型成就展；收購中國一拖持有的一拖白俄公司100%股權，東歐研發中心進入實施建設階段；加快推動新一代信息技術與製造技術融合發展，本公司被列為國家工信部「中國製造2025」智能製造試點示範企業。

佈局精準農業平台，推動業務模式轉型。借助互聯網、物聯網、大數據技術，推進精準農業平台建設，初步完成平台功能和架構搭建，向著為用戶提供「農業全價值鏈解決方案」的目標邁出了重要一步。

大力推進資源整合及對虧損業務和低效資產的處置。根據行業需求變化，優化產品平台，實施大輪拖、履拖及中、小輪拖業務製造資源整合。同時，本公司完成了持續虧損的礦卡、叉車業務相關子公司的資產和股權處置，消除對本公司盈利的侵蝕。

報告期內，本公司董事會積極推進可持續發展戰略，貫徹落實「創新、協調、綠色、開放、共享」的發展理念，協調客戶、供應商、員工和企業等利益相關方的關係，積極履行社會責任。本公司在第十三屆中國上市公司董事會「金圓桌獎」評比中榮獲「董事會綠色治理獎」，並在2017「金港股」評選中榮獲「2017年金港股最具社會責任上市公司」大獎。

回顧一年來的工作，本公司在應對農機行業發展「新常態」，推進結構調整和轉型升級取得一定成效，但當期經營仍未能取得理想結果。2018年及未來，仍需本公司凝心聚力，積極應對行業和市場的新變化，在行業深度調整期中積蓄發展的力量。



董事長報告(續)

前景展望

展望2018年，受農機產品保有量不斷增加、購機補貼政策邊際效應下降等多重因素影響，行業仍將處於調整期，大宗材料價格的波動也使本公司成本管控面臨較大壓力。同時，國家大力實施「鄉村振興戰略」，農業生產組織方式將逐步變革，呈現新的需求和發展特點。「一帶一路」沿線國家和地區農業的發展，也將為農機企業提供發展空間。

本公司將抓住行業需求升級的機遇，把近年來在技術升級和製造能力提升方面的投入轉化為市場競爭的優勢。加快市場結構調整步伐。一方面通過提供高性價比產品，不斷滿足國內用戶需求；另一方面加大「一帶一路」沿線等重點國家和區域佈局，提升國際市場貢獻。

堅持轉型升級方向，擺脫同質化競爭局面。在高端農業裝備研製方面加大對農機自動駕駛、智能控制、作業監控技術、精準作業裝置等智能化控制系統研發的投入和智能系統的研發與產業化。

進一步調整優化業務結構，著力提升風險防控能力。加大低效無效資產處置力度，優化內部製造的產業鏈佈局，提高資產使用效率，做好風險管控與業務發展的平衡，使本公司實現有質量的增長。

藉此機會，我謹代表董事會向一直以來關心、支持本公司發展的所有股東、客戶、各界人士以及為本公司發展付出辛勤努力的全體員工致以誠摯的敬意和衷心的感謝！

本公司業務概要

一、報告期內本公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

(一) 主營業務

本公司旨在為我國農業機械化提供技術先進、質量可靠的農業裝備，主要從事農業機械、動力機械及其零部件產品的研發、製造和銷售。本公司控股子公司財務公司開展資金結算、融資等金融服務業務。報告期內，本公司主營業務未發生重大變化。

農業機械業務：產品包括用於農業生產的全系列輪式和履帶式拖拉機產品及鑄鍛件、齒輪、變速箱、覆蓋件等關鍵零部件的研發、製造和銷售。

動力機械業務：產品包括排量從2L到12L，功率從10KW到405KW的非道路柴油機以及與之配套的噴油泵、噴油嘴等部件。產品以拖拉機、收穫機等農業機械配套為主，也可為工程機械、低速車輛、船舶、發電機組等提供配套。

金融業務：本公司控股子公司財務公司是中國銀監會批准的非銀行金融機構，在中國銀監會批准的範圍內開展企業集團成員的資金結算、存貸款、票據業務以及融資租賃、買方信貸、投資等業務。

(二) 主要運營模式

報告期內，本公司主要運營模式未發生重大變化。

產品研發：本公司採用總部研發中心與子公司、專業廠相結合的兩級研發模式。本公司戰略發展和重大產品改進的研發由本公司研發中心負責，在研發產品得到市場驗證成熟後交由子公司、專業廠負責生產。子公司、專業廠在成熟產品的基礎上，根據市場需求，對產品進行改進和完善，以滿足不同細分市場的要求。

採購模式：本公司主要採用集採集購與集採分購相結合的模式。對於生產過程中需求量較大、通用性較強的主要材料和零部件(如鋼材、生鐵、輪胎、軸承等)實施集採、集購，充分發揮集採的規模化優勢；而對於下屬各經營單位差異化的原材料和零部件則根據需要集採分購。



本公司業務概要(續)

生產模式：本公司主要以批量生產的流水線式進行生產作業，包括大批量通用型產品和用戶定製產品生產。本公司農業機械產品主要根據市場預測、市場銷售情況、經銷商、用戶反饋的需求信息，結合本公司產品銷售的季節性特點合理安排生產計劃並組織生產。本公司動力機械產品主要與配套主機廠商簽訂年度供貨合同，並根據其需求計劃和具體訂單安排組織生產。

銷售模式：本公司農業機械產品主要通過經銷商進行銷售，國內銷售網絡覆蓋中國內地全部31個省、自治區、直轄市。國際市場根據業務拓展進度逐步建立和完善銷售服務網絡，以適應市場需要；動力機械產品主要為主機生產廠商配套，以直銷方式為主。

(三) 行業發展情況

2014年以來，中國農機工業結束了保持十餘年的兩位數增幅，進入個位數增長時代，並以此為新起點進入增速持續放緩的「新常態」。受農機產品保有量不斷增加、購機補貼政策邊際效應下降等因素影響，農機行業出現傳統熱點市場產品銷售下滑、企業間因消化庫存爆發價格戰、客戶議價能力增強等新特點，加劇了市場競爭、擠壓了企業的利潤空間。經過四年來的行業低速增長，我國農機工業開始由「黃金十年」的快速發展轉向提檔升級的「新常態」。

2017年，由於農機購置補貼資金總額同比下降，單台補貼金額和補貼比例下調，加上糧食種植收益下降、國三切換帶來的成本和價格上升、原材料價格同比上漲等多種因素疊加影響，市場需求大幅下降，農機行業仍處於深度調整之中。

二. 報告期內本公司主要資產發生重大變化情況的說明

截止報告期末，本公司資產總額為人民幣1,410,277.35萬元(其中：境外資產人民幣38,729.72萬元，佔總資產比例為2.75%)。固定資產原值約為人民幣644,505萬元，比2016年增加30,469萬元。其中：新增固定資產38,551萬元，主要是本公司新型輪式拖拉機核心能力提升、大功率農用柴油機、柴油機缸體生產線改造、鍛造曲軸加工線等項目陸續竣工投產而轉增固定資產。上述項目的建成實施將為本公司加快企業轉型升級，滿足產業升級和產品結構調整提供產品和技術支撐。

本公司業務概要(續)

三. 報告期內核心競爭力分析

本公司致力於增強核心競爭力，加強研發能力和研發體系建設，推進產品技術升級；強化工藝、質量管理和重點項目建設，持續提升製造能力和水平；大力推進營銷創新和品牌建设，提升終端競爭力。報告期內，本公司核心競爭力未發生重大變化。

在技術研發方面，本公司擁有業內領先的技術研發和自主創新能力。本公司的拖拉機研發能力、農用柴油機研發在國內處於領先地位；擁有國家級企業技術中心、拖拉機動力系統國家重點實驗室、機械工業拖拉機工程中心、國家CNAS授權認可實驗室、OECD授權認可中國官方拖拉機實驗室、國家拖拉機質量監督檢測中心等國家權威認證機構。本公司率先研發代表國內先進水平具有自主知識產權的大型動力換擋拖拉機已形成批量銷售，400馬力重型無級變速拖拉機已研製成功。

在製造方面，本公司擁有國內最完備的拖拉機、柴油機整機及其核心零部件製造體系。鍛件、鑄件、齒輪、變速箱、覆蓋件、曲軸、缸體等核心零部件均由本公司自己生產。完備的製造體系和有效的管理控制，不但使本公司產品質量得到有效保障，也使產品製造的核心技術得到有效保護。報告期內，本公司的「複雜鑄件無模複合成形製造方法與裝備」研究項目獲得2017年度國家科學技術進步獎二等獎。

在營銷方面，本公司擁有完善的營銷服務網絡和業內最具影響力的「東方紅」品牌，並始終注重營銷服務網絡能力建設。報告期內，本公司在繼續提升呼叫中心、CRM等信息技術對營銷服務作用的同時，借助互聯網、物聯網、大數據技術，推進精準農業平台建設，致力於打造為客戶提供涵蓋農機、農藝、農資及農產品在內的全方位一攬子產品和服務的大平台。



經營情況討論與分析

一. 經營情況討論與分析

2017年，農機行業仍處於深度調整。農機購置補貼資金總額同比下降，在「縮範圍、降定額、促敞開」的政策調整思路下，農機單台補貼金額和補貼比例也不斷下調。加上糧食種植收益下降、購機投資回報週期延長、國三切換帶來的成本和價格上升等多種因素疊加影響，用戶購機積極性不足，市場需求大幅下降。報告期內，行業骨幹企業大中型拖拉機銷售23.15萬台，同比下降24.4%。

報告期內，因主導產品銷量出現較大下降，本公司實現營業總收入73.58億元，同比下降17.06%；實現歸屬於本公司股東的淨利潤人民幣5,651萬元，同比下降74.70%。

(一) 正視嚴峻形勢，積極尋找突破口

面對市場嚴峻形勢，本公司貫徹落實董事會的決策部署，圍繞「拓市場、穩增長；提能力、創優勢；調結構、促轉型；抓管理、增效益」的年度經營方針，深入瞭解、把握市場和用戶需求變化的趨勢，加快轉型升級和結構調整，積極應對挑戰。

拖拉機業務。在國內市場上，本公司著力優化產品配置組合，在加強產品推廣、調整營銷策略、加大促銷力度、優化渠道網絡、加快產品改進、滿足差異化需求、增強客戶體驗等方面綜合採取措施，積極尋找突破口，應對外部市場變化對企業的衝擊。年度內本公司大中拖產品銷售4.8萬台，同比下降29.7%，但市場佔有率繼續保持了行業第一的位勢。在國際市場上，通過完善海外營銷網絡佈局等措施，渠道銷量持續增長；在南美、非洲以及東南亞、中亞、中東歐等「一帶一路」沿線國家和地區，精心謀劃區域佈局、系統培育重點市場，全年大、中輪拖出口同比分別增長51%、113%。

經營情況討論與分析(續)

動力機械業務。受拖拉機、收穫機市場下滑的影響，本公司全年柴油機銷量10.4萬台，同比下滑26.9%。面對拖拉機等主機產品下滑，本公司從調整市場結構入手，積極推動細分市場銷量實現突破。報告期東方紅柴油機配套工程機械、發電機組、船機銷售同比增長26%，重型柴油機外部配套同比也有較大增長。

金融業務。財務公司在積極發揮資金集中管理的職能，提高資金使用效率的基礎上，加強風險控制，創新利用金融同業平台提高資金收益，全年實現利潤總額人民幣10,386萬元，彌補了銷量下降對本公司業績的影響，同時財務公司資產質量及財務狀況保持良好，各項監管指標均符合中國銀監會的監管規定。

(二) 堅持創新驅動，推動轉型升級

在行業深度調整的大環境下，本公司堅持「創新驅動」戰略，保持一定的研發和技改投入，重點研發和建設項目有序推進。

實施動力換擋拖拉機品質提升及系列化研發，完成了新一代110-140馬力以及LF3204動力換擋拖拉機產品傳動系等開發；高壓共軌柴油機產品已實現小批量上市，按計劃推進全系列國四拖拉機配套開發工作。東歐研發中心進入實質性運行，海外研發團隊組建已經完成，產品研發、合作配套等進入實施階段。

穩步推進已列入國家2016、2017年度智能製造專項的「新型輪拖智能製造新模式應用」和「現代農業裝備智能駕駛艙數字化工廠」項目。按計劃推進柴油機國四升級改造(一期)，大功率柴油機項目(二期)等重點項目建設，做好鑄造系統綠色科技升級改造項目的收尾工作。

完善製造工藝佈局。制定了工業工程示範點建設規範，完成了中小輪拖裝配廠、柴油機公司、鑄造公司三個示範點的建設工作。同時，制定公司「十三五」工藝及區域佈局規劃方案，為提升工藝能力、優化土地資源配置夯實基礎。



經營情況討論與分析(續)

(三) 推進提質增效，提高增長質量

在「處僵治困」方面，繼續加大低效、無效資產的處置，提高運營管控效率，遏制虧損業務對本公司的影響。報告期內完成了包括一拖(洛陽)叉車有限公司在內的6家「僵困企業」的治理和處置工作。

在成本控制方面，面對鋼材、天然橡膠等大宗商品的價格上漲，本公司通過優化採購流程、減少採購環節、集中採購規模等手段，著力加強成本控制工作，減輕了大宗原材料漲價對本公司業績的侵蝕。

在存貨和應收賬款管控方面，加強應收賬款全過程管控，加大逾期應收依法清欠力度，逾期應收賬款總額得到控制；持續做好存貨管控工作，1年以上存貨較年初明顯下降。

在風險管控方面，組織開展重點環節風險控制體系運行效果跟蹤評價，重點關注銷售與收款業務環節，針對存在的風險問題有效實施整改，促進風險控制水平提升。

經營情況討論與分析(續)

二. 報告期內主要經營情況

詳見本節第一部分「經營情況討論與分析」內容。

(一) 主營業務分析

利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	7,219,310,386.11	8,687,502,227.41	-16.90
營業成本	6,036,004,631.87	7,088,783,071.84	-14.85
稅金及附加	45,718,702.31	44,525,763.68	2.68
銷售費用	436,011,715.40	441,566,712.01	-1.26
管理費用	889,660,787.33	913,876,338.90	-2.65
財務費用	73,123,501.81	86,073,671.32	-15.05
資產減值損失	42,454,747.85	87,289,662.58	-51.36
公允價值變動收益	-25,447,931.82	15,243,438.25	-266.94
資產處置收益	2,318,017.87	-9,165,962.45	不適用
其他收益	55,890,931.87	0.00	不適用
所得稅費用	18,345,015.80	54,210,189.22	-66.16
經營活動產生的現金流量淨額	-556,313,931.89	2,093,174,716.44	-126.58
投資活動產生的現金流量淨額	-308,423,718.05	-679,988,523.01	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	918,985,309.04	-221,524,088.51	不適用
研發支出	386,339,439.17	404,592,452.39	-4.51
利息收入	137,931,789.75	183,205,912.89	-24.71
利息支出	15,819,471.26	55,437,794.90	-71.46

營業收入、營業成本：較上年同期分別減少16.90%、14.85%，主要是本公司各類產品銷量下滑所致。

經營情況討論與分析(續)

税金及附加：較上年同期增加2.68%，主要因執行財會[2016]22號文件，房產稅、土地使用稅、印花稅、車船使用稅四項税金重分類影響，税金及附加較同期下降人民幣1,113萬元。

資產減值損失：較上年同期減少51.36%，主要是由於上年同期對持有的國裕物流債券計提減值準備。

公允價值變動收益：較上年同期減少266.94%，主要是由於本期美元匯率下跌，本公司持有的美元貸款掉期結售匯協議年末確認虧損。

資產處置收益：本公司根據財政部《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》及財政部《關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》(財會[2017]30號)的規定，在利潤表中新增了「資產處置收益」項目，並對淨利潤按經營持續性進行分類列報。

其他收益：本公司根據《企業會計準則第16號—政府補助》將2017年與企業日常活動相關的政府補助列示於其他收益，而2016年度在營業外收入—政府補助中列示。

所得稅費用：較上年同期減少66.16%，主要是本公司本期應納稅所得額減少所致。

利息收入、利息支出：較上年同期分別減少24.71%、71.46%，主要是財務公司貼現業務較上年同期減少所致。

經營情況討論與分析(續)

1. 收入和成本分析

報告期內，本公司實現營業收入人民幣721,931萬元，較上年同期下降16.90%，主要是本公司各類產品銷量下降所致。

(1) 主營業務分行業、分產品、分地區情況

單位：萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況

分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
裝備製造業	721,931	603,600	16.39	-16.90	-14.85	減少2.01個 百分點

經營情況討論與分析(續)

主營業務分產品情況

分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
農業機械	656,908	561,674	14.50	-14.34	-13.71	減少0.62個 百分點
動力機械	179,639	156,214	13.04	-22.30	-16.07	減少6.46個 百分點
其他機械	2,688	3,016	-12.20	-37.45	-44.70	增加14.72個 百分點
分部間抵銷	-117,304	-117,304				
合計	721,931	603,600	16.39	-16.90	-14.85	減少2.01個 百分點

經營情況討論與分析(續)

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
國內	661,209	553,060	16.36	-20.34	-18.52	減少1.87個 百分點
國外	60,722	50,540	16.77	57.04	67.79	減少5.33個 百分點

(2) 產銷量情況分析表

主要產品	生產量	銷售量	庫存量	生產量比	銷售量比	庫存量比
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	上年增減 (%)
拖拉機產品	48,350	48,722	723	-29.24	-30.03	-33.97
柴油機產品	107,732	103,557	12,369	-23.89	-26.88	50.95
其他機械產品	110	117	6	-45.81	-56.34	-53.85

經營情況討論與分析(續)

(3) 成本分析表

單位：萬元 幣種：人民幣

分行業情況

分行業	成本構成項目	本期金額	本期佔總	上年同期金額	上年同期佔總	本期金額較上年	情況說明
			成本比例		成本比例	同期變動比例	
			(%)		(%)	(%)	
裝備製造業	材料	609,017	84.48	727,038	86.29	-16.23	
裝備製造業	人工	46,073	6.39	47,919	5.69	-3.85	
裝備製造業	製造費用	65,814	9.13	67,561	8.02	-2.59	

經營情況討論與分析(續)

分產品情況

分產品	成本構成項目	本期金額	本期佔總	上年同期佔總	本期金額較上年	情況說明
			成本比例 (%)	上年同期金額	成本比例 (%)	
農業機械	材料	476,000	84.75	565,236	86.83	-15.79
農業機械	人工	34,518	6.14	35,172	5.40	-1.86
農業機械	製造費用	51,156	9.11	50,539	7.77	1.22
動力機械	材料	130,355	83.45	157,282	84.51	-17.12
動力機械	人工	11,469	7.34	12,446	6.69	-7.85
動力機械	製造費用	14,390	9.21	16,387	8.80	-12.19
其他機械	材料	2,662	88.26	4,520	82.84	-41.11
其他機械	人工	86	2.85	301	5.52	-71.43
其他機械	製造費用	268	8.89	635	11.64	-57.80

註：本表為未進行分部間抵銷前的數據。

成本分析其他情況說明

農業機械：2017年由於大中輪拖銷量下滑導致原材料金額同比下降，人工成本下降主要人員精簡導致。

動力機械：2017年由於柴油機銷量下滑導致原材料金額、人工費用、製造費用同比均有所下降。

其他機械：受本公司收縮相關業務控制風險影響，收入、成本等相關費用兩年同比均下降。



經營情況討論與分析(續)

(4) 主要銷售客戶及主要供應商情況

前五名客戶銷售額人民幣55,729萬元，佔年度銷售總額7.72%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額人民幣12,686萬元，佔年度銷售總額1.76%。

前五名供應商採購額人民幣75,640萬元，佔年度採購總額15.06%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額人民幣36,608萬元，佔年度採購總額7.29%。

2. 費用

單位：元 幣種：人民幣

科目	本年數	上年同期數	變化額	變動比例 (%)
銷售費用	436,011,715.40	441,566,712.01	-5,554,996.61	-1.26
管理費用	889,660,787.33	913,876,338.90	-24,215,551.57	-2.65
財務費用	73,123,501.81	86,073,671.32	-12,950,169.51	-15.05

報告期內，本公司期間費用共計人民幣139,880萬元，同比減少人民幣4,272萬元，減幅2.96%。

銷售費用、管理費用較上年同期略有下降，銷售費用下降主要是本公司本期主導產品銷量有所下降，管理費用下降主要是受財會[2016]22號文件政策影響，同時加強費用管控所致。

財務費用較上年同期下降，主要是本期美元兌人民幣匯率大幅貶值，對本公司美元外債產生較大的匯兌收益所致。

經營情況討論與分析(續)

3. 研發投入

研發投入情況表

單位：元 幣種：人民幣

本期費用化研發投入	386,339,439.17
本期資本化研發投入	0.00
研發投入合計	386,339,439.17
研發投入總額佔營業收入比例(%)	5.35
本公司研發人員的數量	1,557
研發人員數量佔本公司總人數的比例(%)	14.60
研發投入資本化的比重(%)	0.00

情況說明

本期研發支出較上年同期略有下降，降幅4.51%，但研發投入總額佔營業收入比例增加0.69個百分點，仍然保持了較大的研發投入，主要是本公司持續加強拖拉機及動力機械產品升級的研發投入，以提高本公司主導產品的技術水平，鞏固和提高市場競爭力。

4. 現金流

單位：元 幣種：人民幣

科目	本年數	上年同期數	變動額	變動比例 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	-556,313,931.89	2,093,174,716.44	-2,649,488,648.33	-126.58
投資活動產生的現金流量淨額	-308,423,718.05	-679,988,523.01	371,564,804.96	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	918,985,309.04	-221,524,088.51	1,140,509,397.55	不適用

經營活動產生的現金流量淨額本年數人民幣-55,631.39萬元，較上年同期多流出人民幣264,949萬元，主要是本公司考慮行業整體資金環境和客戶資金較為緊張的情況，信用銷售比例有所增加；同時本公司加強海外銷售力度，海外回款賬期較長，尚未回款所致。

經營情況討論與分析(續)

投資活動產生的現金流量淨額本年數人民幣-30,842.37萬元，較上年同期少流出人民幣37,156萬元，主要是本期的理財及結構性存款陸續到期收回所致。

籌資活動產生的現金流量淨額本年數人民幣91,898.53萬元，較上年同期多流入人民幣114,051萬元，主要是本期提前部署資金籌劃，新增長、短期借款所致。

(二) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的比例 (%)	本期期末 金額較上期 期末變動比例 (%)	情況說明
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	40,478,838.50	0.29	62,657,466.94	0.47	-35.40	財務公司持有的信託產品減少
衍生金融資產	0.00	0.00	14,833,000.00	0.11	-100.00	本期掉期結售匯合同到期轉回
應收賬款	1,238,285,603.95	8.78	674,313,323.03	5.10	83.64	受農機市場下調影響，本公司加大信用銷售及國際市場開拓力度
預付款項	233,704,609.47	1.66	143,734,037.70	1.09	62.60	為應對原材料價格上漲，本期適當進行採購建儲
買入返售金融資產	80,207,776.70	0.57	354,848,615.72	2.69	-77.40	財務公司買入返售金融資產減少
吸收存款及同業存放	780,195,528.74	5.53	588,286,840.09	4.45	32.62	財務公司吸收存款較同期減少

經營情況討論與分析(續)

項目名稱	本期期末數	本期期末數 佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數 佔總資產的比例 (%)	本期期末 金額較上期 期末變動比例 (%)	情況說明
衍生金融負債	12,800,000.00	0.09	0.00	0.00	不適用	本期美元匯率下跌，掉期結售匯協議 年末確認為負債
應付票據	820,501,598.94	5.82	1,417,113,769.49	10.73	-42.10	前期使用的承兌匯票本期到期兌付
應交稅費	17,361,319.90	0.12	25,426,038.74	0.19	-31.72	本期末應交未交的增值稅、所得稅較 上期減少
一年內到期的非流動負債	1,522,040,174.73	10.79	34,422,532.04	0.26	4,321.64	本期轉入一年內到期的公司債及長期 借款
長期借款	689,011,500.00	4.89	9,133,500.00	0.07	7,443.78	本期新增銀行長期貸款
應付債券	0.00	0.00	1,496,694,996.06	11.33	-100.00	本期將一年內到期的公司債轉入一年內 到期的非流動負債
庫存股	0.00	0.00	19,140,912.00	0.14	-100.00	本期對回購的H股股票註銷
其他綜合收益	-16,268,084.50	-0.12	-2,685,750.24	-0.02	505.72	本期處置部分可供出售金融資產

經營情況討論與分析(續)

其他說明

(1) 主要財務比率

項目	本期末	本年初	同比變動
資產負債率(%)	61.43	58.34	增長3.09個百分點
流動比率	1.09	1.27	下降0.18
速動比率	0.94	1.10	下降0.16

主要是本公司前期發行的公司債將於近期陸續到期，為確保債券資金屆時能如期償付，提前部署將資金籌集到位，導致資產負債率上升，流動比率、速動比率下降。

(2) 銀行借款

本集團的銀行借款主要以人民幣、美元、歐元為貨幣單位，截止報告期末，本集團一年內到期的銀行借款人民幣204,363.26萬元，其中外幣借款折合人民幣67,363.26萬元(以美元借款為主)；超過一年到期的銀行借款人民幣68,901.15萬元；銀行借款中固定利率借款為人民幣142,342.00萬元。本公司擁有良好的銀行信用等級和境內外籌資能力。

2. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，本集團所有權受到限制的貨幣資金人民幣346,249,459.65元，包括保函保證金人民幣5,109,779.00元、銀行承兌匯票保證金人民幣59,188,686.97元、信用證保證金人民幣2,434,080.39元、遠期結售匯保證金人民幣67,000.00元、央行法定存款保證金人民幣279,449,913.29元。

報告期末，本集團所有權受到限制的應收票據人民幣18,795,582.05元，系本期質押在銀行的應收票據金額。

報告期末，本集團所有權受到限制的固定資產及無形資產原值共計人民幣100,098,120.94元、淨值共計人民幣82,900,010.90元，系本期本集團取得短期借款而在銀行抵押的房屋建築物和土地。

經營情況討論與分析(續)

3. 其他說明

(1) 貨幣匯兌風險

本公司業務主要位於中國，大多數交易以人民幣結算。但由於本公司存在外幣借款及出口貿易外幣結算，主要涉及幣種為美元、港幣、歐元、日元、澳元、西非法郎和南非蘭特，匯率變動可能對本公司業績產生一定影響。

(2) 或有負債

詳見本報告第十三節財務報告「六、39、預計負債」。

(3) 資金主要來源和運用

本公司資金主要來源為產品的銷售回款、銀行借款及客戶的預付款項；資金主要用於本公司經營活動及投資活動的項目。

4. 對外股權投資總體分析

(1) 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	初始投資成本	報告期內 購入金額	報告期內 出售金額	公允價值變動	投資收益	資金來源
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(不含衍生金融資產)	31,659,783.00	32,952.80	24,489,391.98	2,185,068.18	22,482,790.42	自籌
2. 衍生金融資產	0.00	0.00	0.00	-14,833,000.00	0.00	自籌
3. 可供出售金融資產	0.00	0.00	50,216,304.05	0.00	22,364,982.22	自籌
4. 衍生金融負債	12,800,000.00	0.00	0.00	-12,800,000.00	0.00	自籌
合計	<u>44,459,783.00</u>	<u>32,952.80</u>	<u>74,705,696.03</u>	<u>-25,447,931.82</u>	<u>44,847,772.64</u>	

經營情況討論與分析(續)

(三) 重大資產和股權出售

報告期內，本公司無重大資產或股權出售事項。

(四) 主要控股參股公司分析

1. 主要子公司情況

幣種：除特殊標註外，均為人民幣

公司名稱	註冊資本 (萬元)	主營業務	截止2017年12月31日		報告期內實現	
			總資產 (萬元)	淨資產 (萬元)	營業收入 (萬元)	淨利潤 (萬元)
財務公司	50,000	提供金融服務	533,218	80,472	17,483	8,059
柴油機公司	1,600萬美元	製造及銷售發動機	134,322	88,344	146,306	1,749
姜堰動力公司	20,000	製造及銷售多缸徑小型 柴油機及鑄件	46,176	24,523	36,693	-114
燃油噴射公司	16,192	製造及銷售柴油機噴油 嘴、噴油泵等產品	23,881	19,654	9,278	-2,499
拖研所公司	44,500	拖拉機產品開發與研究	77,572	67,216	25,231	1,488
國貿公司	6,600	農業機械國際銷售	70,526	4,325	64,276	-2,908
法國公司	2,260萬歐元	製造及銷售農機部件	34,129	18,331	11,427	-3,416
鑄造公司	24,883	鑄件、鍛件毛坯及半成 品、成品的加工和銷售	31,853	25,361	12,620	2,065
長拖公司	28,200	製造及銷售農業機械及 零部件	15,588	2,479	12	-3,934

經營情況討論與分析(續)

幣種：除特殊標註外，均為人民幣

公司名稱	註冊資本 (萬元)	主營業務	截止2017年12月31日		報告期內實現	
			總資產 (萬元)	淨資產 (萬元)	營業收入 (萬元)	淨利潤 (萬元)
神通公司	5,300	製造、銷售礦用卡車及 其他農業機械產品	3,096	-29,273	1,081	-1,545
長興公司	300	農業機械及配件、柴油機 等產品銷售	83,798	-34,683	438,371	-7,657

2. 本期取得和處置子公司的情況

報告期內，本公司從中國一拖集團有限公司受讓一拖白俄技術有限公司的股權，因中國一拖集團有限公司為本公司的控股股東，故構成了同一控制下企業合併。一拖白俄技術有限公司於2017年12月底進行了工商變更登記，股權轉讓款在2017年12月底支付。

報告期內，本公司與洛陽厚和德房地產開發有限公司簽訂產權交易合同，本公司將持有的一拖(洛陽)叉車有限公司100%股權轉以人民幣3,100萬元的價格轉讓給洛陽厚和德房地產開發有限公司。2017年8月本公司收到股權轉讓款並辦理股權交割。

本公司吸收合併全資子公司一拖(洛陽)車橋有限公司，吸收合併完成後一拖(洛陽)車橋有限公司註銷，2017年12月22日，一拖(洛陽)車橋有限公司註銷手續已經辦理完畢。

經營情況討論與分析(續)

3. 對本公司淨利潤影響達到10%以上的子公司

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	公司名稱	報告期營業收入	報告期營業利潤	報告期淨利潤
1	一拖(洛陽)柴油機有限公司	146,306	-320	1,749
2	洛陽拖拉機研究所有限公司	25,231	1,652	1,488
3	一拖(洛陽)鑄造有限公司	12,620	2,017	2,065
4	洛陽長興農業機械有限公司	438,371	-8,341	-7,657
5	一拖(洛陽)搬運機械有限公司	1,522	-497	-442
6	一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	1,081	-3,228	-1,545
7	中國一拖集團財務有限責任公司	17,483	10,387	8,059
8	華晨中國機械控股公司	0	1,528	1,528
9	一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	9,278	-2,599	-2,499
10	一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	15,108	-395	-475
11	一拖(法國)農業裝備有限公司	11,427	-3,681	-3,416
12	一拖黑龍江農業裝備有限公司	4,916	-872	-884
13	長拖農業機械裝備集團	12	-3,934	-3,934
14	一拖國際經濟貿易有限公司	64,276	-2,400	-2,908

經營情況討論與分析(續)

4. 經營業務變動幅度超過30%的重要子公司情況說明

柴油機公司：本期受拖拉機、收穫機等整機市場銷量大幅下降影響，柴油機產品市場需求下滑，淨利潤同比減少83.66%。

鑄造公司：本期通過積極開拓外部市場，營業收入同比增加人民幣6,047萬元，淨利潤同比增加90.04%。

長興公司：本期大中型拖拉機銷量下滑明顯，導致營業收入同比減少12.51%，淨虧損額同比增加人民幣3,871萬元。

神通公司：本期加強費用管控，積極清收應收賬款，同時取得僵屍企業補助，淨虧損額同比減少人民幣2,791萬元。

財務公司：上期對持有的「15國裕物流CP001」、「15國裕物流CP002」債券計提減值準備5,622萬元。同時本期加強資金集中管理，提升資金使用效率，資金收益同比有所提高。

國貿公司：本期美元、澳元匯率走低，匯兌損失同比增加，古巴應收賬款補提減值，導致淨利潤同比減少人民幣4,550萬元。

(五) 本公司控制的結構化主體情況

報告期內，無本公司控制的結構化主體。



經營情況討論與分析(續)

三. 本公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

近幾年的行業發展形勢和市場變化表明，我國農機行業已經由「高速發展」轉入「深化結構調整、優化產業升級」的「新常態」，用戶需求、競爭要素正在發生深刻變化。

一方面，目前國內農機產品供需失衡，高端產品供給不足和低端產品產能過剩，飼料、經濟作物作業機械供給不足和糧食作物作業機械供給過剩的結構性矛盾依然突出，糧食種植收益下降對下游農戶購買力的影響一定時期內依然存在。

另一方面，隨著我國經濟由高速增長階段轉向高質量發展階段，農機行業發展呈現新趨勢，中央農村工作會議更是為實施「鄉村振興戰略」明確了「時間表」，規劃了「路線圖」，明確要堅持把推進農業供給側結構性改革作為主線，加快推進農業農村現代化。從農機行業發展來看，2017年我國農業機械化率已超過66%，並有望於「十三五」末突破70%，這將為農機企業提供更為廣闊的發展空間。從用戶需求來看，土地承包政策的長期穩定將激發各類新型農業經營主體增加投入和發展生產的積極性，低端產能將在供給側改革過程中逐漸被淘汰，農業生產對大型化、複合型、綠色環保以及智能農機的需求將逐漸上升。從市場競爭來看，農機產品的生產和銷售將進一步呈現「多品種、小批量」的特點，農機企業需要在科技研發、生產組織、銷售推廣等各個環節，圍繞市場競爭特點變化不斷加大創新力度，具有技術優勢和先進管理水平的龍頭企業將在競爭中勝出。從模式創新來看，隨著農機產品向智能化、大數據、物聯網的方向加快發展，農機裝備的信息收集、智能決策和精準作業能力顯著增強，農機行業競爭將由過去的「提供單一產品」向「提供全面作業服務」階段過渡，平台化競爭的趨勢將更加明顯。

經營情況討論與分析(續)

(二) 本公司發展戰略

堅持「聚核鑄強、創新驅動、發展成套」戰略發展思路，以產品技術升級為動力，以製造水平和產品質量提升為基礎，以資源整合和國際化經營能力提升為重點，以管控變革、協同強化、人才獲取為保障，保持現有核心業務領先優勢，發展農業裝備成套產品，創新業務發展模式，為用戶提供最有價值的農業裝備成套解決方案，做中國農業裝備領導者，致力於成為卓越的全球農業裝備供應商。

(三) 經營計劃

2018年，受農機產品保有量較大、購機補貼政策邊際效應下降等因素影響，預計行業仍將處於結構調整、功率上延、總量下滑的狀態。公司將全面貫徹落實「拓市場、促增長，提能力、創優勢，調結構、促轉型，提質量、增效益」的年度經營方針，以轉型升級提質增效為中心任務，以「為用戶提供高性價比產品」為著力點，堅持戰略導向、市場導向和問題導向，創新思路和方法，創造性做好各項重點工作。

1. 聚焦業務發展，鞏固提升競爭優勢

拖拉機業務要以具備競爭力的產品組合、深入終端的銷售渠道、快速完備的服務體系，並應用東方紅商貸、融資租賃等金融支持手段，爭取更大的市場份額。同時抓住國家「一帶一路」倡議和農業「走出去」帶來的新機遇，不斷完善重點戰略市場經銷渠道和網絡佈局，通過產品、技術、資本、服務等要素的有效組合，提升海外市場產品競爭力，著力突破重點市場重點業務，同時加大重點項目開發力度，確保國際市場銷量穩定增長。

柴油機業務全面推進高壓共軌產品上市，在鞏固拖拉機市場配套的基礎上，重點提升大馬力拖拉機、收穫機、工程機械、船電等領域的配套份額。完成全系列配國四發動機整機開發、生產準備工作，加快推進全新國五柴油機研發。



經營情況討論與分析(續)

2. 提升經濟運行質量，夯實企業可持續發展基礎

加快虧損企業治理，積極借助國家政策支持做好虧損企業的減虧扭虧工作。規範信用管理風險管控流程，做好風險管控與業務發展的平衡，確保與銷售業務的良性銜接。圍繞提升產品「性價比」，在產品的全價值鏈環節實施目標成本管控，推進產品的模塊化、標準化、系列化和通用化設計，優化設計成本和製造成本，加快推出大馬力高性價比產品組合。

3. 改革機制、激發活力，提升價值鏈運營效率

按照「突出業務、強化支撐」的思路推進管控模式調整，實施對各層級的分類績效考核辦法，加大關鍵崗位人才的激勵約束力度。優化組織機構和人員結構，推進研發、製造、營銷等環節的協同，進一步提升對市場和用戶需求的響應速度。設立與目標市場規模和成本結構相匹配的小型團隊和機構運作模式，直接面對新市場和新興客戶群，建立相應機制，推動新業務的快速發展。

(四) 可能面對的風險

1. 原材料價格上漲風險

近年來大宗商品價格不斷攀升，由於鋼材、橡膠等在本公司原材料和零部件採購中佔比較高，如原材料價格繼續大幅增長，則會影響本公司產品的盈利水平。本公司將通過優化採購流程、縮短中間採購環節以及集中規模採購等措施，降低原材料價格上漲對本公司業績的影響；並適時通過預付款方式鎖定部分漲價趨勢較強的原材料，以降低原材料價格波動風險。

經營情況討論與分析(續)

2. 市場風險

糧食價格市場化改革、農機保有量增加、購機補貼額和比例下降等，使得用戶收益和購買力受到影響，拖拉機等農機市場需求預計仍將出現下滑。同時，土地規模化、集約化經營的發展，對全程機械化和成套農業裝備解決方案的需求不斷增長，農機行業整體產品需求不斷豐富。但公司產品品種結構不夠豐富。公司將加大市場結構調整，加快國際市場開拓力度；同時，在豐富拖拉機產品組合、鞏固拖拉機產品競爭優勢的同時，積極推進機組銷售，發展成套農業裝備降低市場風險。

3. 產品技術升級風險

隨著環保政策的不斷推進，大眾的環保意識不斷加強，國家對非道路柴油機排放標準進行國四切換的進程步伐加快，不能適應國家環保排放標準升級要求的產品將難以在市場上生存，這對本公司柴油機產品技術升級、柴油機與拖拉機產品匹配提出了更高的要求。本公司將發揮在非道路柴油機研發優勢和柴油機與本公司主機匹配方面的優勢，加快新技術的研發進度和商品化進程，積極適應行業升級的需求。



重要事項

一. 普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

報告期內，本公司的現金分紅政策未發生調整。本公司的年度利潤分配方案由董事會制訂並提交本公司股東大會批准後實施。

本公司於2017年7月實施並完成了2016年度利潤分配方案，向本公司全體股東分配股利人民幣7,557.09萬元(含稅)，與2016年度回購股份支付金額人民幣1,909.66萬元合併計算佔本公司2016年度合併報表中歸屬於本公司股東的淨利潤的比率33.83%。

(二) 本公司近三年(含報告期)的普通股股利分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：元 幣種：人民幣

分紅年度	每10股送 紅股數 (股)	每10股派息數 (元)(含稅)	每10股轉增數 (股)	現金分紅的數額 (含稅)	分紅年度	佔合併報表中
					合併報表中 歸屬於本公司 普通股股東的 淨利潤	歸屬於本公 司普通股股東的 淨利潤的比率 (%)
2017年	0	0	0	17,868,700	56,514,222.97	31.62
2016年	0	0.57	0	75,570,900	223,369,729.35	33.83
2015年	0	0.41	0	40,831,900	135,322,811.53	30.17

註：本公司2017年度共回購492.8萬股H股股份，支付總金額人民幣1,786.87萬元(不含佣金等)，根據上交所《上市公司現金分紅指引》的規定，本公司報告期內實施股份回購所支付的現金視同現金紅利。

重要事項 (續)

(三) 以現金方式要約回購股份計入現金分紅的情況

單位：萬元 幣種：人民幣

	現金分紅的金額	比例 (%)
2017年	1,786.87	100

註：上述金額為報告期內本公司回購H股股份支付的現金(不含佣金等)。

二. 承諾事項履行情況

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及 期限	是否有 履行期限	是否及 時嚴格履行
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	本公司	自2012年1月11日起，一拖(洛陽)機具有限公司除將已購入或已訂購的農機具產品完成配套銷售外，不再從事農機具產品的採購、組裝、銷售；本公司及所有的控股子公司不從事農機具的加工、生產或組裝，僅進行配套銷售及相應的採購。	長期	是	是
	解決同業競爭	中國一拖	中國一拖將不從事並努力促使其控制的其他企業不從事與本公司相同或相近的業務，以避免與本公司的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，中國一拖或其控制的其他企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對本公司帶來不公平的影響時，中國一拖自願放棄並努力促使其控制的其他企業放棄與本公司的業務競爭。	長期	是	是

重要事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及 期限	是否有 履行期限	是否及 時嚴格履行
	解決同業競爭	國機集團	國機集團將不從事並努力促使其控制的其他企業不從事與本公司相同或相近的業務，以避免與本公司的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，國機集團或其控制的其他企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對本公司帶來不公平的影響時，國機集團自願放棄並努力促使其控制的其他企業放棄與本公司的業務競爭。	長期	是	是
	其他	中國一拖	中國一拖與財務公司簽署《存款協議》和《貸款協議》，並對中國一拖及其下屬公司(除本公司外)在財務公司的年度貸款規模上限進行了約定。中國一拖進一步承諾，在上述《存款協議》和《貸款協議》以及關聯交易上限的基礎上，保證中國一拖及其下屬公司(除本公司外)在財務公司的貸款規模小於其存款規模，並通過各種舉措保證下屬公司貸款安全性。	長期	是	是

重要事項 (續)

三. 本公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 本公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

2017年5月10日，財政部公佈了修訂後的《企業會計準則第16號—政府補助》，該準則修訂自2017年6月12日起施行，同時要求企業對2017年1月1日存在的政府補助採用未來適用法處理，對2017年1月1日至該準則施行日之間新增的政府補助根據修訂後的準則進行調整。本公司自2017年6月12日開始採用該修訂後的準則，上述會計政策變化的主要內容為：與企業日常經營活動相關的政府補助計入其他收益。

2017年4月28日，財政部發佈了《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，該準則自2017年5月28日起施行。本公司根據該準則及財政部《關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》(財會[2017]30號)的規定，在利潤表中新增了「資產處置收益」項目，並對淨利潤按經營持續性進行分類列報。本公司按照《企業會計準則第30號—財務報表列報》等的相關規定，對可比期間的比較數據進行調整，調整上期資產處置收益人民幣-9,165,962.45元，調整減少營業外收入中資產處置收益人民幣1,008,437.99元，減少營業外支金額人民幣10,174,400.44元。

同時該準則規定：對於當期列報的終止經營，企業應當在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

四. 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

	原聘任	現聘任
境內會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	170	173
境內會計師事務所審計年限	3	1
	名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	大華會計師事務所(特殊普通合夥)	40

重要事項(續)

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

經2014年股東週年大會審議批准，本公司繼續聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2015年度財務報告審計及內控審計機構，並授權董事會決定審計機構酬金。

經2015年股東週年大會審議批准，本公司繼續聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2016年度財務報告審計及內控審計機構，並授權董事會決定審計機構酬金。

經2016年股東週年大會審議批准，本公司繼續聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2017年度財務報告審計及內控審計機構，並授權董事會決定審計機構酬金。

於2017年11月15日，經本公司2017年第二次臨時股東大會審議批准，本公司終止委任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為2017年度財務報告審計機構及內部控制審計機構，及委任大華會計師事務所(特殊普通合夥)為2017年度財務報告審計機構及內部控制審計機構，並授權董事會釐定其薪金。

報告期改聘會計師事務所的情況說明

詳見本公司於2017年9月30日在上交所網站發佈的《關於更換公司2017年度財務報告審計機構及內控審計機構的公告》及本公司於2017年9月29日刊載於聯交所網站的《建議更換財務報告審計機構及內部控制審計機構的公告》。

重要事項(續)

五. 面臨暫停上市風險的情況

報告期內，本公司無暫停上市和終止上市的情形。

六. 重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本公司無重大訴訟或仲裁事項。

七. 本公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

報告期內，本公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東，實際控制人、收購人無處罰及整改情況。

八. 報告期內本公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內，本公司及控股股東中國一拖、最終控股股東國機集團依法誠信經營，不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等不良誠信狀況。

本公司實際控制人為國務院國有資產監督管理委員會。



重要事項(續)

九. 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述

本公司與采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司場地租賃日常關聯交易(2018年-2020年)

查詢索引

詳見本公司於2017年12月1日在上交所網站公佈的《第七屆董事會第十七次會議決議公告》

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

序號	協議名稱	協議簽署日期	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2017年		
							預計交易金額上限	實際發生的交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)
1	《採購貨物協議》	2015年8月25日	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖採購包括但不限於原材料、其他工業設備、零部件及其他必需品	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖集團、中國一拖的聯繫人、國機集團及國機集團的附屬公司與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本利潤率)，其中成本利潤率不超過30%。	149,800	72,452	11.90

重要事項 (續)

序號	協議名稱	協議簽署		關聯關係	交易內容	交易定價原則	2017年		
		日期	交易方				預計交易金額上限	2017年1-12月實際發生的交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)
2	《銷售貨物協議》	2015年8月25日	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖銷售包括但不限於原材料、配套件、零部件、設備及其他必需品	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為本集團與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本利潤率)，其中成本利潤率不超過30%。	46,000	36,284	5.03
3	《綜合服務協議》	2015年8月25日	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供倉儲及運輸服務	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖、其控制的公司及其等的聯繫人與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本利潤率)，其中成本利潤率不超過30%。	21,500	15,892	96.75
4	《採購動能協議》	2015年8月25日	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	(1) 政府指導價； (2) 倘無政府指導價，則為市場價格或本集團與獨立第三方之間的交易價； (3) 倘上述價格均不適用，則為中國一拖與獨立第三方之間的交易價；及 (4) 倘上述價格均不適用，則按成本加成率確定價格(計稅價)，即：價格=成本×(1+成本利潤率)，其中成本利潤率不超過30%。	19,200	15,448	94.69

重要事項(續)

序號	協議名稱	協議簽署		交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2017年	2017年	佔同類交易金額的比例 (%)
		日期						預計交易金額上限	實際發生的交易金額	
5	《房屋租賃協議》	2015年 8月25日		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	(1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方經參考類似房屋的市場租金後公平磋商而釐定。	1,800	933	100
6	《土地租賃協議》	2015年 8月25日		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	(1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方參考類似物業的市場租金後公平磋商而釐定。	1,900	1,267	100
7	《存款服務協議》	2015年 8月25日		中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供存款服務	按照中國人民銀行的規定執行。	160,000	144,163	37.78
8	《貸款服務協議》	2015年 8月25日		中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供貸款服務	(1) 中國銀監會或人民銀行規定的費率； (2) 倘上述費率不適用，則於市場查詢的中國業界就同類及相同期限的貸款收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	85,000	84,940	51.27

重要事項 (續)

序號	協議名稱	協議簽署		關聯關係	交易內容	交易定價原則	2017年		
		日期	交易方				預計交易金額上限	2017年1-12月實際發生的交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)
9	《票據承兌服務協議》	2015年8月25日	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	(1) 中國銀監會或人民銀行規定的同類及相同期限的票據承兌服務的費率； (2) 倘上述費率不適用，則適用行業同類及相同期限的票據承兌服務收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	28,000	26,618	13.83
10	《票據貼現服務協議》	2015年8月25日	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	(1) 中國銀監會或人民銀行規定的同類及相同期限的票據貼現服務的費率； (2) 倘上述費率不適用(因為中國銀監會或人民銀行目前規定的費率為票據再貼現費率)，則適用行業同類及相同期限的票據貼現服務收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	46,000	12,787	33.66

重要事項(續)

序號	協議名稱	協議簽署日期	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2017年	2017年	2017年
							預計交易金額上限	實際發生的交易金額	佔同類交易金額的比例 (%)
11	《同業業務協議》	2015年8月25日	國機集團財務有限公司	間接控股股東的控股子公司	財務公司與國機財務公司之間相互提供融資服務，包括銀行同業存款、放貸及信貸資產轉讓以及其他同業業務服務	(1) 根據上海銀行間同業拆放市場公佈的同類及同期同業拆借的上海銀行間同業拆放利率及金融機構之間進行的債券交易的同業債券交易利率； (2) 參考其他金融機構公佈的同類及同期同業存款的存款利率； (3) 在信貸資產轉讓的情況下，參考其他金融機構公佈的資本融資中目標資產的市價；及 (4) 倘上述費率均不適用，則由雙方根據彼等的財務狀況、金融資產的期限、規模及質量公平磋商。	80,000	70,000	27.57
12	《公共資源服務協議》	2017年2月28日	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供廠區綠化、清潔、後勤保障等公共資源服務	(1) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價格； (2) 成本加成法，其中成本利潤率不超過10%。	1,400	1,233	100

- 上述1-11項關聯交易詳情見本公司分別於2015年8月26日、2015年10月30日在上交所網站公佈的《第六屆董事會第二十二次會議決議公告》、《關於持續關聯交易的公告》和《公司2015年第一次臨時股東大會決議公告》，以及本公司分別於2015年8月25日、2015年10月29日在聯交所網站發佈的《持續關聯交易》公告、《於二零一五年十月二十九日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》。其中，2017年6月13日，本公司2016年度股東週年大會審議通過了《關於增加2017年—2018年採購貨物、銷售貨物、綜合服務持續關聯交易上限金額的議案》，詳見本公司於2017年6月14日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司2016年度股東週年大會、2017年第一次A股類別股東會及2017年第一次H股類別股東會決議公告》。及本公司於2017年6月13日刊載於聯交所網站的公告。

重要事項 (續)

2. 第12項關聯交易詳情見詳見本公司於2017年3月1日在上交所網站發佈的《關於簽訂公共資源服務協議的日常關聯交易公告》及本公司於2017年2月28日刊載於聯交所網站的《持續關聯交易公共資源服務協議》公告。

聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易：

序號	協議名稱	協議簽署日期	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2017年1-12月		
							2017年預計 交易金額上限	實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
13	《技術服務協議》	2015年 8月25日	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	(1) 拖研所公司與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方經參考研發設備折舊、研發員工成本、檢測費用及研發使用的其他成本後公平磋商釐定(就研發服務而言)	11,000	10,988	100

1. 第13項關聯交易詳情見本公司分別於2015年8月26日、2015年10月30日在上交所網站公佈的《第六屆董事會第二十二次會議決議公告》、《關於持續關聯交易的公告》和《公司2015年第一次臨時股東大會決議公告》，以及本公司分別於2015年8月25日、2015年10月29日在聯交所網站發佈的《持續關聯交易》公告、《於二零一五年十月二十九日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》。

重要事項(續)

上交所上市規則之關聯交易：

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2017年1-12月		佔同類交易金額的比例 (%)
						2017年預計 交易金額上限	實際發生的 交易金額	
14	《場地租賃協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	本公司向采埃孚一拖車橋出租土地及房屋	雙方按照市場化原則協商確認租賃費用為每年人民幣774.46萬元	774.46	741	65.76
15	《技術許可協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	本公司授權采埃孚一拖車橋使用本公司的相關驅動橋產品技術，製造和裝配現有產品以及未來產品	采埃孚一拖車橋按照使用許可技術生產的產品銷售額的0.3%向本公司支付技術許可費用	240	62	100
16	《採購框架協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	采埃孚一拖車橋從本公司採購用於生產驅動橋的齒輪、傳動軸等零部件	雙方參考過往年度及當時市場的價格，考慮原材料價格變動等因素，協商確認零部件的採購價格	20,000	3,597	0.50
17	《銷售框架協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	采埃孚一拖車橋向本公司及本公司的分支機構銷售其產品	雙方參考過往年度及當時市場的價格、原材料價格變動等因素，協商確認車橋產品的銷售價格；采埃孚一拖車橋向本公司或本公司的任何分支機構及附屬公司銷售的產品價格不得高於其向采埃孚杭州銷售的同類產品價格。	30,000	16,687	2.74
18	/	洛陽銀行	關聯法人	洛陽銀行向本公司提供信貸(貸款、票據等)服務	貸款利率、票據手續費等信貸業務融資成本將不高於其他合作銀行	15,000	1,477	0.29
19	/	洛陽銀行	關聯法人	洛陽銀行向本公司提供存款服務	存款業務的利率按照中國人民銀行的規定執行	7,000	416	0.13

重要事項(續)

1. 第14-15項關聯交易詳情見本公司於2014年7月19日、2017年12月1日在上交所網站和中國證券報、上海證券報發佈的《第一拖拉機股份有限公司第六屆董事會第十四次會議決議公告》、《第一拖拉機股份有限公司第七屆董事會第十七次會議決議公告》以及本公司於2014年7月19日在聯交所網站發佈的《須予披露的交易》公告。
2. 第16-17項關聯交易詳情見本公司分別於2015年2月17日和5月30日在上交所網站和中國證券報、上海證券報發佈的《日常關聯交易公告》、《公司2014年度股東週年大會決議公告》，2017年9月30日和2017年11月16日在上交所網站和中國證券報、上海證券報發佈的《日常關聯交易公告》、《公司2017年第二次臨時股東大會決議公告》以及本公司於2015年2月17日在聯交所網站發佈的《銷售框架協議及採購框架協議》公告、2015年5月30日發佈的《二零一四年度股東週年大會會議結果》、2017年9月29日發佈的《銷售框架協議及採購框架協議》公告、2017年11月15日發佈的《二零一七年第二次臨時股東大會會議結果》。
3. 第18-19項關聯交易詳情見本公司於2017年12月1日在上交所網站和中國證券報、上海證券報發佈的《日常關聯交易公告》、《公司第七屆董事會第十七次會議決議公告》及本公司於11月30日在聯交所網站發佈的的相應的海外監管公告。

1. 獨立非執行董事在查閱了有關上述聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易的記錄和數據後確認如下：

- (1) 該部分關聯交易在本集團的日常業務中訂立；
- (2) 該部分關聯交易是按照一般商務條款訂立(如適用，與中國境內類似實體所做的類似性質交易比較或尚無足夠可做比較的交易情況下，則按本集團可獲得不遜於獨立第三方的條款達成)；及
- (3) 該部分關聯交易是根據有關交易的協議進行，而交易條款屬公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

重要事項(續)

2. 核數師對上述聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易的確認

本公司核數師在審閱報告期內的上述聯交所上市規則第十四A章規定之持續關聯交易後，已致函董事會確認該部分關聯交易：

- (1) 已獲得董事會批准；
- (2) 是按照本集團的定價政策和有關協議的條款進行；及
- (3) 在報告期內的任何時候，均無超過有關公告中所述的(及如適用，本公司獨立股東批准的)上限金額。

3. 董事對上述聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易的確認

董事(包括獨立非執行董事)確認該部分交易符合本公司及全體股東利益，且均無在以上關聯交易中擁有重大利益。

4. 本公司對上述交易的披露規定的確認

本公司確認已就上述關聯交易作出符合聯交所上市規則第十四A章的披露規定。

5. 關聯方交易

除上文所披露者外，概無其他載列於綜合財務報表附註十一「關聯方及關聯交易」的任何關聯方交易或持續關聯方交易屬於聯交所上市規則項下須予披露的關聯交易或持續關聯交易。本公司已按聯交所上市規則第十四A章遵守有關披露規定。

重要事項 (續)

3. 臨時公告未披露的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2017年度		佔同類交易金額的比例 (%)
					預計交易上限金額	關聯交易金額	
中國一拖	控股股東	其他流入	向本公司及附屬公司承租房屋	政府指導價；出租方與獨立於第三方發生的非關聯交易價格；倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定	370	211	27.78
中國一拖	控股股東	其他流入	向本公司及附屬公司承租土地	政府指導價；出租方與獨立於第三方發生的非關聯交易價格；倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定	240	141	38.49
中國一拖	控股股東	提供勞務	本公司向中國一拖提供工藝技術	政府指導價；本公司與獨立於第三方發生的非關聯交易價格；本公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格；倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定	350	260	32.24
中國一拖	控股股東	提供勞務	本公司向中國一拖提供計量服務及計量器具檢測服務	政府指導價；本公司與獨立於第三方發生的非關聯交易價格；本公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格；倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定	80	71	36.66

重要事項(續)

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2017年度		佔同類交易金額的比例 (%)
					預計交易 上限金額	關聯交易金額	
中國一拖	控股股東	提供專利、商標等使用權	本公司許可中國一拖及其附屬公司使用東方紅商標	中國一拖及其轉許可的附屬公司及聯營公司在商標產品(不包含未使用註冊商標產品)合計集團外銷售收入(不含稅)不超過人民幣50億元(含50億元)時,按照合計銷售收入(不含稅)的0.2%計付;合計集團外銷售收入(不含稅)超過人民幣50億元以上部分,按0.15%計付	70	22	43.22
合計				/	1,110	705	/

大額銷貨退回的詳細情況 無

關聯交易的說明 根據上交所和聯交所《上市規則》的相關規定,上述關聯交易定價原則均符合《上市規則》相關規定,且金額未達到披露標準。

(二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

1. 已在臨時公告披露,但有後續實施的進展或變化的事項

- 2017年8月24日,本公司第七屆董事會第十四次會議審議通過了《關於公司收購一拖白俄技術有限公司100%股權並對其增資700萬美元的議案》(詳見本公司2017年8月25日於上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司第七屆董事會第十四次會議決議公告》);2017年10月17日,本公司與中國一拖簽訂了《股權轉讓協議》(詳見公司於2017年10月18日在上交所網站發佈的《一拖股份H股公告》),並於2017年12月7日完成了股權交割,一拖白俄技術有限公司成為本公司的全資子公司。

重要事項 (續)

(三) 關聯債權債務往來

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
本公司接受控股股東中國一拖提供的人民幣7億元委託貸款	詳見本公司於2017年7月11日在上交所網站發佈的《關於接受控股股東財務資助的公告》及本公司於2017年7月10日刊載於聯交所網站的海外監管公告。
報告期內，本公司通過中國一拖集團財務有限責任公司累計為長拖公司提供1,500萬元的委託貸款	詳見本公司於2016年12月29日在上交所網站公佈的《提供委託貸款暨關聯交易的公告》及本公司於2016年12月28日刊載於聯交所網站的公告。

十. 重大合同及其履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

1. 託管情況

單位：元 幣種：人民幣

委託方名稱	受託方名稱	託管資產情況	託管資產		託管終止日	託管收益	託管收益		是否關聯交易	關聯關係
			涉及金額	託管起始日			確定依據	對公司影響		
國機集團	一拖股份	股權	/	2013.3.7	/	/	/	/	是	間接控股股東

託管情況說明

報告期內，本公司託管國機集團持有的長拖公司33.33%股權情況未發生變化。

重要事項(續)

(二) 擔保情況

單位：元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與 本公司的關係	被擔保方	本公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)				擔保是否 已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額	是否存在反擔保	是否 為關聯方擔保	關聯關係
			擔保金額	擔保發生日期 (協議簽署日)	擔保起始日	擔保到期日						
本公司	公司本部	電票通業務經銷商	160,768,000	2017.6.13			連帶責任擔保	否	否	0	是	否
洛陽長興農業機械 有限公司	控股子公司	買方信貸業務客戶	16,097,840	2017.8.16			連帶責任擔保	否	否	0	是	否

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) 242,849,840
 報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) 176,865,840

本公司及其子公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計 71,011,500
 報告期末對子公司擔保餘額合計(B) 69,011,500

本公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B) 245,877,340
 擔保總額佔本公司淨資產的比例(%) 5.13

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C) 0
 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) 215,877,340
 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) 215,877,340

未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明
 擔保情況說明

重要事項(續)

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

1. 委託理財情況

(1) 委託理財總體情況

單位：元 幣種：人民幣

類型	資金來源	發生額	未到期餘額	逾期未收回金額
保本型短期理財	自有資金	1,900,000,000.00	700,000,000.00	0.00

(2) 單項委託理財情況

單位：元 幣種：人民幣

委託人	委託理財類型	委託理財金額	委託理財起始日期	委託理財終止日期	資金來源	資金投向	報酬確定方式	年化收益率	預期收益(如有)	實際 收益或損失	實際收回情況	是否經過 法定程序	未來是否 有委託理財計劃	減值準備計 提金額(如有)
交通銀行景華支行	保本型短期理財	200,000,000.00	2017.1.3	2017.7.3	自有資金		協議約定		3,967,123.29	3,967,123.29	200,000,000.00	是		0
工商銀行華山支行	保本型短期理財	100,000,000.00	2017.4.13	2017.10.17	自有資金		協議約定		1,793,150.68	1,793,150.68	100,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.6.30	2017.8.1	自有資金		協議約定		210,410.96	210,410.96	50,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.6.30	2017.7.4	自有資金		協議約定		15,890.42	15,890.42	50,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.7.5	2017.10.9	自有資金		協議約定		604,931.51	604,931.51	50,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.8.2	2017.11.3	自有資金		協議約定		548,219.18	548,219.18	50,000,000.00	是		0
工商銀行華山支行	保本型短期理財	150,000,000.00	2017.8.7	2017.11.6	自有資金		協議約定		1,323,287.67	1,323,287.67	150,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	300,000,000.00	2017.8.23	2017.9.25	自有資金		協議約定		1,139,178.08	1,139,178.08	300,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.8.24	2017.11.24	自有資金		協議約定		592,328.77	592,328.77	50,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.8.25	2017.11.23	自有資金		協議約定		579,452.05	579,452.05	50,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	600,000,000.00	2017.9.30	2018.1.8	自有資金		協議約定		7,232,876.71			是		0
農業銀行瀾西支行	保本型短期理財	100,000,000.00	2017.10.12	2017.12.25	自有資金		協議約定		851,506.85	851,506.85	100,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.11.29	2017.12.4	自有資金		協議約定		12,602.72	12,602.72	50,000,000.00	是		0
交通銀行景華支行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.12.5	2018.7.2	自有資金		協議約定		1,345,616.44			是		0
中原銀行洛陽分行	保本型短期理財	50,000,000.00	2017.12.6	2018.3.8	自有資金		協議約定		541,917.81			是		0

重要事項(續)

2. 委託貸款情況

(1) 委託貸款總體情況

單位：元 幣種：人民幣

類型	資金來源	發生額	未到期餘額	逾期未收回金額
委託貸款	自有資金	164,000,000.00	210,000,000.00	0.00

(2) 單項委託貸款情況

單位：元 幣種：人民幣

委託人	委託貸款類型	委託貸款金額	委託貸款起始日期	委託貸款終止日期	資金來源	資金投向	報酬確定方式	年化收益率	預期收益(如有)	實際收益或損失	實際收回情況	是否經過法定程序	未來是否有委託貸款計劃	減值準備計提金額(如有)
神通公司	委託貸款	14,000,000.00	2016.2.6	2018.2.6	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	12,000,000.00	2016.2.15	2018.2.15	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	11,000,000.00	2016.3.18	2018.3.18	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	9,000,000.00	2016.7.28	2018.7.28	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	20,000,000.00	2017.10.23	2018.10.23	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	20,000,000.00	2017.10.26	2018.10.26	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	13,000,000.00	2017.7.21	2018.7.21	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	20,000,000.00	2017.7.28	2018.7.28	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	25,000,000.00	2017.8.10	2018.8.10	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	14,000,000.00	2017.8.29	2018.8.29	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	7,000,000.00	2017.11.23	2018.11.23	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
神通公司	委託貸款	7,000,000.00	2017.11.27	2018.11.27	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	500,000.00	2017.6.2	2018.6.2	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	2,000,000.00	2017.11.16	2018.11.16	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	2,000,000.00	2017.11.21	2018.11.21	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	1,000,000.00	2017.1.10	2018.1.10	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	1,000,000.00	2017.1.24	2018.1.24	自有資金	生產經營		5.655%				是		0

重要事項(續)

委託人	委託貸款類型	委託貸款金額	委託貸款起始日期	委託貸款終止日期	資金來源	資金投向	報關確定方式	年化收益率	預期收益(如有)	實際收益或損失	實際收回情況	是否經過 法定程序	未來是否 有委託貸款計劃	減值準備計 提金額(如有)
搬運公司	委託貸款	500,000.00	2017.2.23	2018.2.23	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	500,000.00	2017.3.9	2018.3.9	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	1,000,000.00	2017.3.27	2018.3.27	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	14,000,000.00	2017.7.14	2018.7.14	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
搬運公司	委託貸款	500,000.00	2017.10.24	2018.10.24	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
長拖公司	委託貸款	6,000,000.00	2017.1.9	2018.1.9	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
長拖公司	委託貸款	2,600,000.00	2017.6.7	2018.6.7	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
長拖公司	委託貸款	1,000,000.00	2017.9.25	2018.9.25	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
長拖公司	委託貸款	2,400,000.00	2017.11.23	2018.11.23	自有資金	生產經營		5.655%				是		0
長拖公司	委託貸款	3,000,000.00	2017.12.22	2018.12.22	自有資金	生產經營		5.655%				是		0

3. 其他投資理財及衍生品投資情況

投資類型	投資份額	投資期限	產品類型	投資盈虧	是否涉訴
持有至到期投資	500,000.00	206天	銀行間債券(15國裕物流cp001)	/	是
持有至到期投資	100,000.00	284天	銀行間債券(15國裕物流cp002)	/	是
持有至到期投資	300,000.00	281天	銀行間債券(15國裕物流cp002)	/	是
持有至到期投資	200,000.00	2年	交易所債券(16洛市政債券)	1,407,340.35	否

重要事項(續)

其他投資理財及衍生品投資情況的說明：

1. 持有至到期投資每份面值為100元。
2. 截止本報告披露日，財務公司持有的15國裕物流CP001、15國裕物流CP002債券到期，債券發行人未能按期兌付本金和利息。(詳見本公司於2016年8月11日、8月12日、11月1日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於控股子公司到期債權未獲清償的公告》和《第一拖拉機股份有限公司關於控股子公司到期債權未獲清償的補充公告》、《第一拖拉機股份有限公司關於控股子公司到期債權未獲清償的公告》及本公司在聯交所網站發佈的相關海外監管公告)。
3. 有關涉訴情況詳見年度報告第十三節財務報告「六、14、持有至到期投資」。

十一. 積極履行社會責任的工作情況

(一) 本公司扶貧工作情況

1. 精準扶貧規劃

根據中央和省、市關於扶貧開發工作有關精神要求，按照洛陽市扶貧工作統一部署，本公司對口幫扶樂川縣潭頭鎮紙房村，派駐駐村第一書記，結合當地實際情況，創新扶貧開發工作機制，著力解決制約當地發展的突出問題，重點在基層設施項目、公共服務建設項目、產業發展項目、務工就業、易地搬遷、子女入學、社會兜底等方面進行精準扶貧，著力增強扶貧對象自我發展能力，加快當地精準扶貧奔小康的步伐。

2. 年度精準扶貧概要

2017年，本公司對紙房村貧困戶實施「一對一」精準扶貧；幫助紙房村綠色農產品加工基地打開產品銷路，銷售額90萬元，極大地改善了當地貧困戶的生活水平；麥收季節組織東方紅機耕隊，開展三夏服務活動。2017年，本公司精準幫扶的19戶貧困戶都已脫貧。

重要事項 (續)

3. 精準扶貧成效

單位：萬元 幣種：人民幣

指標	數量及開展情況
一. 總體情況	組織開展本公司員工和樂川縣潭頭鎮紙房村貧困戶的「一對一」結對子；幫助紙房村銷售綠色農產品，實現銷售收入90萬元；為紙房村捐贈價值13.8萬元農機具，支援三夏。
其中：1. 資金	90
2. 物資折款	15.32
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	66
二. 分項投入	
1. 產業發展脫貧	
其中：1.1 產業扶貧項目類型	<input checked="" type="checkbox"/> 農林產業扶貧 <input type="checkbox"/> 旅遊扶貧 <input type="checkbox"/> 電商扶貧 <input checked="" type="checkbox"/> 資產收益扶貧 <input type="checkbox"/> 科技扶貧 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 產業扶貧項目個數(個)	1
1.3 產業扶貧項目投入金額	90
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	66

重要事項(續)

4. 後續精準扶貧計劃

立足貧困地區資源稟賦，以市場為導向，著力解決制約當地發展的突出問題，增強扶貧地區自我「造血」能力。深化產業合作，打造扶貧地區綠色產業供應鏈，延伸東方紅愛心豆腐粉條廠產品，發展貧困地區集體經濟，讓每個貧困戶有一份穩定收入。加強貧困戶職業技能培訓和就業服務，開展勞務協作，推進就地就近轉移就業，促進有勞動能力和就業意願的未就業貧困戶實現轉移就業。

(二) 社會責任工作情況

本公司履行社會責任工作情況詳見本公司刊載於上交所網站的《2017年度社會責任報告》及聯交所網站公佈的《2017年度環境、社會及管治報告》。

(三) 環境信息情況

1. 重點排污單位之外的公司

本公司有關保護生態、防止污染及履行環境責任信息詳見本公司刊載於上交所網站的《2017年度社會責任報告》及聯交所網站公佈的《2017年度環境、社會及管治報告》。

普通股股份變動及股東情況

一. 普通股股本變動情況

(一) 普通股股份變動情況表

1. 普通股股份變動情況表

單位：萬股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)				本次變動後		
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積 金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一. 有限售條件股份	0	0						0	0
二. 無限售條件流通股份	99,590	100				-1,005	-1,005	98,585	100
1. 人民幣普通股	59,391	59.64						59,391	60.24
2. 境內上市的外資股									
3. 境外上市的外資股	40,199	40.36				-1,005	-1,005	39,194	39.76
4. 其他									
三. 普通股股份總數	99,590	100				-1,005	-1,005	98,585	100

2. 普通股股份變動情況說明

本公司於2016年5月27日召開2015年度股東週年大會、2016年第一次A股類別股東會和2016年第一次H股類別股東會，分別審議通過了《公司回購部分H股一般性授權的議案》，授權期限為2016年5月27日至2017年5月26日。在上述授權期限內，本公司於2016年7月開始實施H股回購，合計回購H股10,050,000股，其中，本公司在報告期內回購H股4,008,000股。截至本報告披露日，本公司已完成股份註銷及減少註冊資本工商變更登記手續。減資完成後，本公司股份總數為985,850,000股，註冊資本為人民幣985,850,000元。

普通股股份變動及股東情況(續)

二. 證券發行與上市情況

(一) 截至報告期內證券發行情況

單位：股 幣種：人民幣

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格 (或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市 交易數量	交易終止 日期
普通股股票類						
A股股票	2012.07.27	5.40元	150,000,000	2012.08.08	150,000,000	/
公司債						
12一拖01	2013.03.04	4.8%	800,000,000	2013.04.02	800,000,000	2018.03.03
12一拖02	2013.05.30	4.5%	700,000,000	2013.06.26	700,000,000	2018.05.29

(二) 本公司普通股股份總數及股東結構變動及本公司資產和負債結構的變動情況

本公司普通股股份總數及股東結構變動詳見本節「普通股股份變動情況表」。

三. 股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截止報告期末普通股股東總數(戶)	37,685 其中：A股37,317戶，H股368戶
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	35,030 其中：A股34,666戶，H股364戶
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	/
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	/

普通股股份變動及股東情況(續)

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例 (%)	持有有限售條件	質押或凍結情況		股東性質
				股份數量	股份狀態	數量	
中國一拖集團有限公司	0	410,690,578	41.66	0	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	-934,000	388,111,399	39.37	0	未知	/	境外法人
中國華融資產管理股份有限公司	-1,651,000	14,069,296	1.43	0	未知	/	國有法人
中國建設銀行股份有限公司 河南省分行	0	9,444,950	0.96	0	未知	/	其他
西藏東方凱聯投資有限公司	4,090,935	4,090,935	0.41	0	未知	/	境內非國 有法人
香港中央結算有限公司(註2)	1,341,662	2,795,418	0.28	0	未知	/	境外法人
周志浩	2,155,400	2,155,400	0.22	0	未知	/	境內自然人
許祖權	2,000,000	2,000,000	0.20	0	未知	/	境內自然人
焦延峰	-40,000	960,000	0.10	0	未知	/	境內自然人
LIU HON NAM	0	726,000	0.07	0	未知	/	境外自然人

普通股股份變動及股東情況(續)

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售 條件流通股的數量	股份種類及數量 種類	數量
中國一拖集團有限公司	410,690,578	人民幣普通股	410,690,578
HKSCC NOMINEES LIMITED(註1)	388,111,399	境外上市外資股	388,111,399
中國華融資產管理股份有限公司	14,069,296	人民幣普通股	14,069,296
中國建設銀行股份有限公司河南省分行	9,444,950	人民幣普通股	9,444,950
西藏東方凱鑠投資有限公司	4,090,935	人民幣普通股	4,090,935
香港中央結算有限公司(註2)	2,795,418	人民幣普通股	2,795,418
周志浩	2,155,400	人民幣普通股	2,155,400
許祖權	2,000,000	人民幣普通股	2,000,000
焦延峰	960,000	人民幣普通股	960,000
LIU HON NAM	726,000	境外上市外資股	726,000

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，也未知其相互之間是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明 /

普通股股份變動及股東情況(續)

註1：HKSCC NOMINEES LIMITED持有的境外上市外資股乃代表多個客戶所持有；

註2：香港中央結算有限公司持有的人民幣普通股乃代表境外投資者通過滬股通交易持有的公司人民幣普通股。

(三) 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2017年12月31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、監事及最高行政人員除外)列載如下：

名稱	身份	權益性質	所持股份數目 ¹	根據權益 衍生工具 所持有之 相關股份數目		佔有關 已發行類別 股本之百分比 ¹ (%)	佔已發行 股本總數之 百分比 (%)	股份種類
				持有權益的 股份數目總計 ¹				
中國一拖 ²	實益擁有人	實益權益	410,690,578 (L)	/	410,690,578 (L)	69.15 (L)	41.66 (L)	A股

附註1：(L)-好倉

附註2：國機集團為中國一拖的控股股東。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(即持有本公司410,690,578股A股股份)。

四. 控股股東及實際控制人情況

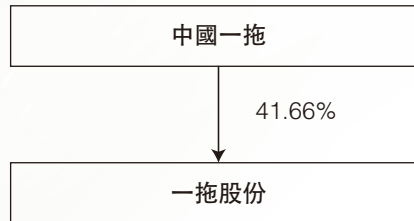
(一) 控股股東情況

1 法人

名稱	中國一拖集團有限公司
單位負責人或法定代表人	趙劍水
成立日期	1997年5月6日
主要經營業務	農業機械、動力機械、汽車及其零部件業務
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的 股權情況	無
其他情況說明	無

普通股股份變動及股東情況(續)

2 本公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



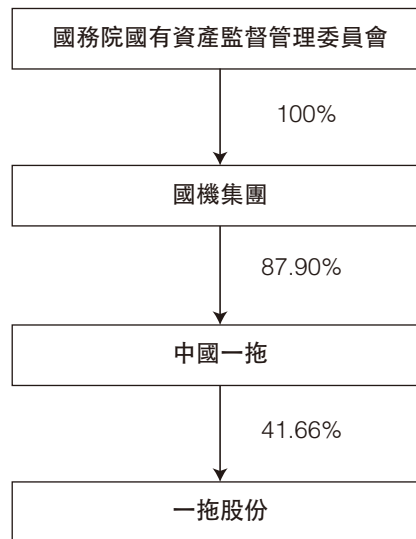
(二) 實際控制人情況

1 實際控制人名稱

名稱

國務院國有資產監督管理委員會

2 本公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



五. 其他持股在百分之十以上的法人股東

根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的股東名冊，本公司股東HKSCC NOMINEES LIMITED(持股比例為39.37%)的H股股份乃代表多個客戶所持有。

普通股股份變動及股東情況(續)

六. 優先購買權

根據本公司《章程》及中國法律，並無規定本公司需對現有的股東按其持股比例給予他們優先購買本公司新股股份的權利。

七. 購回、出售或贖回本公司上市股份

本公司於2016年5月27日召開2015年度股東週年大會、2016年第一次A股類別股東會議和2016年第一次H股類別股東會議，分別審議通過了《公司回購部分H股一般性授權的議案》，授權期限為2016年5月27日起至2017年5月26日止。根據該授權，本公司於2016年7月開始實施H股回購，截至2017年5月26日，合計於聯交所回購H股10,050,000股(其中在報告期內回購H股4,008,000股)，支付總金額港幣41,944,440元(不含佣金等)。截至2017年7月18日，本公司已註銷該回購H股，並完成減少註冊資本工商變更登記手續，減資完成後，本公司股份總數為985,850,000股，註冊資本為人民幣985,850,000元。

於報告期內每月購回股份之詳情列載如下：

購回月份	購回股份數目	每股已付 最高價格 (港幣)	每股已付 最低價格 (港幣)	總代價 (港幣)
2017年5月	4,008,000	4.13	3.95	16,176,360
總計	4,008,000			16,176,360

除上述披露，報告期內，本公司或其附屬公司並未購回、出售或贖回本公司上市股份。

八. 公眾持股量

根據已公佈資料及本公司董事所知，於本報告披露日，本公司已按照聯交所上市規則維持規定的公眾持股量。

九. 稅項減免

本公司上市證券持有人並無因持有本公司證券而能夠取得任何稅項減免。

優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股情況。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、 持股變動情況及報酬情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

姓名	職務 (註1)	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份增		報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (萬元)	是否在本公司 關聯方獲取報酬
								減變動量	增減變動原因		
趙劍水	執行董事、董事長	男	54	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	88.74	是(註1)
王二龍	執行董事、副董事長	男	53	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	89.29	是(註1)
吳 勇	執行董事、總經理	男	52	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	103.57	是(註1)
李鶴鵬	非執行董事	男	64	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	0.46	是(註2)
謝東鋼	非執行董事	男	61	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	0.57	是(註2)
李 凱	非執行董事	男	63	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	0.59	是(註2)
尹東方	非執行董事	男	56	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	0	否
邢 敏	獨立非執行董事	男	64	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	7.73	否
吳德龍	獨立非執行董事	男	52	2015.10.29	2018.10.28	10,000	10,000	0	/	7.94	否
于增彪	獨立非執行董事	男	62	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	8.18	否
楊敏麗	獨立非執行董事	女	52	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	7.83	否
李平安	監事會主席	男	53	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	52.58	是(註1)
許蔚林	監事	男	55	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	0	是(註2)
王建軍	職工監事	男	41	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	32.98	否
趙國忠	職工監事	男	57	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	27.97	否
王 涌	監事	男	49	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	5.95	否
黃 平	監事	男	49	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	6.41	否
王克俊	副總經理	男	53	2015.10.30	2018.10.28	0	0	0	/	69.79	是(註1)
劉繼國	副總經理	男	53	2015.10.30	2018.10.28	0	0	0	/	77.58	是(註1)
蘇文生	副總經理	男	49	2015.10.30	2018.10.28	0	0	0	/	92.72	否(註3)
姚衛東	財務總監	男	51	2015.10.30	2018.10.28	0	0	0	/	91.59	否(註3)
朱衛江	副總經理	男	46	2015.10.30	2018.10.28	0	0	0	/	93.58	否(註3)
宋玉平	副總經理	男	53	2015.10.30	2018.10.28	0	0	0	/	91.13	否(註3)
于麗娜	副總經理兼董事會秘書	女	47	2015.10.30	2018.10.28	0	0	0	/	92.81	否(註3)
合計	/	/	/	/	/	10,000	10,000	0	/	1,049.99	/

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

註1：本公司部分董事、高級管理人員在關聯方領取薪酬主要是公司部分董事及高級管理人員曾於2013年在中國一拖任職，報告期內，中國一拖按照其對高級管理人員薪酬激勵考核辦法，解鎖兌現發放2013年度的考核薪金。

註2：報告期內，該部分董事、監事在本公司其他關聯方任職並領取薪酬。

註3：報告期內，該部分本公司高級管理人員從本公司獲得的稅前報酬總額包括解鎖的2012年6月至2013年12月中長期激勵。

姓名

主要工作經歷

趙剡水

1963年4月出生，教授級高級工程師，現任本公司董事長、董事會戰略及投資委員會主席、提名委員會委員，中國一拖董事長、黨委副書記、總經理。趙先生目前還兼任中國農業機械工業協會副會長、洛陽智能農業裝備研究院有限公司董事長。趙先生於1983年加入中國一拖，曾任本公司副總經理、總經理、副董事長及中國一拖副總工程師、副總經理等職。趙先生先後就讀於江蘇工學院、江蘇大學，擁有工學博士學位，1994年及2001年作為訪問學者分別赴日本北海道大學、京都大學學習深造一年。趙先生在企業管理、戰略規劃、產品開發及設計、技術管理等方面擁有豐富經驗。

王二龍

1964年10月出生，高級會計師、美國註冊管理會計師、審計師，現任本公司副董事長，董事會戰略及投資委員會委員，中國一拖副董事長、黨委書記、財務總監。王先生目前還兼任國機資本控股有限公司董事。王先生於2012年10月加入中國一拖，曾於審計署駐機械工業部審計局工作多年，歷任中汽對外經濟技術合作公司財務總監、中國汽車工業國際合作總公司財務總監、中國汽車工業進出口總公司財務總監、副總經理等職。王先生先後就讀於洛陽工學院、中國人民大學和廈門大學，擁有EMBA學位。王先生在財務管理、企業內部審計、國際貿易等方面擁有豐富經驗。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
吳 勇	1965年5月出生，高級經濟師，現任本公司執行董事、董事會戰略及投資委員會委員、總經理，中國一拖黨委副書記。吳先生於1987年加入中國一拖，曾任本公司黨委書記、紀委書記，中國一拖黨委常委、副總經理、紀委書記等職。吳先生先後就讀於河南財經學院、香港理工大學，獲頒理學碩士學位。吳先生在企業運營、人力資源管理以及戰略規劃方面擁有豐富的經驗。
李鶴鵬	1954年3月出生，高級工程師，現任本公司非執行董事、薪酬委員會委員，國機精工有限公司董事、軸研科技股份有限公司董事、中國一拖董事。李先生曾任天津工程機械研究所副所長、所長、天津工程機械研究院院長、黨委書記、中國工程機械總公司總經理、黨委書記、中國國機重工集團有限公司黨委書記、副董事長、鄭州磨料磨具磨削研究所有限公司董事等職。李先生先後就讀於天津廣播電視大學、天津大學工商管理研究生班。李先生在企業管理、科研管理、液力傳動等方面擁有豐富經驗。
謝東鋼	1956年11月出生，研究員級高級工程師，現任本公司非執行董事、薪酬委員會委員，中國一拖董事。謝先生目前還兼任國機資本控股有限公司、國機財務有限責任公司、中國第二重型機械集團公司、甘肅藍科石化高新裝備股份有限公司董事，天津電氣科學研究院有限公司董事長。謝先生曾任西安重型機械研究所副所長、所長兼黨委書記、中國重型機械研究院院長兼黨委書記、中國重型機械研究院有限公司董事長、黨委書記、總經理等職。謝先生先後就讀於東北重型機械學院、重慶大學，擁有工程碩士學位。謝先生在經營管理、冶金機械設計等方面擁有豐富經驗。
李 凱	1954年9月出生，教授級高級工程師，現任本公司非執行董事、戰略及投資委員會委員，中國一拖董事。李先生曾任機械工業部第六設計研究院副院長、常務副院長、機械工業第六設計研究院有限公司董事、常務副總經理等職。李先生曾就讀於東北重型機械學院。李先生在工程設計、工程項目管理以及鍛壓工藝等方面擁有豐富經驗。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
尹東方	1961年4月出生，三級律師資格，現任本公司非執行董事、審核委員會委員，洛陽國宏投資集團有限公司高級顧問、中國一拖董事。尹先生曾任洛陽市律師協會常務副會長、洛陽市國資國有資產經營有限公司總經理等職。尹先生曾就讀於鄭州大學。尹先生在法律、投資等方面擁有豐富經驗。
邢 敏	1954年1月出生，教授級高級工程師，現任本公司獨立非執行董事、董事會提名委員會主席、薪酬委員會委員，中國內燃機工業協會副會長兼秘書長。邢先生兼任中原內配集團股份有限公司、無錫威孚高科技集團股份有限公司、湖南天雁機械股份有限公司獨立董事。邢先生先後就讀於東北工學院、中央黨校、湖南大學。邢先生熟悉內燃機、機牀、重機、農機工業等。
吳德龍	1965年5月出生，香港會計師公會會員、香港證券及投資學會資深會員、特許公認會計師公會、香港稅務學會及香港特許秘書公會資深會員，亦是香港浸會大學工商管理學院客座教授，現任本公司獨立非執行董事、董事會審核委員會主席、薪酬委員會委員。吳先生兼任聯交所上市公司北青傳媒股份有限公司、錦興國際控股有限公司、中國機械設備工程股份有限公司、盛諾集團有限公司、廣東世運電路科技有限公司、中外運航運有限公司及河南金馬能源股份有限公司之獨立非執行董事。吳先生獲香港浸會大學頒授會計學學士學位，並獲曼徹斯特大學及韋爾斯大學聯合頒發工商管理碩士學位。吳先生熟悉金融及投資管理等專業領域。
于增彪	1955年9月出生，清華大學教授、博士生導師，現任本公司獨立非執行董事、董事會薪酬委員會主席、審核委員會委員，另外兼任青島啤酒股份有限公司獨立董事，中國中信集團有限公司外部監事。于先生先後就讀於河北大學、廈門大學、美國伊利諾大學，擁有經濟(會計)學博士學位和中國註冊會計師資格，熟悉財務會計等領域。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
楊敏麗	1965年10月出生，現任本公司獨立非執行董事、戰略及投資委員會委員、提名委員會委員，中國農業大學工學院教授、博士生導師，楊女士目前還兼任西北農林科技大學兼職教授，聯合國可持續農業機械化中心理事，中國農業機械學會常務理事、農業機械化分會主任委員兼秘書長，中國農業工程學會理事，中國農業技術推廣協會農業裝備與工程技術分會常務理事，美國農業與生物工程協會會員，海外農業與工程協會會員，農業部全國農業標準化技術委員會甘蔗機械委員會專家，農業部農機推廣(監理)總站專家委員會專家，楊女士在農業機械規劃等方面有豐富經驗。
李平安	1964年7月出生，高級經濟師、一級法律顧問，現任本公司監事會主席、總法律顧問兼法律事務部部長，中國一拖紀委副書記。李先生目前還兼任洛陽商報有限責任公司監事會主席。李先生於1987年加入中國一拖，曾任中國一拖法律事務中心主任、中國一拖總法律顧問等職。李先生曾就讀於鄭州大學，擁有律師資格。李先生在企業全面風險管理、法律事務管理方面擁有豐富經驗。
許蔚林	1962年8月出生，經濟師。現任本公司監事，中國一拖紀委副書記兼監察處處長。許先生於1982年加入中國一拖，曾任公司第一裝配廠黨委書記、廠長、職工監事等職。許先生先後就讀於鄭州大學、江蘇理工大學及河南科技大學。許先生在審計監察、企業管理等方面擁有豐富經驗。
王建軍	1976年11月出生，工程師。現任本公司職工監事、農業裝備營銷中心黨委書記、紀委書記、工會主席。王先生目前還兼任洛陽中收機械裝備有限公司董事、一拖川龍四川農業裝備有限公司董事。王先生曾任中國一拖集團有限公司團委書記、黨群工作部副部長，本公司第四裝配廠、採購中心黨委書記、紀委書記、工會主席。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
趙國忠	1960年4月出生，現任本公司職工監事、一拖(洛陽)柴油機公司黨委書記、工會主席。趙先生曾任一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司黨委書記、副總經理，一拖(洛陽)車橋有限公司黨委書記、工會主席、副總經理。
王 涌	1968年11月出生，民商法學博士。現任本公司監事，中國政法大學民商經濟法學院商法研究所所長、教授、博士生導師，中國商法學會理事、中國證券法學會理事。王先生目前還兼任聖邦微電子(北京)股份有限公司、中糧地產(集團)股份有限公司、中科創達軟件科技(北京)有限公司、北京信威通訊技術股份有限公司獨立董事。王先生在民法、公司法、證券法等領域以及公司治理等方面具有豐富的經驗。
黃 平	1968年11月出生，中國註冊會計師，現任本公司監事，中聯控股集團中聯會計師事務所合夥人。黃先生目前還兼任珠海中富實業股份有限公司獨立董事。黃先生曾就讀於洛陽理工學院。黃先生在財務審計、企業改制、債轉股、投融資以及兼併收購、破產清算等方面具有豐富的經驗。
王克俊	1964年12月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，兼任一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司董事長、一拖黑龍江農業裝備有限公司董事長、中非重工投資有限公司董事長、一拖國際經濟貿易有限公司執行董事、洛陽長宏工貿有限公司執行董事。王先生於1985年7月加入中國一拖，曾任中國一拖總經理助理、副總經理、本公司董事等職。王先生先後就讀於湖南大學、江蘇大學，獲頒工程碩士學位，王先生在營銷管理、動力工程等方面擁有豐富經驗。
劉繼國	1964年12月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，兼任一拖(洛陽)潤滑油有限公司執行董事。劉先生1987年加入中國一拖，曾任中國一拖總經理助理、副總經理、安全總監，本公司總經理、董事等職。劉先生先後就讀於東北重型機械學院和江蘇大學，獲頒工學學士和工程碩士學位，劉先生在企業管理、生產經營及財務運作方面擁有豐富的經驗。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
蘇文生	1968年8月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，兼任一拖(洛陽)中成機械有限公司執行董事、一拖(洛陽)物流有限公司董事長、一拖(洛陽)匯德工裝有限公司董事長、采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司董事長、一拖(法國)農業裝備有限公司(YTO France SAS)董事長、長拖農業裝備集團有限公司董事。蘇先生於1991年加入中國一拖，曾任本公司總經理助理等職。蘇先生先後就讀於甘肅工業大學、江蘇大學、河南科技大學，獲頒工學學士及工程碩士學位，蘇先生在生產經營、企業管理方面擁有豐富經驗。
姚衛東	1966年7月出生，高級會計師，現任本公司財務總監，兼任中國一拖集團財務有限責任公司董事長、華農中國機械控股有限公司董事、洛銀金融租賃股份有限公司董事、洛陽長宏工貿有限公司監事、洛陽長興農業機械有限公司監事。姚先生於1989年加入中國一拖，曾任副總會計師、總會計師等職。姚先生先後就讀於陝西機械學院、中國科技大學管理科學與工程研究生課程班，姚先生在公司財務管理方面擁有豐富經驗。
朱衛江	1971年4月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，兼任一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司執行董事、洛陽長興農業機械有限公司執行董事、洛陽中收機械裝備有限公司董事長、中國一拖集團財務有限責任公司董事、中非重工投資有限公司董事。朱先生於1992年加入中國一拖，曾任本公司總經理助理等職。朱先生先後就讀於重慶大學、河南科技大學，獲頒學士及工程碩士學位，朱先生在機械設計、生產管理、營銷管理方面擁有豐富經驗。
宋玉平	1964年10月出生，教授級高級工程師，現任本公司副總經理，兼任洛陽拖拉機研究所有限公司董事長。宋先生於1987年加入中國一拖，曾任本公司總經理助理等職。宋先生曾就讀於洛陽工學院，獲頒工學學士學位，宋先生在技術管理、產品研發、質量、工藝管理方面擁有豐富經驗。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
于麗娜	1970年8月出生，經濟師、企業二級法律顧問，擁有律師資格，現任本公司副總經理兼董事會秘書，兼任華晨中國機械控股有限公司董事、中國國機重工集團有限公司監事。于女士於1992年加入中國一拖，曾任本公司投資者關係總監等職。于女士先後就讀於中南政法學院和中國政法大學，獲頒法學學士學位和法律碩士學位，在企業管理、公司治理、資本運作方面擁有豐富經驗。

二. 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

(一) 在股東單位任職情況

詳見現任董事、監事和高級管理人員的主要工作經歷。

(二) 在其他單位任職情況

詳見現任董事、監事和高級管理人員的主要工作經歷。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

三. 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	由董事會薪酬委員會提出薪酬方案建議，經董事會討論通過後，提交股東大會批准實施；本公司董事會薪酬委員會制訂《公司負責人薪酬及中長期激勵管理辦法》並提交董事會批准，本公司高級管理人員年度薪酬由董事會薪酬委員會按照《公司負責人薪酬及中長期激勵管理辦法》考核確定。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	董事、監事、高級管理人員報酬是依據同行業報酬水平，結合本公司薪酬制度和年度經營業績等綜合因素確定。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	本公司報告期內支付董事、監事和高級管理人員報酬人民幣1,049.99萬元。
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	人民幣1,049.99萬元

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

四. 母公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

母公司在職員工的數量	6,675
主要子公司在職員工的數量	3,993
在職員工的數量合計	10,668
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	14,767

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	6,329
銷售人員	798
技術人員	1,557
管理人員	1,729
服務人員	255
合計	10,668

教育程度

教育程度類別	數量(人)
研究生及以上	352
本科	2,281
專科	2,081
專科以下	5,954
合計	10,668

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(二) 薪酬政策

本公司根據自身實際實行以崗位工資制為主的基本工資制度，分配向「戰略性人力資源」、「核心人力資源」傾斜，堅持「按勞分配與按生產要素分配」有機結合。針對不同類型人員的工作特性制定了年薪制、崗位績效工資制、計件工資制、計時工資制、項目提成工資制、協議工資制等分配形式，有效地調動了各類人員的積極性，為企業可持續發展提供了支持。

本公司建立多元化的激勵政策，對中、高級管理人員實行中長期激勵政策；本公司拓寬各類人才成長通道，不斷加強員工多通道成長機制建設，建立首席專家、一級專家、二級專家、首席技師、主任師、主管師等不同級別的專業職務通道，繼續實行多通道人才項目激勵政策，充分調動各類人員的積極性和創造性，為企業發展提供人才支撐。

(三) 培訓計劃

本公司積極開展全員培訓，以提升員工素質能力作為培訓工作的出發點和落腳點，進一步完善全員培訓開發體系、培訓課程開發體系和培訓師資隊伍建設，分層次、分系統、針對性的組織開展各類培訓，不斷優化員工的知識結構和技能水平，促使員工能力素質與崗位要求相匹配。報告期內累計組織各類培訓班1,014個，培訓員工達43,687人次。

五. 其他

1. 董事及監事之收購股份及債券權益

報告期內，本公司無任何董事、監事或其配偶或未成年子女獲授予任何權利可透過收購本公司或任何其他法人實體股份或債券而獲益；而本公司、本公司的附屬公司或控股公司或其附屬公司也沒有訂立任何安排使董事或監事可藉此獲得本公司或任何其他法人實體的權利。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

2. 董事、監事及最高行政人員的股份、相關股份及債券證之權益及淡倉

於2017年12月31日，本公司之董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份或相關股份或債券證中擁有根據《證券及期貨條例》第7及第8部分的規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》等規定而被視為或當作該等董事、監事及最高行政人員擁有的權益及淡倉)；或根據《證券及期貨條例》第352條須予計入該條文所述登記冊的任何權益或淡倉；或依據上市規則附錄十之《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

名稱	本公司/ 相聯法團	身份	權益性質	所持股份數目	持有權益的	佔有關已發行	佔已發行股	股份種類
					股份數目總計	類別股本之百分比	本總數之百分比	
						(%)	(%)	
吳德龍	本公司	實益擁有人	實益權益	10,000(好倉)	10,000(好倉)	0.0026	0.0010	H股

3. 董事及監事服務合約

報告期內及截至本年度報告日期，除本章節披露外，概無董事或監事與本集團任何成員公司已訂立或擬訂立服務合約(將於一年內屆滿或可由本集團相關成員公司於一年內終止而毋須給予賠償(法定賠償除外)的合約除外)。

4. 董事、監事及其等有關聯的實體(定義見聯交所上市規則)之重要交易、安排或合約權益

報告期內及截至本年度報告日期，除本章節披露外，本公司並無任何董事、監事及其等有關聯的實體(定義見聯交所上市規則)於本公司、其控股公司或任何本公司之附屬公司或同系集團之附屬公司所訂立的對本公司業務而言屬於重要交易、安排或合約中擁有任何直接或間接重大利益。

5. 董事及高級人員的責任

報告期內並無獲准許的彌償保證條文。

本公司已安排合適的責任保險，以保障董事、監事及本公司高級管理人員可能因企業活動招致法律行動而須承擔的責任。保險承保範圍每年檢討。

公司治理

一、 本公司治理相關情況說明

報告期內，本公司嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《上海證券交易所股票上市規則》等法律、法規、規範性文件和本公司《章程》的規定，不斷完善公司治理結構，健全和執行公司內部控制體系，規範公司運作，本公司法人治理狀況與中國證監會有關本公司治理的要求不存在差異。報告期內，本公司法人治理主要情況如下：

1. 本公司治理文件修訂：本公司根據2015年度股東週年大會批准回購H股股份情況，對本公司《章程》中涉及總股本相關條款進行了修訂。
2. 股東與股東大會：報告期內，本公司召開5次股東大會(含A股、H股類別股東會議各一次)，股東大會的召集、召開等相關程序完全符合本公司《章程》及《股東大會議事規則》規定，全體股東、特別是中小股東享有平等地位，所有股東能夠充分地行使自己的權利。
3. 控股股東與本公司關係：控股股東通過股東大會依法行使出資人的權利，沒有出現超越股東權限干預本公司經營決策和經營活動的行為。報告期內沒有發生本公司控股股東利用其特殊地位侵佔和損害本公司和其他股東利益的行為。本公司股東大會嚴格按規定程序對關聯交易進行決策，關聯股東迴避表決，保證關聯交易符合公開、公平、公正、合理的原則。
4. 董事與董事會：本公司全體董事嚴格按照本公司《章程》、《董事會議事規則》以及相關法律法規的規定，以誠信、勤勉、盡責的態度，依據自己的專業知識和能力對董事會審議的議案作出獨立、客觀、公正的判斷，依法行使權利並履行義務，維護全體股東的利益。
5. 監事與監事會：全體監事按照本公司《章程》、《監事會議事規則》以及相關法律法規的規定，以全體股東利益為出發點，本著對股東負責的精神，認真地履行自己的職責，對本公司財務狀況、日常關聯交易以及本公司董事、高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督，維護本公司及股東的合法權益。

公司治理 (續)

6. 內幕信息知情人登記管理：報告期內，本公司嚴格執行內幕信息知情人管理制度，內幕信息在討論、傳遞、審核、披露等環節規範、合法，保密工作嚴謹、得當，不存在內幕信息知情人利用內幕信息交易獲取非法收益從而損害本公司及全體股東利益的情況。
7. 信息披露：本公司嚴格按照《上市公司治理準則》履行信息披露義務，嚴格遵守「公平、公正、公開」的原則，真實、準確、及時、完整地披露本公司定期報告和臨時公告等相關信息。

二. 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2017年第一次臨時股東大會	2017年3月3日	上交所www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2017年第一次臨時股東大會決議公告》	2017年3月4日
2016年度股東週年大會	2017年6月13日	上交所www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2016年度股東週年大會決議公告》	2017年6月14日
2017年第一次A股類別股東會議	2017年6月13日	上交所www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2017年第一次A股類別股東會議決議公告》	2017年6月14日
2017年第一次H股類別股東會議	2017年6月13日	上交所www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2017年第一次H股類別股東會議決議公告》	2017年6月14日
2017年第二次臨時股東大會	2017年11月15日	上交所www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2017年第二次臨時股東大會決議公告》	2017年11月16日

公司治理(續)

股東大會情況說明

報告期內，本公司召開的2017年第一次臨時股東大會、2016年度股東週年大會、2017年第一次A股類別股東會議、2017年第一次H股類別股東會議和2017年第二次臨時股東大會審議的相關議案均獲審議通過。

三. 董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加 董事會次數	親自出席次數	參加董事會情況			參加股東大會情況	
				以通訊方式 參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次 未親自參加會議	出席股東大會 的次數
趙劍水	否	9	9	7	0	0	否	1
王二龍	否	9	9	7	0	0	否	5
吳勇	否	9	9	7	0	0	否	0
李鶴鵬	否	9	9	7	0	0	否	0
謝東綱	否	9	9	7	0	0	否	3
李凱	否	9	9	7	0	0	否	0
尹東方	否	9	8	7	1	0	否	4
邢敏	是	9	9	7	0	0	否	1
吳德龍	是	9	7	7	2	0	否	0
于增彪	是	9	8	7	1	0	否	0
楊敏麗	是	9	9	7	0	0	否	3

年內召開董事會會議次數	9
其中：現場會議次數	2
通訊方式召開會議次數	7
現場結合通訊方式召開會議次數	0

(二) 獨立董事對本公司有關事項提出異議的情況

報告期內，本公司獨立非執行董事未對本公司董事會議案及其他非董事會議案等事項提出異議。獨立非執行董事履職情況詳見本公司與年度報告同日在上交所網站刊發的《獨立董事述職報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

公司治理(續)

四. 董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議，存在異議事項的，應當披露具體情況

本公司董事會下設戰略及投資委員會、審核委員會、提名委員會和薪酬委員會四個專門委員會。各委員會的委員均考慮了董事的專業背景及經驗，以及中國證監會《上市公司治理準則》、聯交所《企業管治守則》對委員會構成的要求，其中審核委員會、提名委員會、薪酬委員會均由獨立非執行董事擔任主席，且成員多為本公司非執行董事。

(一) 薪酬委員會

本公司董事會第七屆薪酬委員會由增彪先生(獨立非執行董事，薪酬委員會主席)、邢敏先生(獨立非執行董事)、吳德龍先生(獨立非執行董事)、李鶴鵬先生(非執行董事)、謝東鋼先生(非執行董事)五名董事組成。

薪酬委員會職責及運作情況

- (1) 就董事、監事及高管人員的薪酬政策及架構，非執行董事的薪酬，個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，以及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策等事項向董事會提出建議；
- (2) 檢討及批准管理層的薪酬建議；向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償；因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排等；
- (3) 負責對本公司薪酬制度執行情況進行監督，確保任何董事或其任何聯繫人不得自行釐定其薪酬。

有關本公司董事、監事及高管人員的薪酬詳情載於年度報告第九節董事、監事、高級管理人員和員工詳情。

報告期內，第七屆董事會薪酬委員於2017年12月25日召開會議，全體委員親自出席會議，審議並通過了本公司高級管理人員2016年度薪酬績效考核結果。

公司治理(續)

(二) 提名委員會

本公司第七屆董事會提名委員會由三名董事組成，邢敏先生(獨立非執行董事)擔任提名委員會主席，趙剡水先生(執行董事)和楊敏麗女士(獨立非執行董事)擔任委員。

提名委員會職責及運作情況：

- (1) 根據本公司經營活動情況、資產規模和股權結構，檢討董事會的架構、人數及組成，並就任何為配合本公司策略而擬對董事會作出的變動向董事會提出建議；
- (2) 研究董事、經理人員的選擇標準和程序，並向董事會提出建議；
- (3) 根據工作組提出的方案選定合格的董事、經理人員和其他需提請董事會聘任的其他高級管理人員的人選，並對董事候選人和經理人選向董事會提出建議；
- (4) 評核獨立董事的獨立性；
- (5) 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是董事長及總經理)繼任計劃向董事會提出建議。

報告期內，未召開董事會提名委員會。

(三) 審核委員會

本公司第七屆董事會審核委員會由三名董事組成，吳德龍先生(獨立非執行董事)擔任審核委員會主席，于增彪先生(獨立非執行董事)和尹東方先生(非執行董事)為審核委員會委員。董事會審核委員會成員構成符合聯交所上市規則第3.21條規定。

審核委員會職責及運作情況：

- (1) 監督與本公司外聘核數師的關係，包括但不限於就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的審計費用、聘用條款及非審計服務政策，對辭職或辭退核數師提出任何質疑，檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及審計程序是否有效；
- (2) 審核本公司財務報告是否遵循會計準則及有關財務申報的上市規則及其他法律規定；

公司治理(續)

- (3) 監管審查本公司內部控制制度執行的有效性，審查範圍包括本公司內部監控系統、財務監控、內部審計、風險管理制度等的有效性及合規情況；
- (4) 檢討本公司的財務及會計政策及實務；
- (5) 研究其他由董事會界定的課題。

報告期，董事會審核委員會共召開7次會議，全體委員均親自出席所有會議，並充分發表意見，詳情如下：

會議屆次	召開時間	審議議案	決議情況
2017年第一次會議	2017.1.9	1. 本公司2016年年報編製、披露計劃 2. 本公司2016年度財務報告審計工作計劃 3. 本公司2016年度內控評價工作方案	全部通過
2017年第二次會議	2017.2.23	關於增加2017年、2018年採購貨物、銷售貨物、綜合服務日常關聯交易上限金額的議案	
2017年第三次會議	2017.3.24	1. 本公司2016年度經審計財務報告 2. 本公司2016年度內控評價報告 3. 本公司聘任2017年度財務及內控審計機構建議 4. 董事會審核委員會2016年度履職報告	
2017年第四次會議	2017.4.21	本公司2017年第一季度報告	

公司治理 (續)

會議屆次	召開時間	審議議案	決議情況
2017年第五次會議	2017.8.18	1. 本公司2017年半年度報告 2. 本公司2017年上半年關聯交易執行情況報告	
2017年第六次會議	2017.9.26	1. 關於更換本公司2017年度財務及內控審計機構的議案 2. 關於本公司與采埃孚車橋公司2018年—2020年日常關聯交易上限金額的議案	
2017年第七次會議	2017.10.23	本公司2017年第三季度報告	

於年度報告發佈之日，本公司第七屆董事會審核委員會已審閱按中國企業會計準則編製的本公司2017年度財務報告，並按照聯交所要求審閱了本公司2017年度內部控制評價報告。

(四) 戰略及投資委員會

本公司第七屆董事會戰略及投資委員會由五名成員組成，趙剡水先生(執行董事、董事長)擔任主席，王二龍先生(執行董事)、吳勇先生(執行董事)、李凱先生(非執行董事)和楊敏麗女士(獨立非執行董事)擔任委員。

戰略及投資委員會職責及運作：

- (1) 對本公司中、長期發展戰略規劃進行研究並提出建議；
- (2) 對本公司《章程》及本公司有關制度規定須經董事會批准的重大投資、融資方案、重大資本運作進行研究並提出建議；
- (3) 對其他影響本公司發展的重大事項進行研究並提出建議；
- (4) 對以上事項的實施進行檢查；
- (5) 董事會授權的其他事宜。

公司治理 (續)

報告期內，第七屆董事會戰略及投資委員會於2017年8月23日召開會議，審議並通過了關於本公司收購一拖白俄技術有限公司股權並對其增資700萬美元的議案、關於公司鑄造廠中小件造型線投資項目的議案。

五. 監事會工作報告

報告期內，本公司監事會按照《公司法》、《上市公司治理準則》、本公司《章程》和本公司《監事會議事規則》賦予的職責，從本公司發展和維護全體股東合法權益出發，履行監事會職能，對本公司生產經營、財務狀況及董事、高級管理人員的履職情況進行了監督，促進規範運作，維護了本公司和股東的權益。

一. 監事會會議情況

報告期內，本公司監事會共召開五次會議，具體情況如下：

會議屆次	召開日期	披露報紙	決議內容	披露日期
第七屆監事會第六次會議	2017-3-28	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過本公司2016年度報告及其摘要、本公司2016年度業績公告、2016年度股息分配預案、2016年度社會責任報告、2016年度內部控制評價報告、募集資金存放與實際使用情況的專項報告等議案。	2017-3-29
第七屆監事會第七次會議	2017-4-26	/	審議通過本公司2017年第一季度報告。	不適用
第七屆監事會第八次會議	2017-8-24	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過本公司2017年半年度報告、本公司2017年中期業績公告、2017年上半年募集資金存放與實際使用情況的專項報告。	2017-8-25
第七屆監事會第九次會議	2017-10-26	/	審議通過本公司2017年第三季度報告。	不適用
第七屆監事會第十次會議	2017-11-30	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過關於新疆農裝建設項目節餘募集資金永久補充流動資金的議案。	2017-12-1

公司治理(續)

二. 本公司監事會2017年工作開展情況

1. 對本公司依法運作進行監督

報告期內，監事會列席了本公司歷次董事會現場會議和股東大會，並對董事會所有通訊表決事項進行了審閱，對股東大會和董事會的召開程序、決議事項及董事會執行股東大會決議情況進行了監督，及時提醒本公司董事會和經營層關注可能存在的風險。監事會認為：報告期內，本公司能夠根據實際情況及時修訂相關內部控制制度，本公司經營決策程序合法、合規。本公司董事、高級管理人員在履行職責和行使職權時勤勉盡責，未發現違反法律、法規、本公司《章程》或損害本公司利益及廣大投資者利益的行為。

2. 檢查本公司財務狀況

報告期內，監事會通過與本公司管理層溝通，聽取本公司財務負責人匯報，審核本公司財務報告，審閱會計事務所出具的審計報告等方式，認真履行對本公司財務運行狀況及財務管理工作的監督、檢查職責。監事會認為：本公司財務及內部控制制度體系健全，本公司會計核算和財務管理制度得到了有效執行；本公司2017年財務報表無重大遺漏和虛假記載，真實、準確的反映了本公司的財務狀況和經營成果。

3. 核查募集資金使用情況

- (1) 報告期內，監事會對本公司公開發行股票募集資金的使用情況進行了核查，認為本公司募集資金的存放和實際管理使用程序符合監管機構以及本公司有關募集資金使用及管理的規定，不存在違規使用募集資金的行為，不存在改變或變相改變募集資金投向和損害股東利益的行為。
- (2) 本公司使用新疆農裝建設項目節餘募集資金永久性補充流動資金，有利於提高資金使用效率，符合本公司實際運營需要；該事項操作程序符合中國證監會、上海證券交易所關於本公司募集資金管理的有關規定，不存在變相改變募集資金投向和損害股東利益的情況。



公司治理(續)

4. 監督關聯交易審批執行情況

監事會對本公司關聯交易事項的審議、表決、披露、履行等情況進行了監督和核查，認為報告期內本公司的關聯交易符合本公司生產經營的實際需要，定價公平、合理，董事會審批程序符合法律、法規、本公司《章程》等規定，信息披露及時、充分，未損害本公司及股東利益。

5. 對本公司內部控制評價工作的意見

監事會通過聽取報告、查閱工作底稿等方式對本公司的內部控制實施情況進行了監督，認為：本公司內部控制制度得到了有效執行，內部審計部門及人員配備到位，保證了本公司內部控制重點活動的執行及監督充分有效。本公司2017年內部控制評價報告真實、客觀地反映了本公司內部控制制度的建設及運行情況，符合本公司內部控制需要。

6. 對本公司報告期內投資者關係管理工作進行監督

2017年度本公司在做好信息披露工作的同時，通過管理層路演、股東大會、電話會議、網絡交流、接待投資者來訪等形式與投資者進行溝通，使投資者了解了本公司的經營管理情況。本公司2017年度投資者關係管理工作符合《投資者關係管理工作制度》的要求。

公司治理(續)

7. 對本公司定期報告進行審核

報告期內，本公司監事會認真審議了本公司4份定期報告，認為各定期報告的編製和審議程序符合法律、法規及本公司《章程》的有關規定，其內容與格式符合中國證監會和上海證券交易所、香港聯交所的各項規定，所包含的信息能真實、準確地反映出本公司的財務狀況，未發現參與編製和審議定期報告的人員有違反保密規定的行為。大華會計師事務所對本公司2017年年度財務狀況進行了審計，並出具了標準無保留意見的審計報告。本公司2017年年度財務報告真實反映了本公司的財務狀況和經營成果。

2018年，本公司監事會將繼續履行《公司法》和本公司《章程》賦予的職責，在依法獨立履行職責的同時進一步加強監事會內部建設，落實監督機制，完善監事會工作制度，拓寬監督領域，強化監督能力，更好的履行對本公司財務、風險控制和董事、高級管理人員行為的監督責任，切實維護本公司全體投資者的合法利益，促進本公司健康、持續發展。

六. 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

由董事會批准的《公司負責人薪酬及中長期激勵管理辦法》將本公司高級管理人員的考評激勵辦法分為年度的薪酬和中長期激勵基金兩部分。報告期內，本公司董事會薪酬委員會根據《公司負責人薪酬及中長期激勵管理辦法》，按照本公司預算及KPI指標、重點工作及分工聯繫單位經營指標完成情況進行評價後，確定高級管理人員年度薪酬及中長期激勵兌現結果。

七. 是否披露內部控制自我評價報告

詳見《第一拖拉機股份有限公司2017年度內部控制評價報告》。

八. 內部控制審計報告的相關情況說明

詳見《第一拖拉機股份有限公司2017年度內部控制審計報告》。

是否披露內部控制審計報告：是

公司治理 (續)

九. 企業管治報告

報告期內，本公司嚴格遵照聯交所上市規則附錄十四《企業管治常規守則》及《企業管治報告》(《守則》)的各項原則及大部份守則條文。本公司唯偏離守則條文第A.6.7條(該條文規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，以中肯態度了解股東之意見)。

由於須處理其他事務，獨立非執行董事吳德龍、于增彪、楊敏麗及非執行董事李鶴鵬、謝東鋼、李凱、尹東方未出席於2017年3月3日舉行之本公司股東大會；及獨立非執行董事吳德龍、于增彪、邢敏及非執行董事李鶴鵬、李凱未出席於2017年6月13日舉行之本公司股東大會、A股類別股東會議、H股類別股東會議；及獨立非執行董事邢敏、吳德龍、于增彪、楊敏麗及非執行董事李鶴鵬、謝東鋼、李凱未出席於2017年11月15日舉行之本公司股東大會。其他非執行董事及獨立非執行董事均有出席各股東大會、A股類別股東會議、H股類別股東會議，同時本公司將記載有本公司股東意見的股東大會記錄知會了全體董事，令董事會得以對本公司股東的意見有中肯的了解。

(一) 股東權利

1. 根據本公司《章程》第七十四條的規定，單獨或合計持有本公司有表決權的股份百分之十以上(含百分之十)的股東以書面形式要求召開臨時股東大會時，本公司董事會應當在2個月內召開臨時股東大會。
2. 根據本公司《章程》第七十八條的規定，單獨或合併持有本公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交董事會，董事會應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。
3. 本公司股東如需查詢本公司有關信息或索取資料時，應當向本公司董事會秘書或董事會辦公室提供證明其持有本公司股份的種類以及持股數量的書面文件，本公司經核實股東身份後方可提供本公司《章程》第五十八條規定的相關資料。有關本公司的聯絡信息可通過本公司年度報告、半年度報告及公司相關公告獲取。

綜上所述，報告期內，本公司嚴格遵守守則的全部條文及本公司《章程》有關股東權利的全部規定。

公司治理(續)

(二) 董事的證券交易

本公司已採納聯交所上市規則附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)作為董事進行證券交易的操守守則。經本公司向所有董事進行查詢並經其確認，本公司獨立非執行董事吳德龍先生於報告期內持有本公司H股10,000股。報告期內，本公司全體董事均嚴格遵守標準守則有關董事進行證券交易的各項行為守則。

(三) 董事及董事會

1. 董事

本公司第七屆董事會由十一名董事組成，分別為：執行董事趙剡水先生(董事長)、王二龍先生(副董事長)、吳勇先生(總經理)，非執行董事李鶴鵬先生、謝東鋼先生、李凱先生、尹東方先生，獨立非執行董事邢敏先生、吳德龍先生、于增彪先生和楊敏麗女士。

董事簡歷刊載於年度報告第九節「董事、監事、高級管理人員及員工情況」。本公司已收到邢敏先生、吳德龍先生、于增彪先生及楊敏麗女士四名獨立非執行董事根據聯交所上市規則第3.13條就其各自的獨立性發出之年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均為符合規定的獨立人士，並符合聯交所上市規則第3.13條所載的關於獨立性的各項要求。

本公司董事會成員中獨立非執行董事比例達到三分之一。本公司董事會成員具有不同的專業背景，在企業管理、機械設計及製造以及財務管理等方面擁有專業知識及多年管理經驗，董事專業背景多元化能夠確保董事會決策更科學、高效。

報告期內，除與本公司的工作關係外，本公司董事、監事及高級管理人員之間概無任何財務、商業、親屬關係或其他重大／相關關係。

報告期內，本公司及時向本公司董事、監事和高級管理人員發送本公司信息披露公告及經營信息資料，將本公司最新經營動態、本公司輿情信息等傳遞給全體董事、監事和高管人員。組織本公司董事、監事、高級管理人員參加證監會、上交所組織的關於提高本公司董監高履職能力的培訓，進一步增強本公司董事、監事及高級管理人員履職的合規意識。

公司治理(續)

2. 董事會

本公司董事會負責根據有關法律法規、規則、本公司《章程》，制訂和審批本公司的發展戰略和經營策略，制訂年度預算和決算方案及年度業務計劃，建議股息方案，以及監督管理層等，並定期開會商討影響本公司運作的事項。經股東大會批准的本公司《章程》、《董事會議事規則》具體列明瞭董事會的職責權限。

本公司制訂的董事會成員多元化政策旨在促使本公司選任董事會成員時能從多個方面考慮董事會成員構成，包括但不限於性別、年齡、種族、文化及教育背景、專業經驗、知識及技能等因素。從而避免因董事會成員構成相對單一而造成的董事會群體思維的弊病，有助於董事會成員從不同角度思考問題，使得董事會作出重大決策時能夠更周全、細緻的考慮和決定。

本公司第七屆董事會具有多元化特徵，其成員既有男性也有女性，年齡範圍在45-65歲之間，專業背景既有會計專業專家，農業機械、動力機械的行業專家，也有金融投資領域、製造業經營管理經驗豐富人士，他們的知識結構和專業領域於董事會整體結構中既具有專業性又互為補充，有助於董事會成員從不同角度思考問題，使得董事會作出重大決策時能夠更周全、細緻的考慮和決定，為董事會的科學決策提供保障和支持。

報告期內，本公司根據H股回購註銷情況對本公司《章程》中涉及總股本相關條款進行了修訂。

報告期內，董事會共舉行九次會議(包括以通訊方式召開的董事會會議)，其中定期會議四次，董事參加董事會的情況刊載於本節「董事履行職責情況」。

(四) 董事長與管理層

趙剡水先生為本公司董事長，吳勇先生為本公司總經理，董事長與總經理分別由不同人員兼任，符合《守則》條文第A2.1條的規定。

本公司管理層包括總經理、副總經理及財務總監，負責本公司的日常業務營運、業務規劃與實施，並就本公司經營情況對董事會負責。本公司管理層與所有董事保持聯繫，確保董事及時了解有關本公司經營活動的信息。經股東大會批准的本公司《章程》以及《總經理工作細則》具體列明瞭管理層的職責權限。

公司治理(續)

(五) 非執行董事(包括獨立非執行董事)

非執行董事李鶴鵬先生、謝東鋼先生、李凱先生、尹東方先生，獨立非執行董事邢敏先生、吳德龍先生、于增彪先生和楊敏麗女士的任期截止日期均為2018年10月28日。

上述八名非執行／獨立非執行董事均具備擔任本公司董事所需的適當經驗和專業能力。其中，獨立非執行董事邢敏先生是內燃機行業的資深專家，獨立非執行董事吳德龍先生在金融、財務、投資領域具備豐富經驗，獨立非執行董事于增彪先生是財務會計方面的資深專家，獨立非執行董事楊敏麗女士是農業機械行業的資深專家。

(六) 董事會專門委員會

有關薪酬委員會、提名委員會、審核委員會及戰略及投資委員會的資料刊載於本節「董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議，存在異議事項的，應當披露具體情況」。

(七) 核數師酬金

報告期內核數師向本公司提供內部控制審計服務，對本公司內部控制發表審計意見。本公司與核數師就該項非核數服務簽署聘用協議，協議內容列明其審計內容及所得報酬。

詳見年度報告第六節重要事項「聘任、解聘會計師事務所情況」。

(八) 風險管理及內部監控

詳見本公司與年度報告同日在上交所網站刊發的《第一拖拉機股份有限公司2017年度內控評價報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

報告期內，本公司已經建立起適當的風險管理及內部控制體系。風險管理及內部控制體系以本公司各項關鍵業務及管理活動可能面臨的風險為導向而建立並逐步完善。董事會對風險管理及內部控制體系的建設工作以及檢討該等制度的有效性負責，本公司審計部負責檢討本公司內部控制有效性的具體工作。

公司治理 (續)

本公司董事會審核委員會每年度定期聽取審計部關於本公司內部審計工作的年度計劃及總結的匯報，檢查本公司內部控制及風險管理是否足夠及有效。

每年度，本公司董事會檢討本公司風險管理及內部控制體系情況，並向投資者發出《年度內部控制評價報告》。報告期內，本公司董事會對本公司風險管理及內部控制體系的情況及有效性進行年度檢討，認為公司已建立規範的內部控制管理體系，各項內控制度符合國家法律、法規的要求，內部控制管理體系覆蓋了公司的經營業務和內部管理的各個環節，細化風險評估方法，開展三級風險管理，為保護資產的安全、完整，編製真實、公允的財務報表提供有效保證。本年度公司整體內部控制運行情況良好，在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。儘管如此，本公司董事會仍須指出該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。詳見本公司與本報告同日在上交所網站刊發的《第一拖拉機股份有限公司2017年度內部控制評價報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

在內幕消息的管控方面，本公司已經建立了《內幕信息知情人管理制度》，對處理及發佈內幕消息的程序和內部監控措施作出指引，當中包括：內幕消息及知情人士的界定，接觸內幕消息相關者的權限、知情人士保密責任、相關追究處理的規定以及一旦內幕消息經洩漏，本公司將會採取的補救方法和信息披露責任等。

報告期內，本公司2016年年度報告、2017年度第一季度報告、2017中期報告以及2017年度第三季度編製前，本公司通知所有董事、監事及高級管理人員，其等須遵守聯交所上市規則有關不得買賣本公司證券的規定。

(九) 投資者關係

報告期內，本公司以信息披露為中心做好投資者關係工作。在繼續按要求在交易所網站和指定媒體披露本公司公告、在本公司網站投資者關係專欄及時發佈公告等信息披露工作的基礎上，通過參加河南上市公司協會網上接待日、上證E平台互動等多種方式進一步加強同投資者的交流和溝通，向投資者傳遞本公司信息。通過提供股東大會網絡投票為中小股東投票提供便利；業績發佈後，通過組織管理層路演解答投資者疑問；對投資者來訪要求合理安排，全年與境內外投資者通過電話會議、現場會議等形式接待多批投資機構基金經理和分析師來訪，通過與投資者的溝通和聽取意見，進一步提升本公司信息披露的有效性。

公司治理 (續)

(十) 本公司內部主要聯絡人

詳見年度報告第二節「本公司簡介和主要財務指標」。

(十一) 修訂本公司章程

詳見本節「本公司治理相關情況說明」。

(十二) 年度報告及財務報表

董事確認其有責任為本公司編製年度報告及財務報表，以確保財務報表能根據適用法例及會計準則真實而公平地呈列資料。



公司債券相關情況

一. 公司債券基本情況

單位：萬元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	到期日	債券餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所
第一拖拉機股份有限公司2012年度 公開發行公司債券(第一期)	12-拖01	122225	2013年 3月4日	2018年 3月4日	80,000	4.8	採用單利按年計息，不計複利， 逾期不另計息。每年付息一 次，到期一次還本，最後一期 利息隨本金的兌付一起支付。	上交所
第一拖拉機股份有限公司2012年度 公開發行公司債券(第二期)	12-拖02	122253	2013年 5月30日	2018年 5月30日	70,000	4.5	採用單利按年計息，不計複利， 逾期不另計息。每年付息一 次，到期一次還本，最後一期 利息隨本金的兌付一起支付。	上交所

公司債券付息兌付情況

本公司已於2017年3月6日和5月31日分別按時、足額支付了本公司2012年度公開發行公司債券(第一期)和2012年度公開發行公司債券(第二期)公司債2016年度的利息。

截至年度報告披露日，本公司已足額兌付了本公司2012年度公開發行公司債券(第一期)的本金及最後一個年度的利息。

公司債券相關情況(續)

二. 公司債券受託管理聯繫人、聯繫方式及資信評級機構聯繫方式

債券受託管理人	名稱	光大證券股份有限公司
	辦公地址	上海市靜安區新閘路1508號
	聯繫人	王亞升
	聯繫電話	021-22169999
資信評級機構	名稱	上海新世紀資信評估投資服務有限公司
	辦公地址	上海漢口路398號華盛大廈14樓

三. 公司債券募集資金使用情況

根據《2012年度公開發行公司債券(第一期)募集說明書》，本期債券募集資金扣除發行費用後，擬全部用於補充流動資金和償還銀行貸款。截止2016年12月31日，本公司已使用7億元募集資金用於歸還銀行貸款，其餘用於補充流動資金。

根據《2012年度公開發行公司債券(第二期)募集說明書》，本期債券募集資金扣除發行費用後，擬全部用於補充流動資金。截止2016年12月31日，本公司已使用募集資金全部用於補充流動資金。

四. 公司債券評級情況

報告期內，上海新世紀資信評估投資服務有限公司在對本公司經營狀況及相關行業情況進行綜合分析與評估的基礎上，出具了《第一拖拉機股份有限公司12一拖01及12一拖02跟蹤評級報告》，本公司主體信用評級結果為AA+，12一拖01評級結果為AA+，12一拖02評級結果為AA+。

五. 公司債券受託管理人履職情況

報告期內，債券受託管理人光大證券股份有限公司，按照《公司債券發行與交易管理辦法》、《上海證券交易所公司債券上市規則》及《公司債券受託管理人執業行為準則》等法律法規的要求履行債券受託管理人職責，包括但不限於持續關注本公司的資信狀況、對本公司指定專項賬戶用於公司債券募集資金的接收、存儲、劃轉與本息償付情況進行監督。

公司債券相關情況(續)

六. 截至報告期末本公司近2年的會計數據和財務指標

單位：元 幣種：人民幣

主要指標	2017年	2016年	本期比上年 同期增減 (%)	變動原因
息稅折舊攤銷前利潤	527,534,185.43	731,686,426.61	-27.9	
流動比率	1.09	1.27	-14.17	
速動比率	0.94	1.10	-14.55	
資產負債率(%)	61.43	58.34	5.3	
EBITDA全部債務比	0.06	0.09	-33.33	
利息保障倍數	1.39	3.35	-58.51	
現金利息保障倍數	-2.45	17.91	-113.68	經營活動產生的現金 流量淨額較同 期大幅減少
EBITDA利息保障倍數	3.68	6.15	-40.16	
貸款償還率(%)	100	100	0	
利息償付率(%)	100	100	0	

七. 本公司報告期內的銀行授信情況

報告期內，本公司共獲得工商銀行、建設銀行、農業銀行、交通銀行、光大銀行、興業銀行、中原銀行等9家銀行授信額度人民幣60億元。

本公司金融業務補充說明

一. 基本情況

中國一拖集團財務有限責任公司(以下簡稱一拖財務公司)是1992年8月經中國人民銀行批准設立的非銀行金融機構，於同年12月28日正式掛牌營業，是河南省首家企業集團財務公司。

目前一拖財務公司主要從事成員單位之間的內部轉帳結算、吸收成員單位的存款、為成員單位辦理貸款及融資租賃、票據承兌與貼現、委託貸款及委託投資等業務，以及經批准對金融機構的股權投資、有價證券投資、成員單位產品的消費信貸、買方信貸及融資租賃，同業拆借等業務。

一拖財務公司圍繞集團發展目標，以「立足集團，服務主業，穩健經營、創新發展」為指導思想，加強服務集團資金集中管理為核心，創新發展模式，拓展財務管理服務，致力於成為受客戶尊敬的金融服務提供者。

2017年財務公司實現利潤總額10,386.15萬元，較上年增加7,766.25萬元，增幅296.43%。2017年12月末，財務公司資產總額533,217.72萬元，較上年增加11,821.60萬元，增幅2.27%。

二. 財務公司經營情況

(一) 業務開展情況

自成立以來，一拖財務公司一直堅持穩健經營的原則，嚴格依照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國銀行業監督管理法》、《企業會計準則》、《企業集團財務公司管理辦法》等法律法規開展業務，為促進本公司經營發展、降低成員單位財務費用發揮了銀行不可替代的積極作用。



本公司金融業務補充說明(續)

持續提升金融服務能力，全面支持集團發展。一拖財務公司繼續完善金融服務，外匯業務拓展方面，經河南省銀監局批准一拖財務公司獲得開展外幣業務資格；資金管理方面，強化集團成員單位外部資金及時歸集，保證資金結算順利進行，資金集中持續提高。

報告期內，一拖財務公司平均資產規模51.76億元，資本充足率19.84%、備付率60.51%、流動性比例46.47%、不良貸款為70萬元、不良資產率1.55%，各項監管指標均符合監管要求。

(二) 關聯交易說明

2015年10月29日，本公司2015年第一次臨時股東大會審議通過《關於公司2016年—2018年持續關聯交易的議案》，具體為一拖財務公司與中國一拖簽訂的《存款服務協議》、《貸款服務協議》、《票據貼現服務協議》、《票據承兌服務協議》，一拖財務公司與國機財務公司簽訂的《同業業務協議》。

報告期內，一拖財務公司各項關聯交易均符合協議條款和批准上限(具體數據請參照年度報告第六節序號十四部分的內容)。

三. 風險控制

一拖財務公司為加強內部控制，防範金融風險，保障本公司安全穩健運行，依據《商業銀行內部控制指引》、《集團公司全面風險及內部控制管理辦法》等法律法規的有關規定，制定和實施一系列制度、程序和方法，推進全面風險管理體系建設，建立了對所從事的各種業務活動風險進行事前防範、事中控制、事後監督和糾正的動態過程和控制機制。

本公司金融業務補充說明(續)

(一) 構建了以股東會、董事會、監事會和經營層為主體的法人治理結構

本公司股東會、董事會監事會以及經營層依據《公司法》、《公司章程》的相關規定有效運行，本公司治理結構健全，管理運作規範，建立了分工合理、職責明確、互相制衡、報告關係清晰的組織結構，為風險管理的有效性提供必要的前提條件。

(二) 不斷完善風險管理體系，提升風險防範水平

遵循「主動合規、制度先行」的原則，將內部控制措施嵌入到各項規章制度和每個崗位操作環節之中，形成了有效識別風險、主動避免違規的機制。在風險梳理診斷的基礎上，對內控制度和業務流程以及各項業務涉及的風險點進行了全面梳理，編製完成了《財務公司全面風險清單》，對風險的影響程度和發生可能性的業務進行重點監控，形成《財務公司重大風險解決方案》，明確風險管理策略和風險解決方案，推動財務公司全面風險管理工作的深入開展。

(三) 持續推進內控體系建設，提升內部控制效果

根據行業環境變化和內部控制評價管理的相關規定，在內部控制日常監督和專項檢查的基礎上，對內部控制設計與運行的有效性進行了認真評價，依據內部控制缺陷認定標準，對發現的內部控制缺陷，及時進行制度修訂規範。2017年度內控自我評價，一拖財務公司能夠嚴格按中國銀行業監督管理委員會《企業集團財務公司管理辦法》規定正常經營，資產質量良好，資本充足率較高，撥備充足，內部控制體系完整，風險管理體系制度健全，執行有效，各類業務的風險可控。

審計報告

大華審字[2018]000038號

第一拖拉機股份有限公司全體股東：

一. 審計意見

我們審計了第一拖拉機股份有限公司(以下簡稱一拖股份公司)財務報表，包括2017年12月31日的合併及母公司資產負債表，2017年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了一拖股份公司2017年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2017年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於一拖股份公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

審計報告(續)

三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項：

1. 收入的確認；
2. 應收賬款減值準備的計提；
3. 存貨減值準備的計提；

(一) 收入的確認

1. 事項描述

一拖股份公司銷售收入主要來源於向國內外的經銷商銷售各類型拖拉機及配件，2017年度主營業務銷售收入金額715,193.74萬元，佔公司營業總收入的97%；由於收入是一拖股份公司的關鍵業績指標之一，從而存在管理層為了達到特定目標或期望而操縱收入確認時點的固有風險，我們將一拖股份公司收入確認識別為關鍵審計事項。

2. 審計應對

- ① 我們了解、評估並測試了一拖股份自審批客戶、訂單至銷售交易入賬的收入流程以及相關的內部控制；
- ② 我們獲取公司的銷售政策並檢查比對信用、銷售獎勵等政策的變化及影響；
- ③ 抽查公司的銷售確認依據的訂單、發貨單、簽收單、發票、回款等；
- ④ 分析公司的毛利率變化合理性及原因；
- ⑤ 對2017年期初及期末的收入確認履行截止性測試；
- ⑥ 結合應收賬款的檢查履行函證程序；
- ⑦ 結合公司的銷售政策抽查對經銷商的獎勵金額及會計處理。

基於已執行的審計程序，我們認為管理層對收入確認的總體評估是可以接受的。

審計報告(續)

三. 關鍵審計事項(續)

(二) 應收賬款減值準備的計提

1. 事項描述

2017年度一拖股份公司加大應收賬款風險管理，對重點單位採用個別認定並追蹤對方單位的回款，對於不能及時回款的採取了訴訟及保全的法律手段。個別認定涉及較多的管理層判斷，管理層需要就應收賬款減值賬戶的識別，未來客戶現金流入的可能性及擔保金額的實現作出重大判斷，並且管理層的估計和假設具有不確定性。如第十三節財務報告「七.5.應收賬款」所示，應收賬款期末餘額175,632.41萬元，應收賬款壞賬準備金額51,803.85萬元。基於此壞賬準備金額對財務報表整體重大，且涉及未來現金流量估計和判斷，為此我們確定應收賬款的減值為關鍵審計事項。

2. 審計應對

- ① 檢查、測試管理層對於應收賬款日常管理及期末可回收性評估相關的內部控制；
- ② 對於單獨計提壞賬準備的應收賬款選取樣本，覆核管理層對預計未來可獲得的現金流量做出估計的依據及合理性；
- ③ 檢查應收賬款賬齡分類的準確性；
- ④ 覆核計算應收賬款按照賬齡計提減值準備的準確性。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層在應收賬款減值準備計提的相關判斷及估計是合理的。

審計報告(續)

三. 關鍵審計事項(續)

(三) 存貨減值準備的計提

1. 事項描述

一拖股份公司主要從事農機、動力機械生產經營，主要產品為拖拉機、柴油機及關鍵零部件，存貨按照成本和可變現淨值孰低計量。可變現淨值按照所生產的產成品預計售價減去至完工時預計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。管理層在確定預計售價是需要運用重大判斷，並綜合考慮歷史售價預計未來的市場變化趨勢。如第十三節財務報告「七.10.存貨」所述，存貨期末餘額125,827.45萬元，存貨跌價準備餘額9,059.34萬元。由於該項目涉及金額重大却需要管理層作出重大判斷，我們將其作為關鍵審計事項。

2. 審計應對

- ① 與存貨相關的內部控制制度的設計與執行進行了評估；
- ② 實施存貨監盤工作，檢查存貨的數量、狀況等；
- ③ 取得一拖股份存貨的年末庫齡清單，結合產品狀況，對庫齡較長的存貨進行分析性覆核，分析存貨跌價準備是否合理；
- ④ 結合期後銷售訂單抽樣檢查，與預計售價進行比較。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層在存貨減值準備計提的相關判斷及估計是合理的。

審計報告(續)

四. 其他信息

一拖股份公司管理層對其他信息負責。其他信息包括2017年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五. 管理層和治理層對財務報表的責任

一拖股份公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，一拖股份公司管理層負責評估一拖股份公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算一拖股份公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督一拖股份公司的財務報告過程。

審計報告(續)

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對一拖股份公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致一拖股份公司不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
6. 就一拖股份公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

審計報告(續)

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：俞放虹(項目合夥人)

中國註冊會計師：林海艷

中國•北京

二零一八年三月二十九日

合併資產負債表

2017年12月31日

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

資產	附註六	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	註釋1	3,292,984,287.50	3,261,735,812.98
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	註釋2	40,478,838.50	62,657,466.94
衍生金融資產	註釋3		14,833,000.00
應收票據	註釋4	531,530,154.03	554,932,731.17
應收賬款	註釋5	1,238,285,603.95	674,313,323.03
預付款項	註釋6	233,704,609.47	143,734,037.70
應收利息	註釋7	14,148,062.85	12,027,545.45
應收股利			
其他應收款	註釋8	123,425,502.13	104,926,297.50
買入返售金融資產	註釋9	80,207,776.70	354,848,615.72
存貨	註釋10	1,167,681,087.61	1,014,713,967.01
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	註釋11	1,694,694,921.00	1,412,930,377.64
流動資產合計		8,417,140,843.74	7,611,653,175.14
非流動資產：			
發放貸款及墊款	註釋12	934,741,824.37	748,364,409.66
可供出售金融資產	註釋13	188,129,341.41	235,733,900.15
持有至到期投資	註釋14	58,344,519.48	58,352,738.68
長期應收款			
長期股權投資	註釋15	141,468,273.42	149,098,999.76
投資性房地產			
固定資產	註釋16	3,030,222,384.21	2,970,855,427.52
在建工程	註釋17	290,749,376.91	376,823,261.61
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	註釋18	859,721,089.66	896,641,004.79
開發支出	註釋19		
商譽	註釋20		
長期待攤費用	註釋21	46,023,240.72	40,223,194.44
遞延所得稅資產	註釋22	136,232,633.76	122,767,169.68
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,685,632,683.94	5,598,860,106.29
資產總計		14,102,773,527.68	13,210,513,281.43

合併資產負債表(續)

2017年12月31日

負債和股東權益

流動負債：

	附註六	期末餘額	期初餘額
短期借款	註釋23	2,033,879,689.22	1,579,448,510.67
吸收存款及同業存放	註釋24	780,195,528.74	588,286,840.09
拆入資金	註釋25	300,000,000.00	250,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債	註釋26	12,800,000.00	
應付票據	註釋27	820,501,598.94	1,417,113,769.49
應付賬款	註釋28	1,465,330,454.31	1,384,168,457.64
預收款項	註釋29	236,220,968.60	199,663,201.54
應付職工薪酬	註釋30	123,521,513.29	105,911,905.79
應交稅費	註釋31	17,361,319.90	25,426,038.74
應付利息	註釋32	61,862,938.69	55,151,085.52
應付股利	註釋33	55.83	
其他應付款	註釋34	276,121,409.06	257,257,848.82
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋35	1,522,040,174.73	34,422,532.04
其他流動負債	註釋36	97,842,469.33	93,369,345.75

流動負債合計

7,747,678,120.64 5,990,219,536.09

非流動負債：

長期借款	註釋37	689,011,500.00	9,133,500.00
應付債券	註釋38		1,496,694,996.06
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債	註釋39	13,699,471.42	
遞延收益	註釋40	184,660,141.13	176,628,594.78
遞延所得稅負債	註釋22	28,741,816.43	34,198,365.33
其他非流動負債			

非流動負債合計

916,112,928.98 1,716,655,456.17

負債合計

8,663,791,049.62 7,706,874,992.26

合併資產負債表(續)

2017年12月31日

負債和股東權益	附註六	期末餘額	期初餘額
股東權益：			
股本	註釋41	985,850,000.00	995,900,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	註釋42	2,099,632,613.11	2,126,685,588.57
減：庫存股	註釋43		19,140,912.00
其他綜合收益	註釋44	-16,268,084.50	-2,685,750.24
專項儲備	註釋45	3,674,350.81	4,485,866.00
盈餘公積	註釋46	438,442,350.67	423,908,219.34
一般風險準備	註釋47	12,754,318.98	10,774,059.81
未分配利潤	註釋48	1,273,219,846.84	1,289,413,464.37
歸屬於母公司股東權益合計		<u>4,797,305,395.91</u>	<u>4,829,340,535.85</u>
少數股東權益		<u>641,677,082.15</u>	<u>674,297,753.32</u>
股東權益合計		<u>5,438,982,478.06</u>	<u>5,503,638,289.17</u>
負債和股東權益總計		<u>14,102,773,527.68</u>	<u>13,210,513,281.43</u>

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部份)

企業法定代表人：
趙剡水

主管會計工作負責人：
姚衛東

會計機構負責人：
周鵬

合併利潤表

2017年度

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註六	本期金額	上期金額
一. 營業總收入		7,357,944,190.89	8,871,153,114.15
其中：營業收入	註釋49	7,219,310,386.11	8,687,502,227.41
利息收入	註釋50	137,931,789.75	183,205,912.89
手續費及佣金收入	註釋51	702,015.03	444,973.85
二. 營業總成本		7,539,094,836.34	8,717,909,468.82
其中：營業成本	註釋49	6,036,004,631.87	7,088,783,071.84
利息支出	註釋50	15,819,471.26	55,437,794.90
手續費及佣金支出	註釋51	301,278.51	356,453.59
稅金及附加	註釋52	45,718,702.31	44,525,763.68
銷售費用	註釋53	436,011,715.40	441,566,712.01
管理費用	註釋54	889,660,787.33	913,876,338.90
財務費用	註釋55	73,123,501.81	86,073,671.32
資產減值損失	註釋56	42,454,747.85	87,289,662.58
加：公允價值變動收益	註釋57	-25,447,931.82	15,243,438.25
投資收益	註釋58	156,910,636.73	74,235,860.45
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-460,927.51	8,712,098.59
資產處置收益	註釋59	2,318,017.87	-9,165,962.45
其他收益	註釋60	55,890,931.87	
三. 營業利潤		8,521,009.20	233,556,981.58
加：營業外收入	註釋62	70,579,164.99	50,755,515.92
減：營業外支出	註釋63	23,043,819.45	4,217,069.23
四. 利潤總額		56,056,354.74	280,095,428.27
減：所得稅費用	註釋64	18,345,015.80	54,210,189.22
五. 淨利潤		37,711,338.94	225,885,239.05
其中：同一控制下企業合併被合併方在合併前實現的淨利潤		-1,099,244.09	
(一)按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		40,662,147.32	232,239,265.95
終止經營淨利潤		-2,950,808.38	-6,354,026.90
(二)按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		56,514,222.97	223,369,729.35
少數股東損益		-18,802,884.03	2,515,509.70

合併利潤表(續)

2017年度

項目	附註六	本期金額	上期金額
六. 其他綜合收益的稅後淨額		-13,936,840.55	-11,524,350.45
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-13,582,334.26	-12,420,012.68
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益		0.00	0.00
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二)以後能重分類進損益的其他綜合收益		-13,582,334.26	-12,420,012.68
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-14,361,213.55	-15,369,818.14
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部份			
5. 外幣財務報表折算差額		778,879.29	2,949,805.46
6. 一攬子交易處置對子公司股權投資在喪失控制權之前產生的投資收益			
7. 非投資性房地產轉換為採用公允價值模式計量的投資性房地產			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-354,506.29	895,662.23
七. 綜合收益總額		23,774,498.39	214,360,888.60
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		42,931,888.71	210,949,716.67
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-19,157,390.32	3,411,171.93
八. 每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0572	0.2245
(二)稀釋每股收益		0.0572	0.2245

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部份)

企業法定代表人：
趙剡水

主管會計工作負責人：
姚衛東

會計機構負責人：
周鵬

合併現金流量表

2017年度

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註六	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,077,067,312.62	9,449,607,124.08
客戶存款和同業存放款項淨增加額		191,908,688.65	61,073,140.96
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額		50,000,000.00	-100,000,000.00
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨增加額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金		149,868,895.44	173,501,952.40
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額		274,573,249.44	543,426,794.55
收到的稅費返還		35,635,006.64	33,593,473.23
收到其他與經營活動有關的現金		332,549,938.91	76,256,639.30
經營活動現金流入小計	註釋65	8,111,603,091.70	10,237,459,124.52
購買商品、接受勞務支付的現金		6,280,170,107.48	6,809,240,522.03
客戶貸款及墊款淨增加額		196,692,292.33	-733,611,644.67
存放中央銀行和同業款項淨增加額		238,269,834.48	1,639,051.38
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金		14,459,835.56	56,291,045.61
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		1,208,209,391.29	1,235,418,041.24
支付的各項稅費		179,031,300.61	252,791,644.77
支付其他與經營活動有關的現金		551,084,261.84	522,515,747.72
經營活動現金流出小計	註釋65	8,667,917,023.59	8,144,284,408.08
經營活動產生的現金流量淨額		-556,313,931.89	2,093,174,716.44

合併現金流量表(續)

2017年度

項目	附註六	本期金額	上期金額
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		175,740,149.57	25,128,376.76
取得投資收益收到的現金		87,377,433.26	53,303,801.96
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,249,182.64	2,731,156.62
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		30,745,880.59	
收到其他與投資活動有關的現金	註釋65	18,900,000.00	12,054,000.00
投資活動現金流入小計		316,012,646.06	93,217,335.34
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		293,152,467.59	217,836,833.22
投資支付的現金		326,000,000.00	355,369,025.13
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		5,283,896.52	
支付其他與投資活動有關的現金	註釋65		200,000,000.00
投資活動現金流出小計		624,436,364.11	773,205,858.35
投資活動產生的現金流量淨額		-308,423,718.05	-679,988,523.01
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		2,932,328,850.00	1,628,696,680.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		2,932,328,850.00	1,628,696,680.00
償還債務支付的現金		1,783,854,993.05	1,663,110,370.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		211,562,835.86	167,969,486.51
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		13,378,274.47	8,516,310.10
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋65	17,925,712.05	19,140,912.00
籌資活動現金流出小計		2,013,343,540.96	1,850,220,768.51
籌資活動產生的現金流量淨額		918,985,309.04	-221,524,088.51
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-1,818,638.73	12,358,275.24
五. 現金及現金等價物淨增加額		52,429,020.37	1,204,020,380.16
加：年初現金及現金等價物餘額		2,894,305,807.48	1,690,285,427.32
六. 期末現金及現金等價物餘額		2,946,734,827.85	2,894,305,807.48

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部份)

企業法定代表人：
趙剡水

主管會計工作負責人：
姚衛東

會計機構負責人：
周鵬

合併股東權益變動表

2017年度

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益
一、上年年末餘額	995,900,000.00	2,126,685,588.57	19,140,912.00	-2,685,750.24	4,485,866.00	423,908,219.34	10,774,059.81	1,289,413,464.37	674,297,753.32	5,503,638,289.17
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年年初餘額	995,900,000.00	2,126,685,588.57	19,140,912.00	-2,685,750.24	4,485,866.00	423,908,219.34	10,774,059.81	1,289,413,464.37	674,297,753.32	5,503,638,289.17
三、本年增減變動金額	-10,050,000.00	-27,052,975.46	-19,140,912.00	-13,582,334.26	-811,515.19	14,534,131.33	1,980,259.17	-16,193,617.53	-32,620,671.17	-64,655,811.11
(一) 綜合收益總額				-13,582,334.26				56,514,222.97	-19,157,390.32	23,774,498.39
(二) 股東投入和減少資本	-10,050,000.00	-27,052,975.46	-19,140,912.00							-17,962,063.46
1. 股東投入的普通股	-10,050,000.00									-10,050,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他		-27,052,975.46	-19,140,912.00							-7,912,063.46
(三) 利潤分配						14,534,131.33	1,980,259.17	-72,707,840.50	-13,378,330.30	-69,571,780.30
1. 提取盈餘公積						14,534,131.33		-14,534,131.33		0.00
2. 提取一般風險準備金							1,980,259.17	-1,980,259.17		0.00
3. 對股東的分配								-56,193,450.00	-13,378,330.30	-69,571,780.30
4. 其他										
(四) 股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 結轉重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動										
5. 其他										
(五) 專項儲備					-811,515.19				-84,950.55	-86,465.74
1. 本期提取					12,666,520.66				888,082.52	13,554,603.18
2. 本期使用					-13,478,035.85				-973,033.07	-14,451,068.92
(六) 其他										
四、本年年末餘額	985,850,000.00	2,099,632,613.11	0.00	-16,268,084.50	3,674,350.81	438,442,350.67	12,754,318.98	1,273,219,846.84	641,677,082.15	5,438,982,478.06

合併股東權益變動表(續)

2017年度

項目	上期金額										
	歸屬於母公司股東權益										
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備金	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	995,900,000.00		2,124,246,289.70	0.00	9,734,262.44	2,441,385.29	389,744,226.05	8,819,548.63	1,142,994,139.49	724,704,695.74	5,398,584,547.34
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
同一控制下企業合併											
其他											
二、本年初餘額	995,900,000.00		2,124,246,289.70	0.00	9,734,262.44	2,441,385.29	389,744,226.05	8,819,548.63	1,142,994,139.49	724,704,695.74	5,398,584,547.34
三、本年增減變動金額			2,439,298.87	19,140,912.00	-12,420,012.68	2,044,480.71	34,163,993.29	1,954,511.18	146,419,324.88	-50,406,942.42	105,053,741.83
(一) 綜合收益總額					-12,420,012.68				223,369,729.35	3,411,171.93	214,360,888.60
(二) 股東投入和減少資本			2,439,298.87	19,140,912.00						-43,677,310.87	-60,378,924.00
1. 股東投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入股東權益的金額											
4. 其他			2,439,298.87	19,140,912.00						-43,677,310.87	-60,378,924.00
(三) 利潤分配							34,163,993.29	1,954,511.18	-76,950,404.47	-10,436,310.10	-51,268,210.10
1. 提取盈餘公積							34,163,993.29		-34,163,993.29		0.00
2. 提取一般風險準備金								1,954,511.18	-1,954,511.18		0.00
3. 對股東的分配									-40,831,900.00	-10,436,310.10	-51,268,210.10
4. 其他											
(四) 股東權益內部結轉											
1. 資本公積轉增股本											
2. 盈餘公積轉增股本											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 結轉重新計量設定受益計劃淨負債 或淨資產所產生的變動											
5. 其他											
(五) 專項儲備						2,044,480.71				295,506.62	2,339,987.33
1. 本期提取						17,292,537.75				1,462,994.46	18,755,532.21
2. 本期使用						-15,248,057.04				-1,167,487.84	-16,415,544.88
(六) 其他											
四、本期末餘額	995,900,000.00		2,126,685,588.57	19,140,912.00	-2,685,750.24	4,485,866.00	423,908,219.34	10,774,059.81	1,289,413,464.37	674,297,753.32	5,503,638,289.17

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部份)

企業法定代表人：
趙剡水

主管會計工作負責人：
姚衛東

會計機構負責人：
周鵬



母公司資產負債表

2017年12月31日

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

資產

流動資產

貨幣資金
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產
衍生金融資產
應收票據
應收賬款
預付款項
應收利息
應收股利
其他應收款
存貨
持有待售資產
一年內到期的非流動資產
其他流動資產

流動資產合計

非流動資產

可供出售金融資產
持有至到期投資
長期應收款
長期股權投資
投資性房地產
固定資產
在建工程
工程物資
固定資產清理
生產性生物資產
油氣資產
無形資產
開發支出
商譽
長期待攤費用
遞延所得稅資產
其他非流動資產

非流動資產合計

資產總計

附註十六	期末餘額	期初餘額
	2,674,257,804.79	2,332,459,180.15
		14,833,000.00
	246,333,654.83	143,070,848.93
註釋1	1,196,344,093.78	647,872,610.08
	339,783,445.58	265,250,773.93
	19,894,867.06	5,782,316.41
	96,722,501.47	
註釋2	46,805,937.22	9,714,113.36
	505,348,099.92	471,316,763.14
	1,526,967,161.19	1,129,216,874.12
	6,652,457,565.84	5,019,516,480.12
	110,000,000.00	127,021,500.00
註釋3	2,980,116,241.67	2,807,650,845.03
	1,656,170,735.96	1,617,355,502.09
	192,776,115.52	249,165,495.36
	541,384,568.49	554,742,502.20
	40,574,570.02	36,748,015.17
	22,469,834.47	20,276,789.40
	5,543,492,066.13	5,412,960,649.25
	12,195,949,631.97	10,432,477,129.37

母公司資產負債表(續)

2017年12月31日

負債和股東權益	附註十六	期末餘額	期初餘額
流動負債			
短期借款		2,578,420,000.00	1,393,700,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債		12,800,000.00	
應付票據		690,789,304.86	1,160,974,722.95
應付賬款		1,055,260,515.38	850,915,338.66
預收款項		175,265,170.24	118,528,607.00
應付職工薪酬		48,217,318.16	41,532,696.11
應交稅費		7,556,819.53	6,726,459.77
應付利息		53,352,451.24	54,564,051.15
應付股利			
其他應付款		193,199,472.30	152,170,170.20
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,516,708,059.16	30,767,363.64
其他流動負債		8,801,794.13	13,304,237.40
流動負債合計		6,340,370,905.00	3,823,183,646.88
非流動負債			
長期借款		650,000,000.00	9,133,500.00
應付債券			1,496,694,996.06
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債		13,699,471.42	
遞延收益		125,589,939.30	113,239,856.95
遞延所得稅負債			1,764,770.45
其他非流動負債			
非流動負債合計		789,289,410.72	1,620,833,123.46
負債合計		7,129,660,315.72	5,444,016,770.34

母公司資產負債表(續)

2017年12月31日

負債和股東權益(續)

股東權益

	附註十六	期末餘額	期初餘額
股本		985,850,000.00	995,900,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		2,004,793,045.95	2,018,025,662.91
減：庫存股			19,140,912.00
其他綜合收益			10,000,365.91
專項儲備			
盈餘公積		363,949,066.84	349,414,935.51
未分配利潤		1,711,697,203.46	1,634,260,306.70
股東權益合計		5,066,289,316.25	4,988,460,359.03
負債和股東權益總計		12,195,949,631.97	10,432,477,129.37

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部份)

企業法定代表人：

趙剡水

主管會計工作負責人：

姚衛東

會計機構負責人：

周鵬

母公司利潤表

2017年度

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一. 營業收入			
減：營業成本	註釋4	5,308,725,994.85	6,430,804,013.27
稅金及附加	註釋4	4,623,240,734.86	5,565,895,194.15
銷售費用		18,637,543.07	13,102,602.76
管理費用		61,189,781.34	56,407,629.75
財務費用		565,068,252.96	544,423,265.62
資產減值損失		13,067,381.10	42,701,828.24
加：公允價值變動收益		10,869,517.75	-7,855,381.90
投資收益		-27,633,000.00	14,833,000.00
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	註釋5	113,224,433.93	118,826,049.09
資產處置收益	註釋5	-485,404.14	8,772,257.32
其他收益		2,735,204.12	-9,524,110.07
		35,763,127.65	
二. 營業利潤		140,742,549.47	340,263,813.67
加：營業外收入		15,886,328.54	23,561,004.16
減：營業外支出		13,480,609.77	3,510,567.72
三. 利潤總額		143,148,268.24	360,314,250.11
減：所得稅費用		-2,193,045.07	18,674,317.24
四. 淨利潤		145,341,313.31	341,639,932.87
持續經營淨利潤		145,341,313.31	341,639,932.87
終止經營淨利潤			

母公司利潤表(續)

2017年度

項目	附註十六	本期金額	上期金額
五. 其他綜合收益的稅後淨額		-10,000,365.91	-13,558,388.64
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益		0.00	0.00
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二)以後能重分類進損益的其他綜合收益		-10,000,365.91	-13,558,388.64
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-10,000,365.91	-13,558,388.64
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部份			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 一攬子交易處置對子公司股權投資在喪失控制權之前產生的投資收益			
7. 非投資性房地產轉換為採用公允價值模式計量的投資性房地產			
六. 綜合收益總額		135,340,947.40	328,081,544.23
七. 每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部份)

企業法定代表人：
趙剡水

主管會計工作負責人：
姚衛東

會計機構負責人：
周鵬

母公司現金流量表

2017年度

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		5,469,940,659.91	7,485,919,700.60
收到的稅費返還		3,899,551.37	1,910,243.20
收到其他與經營活動有關的現金		21,899,662.63	24,502,526.50
經營活動現金流入小計		5,495,739,873.91	7,512,332,470.30
購買商品、接受勞務支付的現金		5,110,841,393.34	6,198,905,787.03
支付給職工以及為職工支付的現金		633,849,966.38	639,417,307.20
支付的各项稅費		36,388,429.77	57,820,576.40
支付其他與經營活動有關的現金		77,333,461.23	109,356,279.54
經營活動現金流出小計		5,858,413,250.72	7,005,499,950.17
經營活動產生的現金流量淨額		-362,673,376.81	506,832,520.13
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資所收到的現金		141,390,088.00	730,157,238.85
取得投資收益收到的現金		81,566,954.78	188,492,832.64
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		2,755,670.56	1,651,313.62
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		31,000,000.00	
收到其他與投資活動有關的現金		18,900,000.00	
投資活動現金流入小計		275,612,713.34	920,301,385.11
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		201,875,373.28	116,561,872.35
投資支付的現金		759,037,628.97	700,738,012.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		5,283,896.52	
支付其他與投資活動有關的現金			200,000,000.00
投資活動現金流出小計		966,196,898.77	1,017,299,884.35
投資活動產生的現金流量淨額		-690,584,185.43	-96,998,499.24

母公司現金流量表(續)

2017年度

項目	附註十六	本期金額	上期金額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		4,241,480,600.00	1,567,030,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		4,241,480,600.00	1,567,030,000.00
償還債務支付的現金		2,394,951,793.05	2,175,739,670.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		201,151,740.99	150,617,400.61
支付其他與籌資活動有關的現金		17,925,712.05	19,140,912.00
籌資活動現金流出小計		2,614,029,246.09	2,345,497,982.61
籌資活動產生的現金流量淨額		1,627,451,353.91	-778,467,982.61
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		683,461.60	927,610.46
五. 現金及現金等價物淨增加額		574,877,253.27	-367,706,351.26
加：年初現金及現金等價物餘額		1,878,879,800.16	2,246,586,151.42
六. 期末現金及現金等價物餘額		2,453,757,053.43	1,878,879,800.16

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部份)

企業法定代表人：

趙剡水

主管會計工作負責人：

姚衛東

會計機構負責人：

周鵬

母公司股東權益變動表

2017年度

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	995,900,000.00		2,018,025,662.91	19,140,912.00	10,000,365.91	0.00	349,414,935.51	1,634,260,306.70	4,988,460,359.03
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年初餘額	995,900,000.00		2,018,025,662.91	19,140,912.00	10,000,365.91	0.00	349,414,935.51	1,634,260,306.70	4,988,460,359.03
三、本年增減變動金額	-10,050,000.00		-13,232,616.96	-19,140,912.00	-10,000,365.91	0.00	14,534,131.33	77,436,896.76	77,828,957.22
(一) 綜合收益總額					-10,000,365.91			145,341,313.31	135,340,947.40
(二) 股東投入和減少資本	-10,050,000.00		-13,232,616.96	-19,140,912.00					-4,141,704.96
1. 股東投入的普通股	-10,050,000.00								-10,050,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他			-13,232,616.96	-19,140,912.00					5,908,295.04
(三) 利潤分配							14,534,131.33	-70,727,581.33	-56,193,450.00
1. 提取盈餘公積							14,534,131.33	-14,534,131.33	0.00
2. 對股東的分配								-56,193,450.00	-56,193,450.00
3. 其他									
(四) 股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 結轉重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動									
5. 其他									
(五) 專項儲備						0.00			0.00
1. 本期提取						7,054,363.00			7,054,363.00
2. 本期使用						-7,054,363.00			-7,054,363.00
(六) 其他								2,823,164.78	2,823,164.78
四、本年年末餘額	985,850,000.00		2,004,793,045.95	0.00	0.00	0.00	363,949,066.84	1,711,697,203.46	5,066,289,316.25

母公司股東權益變動表(續)

2017年度

項目	上期金額								
	股本	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	995,900,000.00		2,018,025,662.91	0.00	23,558,754.55	0.00	315,250,942.22	1,367,616,267.12	4,720,351,626.80
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本年初餘額	995,900,000.00		2,018,025,662.91	0.00	23,558,754.55	0.00	315,250,942.22	1,367,616,267.12	4,720,351,626.80
三、本年增減變動金額									
(一)綜合收益總額				19,140,912.00	-13,558,388.64	0.00	34,163,993.29	266,644,039.58	268,108,732.23
(二)股東投入和減少資本				19,140,912.00	-13,558,388.64			341,639,932.87	328,081,544.23
1. 股東投入的普通股									
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他				19,140,912.00					-19,140,912.00
(三)利潤分配							34,163,993.29	-74,995,893.29	-40,831,900.00
1. 提取盈餘公積							34,163,993.29	-34,163,993.29	0.00
2. 對股東的分配								-40,831,900.00	-40,831,900.00
3. 其他									
(四)股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 結轉重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動									
5. 其他									
(五)專項儲備						0.00			0.00
1. 本期提取						7,781,563.52			7,781,563.52
2. 本期使用						-7,781,563.52			-7,781,563.52
(六)其他									
四、本年年末餘額	995,900,000.00		2,018,025,662.91	19,140,912.00	10,000,365.91	0.00	349,414,935.51	1,634,260,306.70	4,988,460,359.03

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部份)

企業法定代表人：

趙剡水

主管會計工作負責人：

姚衛東

會計機構負責人：

周鵬

財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一. 公司基本情況

(一) 公司註冊地、組織形式和總部地址

第一拖拉機股份有限公司(以下簡稱本公司，包含子公司時統稱本集團)為於中華人民共和國成立的有限公司，成立於1997年5月8日，本公司根據1996年12月31日生效的重組方案，接收中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)主要的拖拉機生產業務及相關的資產和負債，淨資產值人民幣636,346,000元，折為本公司國有法人股450,000,000股。其後，本公司經批准於香港發行335,000,000股H股(股票面值為每股人民幣1元)，本公司註冊資本及實收資本增加至785,000,000元。本公司發行的H股股票於1997年6月23日在香港聯合交易所有限公司(香港聯交所)上市。2007年10月24日，本公司以每股3.95港元配售60,900,000股H股，配售完成後本公司註冊資本及實收資本增加至人民幣845,900,000元。2012年7月27日本公司經中國證券監督管理委員會證監許可[2012]736號文批准，向社會公開發行人民幣普通股不超過150,000,000股，實際發行股份為150,000,000股，發行價為RMB5.40元/股，2012年8月1日發行款全部到位，並於2012年8月8日在上海證券交易所正式掛牌交易。本公司註冊資本及實收資本增加至人民幣995,900,000元。

本公司於2016年5月27日召開的公司2015年度股東週年大會、2016年第一次A股類別股東會議和2016年第一次H股類別股東會議審議批准了《關於回購部分H股一般性授權的議案》。根據該授權，2016年7月12日本公司第七屆董事會第五次會議審議同意成立公司H股回購執行委員會，決定具體的回購方案，並於2016年7月19日開始實施H股回購。截至2017年12月31日，本公司累計回購H股並註銷數量合計為10,050,000股。

經過曆年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股、股份回購等，截止2017年12月31日，本公司累計股本總數985,850,000股，註冊資本為985,850,000元，註冊地址：河南省洛陽市建設路154號，母公司中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)，集團最終母公司為中國機械工業集團有限公司(以下簡稱國機集團)。

(二) 公司業務性質和主要經營活動

本公司屬農業機械製造行業，經營範圍主要包括：製造銷售農業機械、製造銷售柴油發動機及燃油噴射、製造銷售其他機械、財務公司經營業務。



財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一. 公司基本情況(續)

(三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2018年3月29日批准報出。

二. 合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的主體各級子公司共27戶，主要包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中非重工投資有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00
長拖農業機械裝備集團有限公司	參股子公司	2	33.33	66.66
一拖黑龍江農業裝備有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
洛陽拖拉機研究所有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
一拖國際經濟貿易有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	控股子公司	2	86.11	86.11
華晨中國機械控股有限公司	控股子公司	2	90.10	90.10
洛陽長興農業機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
洛陽長宏工貿有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中國一拖集團財務有限責任公司	控股子公司	2	98.79	98.79
一拖(洛陽)搬運機械有限公司	控股子公司	2	93.39	93.39
一拖(洛陽)柴油機有限公司	控股子公司	2	85.47	85.47
一拖順興(洛陽)零部件有限責任公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)鑄造有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(法國)農業裝備有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖白俄技術有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00

子公司的持股比例不同於表決權比例的原因、以及持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位的依據說明詳見「附註八、在其他主體中的權益(一)在子公司中權益」。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

二. 合併財務報表範圍(續)

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，增加1戶，減少2戶，其中：

1. 本期新納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

名稱	變更原因
一拖白俄技術有限公司	同一控制下企業合併

2. 本期不再納入合併範圍的子公司、特殊目的主體、通過委託經營或出租等方式喪失控制權的經營實體

名稱	變更原因
一拖(洛陽)叉車有限公司	股權全部轉讓
一拖(洛陽)車橋有限公司	吸收合併

合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註七、合併範圍的變更」。

三. 財務報表的編製基礎**(一) 財務報表的編製基礎**

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的規定，香港交易所《證券上市規則》、《香港公司條例》的披露規定，並基於本附註「四、重要會計政策、會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

(二) 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計

(一) 具體會計政策和會計估計提示

1. 本公司根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。下列重要會計估計及關鍵假設如果發生重大變動，則可能會導致以後會計年度的資產和負債賬面價值的重大影響：

- (1) 應收賬款和其他應收款減值。公司管理層根據債務人的還款記錄、債務人的行業現狀、應收款項的賬齡等分析判斷應收賬款和其他應收款的可回收程度，以此來估計應收賬款和其他應收款減值準備。如發生任何事件或情況變動，顯示公司未必可追回有關餘額，則需要使用估計，對應收賬款和其他應收款計提準備。若預期數字與原來估計數不同，有關差額則會影響應收賬款和其他應收款的賬面價值，以及在估計變動期間的減值費用。
- (2) 存貨減值的估計。公司管理層於資產負債表日對存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，可變現淨值的計算需要利用假設和估計。如果管理層對估計售價及完工時將要發生的成本及費用等進行重新修訂，將影響存貨的可變現淨值的估計，該差異將對計提的存貨跌價準備產生影響。
- (3) 長期資產減值的估計。公司管理層在判斷長期資產是否存在減值時，主要從以下方面進行評估和分析：(1)影響資產減值的事項是否已經發生；(2)資產繼續使用或處置而預期可獲得的現金流量現值是否低於資產的賬面價值；以及(3)預期未來現金流量現值中使用的重要假設是否適當。

公司所採用的用於確定減值的相關假設，如未來現金流量現值方法中所採用的盈利狀況、折現率及增長率假設發生變化，可能會對減值測試中所使用的現值產生重大影響，並導致公司的上述長期資產出現減值。

- (4) 固定資產的預計使用壽命與預計淨殘值。固定資產的預計使用壽命與預計淨殘值的估計是將性質和功能類似的固定資產過往的實際使用壽命與實際淨殘值作為基礎。在固定資產使用過程中，其所處的經濟環境、技術環境以及其他環境有可能對固定資產使用壽命與預計淨殘值產生較大影響。如果固定資產使用壽命與淨殘值的預計數與原先估計數有差異，管理層將對其進行適當調整。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)**(一) 具體會計政策和會計估計提示(續)**

- (5) 金融資產的公允價值。本公司對沒有活躍市場的金融工具，採用包括現金流量折現法等在各種估值技術確定其公允價值。對於法律明令限制本集團在特定期間內處置的可供出售金融資產，其公允價值是以市場報價為基礎並根據該工具的特徵進行調整。在估值時，本集團需對諸如自身和交易對手的信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，這些相關因素假設的變化會對金融工具的公允價值產生影響。

- (6) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。

在確認遞延所得稅資產時，本公司考慮了可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損轉回的可能性。可抵扣暫時性差異主要包括資產減值準備、尚未獲准稅前抵扣的預提費用以及抵銷內部未實現利潤等的影響。遞延所得稅資產的確認是基於本公司預計該可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損於可預見的未來能夠通過持續經營產生足夠的應納稅所得額而轉回。

本公司已基於現行的稅法規定及當前最佳的估計及假設計提了當期所得稅及遞延所得稅項。如果未來因稅法規定或相關情況發生改變，本公司需要對當期所得稅及遞延所得稅項做出調整。

- (7) 所得稅。在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提所得稅時需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的稅金金額產生影響。

(二) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

鑒於中國內地企業會計準則與香港財務報告準則已經等效，香港證券監督管理委員會、聯交所已接受中國內地在港上市公司以中國內地企業會計準則編製財務報告並由具備相應資質的中國內地會計師事務所進行審計。2014年10月31日，經本公司2014年第二次臨時股東大會審議批准，本集團自2014年度不再同時按照中國會計準則及香港會計準則編製財務報告，僅向本公司A股及H股股東提供按照中國會計準則編製財務報告，並在編製財務報告時考慮了香港上市規則有關披露的規定。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(三) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(四) 營業周期

本集團營業周期為12個月。

(五) 記賬本位幣

本集團採用人民幣為記賬本位幣。本公司下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足衝減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足衝減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- ① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- ② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- ③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- ④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- ⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(七) 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，衝減少數股東權益。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

(九) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

(十) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額作為公允價值變動損益計入當期損益。如屬於可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入其他綜合收益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十) 外幣業務和外幣報表折算(續)

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

1. 金融工具的分類

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合取得持有金融資產和承擔金融負債的目的，在初始確認時將金融資產和金融負債分為不同類別：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債；持有至到期投資；應收款項；可供出售金融資產；其他金融負債等。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(金融負債)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，包括交易性金融資產或金融負債和直接指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

交易性金融資產或金融負債是指滿足下列條件之一的金融資產或金融負債：

- 1) 取得該金融資產或金融負債的目的是為了在短期內出售、回購或贖回；
- 2) 屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；
- 3) 屬於衍生金融工具，但是被指定為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(金融負債)(續)

只有符合以下條件之一，金融資產或金融負債才可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產或金融負債：

- 1) 該項指定可以消除或明顯減少由於金融資產或金融負債的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；
- 2) 風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融資產組合、該金融負債組合、或該金融資產和金融負債組合，以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；
- 3) 包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，在取得時以公允價值(扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息)作為初始確認金額，相關的交易費用計入當期損益。持有期間將取得的利息或現金股利確認為投資收益，期末將公允價值變動計入當期損益。處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(2) 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

本公司對外銷售商品或提供勞務形成的應收債權，以及公司持有的其他企業的債權，包括應收賬款、其他應收款、應收票據等，以向購貨方應收的合同或協議價款作為初始確認金額；具有融資性質的，按其現值進行初始確認。

收回或處置時，將取得的價款與該應收款項賬面價值之間的差額計入當期損益。

(3) 持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生性金融資產。

本公司對持有至到期投資，在取得時按公允價值(扣除已到付息期但尚未領取的債券利息)和相關交易費用之和作為初始確認金額。持有期間按照攤餘成本和實際利率計算確認利息收入，計入投資收益。實際利率在取得時確定，在該預期存續期間或適用的更短期間內保持不變。處置時，將所取得價款與該投資賬面價值之間的差額計入投資收益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(3) 持有至到期投資(續)

如果持有至到期投資處置或重分類為其他類金融資產的金額，相對於本公司全部持有至到期投資在出售或重分類前的總額較大，在處置或重分類後應立即將其剩餘的持有至到期投資重分類為可供出售金融資產；重分類日，該投資的賬面價值與其公允價值之間的差額計入其他綜合收益，在該可供出售金融資產發生減值或終止確認時轉出，計入當期損益。但是，遇到下列情況可以除外：

- 1) 出售日或重分類日距離該項投資到期日或贖回日較近(如到期前三個月內)，且市場利率變化對該項投資的公允價值沒有顯著影響。
- 2) 根據合同約定的償付方式，企業已收回幾乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分類是由於企業無法控制、預期不會重複發生且難以合理預計的獨立事件所引起。

(4) 可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除其他金融資產類別以外的金融資產。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(4) 可供出售金融資產(續)

本公司對可供出售金融資產，在取得時按公允價值(扣除已宣告但尚未發放的現金股利或已到付息期但尚未領取的債券利息)和相關交易費用之和作為初始確認金額。持有期間將取得的利息或現金股利確認為投資收益。可供出售金融資產的公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額外，直接計入其他綜合收益。處置可供出售金融資產時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額，計入投資損益；同時，將原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額對應處置部分的金額轉出，計入投資損益。

本公司對在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

(5) 其他金融負債

按其公允價值和相關交易費用之和作為初始確認金額。採用攤餘成本進行後續計量。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司發生金融資產轉移時，如已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方，則終止確認該金融資產；如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為可供出售金融資產的情形)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為可供出售金融資產的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

4. 金融負債終止確認條件

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

5. 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值；活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

初始取得或衍生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並儘可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

6. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，如有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

- 1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- 2) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- 3) 債權人出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
- 4) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- 5) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- 6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，如該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化，或債務人所在國家或地區失業率提高、擔保物在其所在地區的價格明顯下降、所處行業不景氣等；
- 7) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- 8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

6. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

(1) 可供出售金融資產減值準備

可供出售金融資產發生減值時，即使該金融資產沒有終止確認，本公司將原直接計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，等於可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤餘金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回計入當期損益；對於可供出售權益工具投資發生的減值損失，在該權益工具價值回升時通過權益轉回；但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生的減值損失，不得轉回。

(2) 持有至到期投資減值準備

對於持有至到期投資，有客觀證據表明其發生了減值的，根據其賬面價值與預計未來現金流量現值之間差額計算確認減值損失；計提後如有證據表明其價值已恢復，原確認的減值損失可予以轉回，記入當期損益，但該轉回的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)**(十二) 應收款項**

應收款項包括應收賬款、其他應收款、預付賬款等，本集團對外銷售商品、提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接收方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

本集團將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，年末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本集團按規定程序批准後作為壞賬損失，衝銷提取的壞賬準備。

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項的確認標準：500萬元。

單項金額重大的應收款項壞賬準備的計提方法：單獨進行減值測試，按預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備，計入當期損益。

2. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款**(1) 信用風險特徵組合的確定依據**

確定組合的依據：

組合名稱	計提方法	確定組合的依據
賬齡分析法組合	賬齡分析法	本公司根據以往的歷史經驗對應收款項計提比例作出最佳估計，參考應收款項的賬齡進行信用風險組合分類
無風險組合	不計提壞賬準備	根據業務性質，認定無信用風險，主要包員工的備用金、保證金及押金等

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 應收款項(續)

2. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

(2) 根據信用風險特徵組合確定的計提方法

採用賬齡分析法計提壞賬準備

賬齡	應收款項計提比例 (%)
1年以內	1.00-15.00
1-2年	50.00
2-3年	100.00
3年以上	100.00

3. 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由為：單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(十三) 存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、週轉材料、委託加工材料、在產品、自製半成品、產成品(庫存商品)、發出商品等。

2. 存貨的計價方法

存貨的購入、發出均按預先制定的計劃成本計價，同時另設「材料成本差異」科目，按期結轉實際成本與計劃成本的差額，期末將發出和結存存貨的成本調整為實際成本。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十三) 存貨(續)

3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法；
- (2) 包裝物採用一次轉銷法。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十四) 長期股權投資

本公司長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本公司對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本公司的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足衝減的，衝減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本公司對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本公司對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十五) 投資性房地產

本公司投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或者兩者兼有而持有的房地產，包括已經出租的房屋建築物，採用成本模式計量。

本公司投資性房地產採用平均年限法計提折舊或攤銷。各類投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率參照固定資產。

(十六) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。

- (1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- (2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- (3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。
- (4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

利用專項儲備支出形成的固定資產，按照形成固定資產的成本衝減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產的折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地資產	-	長期		
房屋、建築物	直線法	10-30	5-10	3.00-9.50
機器設備	直線法	10-14	5-10	6.40-9.50
運輸設備	直線法	8-12	5-10	7.50-11.90
電子及辦公設備	直線法	5-8	5-10	11.30-19.00
其他	直線法	5-14	5-10	6.40-19.00

(2) 固定資產的後續支出

符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置(續)

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。

2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十八) 借款費用(續)

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

(十九) 無形資產與開發支出

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、專利技術、非專利技術、軟件、商標權等。

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十九) 無形資產與開發支出(續)

1. 無形資產的初始計量(續)

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

項目	預計使用壽命	依據
土地使用權	30-50年	受益年限
軟件	2-10年	受益年限
專利權	5-10年	受益年限

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十九) 無形資產與開發支出(續)

2. 無形資產的後續計量(續)

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。使用壽命不確定的無形資產如下：

商標使用權和生產許可權無既定可使用期限。商標使用權和生產許可權可使用期限的評估是以市場及競爭環境的趨勢、產品的使用週期及管理長期發展戰略為依據。這些依據總體顯示了商標使用權和生產許可權將在無既定期限內為本公司提供長期淨現金流。由於無法預見其為本公司帶來經濟利益期限，因此其使用壽命不確定。

對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。

3. 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十九) 無形資產與開發支出(續)

4. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(二十) 長期資產減值

本公司在資產負債表日判斷長期資產是否存在可能發生減值的跡象。如果長期資產存在減值跡象的，以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)**(二十) 長期資產減值(續)**

可收回金額的計量結果表明，長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將長期資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不得轉回。

資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

在對商譽進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

(二十一) 長期待攤費用**1. 攤銷方法**

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

2. 攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
維修費用	2-10年	
模具攤銷	3-10年	

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十二) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

2. 離職後福利

離職後福利，是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。主要包括養老保險、年金、失業保險、內退福利以及其他離職後福利，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

本公司的設定提存計劃，是指按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險以及企業年金等，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(十二) 職工薪酬(續)

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。對於職工雖然沒有與本公司解除勞動合同，但未來不再為本公司提供服務，不能為本公司帶來經濟利益，本公司承諾提供實質上具有辭退福利性質的經濟補償的，如發生「內退」的情況，在其正式退休日期之前應當比照辭退福利處理，在其正式退休日期之後，按照離職後福利處理。

本公司向職工提供辭退福利的，在本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時、本公司確認涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

對於辭退福利預期在年度報告期間期末後十二個月內不能完全支付的辭退福利，實質性辭退工作在一年內實施完畢但補償款項超過一年支付的辭退計劃，本公司選擇恰當的折現率，以折現後的金額計量應計入當期損益的辭退福利金額。

內退福利，是指本公司向接受內部退休安排的職工提供的福利。本公司向未達到國家規定的退休年齡、經批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。對於內退福利，在符合內退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間本公司擬支付的內退福利，按照現值確認為負債，計入當期損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十二) 職工薪酬(續)

4. 其他長期福利

其他長期福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬，包括長期帶薪缺勤、長期殘疾福利、長期利潤分享計劃等。本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理。本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定受益計劃條件的，本公司按照設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。在報告期末，本公司將其他長期職工福利產生的職工薪酬成本確認為下列組成部分：服務成本；其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額；重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動。總淨額計入當期損益或相關資產成本。

(二十三) 預計負債

1. 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十三) 預計負債(續)

2. 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

(二十四) 收入

1. 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準

公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購買方；公司既沒有保留與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入實現。

合同或協議價款的收取採用遞延方式，實質上具有融資性質的，按照應收的合同或協議價款的公允價值確定銷售商品收入金額。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十四) 收入(續)

2. 確認讓渡資產使用權收入的依據

與交易相關的經濟利益很可能流入企業，收入的金額能夠可靠地計量時，分別下列情況確定讓渡資產使用權收入金額：

- (1) 利息收入金額，按照他人使用本企業貨幣資金的時間和實際利率計算確定。
- (2) 使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

3. 提供勞務收入的確認依據和方法

在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認提供勞務收入。提供勞務交易的完工進度，依據已經發生的成本佔估計總成本的比例確定。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計，是指同時滿足下列條件：

- (1) 收入的金額能夠可靠地計量；
- (2) 相關的經濟利益很可能流入企業；
- (3) 交易的完工進度能夠可靠地確定；
- (4) 交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

按照已收或應收的合同或協議價款確定提供勞務收入總額，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。資產負債表日按照提供勞務收入總額乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認提供勞務收入後的金額，確認當期提供勞務收入；同時，按照提供勞務估計總成本乘以完工進度扣除以前會計期間累計已確認勞務成本後的金額，結轉當期勞務成本。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十四) 收入(續)

3. 提供勞務收入的確認依據和方法(續)

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- (1) 已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。
- (2) 已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

本公司與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分且能夠單獨計量的，將銷售商品的部分作為銷售商品處理，將提供勞務的部分作為提供勞務處理。銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分全部作為銷售商品處理。

(二十五) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確補助對象的政府補助，公司根據實際補助對象劃分為與資產相關的政府補助或與收益相關的政府補助，相關判斷依據說明詳見本財務報表附註六之遞延收益／營業外收入項目註釋。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十五) 政府補助(續)

2. 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

3. 會計處理方法

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，按照所建造或購買的資產使用年限內按照合理、系統的方法分期計入損益；

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用或損失的期間計入當期損益；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益。

與企業日常活動相關的政府補助計入其他收益；與企業日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助衝減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時衝減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，衝減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十六) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

1. 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：(1)該交易不是企業合併；(2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

2. 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- (1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- (2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- (3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十七) 租賃

如果租賃條款在實質上將與租賃資產所有權有關的全部風險和報酬轉移給承租人，該租賃為融資租賃，其他租賃則為經營租賃。

1. 經營租賃會計處理

(1) 經營租入資產

公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

(2) 經營租出資產

公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)**(二十七) 租賃(續)****2. 融資租賃會計處理**

- (1) 融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。融資租入資產的認定依據、計價和折舊方法詳見本附註四／(十五)固定資產。

公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。

- (2) 融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入，公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

(二十八) 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(二十九) 安全生產費

本公司按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接衝減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本衝減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(三十) 金融業務資產質量五級分類

本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司屬於非銀行金融機構，按照中國銀行業監督管理委員會的要求，根據風險程度對其債權類資產、權益類資產及其他資產進行五級分類管理，劃分為正常、關注、次級、可疑和損失五類，減值準備的計提比例分別為1.5%、3%、30%、60%、100%。

(三十一) 一般風險準備

本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司屬於非銀行金融機構，根據財政部《金融企業準備金計提管理辦法》(財金[2012]20號)的規定，對於公司承擔風險和損失的金融資產，在採用標準法計算風險資產的潛在風險估值後，扣減已計提的資產減值準備，每年年度終了從淨利潤中計提用於彌補尚未識別的可能性損失的一般風險準備金。當潛在風險估值低於資產減值準備時，不計提一般風險準備。一般風險準備餘額原則上不得低於風險資產期末餘額的1.5%。

中國一拖集團財務有限責任公司承擔風險和損失的資產具體包括：發放貸款和墊款、可供出售金融資產、持有至到期投資、長期股權投資、存放同業、拆出資金、抵債資產、其他應收款等。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(三十二) 分部信息

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。分部間轉移價格參照市場價格確定，共同費用除無法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之間分配。

(三十三) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

2017年5月10日，財政部公佈了修訂後的《企業會計準則第16號—政府補助》，該準則修訂自2017年6月12日起施行，同時要求企業對2017年1月1日存在的政府補助採用未來適用法處理，對2017年1月1日至該準則施行日之間新增的政府補助根據修訂後的準則進行調整。

本公司自2017年6月12日開始採用該修訂後的準則，上述會計政策變化的主要內容為：與企業日常經營活動相關的政府補助計入其他收益。

2017年4月28日，財政部發佈了《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，該準則自2017年5月28日起施行。本公司根據該準則及財政部《關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》(財會[2017]30號)的規定，在利潤表中新增了「資產處置收益」項目，並對淨利潤按經營持續性進行分類列報。

本公司按照《企業會計準則第30號—財務報表列報》等的相關規定，對可比期間的比較數據進行調整，調整上期資產處置收益-9,165,962.45元，調整減少營業外收入中資產處置收益1,008,437.99元，減少營業外支金額10,174,400.44元。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四. 重要會計政策、會計估計(續)

(三三) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

同時該準則規定：對於當期列報的終止經營，企業應當在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

2. 會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

五. 稅項

(一) 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務等	17%
	提供農機銷售、自來水、暖氣、煤氣等	11%
	其他應稅銷售服務行為	6%
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	7%、5%
教育費附加	實繳流轉稅稅額	3%、2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%
房產稅	按照房產原值的70%(或租金收入)為納稅基準	1.2%、12%

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 稅項(續)**(一) 公司主要稅種和稅率(續)**

不同納稅主體所得稅稅率說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
第一拖拉機股份有限公司	15%
一拖(洛陽)柴油機有限公司	15%
洛陽拖拉機研究所有限公司	15%
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	15%
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	15%
其他國內子公司	25%
海外公司	按照當地稅率計繳

(二) 稅收優惠政策及依據**1. 增值稅**

自2016年1月1日起，洛陽拖拉機研究所有限公司作為轉制科研院所，按照財關稅[2016]70號《財政部海關總署國家稅務總局關於「十三五」期間支持科技創新進口稅收政策的通知》和財關稅[2016]72號《關於公佈進口科學研究科技開發和教學用品免稅清單的通知》的決定，對科學研究機構、技術開發機構、學校等單位進口國內不能生產或者性能不能滿足需要的科學研究、科技開發和教學用品，免徵進口關稅和進口環節增值稅、消費稅。

洛陽拖拉機研究所有限公司根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)附件3《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》第一條第(二十六)項規定，納稅人提供技術轉讓、技術開發和與之相關的技術諮詢、技術服務，免徵增值稅。

本公司下屬子公司洛陽長宏工貿有限公司、洛陽長興農業機械有限公司按《財政部國家稅務總局關於農業生產資料徵免增值稅政策的通知》財稅[2001]113號的規定，享受銷售農機免徵增值稅政策。

本公司下屬子公司CADFUNDMACHINERY (SA) (PTY) LTD.、YTOFRANCESAS、一拖科特迪瓦農機裝配有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納增值稅。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五. 稅項(續)

(二) 稅收優惠政策及依據(續)

2. 企業所得稅

第一拖拉機股份有限公司及下屬子公司一拖(洛陽)柴油機有限公司、洛陽拖拉機研究所有限公司、洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司以及一拖(洛陽)福萊格車身有限公司為省科技廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局聯合認定的高新技術企業，依據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的規定，適用15%所得稅稅率。

本公司下屬子公司CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD.、YTO FRANCE SAS、一拖科特迪瓦農機裝配有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納所得稅。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初或期初」系指2017年1月1日，「年末或期末」系指2017年12月31日，「本年或本期」系指2017年1月1日至12月31日，「上年或上期」系指2016年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	814,564.53	875,133.16
銀行存款	3,225,295,953.08	3,119,921,093.62
其他貨幣資金	66,873,769.89	140,939,586.20
合計	<u>3,292,984,287.50</u>	<u>3,261,735,812.98</u>
其中：存放在境外的款項總額	100,459,281.64	69,927,057.07

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	59,188,686.97	108,674,642.08
其他保證金	7,610,859.39	14,002,491.95
存出投資款	-	203,572,792.66
存放中央銀行法定存款準備金	279,449,913.29	41,180,078.81
合計	<u>346,249,459.65</u>	<u>367,430,005.50</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融資產小計	13,478,838.50	21,757,466.94
權益工具投資	13,478,838.50	21,757,466.94
指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	27,000,000.00	40,900,000.00
信託產品	27,000,000.00	40,900,000.00
合計	40,478,838.50	62,657,466.94

3. 衍生金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
貨幣衍生工具	0.00	14,833,000.00
其中：貨幣遠期及掉期	0.00	14,833,000.00
合計	0.00	14,833,000.00

4. 應收票據

1. 應收票據的分類

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	492,719,837.02	533,954,502.75
商業承兌匯票	38,810,317.01	20,978,228.42
合計	531,530,154.03	554,932,731.17

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收票據(續)

2. 期末公司已質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	18,795,582.05
商業承兌匯票	0.00
合計	<u>18,795,582.05</u>

3. 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	866,988,564.02	0.00
商業承兌匯票	200,000.00	0.00
合計	<u>867,188,564.02</u>	<u>0.00</u>

4. 期末公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

5. 本公司上述年末應收票據的賬齡均在180天之內。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	943,046,246.11	53.69	364,304,623.02	38.63	578,741,623.09
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	799,979,303.48	45.55	146,804,376.05	18.35	653,174,927.43
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	13,298,558.68	0.76	6,929,505.25	52.11	6,369,053.43
合計	<u>1,756,324,108.27</u>	<u>100.00</u>	<u>518,038,504.32</u>	<u>29.50</u>	<u>1,238,285,603.95</u>

類別	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	307,920,885.11	26.12	118,444,404.48	38.47	189,476,480.63
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	859,356,940.82	72.88	378,542,660.99	44.05	480,814,279.83
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	11,809,889.89	1.00	7,787,327.32	65.94	4,022,562.57
合計	<u>1,179,087,715.82</u>	<u>100.00</u>	<u>504,774,392.79</u>	<u>42.81</u>	<u>674,313,323.03</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)**5. 應收賬款(續)****2. 應收賬款賬齡披露**

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	賬面淨值
1年以內	1,064,473,612.54	41,297,821.75	1,023,175,790.79
1-2年	37,497,622.63	11,202,953.05	26,294,669.58
2-3年	199,787,962.58	52,836,429.98	146,951,532.60
3年以上	454,564,910.52	412,701,299.54	41,863,610.98
合計	<u>1,756,324,108.27</u>	<u>518,038,504.32</u>	<u>1,238,285,603.95</u>

賬齡	期初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	賬面淨值
1年以內	468,756,694.06	9,512,009.26	459,244,684.80
1-2年	240,714,753.00	35,978,273.62	204,736,479.38
2-3年	118,699,764.48	118,699,764.48	0.00
3年以上	350,916,504.28	340,584,345.43	10,332,158.85
合計	<u>1,179,087,715.82</u>	<u>504,774,392.79</u>	<u>674,313,323.03</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

3. 應收賬款分類說明

(1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	期末餘額			計提理由
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	
江蘇沃得農業機械有限公司	11,743,425.76	117,434.26	1.00	預計可收回金額低於賬面價值
遼寧東晟機械裝備有限公司	81,922,842.00	81,344,463.96	99.29	預計可收回金額低於賬面價值
烏魯木齊世峰農機設備有限公司	62,923,376.45	62,923,376.45	100.00	預計可收回金額低於賬面價值
廊坊市融通石油機械設備有限公司	20,865,256.91	1,684,969.10	8.08	預計可收回金額低於賬面價值
喀什萬興通農機有限公司	20,789,772.20	20,789,772.20	100.00	預計可收回金額低於賬面價值
白城市田野農機有限公司	19,046,124.96	19,046,124.96	100.00	預計可收回金額低於賬面價值
江蘇三農農業裝備股份有限公司	15,118,362.67	623,288.20	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
和田億峰農機設備有限公司	13,972,709.42	13,972,709.42	100.00	預計可收回金額低於賬面價值
江西瑞豐農機有限公司	13,088,388.59	539,598.00	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
江蘇利華農機連鎖有限公司	12,381,679.13	510,462.32	4.12	預計可收回金額低於賬面價值

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報表附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

3. 應收賬款分類說明(續)

(1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
浚縣宏達農機銷售部	11,922,987.97	491,551.76	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
黑龍江省建三江農墾凱博農機銷售有限公司	11,749,069.90	484,381.60	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
駐馬店市博瑞農機有限公司	11,743,231.92	484,140.91	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
許昌市鑫田農機有限公司	11,166,200.44	460,351.50	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
濮陽市弘遠農機銷售有限公司	10,362,406.25	427,213.30	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
商丘市民強農機有限公司	10,233,799.00	421,911.17	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
吉林省乾莊農機有限公司	9,512,486.37	4,478,925.30	47.08	預計可收回金額低於賬面價值
新疆美麗田野貿易有限公司	9,088,331.42	7,345,537.46	80.82	預計可收回金額低於賬面價值
喀什福捷農機有限責任公司	8,435,178.00	347,759.02	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
咸陽享銳農機有限公司	7,737,015.61	318,975.72	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
周口天惠農業機械有限公司	7,659,785.25	315,791.72	4.12	預計可收回金額低於賬面價值

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

3. 應收賬款分類說明(續)

(1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	期末餘額			計提理由
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	
赤峰市正昌農機有限責任公司	7,284,469.00	300,318.47	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
巴彥淖爾市聯興機電設備有限公司	7,231,417.71	298,131.31	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
什邡市屹鑫農機有限公司	6,269,886.50	258,490.05	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
天津市薊州區金林農機銷售有限公司	6,152,085.00	253,633.42	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
河南金宇農化有限公司	6,001,268.11	247,415.66	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
內蒙古鑫陽農機設備有限責任公司	5,974,409.96	246,308.37	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
安徽省農業機械股份有限公司	5,829,855.76	240,348.80	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
上饒市瑞輝農機銷售有限公司	5,673,473.00	233,901.57	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
農安縣龍泰農機有限公司	5,632,619.01	232,217.27	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
陝西派富特商貿有限公司	5,611,083.94	231,329.44	4.12	預計可收回金額低於賬面價值

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

3. 應收賬款分類說明(續)

(1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
黑龍江省建三江農墾海文農業機械銷售有限公司帝王分公司	5,610,550.21	231,307.44	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
烏蘇市永生農業機械供應有限責任公司	5,276,656.37	217,541.92	4.12	預計可收回金額低於賬面價值
寧夏博信恒通機械設備有限公司	70,938,918.20	70,938,918.20	100.00	賬齡超過3年且催收無果
陝西麟豐工程機械有限責任公司	22,447,316.87	22,447,316.87	100.00	賬齡超過3年且催收無果
土默特右旗三田礦業有限責任公司	15,954,573.72	5,955,723.91	37.33	法院判決後財產保全金額不足
山西洞源汽車銷售有限公司	8,334,735.54	8,334,735.54	100.00	賬齡超過3年且催收無果
洛陽金峻工貿有限公司	8,145,999.99	8,145,999.99	100.00	賬齡超過3年且催收無果
古巴TRANSIMPORT	87,252,908.87	12,677,990.70	14.53	預計可收回金額低於賬面價值
古巴TECNOIMPORT	233,514,005.83	12,789,113.17	5.48	預計可收回金額低於賬面價值
古巴AZUIMPORT, HAVANA, CUBA	12,136,692.15	861,413.99	7.10	預計可收回金額低於賬面價值
古巴QUIMIMPEX HAVANA CUBA	6,876,520.79	286,658.99	4.17	預計可收回金額低於賬面價值

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

3. 應收賬款分類說明(續)

(1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	期末餘額			計提理由
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	
古巴ENERGOIMPORT	16,211,059.04	1,328,033.53	8.19	預計可收回金額低於賬面價值
古巴IMECO HAVANA CUBA	7,223,310.32	419,036.08	5.80	預計可收回金額低於賬面價值
合計	<u>943,046,246.11</u>	<u>364,304,623.02</u>	<u>38.63</u>	

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

3. 應收賬款分類說明(續)

(2) 組合中,按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	656,994,491.14	13,910,271.44	2.12
1-2年	20,181,415.07	10,090,707.34	50.00
2-3年	40,010,110.43	40,010,110.43	100.00
3年以上	82,793,286.84	82,793,286.84	100.00
合計	<u>799,979,303.48</u>	<u>146,804,376.05</u>	<u>18.35</u>

賬齡	期初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	457,271,542.61	7,744,261.52	1.69
1-2年	62,573,997.48	31,286,998.74	50.00
2-3年	106,816,870.96	106,816,870.96	100.00
3年以上	232,694,529.77	232,694,529.77	100.00
合計	<u>859,356,940.82</u>	<u>378,542,660.99</u>	<u>44.05</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

3. 應收賬款分類說明(續)

(3) 期末單項金額不重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
台州高韻機械有限公司	673,892.52	336,946.26	50.00	預計可收回金額小於賬面價值
喀麥隆AGROMACIM.&.EX. 公司	513,372.49	1,589.88	0.31	中信保保障收款80%，只有20%需要計提壞賬
突尼斯INTER PARTS	378,051.95	1,501.06	0.40	中信保保障收款85%，只有15%需要計提壞賬
賀進軍	440,000.00	440,000.00	100.00	賬齡超過3年且催收無果
土默特右旗四道溝礦業有限 責任公司	282,262.75	11,636.91	4.12	法院判決後財產保全金額不足
許昌市華威汽貿有限公司	42,394.03	42,394.03	100.00	對方單位拒絕償還
古巴MAQUIMPORT HAVANA CUBA	461,697.82	19,246.63	4.17	預計可收回金額低於賬面價值
古巴CITRICOS CARIBE,S.A	3,312,850.83	138,101.59	4.17	預計可收回金額低於賬面價值
古巴EMPRESA IMPORTADORA	1,299,551.95	110,597.85	8.51	預計可收回金額低於賬面價值
古巴EMIAH HAVANA CUBA	69,907.51	2,914.21	4.17	預計可收回金額低於賬面價值

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

3. 應收賬款分類說明(續)

(3) 期末單項金額不重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
張揚	3,592,300.00	3,592,300.00	100.00	法院已判決,無法回收 逾期,已進入法律訴訟 程序
洛陽江揚金屬構件有限公司	2,232,276.83	2,232,276.83	100.00	
合計	<u>13,298,558.68</u>	<u>6,929,505.25</u>	<u>52.11</u>	

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備淨增加金額14,237,276.19元,收回的壞賬準備金額196,454.39元。

5. 本報告期實際核銷的應收賬款

項目

實際核銷的應收賬款

核銷金額

755,682.56

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

5. 本報告期實際核銷的應收賬款(續)

其中重要的應收賬款核銷情況如下：

單位名稱	應收賬款 性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	是否由關聯 交易產生
洛陽雙利工程機械有限公司	銷售款	372,230.56	債權賬齡時間較長，很多證據缺失，雖經銷售公司主管區域經理、業務人員多方努力均無法實現清回，已形成事實上的壞賬	總經理辦公會 決議	否
江蘇淮提機械製造有限公司	銷售款	<u>383,452.00</u>	民事調解書規定期限內尚未收回	法院判決	否
合計		<u><u>755,682.56</u></u>			

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

6. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款期末 餘額的比例 (%)	已計提壞賬準備
古巴TECNOIMPORT	233,514,005.83	13.30	12,789,113.17
中國一拖集團有限公司	89,525,609.58	5.10	895,246.50
古巴TRANSIMPORT	87,252,908.87	4.97	12,677,990.70
遼寧東晟機械裝備有限公司	82,372,042.00	4.69	81,767,413.96
寧夏博信恒通機械設備有限公司	70,938,918.20	4.04	70,938,918.20
合計	563,603,484.48	32.10	179,068,682.53

7. 無因金融資產轉移而終止確認的應收款項

8. 無因轉移應收款項且繼續涉入而形成的資產、負債的金額

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	226,503,758.83	96.15	0.00	122,098,423.37	83.73	0.00
1-2年	4,146,459.72	1.76	0.00	17,743,647.41	12.17	0.00
2-3年	1,413,490.86	0.60	0.00	2,348,955.83	1.61	0.00
3年以上	3,517,437.66	1.49	1,876,537.60	3,631,211.26	2.49	2,088,200.17
合計	<u>235,581,147.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,876,537.60</u>	<u>145,822,237.87</u>	<u>100.00</u>	<u>2,088,200.17</u>

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末金額	佔預付賬款 總額的比例 (%)	預付款時間	未結算原因
徐州徐輪橡膠有限公司	67,346,405.41	28.59	1年以內	尚未結算
邯鋼集團邯寶鋼鐵有限公司	28,851,961.76	12.25	1年以內	尚未結算
安陽鋼鐵股份有限公司	19,647,297.52	8.34	1年以內	尚未結算
河北龍鳳山鑄業有限公司	10,786,376.74	4.58	1年以內	尚未結算
新西蘭DATA COLLECTION LIMITED	<u>3,214,510.30</u>	<u>1.36</u>	<u>1年以內</u>	<u>尚未結算</u>
合計	<u>129,846,551.73</u>	<u>55.12</u>		

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 應收利息

1. 應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	14,148,062.85	12,027,545.45
合計	14,148,062.85	12,027,545.45

2. 應收利息的說明

應收利息主要為本公司所屬子公司一拖集團財務有限公司期末應收的外部存款利息，無逾期利息。

8. 其他應收款

1. 其他應收款分類披露

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	6,490,000.00	4.51	2,292,959.42	35.33	4,197,040.58
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	137,031,623.64	95.20	18,006,425.39	13.14	119,025,198.25
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	417,960.94	0.29	214,697.64	51.37	203,263.30
合計	143,939,584.58	100.00	20,514,082.45	14.25	123,425,502.13

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

1. 其他應收款分類披露(續)

類別	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備 的其他應收款	6,490,000.00	5.26	2,292,959.42	35.33	4,197,040.58
按信用風險特徵組合計提壞賬準備 的其他應收款	116,633,364.75	94.62	15,998,686.75	13.72	100,634,678.00
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬 準備的其他應收款	146,250.00	0.12	51,671.08	35.33	94,578.92
合計	123,269,614.75	100.00	18,343,317.25	14.88	104,926,297.50

2. 其他應收款賬齡披露

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	102,756,441.06	1,953,613.09	1.90
1-2年	12,585,720.06	1,281,733.54	10.18
2-3年	6,594,836.80	868,843.74	13.17
3年以上	22,002,586.66	16,409,892.08	74.58
合計	143,939,584.58	20,514,082.45	14.25

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

2. 其他應收款賬齡披露(續)

賬齡	期初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	85,538,930.23	263,558.72	0.31
1-2年	10,075,926.01	849,360.94	8.43
2-3年	6,532,121.46	1,457,186.68	22.31
3年以上	21,122,637.05	15,773,210.91	74.67
合計	<u>123,269,614.75</u>	<u>18,343,317.25</u>	<u>14.88</u>

3. 其他應收款分類說明

(1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	期末餘額			計提理由
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)	
上海彭浦機器廠有限公司	<u>6,490,000.00</u>	<u>2,292,959.42</u>	<u>35.33</u>	綜合評估的損失率
合計	<u>6,490,000.00</u>	<u>2,292,959.42</u>	<u>35.33</u>	

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

3. 其他應收款分類說明(續)

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	28,708,610.82	1,790,586.53	6.24
1-2年	2,563,467.07	1,281,733.54	50.00
2-3年	868,843.74	868,843.74	100.00
3年以上	14,065,261.58	14,065,261.58	100.00
合計	<u>46,206,183.21</u>	<u>18,006,425.39</u>	<u>38.97</u>

賬齡	期初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	11,812,043.02	239,518.97	2.03
1-2年	1,746,801.36	873,400.69	50.00
2-3年	2,201,145.78	2,201,145.78	100.00
3年以上	12,684,621.31	12,684,621.31	100.00
合計	<u>28,444,611.47</u>	<u>15,998,686.75</u>	<u>56.25</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

3. 其他應收款分類說明(續)

(3) 組合中,採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
押金備用金等低風險組合	90,825,440.43	0.00	0.00
合計	90,825,440.43	0.00	0.00

組合名稱	期初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
押金備用金等低風險組合	88,188,753.28	0.00	0.00
合計	88,188,753.28	0.00	0.00

(4) 期末單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	期末餘額			計提理由
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)	
武漢國裕物流產業集團有限公司	271,710.94	163,026.56	60.00	綜合評估的損失率
句容泰博爾機械製造有限公司	146,250.00	51,671.08	35.33	綜合評估的損失率
合計	417,960.94	214,697.64	51.37	

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備淨增加金額為3,173,413.65元，本期無收回或轉回的壞賬準備。

5. 本報告期實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	44,568.96

6. 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面淨額	期初賬面淨額
單位往來款	62,716,087.28	20,371,723.27
押金備用金	18,113,027.33	68,025,564.57
代收代付社會保險	4,251,566.90	2,860,679.28
應收出口退稅款	20,155,412.14	11,735,341.28
應收政府補補助款	10,000,000.00	0.00
其他	8,189,408.48	1,932,989.10
合計	123,425,502.13	104,926,297.50

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

7. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
洛陽厚和德房地產開發有限公司	往來款	24,160,451.39	1年以內	16.79	241,604.51
洛陽市瀾西國稅局	應收出口退稅款	18,566,899.83	1年以內	12.90	0.00
中國一拖集團有限公司	押金及往來款	11,562,324.51	1年以內2,080,049.77元 1-2年8,366,200.00元、 2-3年4,200.00元、 3年以上1,111,874.74元	8.03	1,059,874.74
河南省工業和信息化委員會	應收政府補助款	10,000,000.00	1年以內	6.95	0.00
Tax Credit Competitivity Employment	往來款	8,238,466.91	1年以內	5.72	0.00
合計		<u>72,528,142.64</u>		<u>50.39</u>	<u>1,301,479.25</u>

8. 涉及政府補助的其他應收款

單位名稱	政府補助項目名稱	期末餘額	期末賬齡	預計收取的時間、金額及依據
河南省工業和信息化委員會	河南省首台(套)重大技術裝備獎勵和保費補貼	10,000,000.00	1年以內	河南省首台(套)重大技術裝備獎勵和保費補貼資金評審結果公示,預計2018年收取

9. 無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款項情況

10. 無因轉移其他應收款且繼續涉入而形成的資產、負債的金額

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 買入返售金額資產

(1) 按交易對手性質分類

項目	期末餘額	期初餘額
境內同業	80,207,776.70	354,848,615.72
境內其他金融機構	0.00	0.00
合計	<u>80,207,776.70</u>	<u>354,848,615.72</u>

(2) 按資產類型分類

項目	期末餘額	期初餘額
債券	80,207,776.70	354,848,615.72
合計	<u>80,207,776.70</u>	<u>354,848,615.72</u>

(3) 按到期日分類

項目	期末餘額	期初餘額
一個月內到期	80,207,776.70	354,848,615.72
合計	<u>80,207,776.70</u>	<u>354,848,615.72</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 存貨

1. 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	539,256,453.22	59,088,195.81	480,168,257.41	437,045,529.52	44,985,679.65	392,059,849.87
在產品	230,435,730.54	12,701,477.66	217,734,252.88	284,228,490.13	18,091,727.32	266,136,762.81
庫存商品	475,006,527.76	15,831,448.89	459,175,078.87	372,760,722.03	23,328,733.26	349,431,988.77
週轉材料	13,575,785.59	2,972,287.14	10,603,498.45	10,208,021.04	3,122,655.48	7,085,365.56
合計	<u>1,258,274,497.11</u>	<u>90,593,409.50</u>	<u>1,167,681,087.61</u>	<u>1,104,242,762.72</u>	<u>89,528,795.71</u>	<u>1,014,713,967.01</u>

2. 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回	其他轉出	
原材料	44,985,679.65	14,369,770.53	2,102,043.26	2,293,978.45	75,319.18	59,088,195.81
在產品	18,091,727.32	8,049,246.57	0.00	13,387,989.07	51,507.16	12,701,477.66
庫存商品	23,328,733.26	14,908,590.63	85,398.94	22,146,439.41	344,834.53	15,831,448.89
週轉材料	3,122,655.48	284,268.10	91,227.46	525,863.90	0.00	2,972,287.14
合計	<u>89,528,795.71</u>	<u>37,611,875.83</u>	<u>2,278,669.66</u>	<u>38,354,270.83</u>	<u>471,660.87</u>	<u>90,593,409.50</u>

存貨跌價準備說明：存貨跌價準備按預計售價減去預計發生的費用後的金額計提。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待攤費用	232,033.19	2,558,317.81
結構性存款(註1、2、3)	357,000,000.00	231,000,000.00
預繳企業所得稅	49,316,297.26	20,288,679.64
委託貸款	17,000,000.00	0.00
理財產品(註4、5、6)	700,000,000.00	500,000,000.00
留抵增值稅	364,024,794.23	336,169,328.06
限定性資產集合計劃(註7)	206,000,000.00	308,000,000.00
預繳增值稅	1,120,830.32	14,914,052.13
預繳其他稅	966.00	0.00
合計	1,694,694,921.00	1,412,930,377.64

其他流動資產說明：

- (1) 2017年12月25日，本公司與滙豐銀行(中國)有限公司簽署「結構性存款合同」，購買「Libor掛鉤區間累積人民幣投資產品」10,000萬元，年化保底利率1.35%，收益起算日2017年12月25日，到期日為2018年6月25日，該產品100%保本並保證一定收益型產品，到期一次性返還本金和收益。
- (2) 2017年10月27日，本公司與中國光大銀行股份有限公司洛陽西苑路支行簽署「結構性存款合同」，存款本金20,000萬元，年收益率4.3%，收益起算日2017年10月27日，到期日為2018年1月27日，該產品為保證收益型產品，到期一次性返還本金和收益。
- (3) 2017年12月22日，本公司之子公司一拖(洛陽)燃油噴射有限公司與中國光大銀行股份有限公司洛陽西苑路支行簽署編號為2107101047056的「結構性存款合同」，購買「對公結構性存款產品」57,000,000.00元，年收益率4.55%，收益起算日2017年12月22日，到期日為2018年3月22日，該產品為保證收益型產品，到期一次性返還本金和收益。
- (4) 2017年12月5日，本公司與中原銀行股份有限公司洛陽分行營業部簽署綜合理財業務協議，購買該銀行發行的鼎盛財富2017年177期機構理財產品5,000萬元，該產品預期收益率為4.30%，收益起算日為2017年12月6日，到期日為2018年3月8日，該產品為保本浮動收益型，到期一次性支付本金和收益。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 其他流動資產(續)

- (5) 2017年9月29日，本公司與中國交通銀行洛陽分行簽署購買「蘊通財富·日增利」系列合同6億元，年收益率4.40%，收益起算日2017年9月30日，到期日為2018年1月8日，該產品為保證收益型產品，到期一次性返還本金和收益。
- (6) 2017年12月4日，本公司與中國交通銀行洛陽分行簽署，購買「蘊通財富·日增利」系列人民幣理財產品合同5,000萬元，年收益率4.70%，收益起算日2017年12月5日，到期日為2018年7月2日，該產品為保證收益型產品，到期一次性返還本金和收益。
- (7) 本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司從東海證券股份有限公司購入「盈多多集合資產管理計劃」，截至本期末尚餘206,000,000.00元未到期，明細如下：

產品名稱	金額	起始日期	終止日期
盈多多A0DY11	10,000,000.00	2017/10/25	2018/01/24
盈多多A0DY16	10,000,000.00	2017/11/16	2018/05/16
盈多多A0DY18	10,000,000.00	2017/11/15	2018/02/28
盈多多A0DY23	50,000,000.00	2017/08/03	2018/01/31
盈多多A0DY24	10,000,000.00	2017/11/22	2018/02/28
盈多多A0DY26	10,000,000.00	2017/11/08	2018/02/07
盈多多A0DY31	10,000,000.00	2017/11/23	2018/05/23
盈多多A0DY41	10,000,000.00	2017/09/28	2018/03/28
盈多多A0DY42	10,000,000.00	2017/11/09	2018/05/09
盈多多A0DY45	10,000,000.00	2017/10/26	2018/04/25
盈多多A0DY49	5,000,000.00	2017/09/21	2018/03/19
盈多多A0DY50	10,000,000.00	2017/10/19	2018/04/18
盈多多A0DY52	10,000,000.00	2017/09/21	2018/03/21
盈多多A0DY56	5,000,000.00	2017/10/26	2018/04/23
盈多多A0DY57	5,000,000.00	2017/10/11	2018/01/10
盈多多A0DY61	10,000,000.00	2017/10/18	2018/01/17
盈多多A0DY62	1,000,000.00	2017/10/19	2018/04/16
盈多多A0DY69	10,000,000.00	2017/12/07	2018/06/06
盈多多A0DY73	10,000,000.00	2017/12/06	2018/03/07
合計	206,000,000.00	-	-

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 發放貸款和墊款

(1) 貸款和墊款按個人和企業分佈情況

項目	期末餘額	期初餘額
個人貸款和墊款小計	2,709,019.94	1,679,823.91
住房抵押	61,719.94	97,823.91
其他	2,647,300.00	1,582,000.00
企業貸款和墊款小計	965,236,933.58	769,573,837.28
貸款	851,074,540.00	631,400,000.00
貼現	114,162,393.58	138,173,837.28
貸款和墊款總額	967,945,953.52	771,253,661.19
減：貸款損失準備	33,204,129.15	22,889,251.53
其中：單項計提數	0.00	0.00
組合計提數	33,204,129.15	22,889,251.53
貸款和墊款賬面價值	934,741,824.37	748,364,409.66

(2) 貸款和墊款按行業分佈情況

行業分佈	年末金額	比例 (%)	年初金額	比例 (%)
機械製造業	965,236,933.58	99.72	769,573,837.28	99.78
個人	2,709,019.94	0.28	1,679,823.91	0.22
貸款和墊款總額	967,945,953.52	100.00	771,253,661.19	100.00
減：貸款損失準備	33,204,129.15	3.43	22,889,251.53	2.97
其中：單項計提數	0.00	0.00	0.00	0.00
組合計提數	33,204,129.15	3.43	22,889,251.53	2.97
貸款和墊款賬面價值	934,741,824.37	-	748,364,409.66	-

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 發放貸款和墊款(續)

(3) 貸款和墊款按地區分佈情況

地區分佈	年末金額	比例 (%)	年初金額	比例 (%)
東北地區	216,500,000.00	22.37	140,000,000.00	18.15
華中地區	750,330,953.52	77.52	629,671,661.19	81.64
西北地區	1,115,000.00	0.11	1,582,000.00	0.21
貸款和墊款總額	967,945,953.52	100.00	771,253,661.19	100.00
減：貸款損失準備	33,204,129.15	3.43	22,889,251.53	2.97
其中：單項計提數	0.00	0.00	0.00	0.00
組合計提數	33,204,129.15	3.43	22,889,251.53	2.97
貸款和墊款賬面價值	934,741,824.37	-	748,364,409.66	-

(4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

項目	期末餘額	期初餘額
信用貸款	246,000,000.00	275,400,000.00
保證貸款	566,397,840.00	356,000,000.00
附擔保物貸款	155,548,113.52	139,853,661.19
其中：抵押貸款	41,385,719.94	0.00
質押貸款	114,162,393.58	139,853,661.19
貸款和墊款總額	967,945,953.52	771,253,661.19
減：貸款損失準備	33,204,129.15	22,889,251.53
其中：單項計提數	0.00	0.00
組合計提數	33,204,129.15	22,889,251.53
貸款和墊款賬面價值	934,741,824.37	748,364,409.66

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 發放貸款和墊款(續)

(5) 貸款損失準備情況

項目	本年年額		上年金額	
	單項	組合	單項	組合
年初餘額	0.00	22,889,251.53	0.00	22,087,888.51
本年計提	0.00	10,314,877.62	0.00	801,363.02
年末餘額	0.00	33,204,129.15	0.00	22,889,251.53

13. 可供出售金融資產

1. 可供出售金融資產情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	0.00	0.00	0.00	47,604,558.74	0.00	47,604,558.74
按公允價值計量	0.00	0.00	0.00	47,604,558.74	0.00	47,604,558.74
其他	192,452,141.41	4,322,800.00	188,129,341.41	192,452,141.41	4,322,800.00	188,129,341.41
按成本計量	192,452,141.41	4,322,800.00	188,129,341.41	192,452,141.41	4,322,800.00	188,129,341.41
合計	192,452,141.41	4,322,800.00	188,129,341.41	240,056,700.15	4,322,800.00	235,733,900.15

2. 期末無按公允價值計量的可供出售金融資產

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 可供出售金融資產(續)

3. 期末按成本計量的權益工具

被投資單位	在被投資 單位持股比例 (%)	賬面餘額			期末餘額
		期初餘額	本期增加	本期減少	
北京中農網科技有限公司(註1)	15.00	2,122,800.00	0.00	0.00	2,122,800.00
南陽祥瑞農業裝備有限公司(註2)	7.00	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00
一拖(洛陽)東方紅輪胎公司(註2)	3.11	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00
洛銀金融租賃股份有限公司	6.875	110,000,000.00	0.00	0.00	110,000,000.00
洛陽銀行股份有限公司	4.06	78,129,341.41	0.00	0.00	78,129,341.41
合計		192,452,141.41	0.00	0.00	192,452,141.41

被投資單位	減值準備			期末餘額	本期現金紅利
	期初餘額	本期增加	本期減少		
北京中農網科技有限公司	2,122,800.00	0.00	0.00	2,122,800.00	0.00
南陽祥瑞農業裝備有限公司	1,400,000.00	0.00	0.00	1,400,000.00	0.00
一拖(洛陽)東方紅輪胎公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00
洛銀金融租賃股份有限公司					
洛陽銀行股份有限公司					16,122,000
合計	4,322,800.00	0.00	0.00	4,322,800.00	16,122,000

註1：北京中農網科技有限公司已處於非持續經營狀態，本公司已不再參與經營與清算，並已撤回相關派出人員，對其投資全額計提了減值準備。

註2：南陽祥瑞農業裝備有限公司及一拖(洛陽)東方紅輪胎公司由於經營不善，本公司已對其投資全額計提了資產減值準備。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 可供出售金融資產(續)

4. 報告期內可供出售金融資產減值的變動情況

可供出售金融資產分類	可供出售 權益工具	可供出售 債務工具	其他	合計
期初已計提減值金額	0.00	0.00	4,322,800.00	4,322,800.00
本年計提	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：從其他綜合收益轉入	0.00	0.00	0.00	0.00
本年減少	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：期後公允價值回升轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
期末已計提減值金額	0.00	0.00	4,322,800.00	4,322,800.00

14. 持有至到期投資

1. 持有至到期投資分項列示

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
債券	114,566,778.18	56,222,258.70	58,344,519.48	114,574,997.38	56,222,258.70	58,352,738.68
合計	114,566,778.18	56,222,258.70	58,344,519.48	114,574,997.38	56,222,258.70	58,352,738.68

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 持有至到期投資(續)

2. 期末重要的持有至到期投資

債券項目	面值	票面利率	實際利率	到期日
短期融資券15國裕物流CP001	50,000,000.00	7.00%	7.60%	2016/08/06
短期融資券15國裕物流CP002	10,000,000.00	7.00%	7.50%	2016/10/28
短期融資券15國裕物流CP002	30,000,000.00	7.00%	8.00%	2016/10/28
公司債16洛市政	20,000,000.00	7.50%	7.50%	2019/06/03
合計	110,000,000.00	-	-	-

3. 持有至到期投資的其他說明

本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司在2016年1月購入短期融資券「國裕物流CP001」5000萬元、「國裕物流CP002」4000萬元。發行人武漢國裕物流產業集團有限公司未能按照約定籌措足額償債資金到期償付。中國一拖集團財務有限責任公司所持有該兩項持有至到期投資逾期未收回，結合市場價格、公司經營治理、財務狀況及評級公司評級、期末中債估值情況等信息，根據《中國一拖集團財務有限責任公司資產質量五級分類標準》認定為可疑類債權，本期末對該兩筆持有至到期資產按60%計提減值準備56,222,258.70元。

2017年3月，本公司狀告武漢國裕物流產業集團有限公司，要求其支付上述債券本金及利息，2017年10月，湖北省高級人民法院出具(2017)鄂民初18號民事調解書，本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司與發行人武漢國裕物流產業集團有限公司達成和解協議，協議約定武漢國裕物流產業集團有限公司對上述融資券本金9000萬元、利息630萬元、罰息1307.124萬元分三期償還。同時本公司已申請並凍結武漢市國裕物資貿易有限公司、武漢國裕物流產業集團有限公司及其持有的武漢江裕海運發展有限公司98.6%的股權。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	本期增減變動							期末餘額	減值準備 期末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法 確認的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放 現金股利或利潤	計提減值準備			其他
一. 其他企業											
一拖瀋陽拖拉機有限公司(註1)	16,200,000.00									16,200,000.00	16,200,000.00
小計	16,200,000.00									16,200,000.00	16,200,000.00
二. 聯營企業											
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	148,051,770.93			-534,504.08			7,056,000.00			140,461,266.85	
一拖川龍四川農業裝備有限公司	956,789.56			-115,326.00						841,443.56	
洛陽福賽特汽車股份有限公司 (註2)	7,004,515.65									7,004,515.65	7,004,515.65
洛陽意中技術諮詢有限公司	90,459.27			75,103.74						165,563.01	
小計	156,103,515.41			-574,726.34			7,056,000.00			148,472,789.07	7,004,515.65
合計	172,303,515.41			-574,726.34			7,056,000.00			164,672,789.07	23,204,515.65

長期股權投資說明：

註1：一拖瀋陽拖拉機有限公司已處於非持續經營狀態，本公司已不再參與該公司的生產經營及清算相關工作，並已撤回相關派出人員，對該公司的投資全額計提了減值準備，因此不再納入本公司合併財務報表範圍。

註2：洛陽福賽特汽車股份有限公司已處於非持續經營狀態，本公司已不再參與該公司的經營及清算，並已撤回相關派出人員，對該公司的投資全額計提了減值準備。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報表附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 固定資產原值及累計折舊

1. 固定資產情況

項目	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子及辦公設備	其他設備	合計
一. 賬面原值							
1. 期初餘額	7,547,924.40	2,086,924,056.49	3,836,351,493.04	54,203,027.42	140,199,088.74	15,128,370.71	6,140,353,960.80
2. 本期增加金額	511,853.25	93,868,008.96	329,627,255.96	4,517,434.29	-33,189,363.16	-9,826,920.76	385,508,268.54
重分類	0.00	-14,929,785.96	63,618,588.56	51,792.42	-38,368,616.82	-10,371,978.20	0.00
購置	0.00	34,341.08	9,083,622.70	3,553,092.46	3,005,491.73	45,800.00	15,722,347.97
在建工程轉入	0.00	108,631,962.69	253,832,548.43	912,549.41	2,159,522.57	311,356.79	365,847,939.89
其他原因增加	511,853.25	131,491.15	3,092,496.27	0.00	14,239.36	187,900.65	3,937,980.68
3. 本期減少金額	0.00	9,421,523.46	64,283,185.22	3,288,008.68	3,792,367.96	28,315.26	80,813,400.58
處置或報廢	0.00	9,421,523.46	64,283,185.22	3,288,008.68	3,792,367.96	28,315.26	80,813,400.58
其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	8,059,777.65	2,171,370,541.99	4,101,695,563.78	55,432,453.03	103,217,357.62	5,273,134.69	6,445,048,828.76
二. 累計折舊							
1. 期初餘額	0.00	829,480,660.21	2,201,286,942.26	31,149,869.51	77,239,244.95	8,643,281.23	3,147,799,998.16
2. 本期增加金額	0.00	59,956,854.33	238,560,818.13	4,474,539.71	538,871.04	-5,003,220.09	298,527,863.12
重分類	0.00	-2,935,820.37	15,491,542.81	68,660.54	-6,947,109.74	-5,677,273.24	0.00
本期計提	0.00	62,868,004.32	221,548,299.90	4,405,879.17	7,478,175.99	567,765.44	296,868,124.82
其他原因增加	0.00	24,670.38	1,520,975.42	0.00	7,804.79	106,287.71	1,659,738.30
3. 本期減少金額	0.00	6,877,608.49	53,281,602.06	2,275,116.34	3,520,108.24	25,115.46	65,979,550.59
處置或報廢	0.00	6,877,608.49	53,281,602.06	2,275,116.34	3,520,108.24	25,115.46	65,979,550.59
其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	882,559,906.05	2,386,566,158.33	33,349,292.88	74,258,007.75	3,614,945.68	3,380,348,310.69
三. 減值準備							
1. 期初餘額	0.00	1,469,889.40	19,787,168.81	155,400.88	0.00	286,076.03	21,698,535.12
2. 本期增加金額	0.00	7,857,849.68	5,961,740.70	1,988,336.87	49,922.43	-207,849.68	15,650,000.00
重分類	0.00	207,849.68	-38,259.30	-11,663.13	49,922.43	-207,849.68	0.00
計提	0.00	7,650,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	15,650,000.00
其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	2,870,401.26	0.00	0.00	0.00	2,870,401.26
處置或報廢	0.00	0.00	2,870,401.26	0.00	0.00	0.00	2,870,401.26
其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	9,327,739.08	22,878,508.25	2,143,737.75	49,922.43	78,226.35	34,478,133.86
四. 賬面價值							
1. 期末賬面價值	8,059,777.65	1,279,482,896.86	1,692,250,897.20	19,939,422.40	28,909,427.44	1,579,962.66	3,030,222,384.21
2. 期初賬面價值	7,547,924.40	1,255,973,506.88	1,615,277,381.97	22,897,757.03	62,959,843.79	6,199,013.45	2,970,855,427.52

說明：本公司本年度對固定資產分類進行了梳理，因此存在固定資產在不同分類之間進行調整的情況。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 固定資產原值及累計折舊(續)

2. 通過經營租賃租出的固定資產

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	71,820,785.72
機器設備	16,575,988.44
合計	88,396,774.16

3. 期末未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
子公司福萊格鄭州分公司 主廠房及辦公樓	12,841,174.21	2012年4月取得土地證，由於當時經開區管委會和海馬公司對建設項目有進度要求，必須按進度完成項目建設任務，要求先開工建設再辦理相關手續。目前正在申請辦理建設工程規劃許可證，建設工程規劃許可證辦理後才能辦理招標備案和施工許可證、消防備案、質檢、竣工驗收等相關手續，最後才能取得房產證。
子公司搬運機械廠房 及辦公樓	14,932,078.14	2004年8月自新安縣磁澗鎮人民政府購入土地，當時雙方協議地價中包含土地出讓費、辦證部分及需上交的各項有關稅費，後辦理房產證時由於開發方拒絕繳納契稅和耕地佔用稅，一直協商未果，此筆款項稅額較大被審計單位連年虧損無力承擔，因此房產證至今未辦理完畢。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)**16. 固定資產原值及累計折舊(續)****3. 期末未辦妥產權證書的固定資產(續)**

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
子公司姜堰動力10萬台 輕型柴油機一期廠房	17,299,251.40	該項房產對應的土地產權尚未辦妥。
分公司熱處理廠房	7,749,845.09	新建廠房，產權證正在辦理過程中。
分公司鑄造廠新增 冷卻道廠房	1,900,330.81	新建廠房，產權證正在辦理過程中。
合計	<u>54,722,679.65</u>	

4. 固定資產的其他說明

本年增加折舊中其中本年計提金額為298,527,863.12元；上述固定資產中已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為：1,395,219,676.94元；年末固定資產抵押情況詳見本附註67。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 在建工程

1. 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
新型輪式拖拉機核心能力提升項目	721,164.55		721,164.55	14,342,024.77		14,342,024.77
大功率農用柴油機項目	23,273,423.54		23,273,423.54	144,266,230.70		144,266,230.70
三裝廠新建大件車間	3,346,057.15		3,346,057.15	5,074,905.98		5,074,905.98
缸體老線改造項目				9,110,117.95		9,110,117.95
鍛造曲軸加工線項目	2,283,995.61		2,283,995.61	4,401,730.99		4,401,730.99
技措項目	15,855,194.00	9,273,284.29	6,581,909.71	23,738,898.21	9,273,284.29	14,465,613.92
法國在建工程	12,583,106.04	6,414,270.83	6,168,835.21	8,973,928.03	6,006,920.28	2,967,007.75
P型噴油器、P型噴油泵提品質上能力技 改項目				5,657,198.48		5,657,198.48
熱處理能力品質提升	70,447.95		70,447.95	191,501.32		191,501.32
400與LF904擋泥板焊接自動生產線	5,876,070.81		5,876,070.81	5,012,822.94		5,012,822.94
電泳線	4,571,112.96		4,571,112.96	4,571,112.96		4,571,112.96
新型輪式拖拉機智能製造新模式應用 項目	119,905,855.09		119,905,855.09	938,358.49		938,358.49
澆注機	5,976,068.55		5,976,068.55	1,792,820.60		1,792,820.60
製芯中心機器人	3,230,769.23		3,230,769.23	1,536,752.14		1,536,752.14
重點產品試驗檢測平台項目	13,083,571.33		13,083,571.33	2,170,584.86		2,170,584.86
臥式加工單元	6,764,957.27		6,764,957.27			
白俄員工宿舍	5,002,498.63		5,002,498.63			
東農模具設備搬遷項目	3,342,444.67		3,342,444.67	739,204.79		739,204.79
廠房基礎	2,206,437.39		2,206,437.39	2,206,437.39		2,206,437.39
公司技改項目	20,386,283.41		20,386,283.41	44,291,032.24		44,291,032.24
公租房項目				46,237,350.29		46,237,350.29
柴油機升級改造項目	12,789,743.55		12,789,743.55	12,789,743.55		12,789,743.55
其他	45,846,575.51	678,845.21	45,167,730.30	54,806,316.75	745,607.25	54,060,709.50
合計	307,115,777.24	16,366,400.33	290,749,376.91	392,849,073.43	16,025,811.82	376,823,261.61

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 在建工程(續)

2. 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入固定資產	本期其他減少	期末餘額	預算數	工程投入佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化累計金額	其中:本期利息		資金來源
										資本化金額	本期利息資本化率 (%)	
新五輪式拖拉機核心能力提升項目	14,342,024.77		12,259,668.92	1,361,191.30	721,164.55	586,300,000.00	95.00	100.00	-	-	-	募集資金
大巧車應用裝機項目	144,266,230.70		114,739,468.77	6,253,338.39	23,273,423.54	199,000,000.00	93.00	98.00	12,828,031.02	4,404.69	-	募集資金
三叉機新建大件車間	5,074,905.98	110,894.76	1,839,743.59		3,346,057.15	93,000,000.00	98.00	98.00	-	-	-	自籌
五輪式機改裝項目	9,110,117.95		9,110,117.95			38,050,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自籌
聯軸器曲軸加工等項目	4,401,730.99	196,661.36	2,313,296.74		2,283,995.61	58,000,000.00	98.00	100.00	819,901.92	4,404.69	-	自籌
鍛造曲軸加工等項目	23,708,899.21	4,553,166.83	11,936,775.66	500,095.38	15,855,194.00	44,168,540.00	63.60	63.60	-	-	-	自籌
法蘭在建工程	8,973,923.03	6,559,674.65	1,223,255.05	1,727,241.59	12,583,106.04	35,157,889.13	48.79	48.79	-	-	-	自籌
P型噴油器、P型噴油器品質上						126,000,000.00	80.20	100.00	-	-	-	募集資金
能力技攻項目	5,667,198.48		5,667,198.48		70,447.95	14,800,000.00	98.00	100.00	-	-	-	自籌
熱處理能力品提升	191,501.32			121,053.37	70,447.95	14,800,000.00	98.00	100.00	-	-	-	自籌
400與LF304種材料厚板自動生產線	5,012,822.94	863,247.87			5,876,070.81	6,950,000.00	90.00	95.00	-	-	-	自籌
電線線	4,571,112.96				4,571,112.96	4,900,000.00	53.29	53.29	-	-	-	自籌
新五輪式拖拉機智能製造新模式應用項目		118,967,496.60			119,905,855.09	316,100,000.00	37.93	60.00	-	-	-	自籌
澆注機	938,353.49	4,183,247.95			5,976,088.55	7,960,000.00	75.08	75.08	-	-	-	自籌
製砂中心機器人	1,792,820.60	2,617,094.02	923,076.83		3,230,769.23	14,000,000.00	55.74	70.00	-	-	-	自籌
生產品試驗線	1,536,752.14	11,759,140.32	846,153.85		13,083,571.33	53,810,000.00	90.00	90.00	-	-	-	自籌
重式加工單元	2,170,884.86	6,764,957.27			6,764,957.27	9,000,000.00	75.17	75.17	-	-	-	自籌
白鐵員工宿舍	739,204.79	5,002,498.63	16,923.08		5,002,498.63	5,500,000.00	90.95	90.95	-	-	-	自籌
東應具設備機項目	2,206,437.39	2,620,162.96			3,342,444.67	8,370,400.00	75.00	75.00	-	-	-	自籌
廠房基礎	44,291,032.24	48,507,660.89	66,691,929.77	720,479.95	2,206,437.39	3,265,000.00	68.00	68.00	-	-	-	自籌
公司技攻項目	46,237,350.29	23,205,088.92	69,442,439.21		20,886,283.41	602,106,067.34	48.85	48.85	-	-	-	自籌/募集
公館項目	12,789,745.55		68,847,891.89		12,789,743.55	90,000,000.00	98.00	100.00	-	-	-	自籌
柴油機升級改造項目	54,806,316.75	71,646,826.58		11,759,675.93	45,846,575.51	53,000,000.00	24.13	35.37	-	-	-	自籌
其他												
合計	392,849,073.43	302,556,719.61	365,847,939.89	22,442,075.91	307,115,777.24	2,379,440,896.47	-	-	13,648,932.94	-	-	-

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	專利權	商標權	軟件	其他	合計
一. 賬面原值						
1. 期初餘額	929,757,928.04	3,877,545.44	59,526,000.00	62,305,041.57	9,168,472.30	1,064,634,987.35
2. 本期增加金額	2,416,460.87	348,112.73	0.00	5,941,332.28	1,688,801.47	10,394,707.35
購置	2,416,460.87	45,563.25	0.00	5,941,332.28	1,252,366.16	9,655,722.56
其他	0.00	302,549.48	0.00	0.00	436,435.31	738,984.79
3. 本期減少金額	21,250,084.00	0.00	0.00	291,800.00	0.00	21,541,884.00
處置	21,250,084.00	0.00	0.00	291,800.00	0.00	21,541,884.00
其他						
4. 期末餘額	910,924,304.91	4,225,658.17	59,526,000.00	67,954,573.85	10,857,273.77	1,053,487,810.70
二. 累計攤銷						
1. 期初餘額	121,174,748.09	3,111,866.96		41,656,468.26	2,050,899.25	167,993,982.56
2. 本期增加金額	23,703,002.23	927,863.41		5,963,639.71	888,804.94	31,483,310.29
本期計提	23,703,002.23	657,324.75		5,963,639.71	801,285.66	31,125,252.35
其他		270,538.66		-	87,519.28	358,057.94
3. 本期減少金額	5,418,771.81	0.00		291,800.00	0.00	5,710,571.81
處置	5,418,771.81			291,800.00	0.00	5,710,571.81
其他						
4. 期末餘額	139,458,978.51	4,039,730.37		47,328,307.97	2,939,704.19	193,766,721.04
三. 減值準備						
四. 賬面價值						
1. 期末賬面價值	771,465,326.40	185,927.80	59,526,000.00	20,626,265.88	7,917,569.58	859,721,089.66
2. 期初賬面價值	808,583,179.95	765,678.48	59,526,000.00	20,648,573.31	7,117,573.05	896,641,004.79

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 無形資產(續)

2. 無形資產說明

- (1) 本報告期末無通過公司內部研發形成的無形資產。
- (2) 期末使用壽命不確定的無形資產系本公司2011年從中國一拖集團有限公司收購的「一拖」和「東方紅」兩個商標59,526,000.00元。商標使用權和生產許可權的可收回金額相當於按折現現金流量法確定的使用價值。該方法考慮了附屬公司截至2021年12月31日止五個年度(期後轉為永久)的現金流量。至於詳細規則到期之後的年度，本集團已就永久期間採用5%的假設持續增長率，這一預期增長率與業務發展的一般預期相符。現金流量的現值以4.3%的稅前扣除率計算。本公司判斷該兩項商標為使用壽命不確定的無形資產，於每年年度終了對其進行減值測試，本期未發現存在減值跡象。
- (3) 期末無未辦妥產權證的土地使用權。

19. 開發支出

項目	期初餘額	本期增加		本期轉出數		期末餘額
		內部開發支出	其他	計入當期損益	確認為無形資產	
部件優化及其他機械產品研發	0.00	43,346,195.13	0.00	43,346,195.13	0.00	0.00
動力機械產品研發	0.00	104,847,256.90	0.00	104,847,256.90	0.00	0.00
工藝研發	0.00	54,220,191.22	0.00	54,220,191.22	0.00	0.00
基礎研究	0.00	12,699,799.89	0.00	12,699,799.89	0.00	0.00
拖拉機產品研發	0.00	171,225,996.03	0.00	171,225,996.03	0.00	0.00
合計	0.00	386,339,439.17	0.00	386,339,439.17	0.00	0.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 商譽

1. 商譽賬面原值

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成	其他	處置	其他	
長拖農業機械裝備集團有限公司	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81
合計	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81

2. 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	處置	其他	
長拖農業機械裝備集團有限公司	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81
合計	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額
專利使用權	60,541.30	0.00	21,367.52	0.00	39,173.78
設備搬遷支出攤銷	1,619,244.82	506,509.06	212,575.43	0.00	1,913,178.45
模具攤銷	29,840,966.28	15,594,336.46	10,739,472.80	213,675.21	34,482,154.73
維修支出攤銷	8,112,995.95	3,127,894.11	2,440,898.53	0.00	8,799,991.53
其他	589,446.09	564,444.68	337,890.06	27,258.48	788,742.23
合計	40,223,194.44	19,793,184.31	13,752,204.34	240,933.69	46,023,240.72

長期待攤費用的說明：其他減少中模具攤銷的原因是處置部分模具所致，其他減少的原因是攤銷期不足一年，調至其他流動資產所致。

22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	42,871,642.47	7,234,185.49	36,818,261.38	5,862,971.13
可抵扣虧損	250,130,732.03	82,543,141.57	225,965,535.36	74,568,626.67
辭退福利	9,870,196.45	1,612,564.25	15,432,209.99	2,418,617.23
應付工資及預提費用	120,829,754.03	25,751,177.53	109,768,630.32	22,461,383.54
遞延收益	127,277,099.43	19,091,564.92	114,226,151.87	17,455,571.11
合計	550,979,424.41	136,232,633.76	502,210,788.92	122,767,169.68

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

2. 遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	114,967,265.72	28,741,816.43	123,029,454.68	30,757,363.67
可供出售金融資產公允價值變動	-	-	18,189,507.08	3,370,863.13
交易性金融工具的估值	-	-	280,554.12	70,138.53
合計	<u>114,967,265.72</u>	<u>28,741,816.43</u>	<u>141,499,515.88</u>	<u>34,198,365.33</u>

3. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

項目	期末餘額	期初餘額
資產減值準備	770,247,022.91	736,577,511.17
可抵扣虧損	496,827,421.43	421,088,769.87
合計	<u>1,267,074,444.34</u>	<u>1,157,666,281.04</u>

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額
2017年度	0.00	20,324,715.49
2018年度	70,882,355.67	71,231,299.70
2019年度	92,771,757.23	92,771,757.23
2020年度	117,402,747.39	120,799,063.90
2021年度	112,109,886.57	115,961,933.55
2022年度	103,660,674.57	0.00
合計	<u>496,827,421.43</u>	<u>421,088,769.87</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 短期借款

1. 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保證借款	0.00	105,948,600.00
信用借款	1,963,879,689.22	1,403,499,910.67
合計	2,033,879,689.22	1,579,448,510.67

2. 無已逾期未償還的短期借款

3. 短期借款說明

本集團之子公司長拖農業機械裝備集團有限公司以賬面價值82,900,010.90元的房屋和土地使用權作抵押，從吉林銀行東盛支行取得短期借款70,000,000.00元。

24. 吸收存款及同業存放

項目	期末餘額	期初餘額
活期存款	229,663,863.41	482,814,340.94
其中： 公司	229,478,533.87	482,513,395.98
個人	185,329.54	300,944.96
定期存款(含通知存款)	550,531,665.33	105,472,499.15
其中： 公司	550,531,665.33	105,472,499.15
個人	0.00	0.00
合計	780,195,528.74	588,286,840.09

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 拆入資金

項目	期末餘額	期初餘額
銀行拆入	0.00	0.00
非銀行金融機構拆入	300,000,000.00	250,000,000.00
合計	300,000,000.00	250,000,000.00

26. 衍生金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
貨幣遠期及掉期	12,800,000.00	-
合計	12,800,000.00	-

註：本公司於2017年9月28日與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂流動資金貸款合同，本公司向貸款人申請一次性1億美元貸款額度。同時本公司與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂掉期結售匯協議，約定於2017年9月28日之前按照6.664806的匯率以先結匯再購匯的方式購入1億美元，用來償還上述該筆貸款。根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，在本公司成為金融工具合同的一方時，應當確認一項金融資產或金融負債，故本公司將該項金融工具確認為衍生金融負債。

27. 應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	759,850,627.14	1,249,376,878.64
商業承兌匯票	60,650,971.80	167,736,890.85
合計	820,501,598.94	1,417,113,769.49

註：本期末已到期未支付的應付票據總額1,677,165.00元，原因為票據到期但供應商未來兌付。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 應付賬款

(1) 應付賬款按款項性質列示

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	1,353,217,785.45	1,308,157,751.41
應付工程設備採購款	76,968,976.12	45,879,477.81
應付服務類款項	21,953,786.89	19,757,726.67
其他	13,189,905.85	10,373,501.75
合計	1,465,330,454.31	1,384,168,457.64

(2) 應付賬款按賬齡列示

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,332,527,809.68	1,240,833,573.76
1-2年	70,530,505.26	49,711,952.26
2-3年	26,219,998.30	34,579,850.82
3年以上	36,052,141.07	59,043,080.80
合計	1,465,330,454.31	1,384,168,457.64

(3) 賬齡超過一年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
機械工業第四設計研究院有限公司	9,254,593.19	尚未結算
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	5,528,624.62	尚未結算
AZUIIMPORT	3,136,416.00	尚未結算
GRUPO EMPRESARIAL DE LOGISTICA DEL MINAG	2,744,364.00	尚未結算
EMPRESA CUBANA EXPORTADORA E IMPORTADORA DE PRODUCTOS TECNICOS TECNOIMPORT	1,829,576.00	尚未結算
合計	22,493,573.81	/

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

29. 預收款項

1. 預收賬款情況

項目	期末餘額	期初餘額
一年以內(含一年)	203,384,149.97	165,765,817.20
一年以上	32,836,818.63	33,897,384.34
合計	236,220,968.60	199,663,201.54

2. 賬齡超過一年的重要預收款項

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉原因
保利科技有限公司	4,291,619.50	尚未結算
寧夏博信恒通機械設備有限公司	3,560,000.00	尚未結算
陝西麟豐工程機械有限責任公司	2,383,299.70	尚未結算
山西飛宇達建設工程有限公司	1,052,142.87	尚未結算
合計	11,287,062.07	/

30. 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	74,275,332.97	1,068,144,534.55	1,046,710,727.54	95,709,139.98
離職後福利-設定提存計劃	1,263,331.82	153,698,971.52	152,751,647.04	2,210,656.30
辭退福利	30,373,241.00	29,768,651.92	34,540,175.91	25,601,717.01
合計	105,911,905.79	1,251,612,157.99	1,234,002,550.49	123,521,513.29

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 應付職工薪酬(續)

2. 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	49,290,342.94	729,299,904.22	715,415,159.73	63,175,087.43
職工福利費	4,225,324.43	78,838,497.32	78,945,679.10	4,118,142.65
社會保險費	148,553.53	70,780,848.82	70,416,207.33	513,195.02
其中：醫療保險費	148,553.53	61,657,457.10	61,352,673.77	453,336.86
工傷保險費	0.00	5,973,417.98	5,934,938.07	38,479.91
生育保險費	0.00	3,149,973.74	3,128,595.49	21,378.25
住房公積金	753,089.46	62,790,993.65	60,870,715.30	2,673,367.81
工會經費和職工教育經費	19,550,079.20	24,148,864.99	18,774,750.41	24,924,193.78
其他短期薪酬	307,943.41	102,285,425.55	102,288,215.67	305,153.29
合計	74,275,332.97	1,068,144,534.55	1,046,710,727.54	95,709,139.98

3. 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	318,077.28	125,027,541.69	124,113,260.23	1,232,358.74
失業保險費	267.93	4,379,461.78	4,349,800.00	29,929.71
企業年金繳費	944,986.61	24,291,968.05	24,288,586.81	948,367.85
合計	1,263,331.82	153,698,971.52	152,751,647.04	2,210,656.30

設定提存計劃說明：本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣153,698,971.52元(2016年：人民幣161,537,506.81元)。於2017年12月31日，本集團尚有人民幣2,210,656.30元(2016年12月31日：人民幣1,263,331.82元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的，有關應繳存費用已於報告期後支付。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	2,285,941.96	3,805,459.33
企業所得稅	2,969,764.17	9,965,719.45
個人所得稅	4,856,580.72	4,038,209.68
城市維護建設稅	134,047.47	413,961.56
房產稅	4,508,683.32	4,343,139.14
土地使用稅	1,697,953.13	1,597,460.36
教育費附加	95,747.85	295,686.82
其他稅費	812,601.28	966,402.40
合計	<u>17,361,319.90</u>	<u>25,426,038.74</u>

32. 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	50,334,301.22	50,334,301.15
銀行借款應付利息	3,078,130.20	4,475,913.57
吸收存款應付利息	8,450,507.27	340,870.80
合計	<u>61,862,938.69</u>	<u>55,151,085.52</u>

33. 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額
自然人股東	55.83	-
合計	<u>55.83</u>	<u>-</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 其他應付款

1. 按款項性質列示的其他應付款

款項性質	期末餘額	期初餘額
單位往來款	86,468,102.96	76,273,526.26
押金及保證金	63,036,461.77	69,420,684.09
應付費用	77,300,212.31	74,305,168.25
代收代付款	25,898,311.64	29,500,228.04
其他	23,418,320.38	7,758,242.18
合計	276,121,409.06	257,257,848.82

2. 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
中國一拖集團有限公司	51,464,222.65	尚未結算
事業補貼	8,518,160.00	尚未結算
建房款及房屋維修金	2,590,304.90	尚未結算
工傷遺囑補助	1,769,776.95	尚未結算
合計	64,342,464.50	/

35. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	9,752,875.00	18,267,000.00
一年內到期的應付債券	1,499,228,820.52	-
一年內到期的遞延收益	13,058,479.21	16,155,532.04
合計	1,522,040,174.73	34,422,532.04

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
折扣折讓	58,600,777.57	46,436,388.69
三包服務費	28,426,282.13	43,704,478.56
中介服務費	1,716,981.13	2,100,000.00
運輸費	8,071,390.00	0.00
其他	1,027,038.50	1,128,478.50
合計	97,842,469.33	93,369,345.75

37. 長期借款

1. 長期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
保證借款	39,011,500.00	0.00
信用借款	659,752,875.00	27,400,500.00
小計	698,764,375.00	27,400,500.00
減：一年內到期的長期借款	9,752,875.00	18,267,000.00
其中：信用借款	9,752,875.00	18,267,000.00
一年後到期的長期借款	689,011,500.00	9,133,500.00

保證借款：本集團之子公司一拖(法國)農業裝備有限公司由本公司提供擔保從中國建設銀行股份有限公司巴黎分行銀行取得借款5,000,000.00歐元，折合人民幣共計39,011,500.00元。

2. 長期借款到期日分析

到期日	期末餘額	期初餘額
一至二年	60,000,000.00	9,133,500.00
二至五年	629,011,500.00	0.00
五年以上	0.00	0.00
合計	689,011,500.00	9,133,500.00

3. 2017年12月31日，本集團無已到期未償還的借款。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 應付債券

1. 應付債券類別

項目	期末餘額	期初餘額
12一拖01公司債	799,792,232.47	798,604,059.50
12一拖02公司債	699,436,588.05	698,090,936.56
減：一年到期的應付債券	1,499,228,820.52	0.00
合計	0.00	1,496,694,996.06

2. 應付債券的增減變動

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額
12一拖01公司債	800,000,000.00	2013/3/4	5年	794,550,000.00	798,604,059.50
12一拖02公司債	700,000,000.00	2013/5/30	5年	693,734,150.95	698,090,936.56
合計	1,500,000,000.00			1,488,284,150.95	1,496,694,996.06

債券名稱	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	其他減少	期末餘額
12一拖01公司債	0.00	0.00	1,188,172.97	0.00	-799,792,232.47	0.00
12一拖02公司債	0.00	0.00	1,345,651.49	0.00	-699,436,588.05	0.00
合計	0.00	0.00	2,533,824.46	0.00	-1,499,228,820.52	0.00

說明：經中國證券監督管理委員會證監許可[2013]89號文批准，總體發行規模為15億元，分兩期，第一期8億元、第二期7億元。債券名稱分別為：第一拖拉機股份有限公司2012年度公開發行公司債券(第一期)(簡稱：12一拖01公司債)、第一拖拉機股份有限公司2012年度公開發行公司債券(第二期)(簡稱：12一拖02公司債)。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 應付債券(續)

2. 應付債券的增減變動(續)

12一拖01公司債採取單利按年計息，不計複利，票面利率為4.8%。本公司有權決定是否在本期債券存續期的第3年末上調後2年的票面利率。如本公司行使上調票面利率選擇權，未被回售部分在其存續期限後2年票面利率為本期債券存續期限前3年票面利率加上上調基點，在其存續期限後2年固定不變。如本公司未行使上調票面利率選擇權，則未被回售部分在其存續期限後2年票面利率仍維持原有票面利率不變。在存續期的第3年末，本公司選擇不上調票面利率，即「12一拖01」存續期後2年的票面利率仍為4.8%。

12一拖02公司債採取單利按年計息，不計複利，票面利率為4.5%。本公司有權決定是否在本期債券存續期的第3年末上調後2年的票面利率。如本公司行使上調票面利率選擇權，未被回售部分在其存續期限後2年票面利率為本期債券存續期限前3年票面利率加上上調基點，在其存續期限後2年固定不變。如本公司未行使上調票面利率選擇權，則未被回售部分在其存續期限後2年票面利率仍維持原有票面利率不變。在存續期的第3年末，本公司選擇不上調票面利率，即「12一拖02」存續期後2年的票面利率仍為4.5%。

上述債券將於2018年到期，重分類至一年以內到期的非流動負債。

39. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
其他	13,699,471.42		註1
合計	13,699,471.42		

註1：2017年度公司與洛陽厚和德房地產開發有限公司簽訂了產權交易合同，合同約定公司以3100萬元將公司持有的一拖(洛陽)叉車有限公司的股權轉讓給厚德房產，同時雙方簽訂債務清償協議，對於該公司持有的非關聯方債務17,705,050.29元，由厚和德房產承擔4,005,578.87元，餘額13,699,471.42由本公司承擔。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 遞延收益

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	158,303,111.54	23,650,000.00	14,849,778.80	167,103,332.74	詳見表1
與收益相關政府補助	18,325,483.24	47,546,699.9	48,315,374.75	17,556,808.39	詳見表1
合計	176,628,594.78	71,196,699.90	63,165,153.55	184,660,141.13	

1. 與政府補助相關的遞延收益

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入當期損益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
大功率非道路用柴油機	49,000,000.00	0.00	0.00	0.00	49,000,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	45,945,454.54	0.00	0.00	4,836,363.64	41,109,090.90	與資產相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	4,275,000.00	0.00	0.00	540,000.00	3,735,000.00	與資產相關
中功率節能環保農業柴油機集成開發與整機匹配	3,380,000.00	2,307,200.00	323,982.16	0.00	5,363,217.84	與收益相關
C系列政府項目補助	2,864,000.00	0.00	0.00	716,000.00	2,148,000.00	與資產相關
年產1,000台大馬力動力換擋重型輪式拖拉機	2,375,000.00	0.00	0.00	250,000.00	2,125,000.00	與資產相關
全自動智能精鍛示範線關鍵技術研究與應用	2,000,000.00	500,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00	與收益相關
輪式拖拉機技術改造	1,384,000.00	0.00	0.00	1,384,000.00	0.00	與資產相關
裝備複雜零部件個性化快速定製智能製造新模式示範驗證	1,000,000.00	0.00	581,135.77	0.00	418,864.23	與收益相關
農機鑄件快速成型技術河南省工程實驗室	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	與收益相關
其他項目	132,402.41	0.00	0.00	0.00	132,402.41	與資產相關
新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目	0.00	11,900,000.00	0.00	0.00	11,900,000.00	與資產相關

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 遞延收益(續)

1. 與政府補助相關的遞延收益(續)

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入 當期損益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
現代農業裝備智能駕駛艙數字化工廠	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00	與資產相關
環保廳轉財政局撥款	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	與收益相關
智能拖拉機定位與遠程監控系統	0.00	950,000.00	0.00	0.00	950,000.00	與收益相關
拖拉機整機檢測技術研究與系統開發	0.00	499,000.00	0.00	0.00	499,000.00	與收益相關
丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與整機開發	734,000.00	501,300.00	25,936.08	0.00	1,209,363.92	與收益相關
重點產品試驗檢測平台	15,840,000.00	0.00	1,950,528.23	1,388,947.17	12,500,524.60	與資產相關
提升自主研發能力	14,647,254.59	0.00	0.00	1,295,939.76	13,351,314.83	與資產相關
LF系列動力換擋拖拉機研發及產業化	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	與收益相關
城鎮保障性安居工程專項資金	8,640,000.00	0.00	0.00	288,000.00	8,352,000.00	與資產相關
2015年省產業集聚區科技研發服務平台獎補資金	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	與收益相關
拖拉機動力系統國家重點實驗室獎勵資金	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	與收益相關
新型節能環保農用柴油機關鍵核心零部件開發	1,355,000.00	1,438,100.00	619,877.08	515,000.00	1,658,222.92	與收益相關
拖拉機關鍵部件可靠性檢測技術研究與系統開發	0.00	12,535,500.00	102,992.24	11,110,100.00	1,322,407.76	與收益相關
省拖拉機關鍵技術重點實驗室	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	與收益相關
農用機械污染排放控制技術與系統研究項目	0.00	2,820,000.00	9,996.91	1,692,000.00	1,118,003.09	與收益相關

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 遞延收益(續)

1. 與政府補助相關的遞延收益(續)

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入 當期損益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
農機智能控制技術研發與產業化	0.00	2,040,000.00	0.00	0.00	2,040,000.00	與收益相關
智能化設計平台在大功率拖拉機研發中應用研究	0.00	1,987,400.00	50,645.14	1,005,000.00	931,754.86	與收益相關
農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究	0.00	280,000.00	0.00	0.00	280,000.00	與收益相關
農用機械排氣後處理系統控制與OBD關鍵技術研究	0.00	705,000.00	0.00	0.00	705,000.00	與收益相關
智能電動拖拉機開發	190,000.00	130,000.00	3,105.50	0.00	316,894.50	與收益相關
拖拉機機組田間作業質量及整機性能試驗驗證技術研究	0.00	1,813,100.00	6,720.73	1,162,300.00	644,079.27	與收益相關
機械行業計量量值溯源傳遞基礎支撐服務能力提升	0.00	4,750,000.00	0.00	0.00	4,750,000.00	與資產相關
「河洛工匠」人才隊伍建設資金	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	與收益相關
產業振興和技術改造	13,200,000.00	0.00	0.00	2,200,000.00	11,000,000.00	與資產相關
新疆農裝建設項目	3,216,483.24	0.00	3,216,483.24	0.00	0.00	與收益相關
科技廳協作開發援疆項目資金	300,000.00	300,000.00	600,000.00	0.00	0.00	與收益相關
僵屍企業補助	0.00	18,290,099.90	18,290,099.90	0.00	0.00	與收益相關
合計	176,628,594.78	71,196,699.90	34,781,502.98	28,383,650.57	184,660,141.13	-

本期計入當期損益金額中，計入其他收益16,491,403.08元，計入營業外收入中政府補助18,290,099.90元。

其他變動中，重分類至一年內到期的非流動負債金額為12,899,250.57元，分撥給公司外部合作單位的金額為15,484,400.00元。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 股本

項目	期初餘額	本期變動增(+)/減(-)					小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
股份總數	995,900,000.00	-	-	-	-10,050,000.00	-10,050,000.00	985,850,000.00	

註： 其他變動為對回購的H股註銷。

42. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,878,901,351.02	0.00	27,052,975.46	1,851,848,375.56
其他資本公積	247,784,237.55	0.00	0.00	247,784,237.55
合計	2,126,685,588.57	0.00	27,052,975.46	2,099,632,613.11

註： 本期減少的資本公積主要因為回購H股股票註銷，股票市值大於面值的差額衝減資本公積27,001,051.34元；本期本公司從一拖集團收購白俄技術有限公司導致資本公積減少51,924.12元。

43. 庫存股

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
回購H股	19,140,912.00	17,910,139.34	37,051,051.34	0.00
合計	19,140,912.00	17,910,139.34	37,051,051.34	0.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額					減:結轉重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動	期末餘額
		本期所得稅前發生額	減:前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減:所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東		
一. 以後將重分類進損益的其他綜合收益	-2,685,750.24	-4,296,067.32	11,059,890.91	-1,419,117.68	-13,582,334.26	-354,506.29	-16,268,084.50	
1. 可供出售金融資產公允價值變動形成的利得或損失	14,361,213.55	-5,177,870.73	11,059,890.91	-1,419,117.68	-14,361,213.55	-457,430.41	0.00	
2. 外幣報表折算差額	-17,046,963.79	881,803.41	0.00	0.00	778,879.29	102,924.12	-16,268,084.50	
其他綜合收益合計	-2,685,750.24	-4,296,067.32	11,059,890.91	-1,419,117.68	-13,582,334.26	-354,506.29	-16,268,084.50	

45. 專項儲備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	4,485,866.00	12,666,520.66	13,478,035.85	3,674,350.81
合計	4,485,866.00	12,666,520.66	13,478,035.85	3,674,350.81

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

46. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	423,136,788.34	14,534,131.33	0.00	437,670,919.67
任意盈餘公積	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合計	423,908,219.34	14,534,131.33	0.00	438,442,350.67

註：本集團按照母公司淨利潤的10%計提法定盈餘公積。

47. 一般風險準備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一般風險準備	10,774,059.81	1,980,259.17	0.00	12,754,318.98

48. 未分配利潤

項目	本年	上年	提取或分配比例 (%)
上期期末未分配利潤	1,289,413,464.37	1,142,994,139.49	—
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)	0.00	0.00	—
調整後期初未分配利潤	1,289,413,464.37	1,142,994,139.49	—
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	56,514,222.97	223,369,729.35	—
減：提取法定盈餘公積	14,534,131.33	34,163,993.29	母公司淨利潤的10%
提取一般風險準備	1,980,259.17	1,954,511.18	—
應付普通股股利	56,193,450.00	40,831,900.00	—
期末未分配利潤	1,273,219,846.84	1,289,413,464.37	—

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	7,151,937,360.11	6,002,833,313.88	8,309,722,844.86	6,736,305,725.14
其他業務	67,373,026.00	33,171,317.99	377,779,382.55	352,477,346.70
合計	<u>7,219,310,386.11</u>	<u>6,036,004,631.87</u>	<u>8,687,502,227.41</u>	<u>7,088,783,071.84</u>

50. 利息淨收入

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	137,931,789.75	183,205,912.89
其中：存放同業	77,908,377.42	41,072,682.04
存放中央銀行	4,556,068.60	4,340,716.55
拆出資金	9,622,388.79	13,141,666.79
發放貸款及墊款	38,261,617.69	118,524,257.71
其中：個人貸款及墊款	145,823.41	152,500.04
公司貸款及墊款	32,897,198.60	22,190,636.32
票據貼現	5,218,595.68	96,181,121.35
買入返銷售金融資產	7,583,337.25	6,126,589.80
利息支出	15,819,471.26	55,437,794.90
其中：同業存放	0.00	0.00
向中央銀行借款	0.00	0.00
拆入資金	325,845.14	1,352,612.47
吸收存款	15,493,626.12	5,700,240.08
賣出回購金融資產	0.00	206,721.92
其他	0.00	48,178,220.43
利息淨收入	<u>122,112,318.49</u>	<u>127,768,117.99</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 手續費及佣金淨收入

項目	本期發生額	上期發生額
手續費及佣金收入	702,015.03	444,973.85
結算與清算手續費	36,372.05	163,326.96
代理業務手續費	152,169.83	65,471.69
信用承諾手續費及佣金	224,875.65	108,853.77
其他	288,597.50	107,321.43
手續費及佣金支出	301,278.51	356,453.59
手續費支出	301,278.51	356,453.59
佣金支出	0.00	0.00
手續費及佣金淨收入	400,736.52	88,520.26

52. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
營業稅	0.00	4,050,839.67
城市維護建設稅	4,900,431.24	6,820,935.42
教育費附加	3,510,871.59	4,886,541.47
房產稅	19,995,191.73	13,405,590.52
土地使用稅	10,092,454.96	7,957,767.71
車船使用稅	146,691.95	146,624.82
印花稅	6,268,151.35	4,043,264.05
其他	804,909.49	3,214,200.02
合計	45,718,702.31	44,525,763.68

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

53. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	146,443,724.91	139,933,047.56
銷售服務費	116,930,251.91	139,681,341.11
職工薪酬	86,348,371.95	93,067,863.86
廣告費	14,596,617.19	14,987,576.05
包裝費	9,312,494.82	9,358,401.48
展覽費	6,515,826.17	3,615,209.68
折舊費	665,667.19	1,139,861.46
保險費	4,565,268.14	873,896.35
其他	50,633,493.12	38,909,514.46
合計	436,011,715.40	441,566,712.01

54. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
研究與開發	386,339,439.17	404,592,452.39
職工薪酬	240,225,721.98	237,705,946.20
折舊費	48,412,981.24	49,329,014.63
修理費	44,093,941.76	42,578,180.94
無形資產攤銷	25,689,581.10	29,358,764.17
租賃費	15,978,164.47	23,498,782.97
辭退福利	29,768,651.92	13,310,390.74
稅金	0.00	12,318,599.89
辦公費	8,649,982.18	7,007,095.36
業務招待費	6,250,761.43	5,825,883.51
會議費	7,627,279.11	5,485,795.09
差旅費	4,999,441.87	5,185,910.39
聘請中介機構費	3,255,463.75	3,644,088.63
訴訟費	2,619,045.82	2,943,290.52
諮詢費	5,017,439.10	2,598,890.19
保險費	1,058,619.01	1,716,326.65
其他	59,674,273.42	66,776,926.63
合計	889,660,787.33	913,876,338.90

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

55. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	143,484,453.52	118,985,811.16
減：利息收入	31,993,794.40	30,783,546.57
匯兌損益	-12,702,901.28	9,334,554.45
其他	-25,664,256.03	-11,463,147.72
合計	<u>73,123,501.81</u>	<u>86,073,671.32</u>

56. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	17,232,265.23	36,216,324.77
存貨跌價損失	-742,395.00	-10,692,829.71
固定資產減值損失	15,650,000.00	3,257,631.46
在建工程減值損失	0.00	1,484,914.34
貸款減值損失	10,314,877.62	801,363.02
持有至到期資產減值損失	0.00	56,222,258.70
合計	<u>42,454,747.85</u>	<u>87,289,662.58</u>

57. 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2,185,068.18	410,438.25
衍生金融工具產生的公允價值變動收益	-27,633,000.00	14,833,000.00
合計	<u>-25,447,931.82</u>	<u>15,243,438.25</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 投資收益

1. 投資收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-460,927.51	8,712,098.59
成本法核算的長期股權投資收益	0.00	0.00
處置長期股權投資產生的投資收益	94,994,451.25	105,983.67
以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	20,515,121.90	19,158,723.12
處置以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	1,967,668.52	11,541,062.87
持有至到期投資在持有期間的投資收益	1,407,340.35	3,757,091.75
處置持有至到期投資取得的投資收益	0.00	-487,073.98
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	17,685,729.82	19,248,190.39
處置可供出售金融資產取得的投資收益	20,801,252.40	12,007,784.04
喪失控制權後剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	0.00	0.00
其他	0.00	192,000.00
合計	156,910,636.73	74,235,860.45

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 投資收益(續)

2. 投資收益的說明

本期投資收益較上期增加82,674,776.28元，主要是由於本期處置一拖(洛陽)叉車有限公司的股權所致，另本期處置了公司原持有的交通銀行的股票，因此投資收益較上期增加。

59. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	2,318,017.87	-9,165,962.45
合計	2,318,017.87	-9,165,962.45

60. 其他收益

1. 其他收益明細情況

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	55,890,931.87	-
合計	55,890,931.87	-

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 其他收益(續)

2. 計入其他收益的政府補助

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
對外投資合作境外投資項目	746,700.00		與收益相關
首台套重大技術裝備產品獎補資金	10,000,000.00		與收益相關
農機智能控制技術研發及產業化項目	360,000.00		與收益相關
輪式拖拉機技術改造項目	2,768,000.00		與資產相關
柴油機曲軸鍛壓線項目	3,390,000.00		與資產相關
C系列政府項目補助	716,000.00		與資產相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	540,000.00		與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升項目	4,836,363.64		與資產相關
年產1,000台大馬力動力換擋重型輪式拖拉機	250,000.00		與資產相關
全自動智能精鍛示範線關鍵技術研究與應用	2,500,000.00		與收益相關
裝備複雜零部件個性化快速定製智能製造新模式示範驗證	581,135.77		與收益相關
農機鑄件快速成型技術河南省工程實驗室	150,000.00		與收益相關
機械產品失效分析重點實驗室	100,000.00		與收益相關

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 其他收益(續)

2. 計入其他收益的政府補助(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與整機開發	25,936.08		與收益相關
中功率節能環保農用柴油機集成開發與整機匹配	323,982.16		與收益相關
環保廳轉財政局撥款	50,000.00		與收益相關
穩崗補貼	8,355,128.39		與收益相關
北京商委補助	89,512.00		與收益相關
北京開發區補助	1,417,000.00		與收益相關
提升自主研發能力	1,295,939.76		與資產相關
重點產品試驗檢測平台	1,950,528.23		與資產相關
2015年省產業集聚區科技研發服務平台獎補資金	2,000,000.00		與收益相關
拖拉機動力系統國家重點實驗室獎勵資金	1,000,000.00		與收益相關
省拖拉機關鍵技術重點實驗室	300,000.00		與收益相關
LF系列動力換擋拖拉機研發及產業化	3,000,000.00		與收益相關
新型節能環保農用柴油機關鍵核心零部件開發	619,877.08		與收益相關

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 其他收益(續)

2. 計入其他收益的政府補助(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
拖拉機關鍵部件可靠性檢測技術研究與系統開發	102,992.24		與收益相關
農用機械污染排放控制技術與系統研究項目	9,996.91		與收益相關
中國科協青年人才托舉工程	78,385.00		與收益相關
智能化設計平台在大功率拖拉機研發中應用研究	50,645.14		與收益相關
洛陽市創新券兌現款	543,000.00		與收益相關
其他	350,526.23		與收益相關
揮發性有機物治理項目	500,000.00		與收益相關
重大設備保費獎勵	39,000.00		與收益相關
已繳增值稅地方留成部分全額獎勵	833,800.00		與收益相關
產業振興和技術改造	2,200,000.00		與資產相關
新疆農裝建設項目	3,216,483.24		與收益相關
科技廳協作開發援疆項目資金	600,000.00		與收益相關
合計	55,890,931.87		

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 其他收益(續)

3. 其他收益說明

本公司根據《企業會計準則第16號－政府補助》將2017年與企業日常活動相關的政府補助列示於其他收益，而2016年度在營業外收入－政府補助中列示。

61. 政府補助

1. 按列報項目分類的政府補助

政府補助列報項目	本期發生額	上期發生額	備註
計入遞延收益的政府補助	36,272,200.00	17,155,000.00	
計入其他收益的政府補助	24,553,225.39	0.00	
計入營業外收入的政府補助	36,761,645.78	17,452,514.74	
合計	97,587,071.17	34,607,514.74	

2. 無衝減相關資產賬面價值的政府補助。

3. 無衝減成本費用的政府補助。

4. 無退回的政府補助。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

62. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
債務重組利得	1,017,082.36	1,189,494.86	1,017,082.36
接受捐贈	0.00	0.00	0.00
政府補助	36,761,645.78	41,413,541.72	36,761,645.78
其他	32,800,436.85	8,152,479.34	32,800,436.85
合計	70,579,164.99	50,755,515.92	70,579,164.99

1. 計入當期損益的政府補助

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關	文號
國家進口貼息項目補貼資金	-	10,225,000.00	與收益相關	洛財預[2016]398號
柴油機曲軸鍛壓線	-	3,390,000.00	與資產相關	發改辦工業[2005]1392號
新疆農莊建設項目	-	3,358,216.76	與收益相關	烏經開[2010]107號文
農機裝備綜合技術服務平台	-	3,000,000.00	與收益相關	洛財預[2015]770號
輪式拖拉機技術改造	-	2,768,000.00	與資產相關	發改辦工業[2005]279號
穩崗補貼	-	2,618,987.00	與收益相關	豫人社[2015]3號、30號
新型輪式拖拉機核心能力提升	-	2,418,181.82	與資產相關	發改辦產業[2011]2128號、發改 投資[2011]2053號、國機科 [2011]550號
產業振興和技術改造	-	2,200,000.00	與資產相關	發改辦產業[2013]543號
2014年產業扶持資金	-	2,000,000.00	與收益相關	京開財企[2016]69號
提升自主研發能力	-	1,295,168.40	與資產相關	發改投資[2012]2719號
八萬台技改項目國產設備補助	-	1,018,000.00	與資產相關	發改投資[2005]1858號

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

62. 營業外收入(續)

1. 計入當期損益的政府補助(續)

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關	文號
2015年洛陽市環境保護局生產建設和事業發展專項支出(廢砂治理)	-	1,000,000.00	與收益相關	洛財預[2015]17號
出口信保項目補貼資金	-	1,000,000.00	與收益相關	洛財預[2016]258號
2016年洛陽市應用技術研究與開發資金預算(第一批)[全自動智能精鍛示範線關鍵技術研究與應用]	-	1,000,000.00	與收益相關	洛財預[2016]65號
已繳增值稅地方留成部分全額獎勵	-	744,600.00	與收益相關	揚動重整投資協議、 姜政發[2012]178號
C系列政府補助項目	-	716,000.00	與資產相關	洛發改工業[2009]53號
2016年河南省重點實驗室項目經費	-	600,000.00	與收益相關	洛財預[2015]766號、 洛財預[2016]74號
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	-	562,500.00	與資產相關	洛財預[2013]414號
拖拉機、柴油機鑄件新產品快速開發及示範應用專項資金	-	419,960.00	與收益相關	「高檔數控機牀與基礎製造裝備」科 技重大專項課題預算申報書
出口基地運費補貼項目	-	352,500.00	與收益相關	洛財預[2015]2號
2014年度產業優化項目資金	-	150,000.00	與收益相關	洛財預[2016]111號

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

62. 營業外收入(續)

1. 計入當期損益的政府補助(續)

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關	文號
年產1000台大馬力動力換擋重型 輪式拖拉機	-	125,000.00	與資產相關	豫工高[2011]1號
政府扶持企業發展獎勵款	-	105,000.00	與收益相關	洛財預[2016]77號
洛陽市黃標車提前淘汰補助資金	14,600.00	-	與收益相關	洛陽市2016年黃標車淘汰工作實施 方案的通知-洛政辦[2016]33號
「三供一業」補助	13,791,858.49	-	與收益相關	財資[2016]38號/國機[2017]22號
洛陽市財政局2017年第一批高新 技術企業認定獎勵	800,000.00	-	與收益相關	洛政辦[2017]50號
僵屍企業補助	22,155,187.29	-	與收益相關	國機財資產函[2017]14號
其他		346,427.74		其他政府補助文件
合計	36,761,645.78	41,413,541.72		

63. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性損益 的金額
債務重組損失	2,108,448.75	517,651.67	2,108,448.75
對外捐贈	0.00	222.80	0.00
其他	20,935,370.70	3,699,194.76	20,935,370.70
合計	23,043,819.45	4,217,069.23	23,043,819.45

營業外支出的說明：其他支出中，有「三供一業」業務支出19,969,263.34元。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

64. 所得稅費用

1. 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	28,571,204.59	67,198,052.97
遞延所得稅費用	-10,226,188.79	-12,987,863.75
合計	<u>18,345,015.80</u>	<u>54,210,189.22</u>

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
利潤總額	56,056,354.74
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	14,014,088.69
子公司適用不同稅率的影響	-17,907,893.26
調整以前期間所得稅的影響	-3,965,052.26
非應稅收入的影響	-32,332,283.96
不可抵扣的成本、費用和損失影響	13,025,077.18
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-6,214,364.61
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	72,603,995.19
研發費用加計扣除	-21,516,620.17
其他	638,069.00
所得稅費用	<u>18,345,015.80</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)**65. 現金流量表附註****1. 收到的其他與經營活動有關的現金**

項目	本期發生額	上期發生額
收到與存款利息有關的現金	11,719,046.40	6,416,305.13
收到與其他往來有關的現金	320,830,892.51	69,840,334.17
合計	332,549,938.91	76,256,639.30

2. 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付的銷售、管理費用	546,068,001.86	504,739,612.36
支付與其他往來有關的現金	5,016,259.98	17,776,135.36
合計	551,084,261.84	522,515,747.72

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

65. 現金流量表附註(續)

3. 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到與資產相關的政府補助	18,900,000.00	12,054,000.00
合計	18,900,000.00	12,054,000.00

4. 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
存出購買理財產品款		200,000,000.00
合計		200,000,000.00

5. 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
回購H股股票	17,925,712.05	19,140,912.00
合計	17,925,712.05	19,140,912.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

66. 現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	37,711,338.94	225,885,239.05
加: 資產減值準備	42,454,747.85	87,289,662.58
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	296,868,124.82	299,855,509.54
無形資產攤銷	31,125,252.35	32,749,677.64
長期待攤費用攤銷	13,752,204.34	12,804,274.55
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以[-]號填列)	-2,318,017.87	9,165,962.45
固定資產報廢損失(收益以[-]號填列)		
公允價值變動損失(收益以[-]號填列)	25,447,931.82	-15,243,438.25
財務費用(收益以[-]號填列)	88,873,792.10	93,426,832.66
投資損失(收益以[-]號填列)	-156,910,636.73	-74,235,860.45
遞延所得稅資產減少(增加以[-]號填列)	-8,140,503.02	-4,786,418.47
遞延所得稅負債增加(減少以[-]號填列)	-2,015,547.24	-3,275,818.31
存貨的減少(增加以[-]號填列)	-154,031,734.39	164,160,287.20
經營性應收項目的減少(增加以[-]號填列)	-588,434,665.05	1,782,398,343.72
經營性應付項目的增加(減少以[-]號填列)	-180,696,219.81	-517,019,537.47
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-556,313,931.89	2,093,174,716.44
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	2,946,734,827.85	2,894,305,807.48
減: 現金的期初餘額	2,894,305,807.48	1,690,285,427.32
加: 現金等價物的期末餘額		
減: 現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	52,429,020.37	1,204,020,380.16

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

66. 現金流量表補充資料(續)

2. 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	5,283,896.52
其中：一拖白俄技術有限公司	5,283,896.52
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	
其中：一拖白俄技術有限公司	
取得子公司支付的現金淨額	<u>5,283,896.52</u>

3. 本期收到的處置子公司的現金淨額

項目	本期金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	31,000,000.00
其中：一拖(洛陽)叉車有限公司	31,000,000.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	254,119.41
其中：一拖(洛陽)叉車有限公司	254,119.41
處置子公司收到的現金淨額	<u>30,745,880.59</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

66. 現金流量表補充資料(續)

4. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一. 現金	2,946,734,827.85	2,894,305,807.48
其中：庫存現金	814,564.53	875,133.16
可隨時用於支付的銀行存款	2,945,846,039.79	2,878,741,014.81
可隨時用於支付的其他貨幣資金	74,223.53	14,689,659.51
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二. 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三. 期末現金及現金等價物餘額	2,946,734,827.85	2,894,305,807.48
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

67. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	餘額	受限原因
貨幣資金	346,249,459.65	銀行承兌匯票保證金、 信用證保證金、保函保 證金、遠期結售匯保證 金、存放中央銀行法定存 款準備金
應收票據	18,795,582.05	用於質押
固定資產	65,781,510.74	短期借款抵押擔保
無形資產	17,118,500.16	短期借款抵押擔保
合計	447,945,052.60	

其他說明：所有權受到限制的貨幣資金系其他貨幣資金中銀行承兌匯票保證金59,188,686.97元，信用證保證金2,434,080.39元，保函保證金5,109,779.00元，遠期結售匯保證金67,000.00元，銀行存款中存放中央銀行法定存款準備金279,449,913.29元。

所有權受到限制的應收票據系本期質押在銀行的應收票據金額。

所有權受到限制的房屋建築物及土地系因本期在吉林東盛支行取得的7000萬元短期借款而在銀行抵押的房屋和土地賬面價值共82,900,010.90。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

68. 淨流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產	8,417,140,843.74	7,611,653,175.14
減: 流動負債	7,747,678,120.64	5,990,219,536.09
淨流動資產	669,462,723.10	1,621,433,639.05

69. 總資產減流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
資產總計	14,102,773,527.68	13,210,513,281.43
減: 流動負債	7,747,678,120.64	5,990,219,536.09
總資產減流動負債	6,355,095,407.04	7,220,293,745.34

70. 借貸

項目	期末餘額	期初餘額
短期銀行借款	1,333,879,689.22	879,448,510.67
短期委託貸款	700,000,000.00	700,000,000.00
一年內到期的長期借款	9,752,875.00	18,267,000.00
一年內到期的應付債券	1,499,228,820.52	0.00
長期借款	689,011,500.00	9,133,500.00
應付債券	0.00	1,496,694,996.06
合計	4,231,872,884.74	3,103,544,006.73

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

70. 借貸(續)

(1) 借貸分析

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款		
須在一年內償還	1,343,632,564.22	897,715,510.67
須在一年以後償還	689,011,500.00	9,133,500.00
小計	2,032,644,064.22	906,849,010.67
其他借款		
須在一年內償還	2,199,228,820.52	700,000,000.00
須在一年以後償還	0.00	1,496,694,996.06
小計	2,199,228,820.52	2,196,694,996.06
合計	4,231,872,884.74	3,103,544,006.73

(2) 借貸的到期日分析

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款		
一年以內	1,343,632,564.22	897,715,510.67
一至二年	60,000,000.00	9,133,500.00
二至五年	629,011,500.00	
五年以上		
小計	2,032,644,064.22	906,849,010.67
其他借款		
一年以內	2,199,228,820.52	700,000,000.00
一至二年	0.00	1,496,694,996.06
二至五年	-	-
五年以上	-	-
小計	2,199,228,820.52	2,196,694,996.06
合計	4,231,872,884.74	3,103,544,006.73

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
美元	14,225,165.48	6.53420	92,950,076.26
歐元	4,356,883.85	7.80230	33,993,714.86
港幣	41,920,573.51	0.83591	35,041,826.60
日元	23,567,270.00	0.05788	1,364,144.29
澳元	51,673.72	5.09280	263,163.92
西非法郎	121,796,228.00	0.01189	1,448,157.15
南非蘭特	10,199,286.80	0.52770	5,382,163.65
白俄盧布	6,519.17	3.31231	21,593.53
應收賬款			
美元	61,038,833.32	6.53420	398,839,944.76
歐元	2,484,049.90	7.80230	19,381,302.53
澳元	1,151,250.20	5.09280	5,863,087.02
西非法郎	205,228,297.20	0.01189	2,440,164.45
南非蘭特	26,326,112.64	0.52770	13,892,289.64
其他應收款			
歐元	2,435,062.82	7.80230	18,999,090.64
西非法郎	62,986,219.50	0.01189	748,906.15
南非蘭特	102,608.93	0.52770	54,146.73
預付賬款			
美元	782,712.00	6.53420	5,114,396.75
歐元	629,962.55	7.80230	4,915,156.80
西非法郎	20,511,477.84	0.01189	243,881.47
其他流動資產			
白俄盧布	28,639.82	3.31231	94,864.05
應付賬款			
美元	5,437,842.03	6.53420	35,531,947.39
歐元	1,314,149.28	7.80230	10,253,386.92
西非法郎	5,892,501.00	0.01189	70,061.84
南非蘭特	150,000.00	0.52770	79,155.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目(續)

1. 外幣貨幣性項目(續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其他應付款			
美元	3,437,472.96	6.53420	22,461,135.81
歐元	1,724,805.83	7.80230	13,457,452.53
港幣	13,998,524.72	0.83591	11,701,506.80
西非法郎	105,343,869.50	0.01189	1,252,538.61
南非蘭特	8,313.26	0.52770	4,386.91
預收賬款			
美元	1,490,934.61	6.53420	9,742,064.93
歐元	7,848,632.07	7.80230	61,237,382.00
澳元	11,720.32	5.09280	59,689.25
西非法郎	31,175,639.76	0.01189	370,678.36
短期借款			
美元	100,000,000.00	6.53420	653,420,000.00
西非法郎	879,704,728.00	0.01189	10,459,689.22
一年內到期的非流動負債			
歐元	1,250,000.00	7.80230	9,752,875.00
長期借款			
歐元	5,000,000.00	7.80230	39,011,500.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)**71. 外幣貨幣性項目(續)****2. 境外經營實體說明**

單位名稱	境外經營地	記賬本位幣	記賬本位幣的選擇依據
華晨中國機械控股有限公司	香港	美元	經營環境和主要結算貨幣
一拖科特迪瓦農機裝配有限公司	科特迪瓦	西非法郎	經營環境和主要結算貨幣
CADFUNDMCHINERY(SA)(PTY) LTD.	南非	蘭特幣	經營環境和主要結算貨幣
YTOFRANCESAS	法國	歐元	經營環境和主要結算貨幣
一拖白俄技術有限公司	俄羅斯	盧布	經營環境和主要結算貨幣

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

72. 折舊及攤銷

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產折舊	296,868,124.82	299,855,509.54
無形資產攤銷	31,125,252.35	32,749,677.64
合計	327,993,377.17	332,605,187.18

73. 儲備

按照本公司註冊成立地點中國的適用法律計算，本公司於2017年12月31日的可供分派儲備為人民幣1,273,219,846.84元，另有資本公積—股本溢價為1,851,848,375.56元。

七. 合併範圍的變更

(一) 非同一控制下企業合併

本期無非同一控制下企業合併。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七. 合併範圍的變更(續)

(二) 同一控制下企業合併

1. 本期發生的同一控制下企業合併

被合併方名稱	企業合併中		合併當期期初	合併當期期初	比較期間	被合併方的 淨利潤	備註
	取得的權益比例 (%)	合併日	至合併日 被合併方的收入	至合併日 被合併方的淨利潤	比較期間 被合併方的收入		
一拖白俄技術有限公司	100.00	2017年12月31日		-1,099,244.09			

(1) 交易構成同一控制下企業合併的依據及合併日確定依據說明

本公司從中國一拖集團有限公司受讓一拖白俄技術有限公司的股權，因中國一拖集團有限公司為本公司的控股股東，故構成了同一控制下企業合併。一拖白俄技術有限公司於2017年12月底進行了工商變更登記，股權轉讓款在2017年12月底支付，故合併日為2017年12月31日。

2. 合併成本

合併成本

現金
非現金資產的賬面價值
發行或承擔的債務的賬面價值
發行的權益性證券的面值
或有對價
合併成本合計

一拖白俄技術
有限公司

5,283,896.52

5,283,896.52

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七. 合併範圍的變更(續)

(二) 同一控制下企業合併(續)

3. 合併日被合併方的資產、負債的賬面價值

項目	一拖白俄技術有限公司	
	合併日	上期期末
貨幣資金	25,289,657.07	
其他流動資產	94,864.05	
存貨		
固定資產	340,521.25	
在建工程	5,002,498.63	
無形資產	3,986.30	
減：借款		
應付款項	11,639.96	
應付職工薪酬	69,208.80	
應交稅費	5,237.13	
其他應付款	11,513.10	
淨資產	30,633,928.31	
減：少數股東權益		
取得的淨資產	5,283,896.52	

註：本公司在支付股權轉讓款的同時對一拖白俄技術有限公司進行了增資，因此合併日一拖白俄技術有限公司賬面淨資產大於取得的淨資產。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七. 合併範圍的變更(續)

(三) 處置子公司

1. 單次處置對子公司投資並喪失控制權

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例 (%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權 時點的確定依據	處置價款與處置投資 對應的合併財務報 表層面享有該子公司 淨資產份額的差額
一拖(洛陽)叉車有限公司	31,000,000.00	100.00	股權轉讓	2017年8月31日	註	94,994,451.25
子公司名稱	喪失控制權之日 剩餘股權的比例 (%)	喪失控制權之日 剩餘股權的 賬面價值	喪失控制權之日 剩餘股權的 公允價值	按照公允價值 重新計量剩餘股權 產生的利得或損失	喪失控制權之日 剩餘股權公允價值 的確定方法及 主要假設	與原投資相關 其他綜合收益轉入 投資損益的金額
一拖(洛陽)叉車有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

註： 2017年7月，本公司與洛陽厚和德房地產開發有限公司簽訂產權交易合同，本公司將持有的一拖(洛陽)叉車有限公司100%股權轉以3100萬元的價格轉讓給洛陽厚和德房地產開發有限公司。2017年8月本公司收到股權轉讓款並辦理了資產交接，本公司對該子公司喪失控制權。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七. 合併範圍的變更(續)

(四) 其他原因的合併範圍變動

根據中國機械工業集團有限公司2017年3月文件國機戰投[2017]132號批覆，本公司吸收合併本公司之子公司一拖(洛陽)車橋有限公司，吸收合併完成後一拖(洛陽)車橋有限公司註銷，2017年12月22日，子公司一拖(洛陽)車橋有限公司註銷手續已經辦理完畢。

八. 在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
中非重工投資有限公司	中國	中國	農機銷售	55.00		設立
長拖農業機械裝備集團有限公司	中國	中國	拖拉機製造	33.33		非同一控制下企業合併
一拖黑龍江農業裝備有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		設立
洛陽拖拉機研究所有限公司	中國	中國	其他	51.00		同一控制下企業合併
一拖國際經濟貿易有限公司	中國	中國	農機銷售	100.00		同一控制下企業合併

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八. 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		同一控制下企業合併
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	中國	中國	動力機械製造	66.60	22.83	同一控制下企業合併
華農中國機械控股有限公司	中國	百慕大群島	投資控股	90.10		設立
洛陽長興農業機械有限公司	中國	中國	農機銷售	70.00	30.00	設立
洛陽長宏工貿有限公司	中國	中國	農機銷售	100.00		設立
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	中國	中國	其他機械製造	100.00		設立
中國一拖集團財務有限責任公司	中國	中國	金融	94.60	4.80	設立
一拖(洛陽)搬運機械有限公司	中國	中國	其他機械製造	93.39		設立
一拖(洛陽)柴油機有限公司	中國	中國	動力機械製造	67.94	19.45	同一控制下企業合併
一拖順興(洛陽)零部件有限責任公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		非同一控制下企業合併
一拖(洛陽)鑄造有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		同一控制下企業合併
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		設立
YTOFRANCESAS	法國	法國	拖拉機製造	100.00		設立
一拖白俄技術有限公司	俄羅斯	俄羅斯	研發	100.00		同一控制下企業合併

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八. 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

公司的持股比例不同於表決權比例的原因

依照公司2012年第六屆董事會第一次會議決議，本公司以長拖農業機械裝備集團有限公司(簡稱長拖公司)2012年3月31日的淨資產評估值為基礎，對長拖公司增資9,425萬元，增資後持有長拖公司33.33%的股權。根據本公司與中國機械工業集團有限公司(簡稱國機集團)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，託管期至國機集團轉讓給無關第三方之日止。在託管期內國機集團不得單方撤銷託管授權，國機集團如向第三方轉讓股權，應徵得本公司書面同意，同時本公司享有優先購買權。由此，本公司取得長拖公司66.66%的表決權和實際控制權。

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例 (%)	本期歸屬於少數 股東損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
華晨中國機械控股公司	9.9	1,513,158.95	6,632,604.00	11,459,216.22
一拖(洛陽)搬運機械有限公司	6.61	-292,093.23		-649,824.34
中國一拖集團財務有限責任公司	1.21	975,417.53		9,817,190.70
中非重工投資有限公司	45.00	-89,627.16		46,976,779.42
洛陽拖拉機研究所有限公司	49.00	7,292,724.11		329,360,487.42
一拖(洛陽)柴油機有限公司	14.53	2,335,331.85	6,745,726.30	188,368,450.84
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	13.89	-3,470,322.50		27,675,503.49
長拖農業機械裝備集團有限公司	66.67	-27,092,855.07		32,418,817.01

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八. 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

這些子公司的主要財務信息為本公司內各企業之間相互抵銷前的金額,但經過了合併日公允價值及統一會計政策的調整:

項目	期末餘額/本年年額							
	一拖(洛陽)搬運 機械有限公司	華晨中國機械 控股有限公司	中國一拖集團 財務有限責任公司	中非重工投資 有限公司	洛陽拖拉機 研究所有限公司	一拖(洛陽)柴油 機有限公司	一拖(洛陽)燃油 噴射有限公司	長拖農業機械 裝備集團有限公司
流動資產	21,011,978.10	164,251,903.08	3,329,903,268.01	132,575,620.41	255,669,980.52	953,815,625.47	122,396,433.05	18,953,865.23
非流動資產	23,562,809.77	9,801,300.00	2,002,273,902.56	2,428,418.11	520,054,526.43	763,843,079.72	116,409,891.79	168,461,700.74
資產合計	44,574,787.87	174,053,203.08	5,332,177,170.57	135,004,038.52	775,724,506.95	1,717,658,705.19	238,806,324.84	187,415,565.97
流動負債	54,296,567.48	60,808,299.38	4,527,452,697.96	32,588,130.94	55,590,045.07	648,384,374.71	42,263,205.27	131,088,906.33
非流動負債	0.00	0.00	0.00	0.00	47,970,201.83	21,043,418.20	0.00	7,698,398.23
負債合計	54,296,567.48	60,808,299.38	4,527,452,697.96	32,588,130.94	103,560,246.90	669,427,792.91	42,263,205.27	138,787,304.56
營業收入	15,220,288.07	0.00	174,825,024.85	68,670,884.37	252,309,797.62	1,783,273,257.17	92,784,102.59	124,143.42
淨利潤	-4,418,959.68	15,284,433.82	80,593,036.93	-239,249.52	14,883,110.43	16,379,353.24	-24,989,720.61	-40,639,262.28
綜合收益總額	-4,418,959.68	10,330,646.93	75,774,758.88	437,887.91	14,883,110.43	16,379,353.24	-24,989,720.61	-40,639,262.28
經營活動現金流量	17,185,386.01	-465,746.57	180,355,941.49	6,566,487.50	59,519,702.46	-5,694,925.65	-16,408,363.25	-8,044,304.68

項目	期初餘額/上年金額							
	一拖(洛陽)搬運 機械有限公司	華晨中國機械 控股有限公司	中國一拖集團 財務有限責任公司	中非重工投資 有限公司	洛陽拖拉機 研究所有限公司	一拖(洛陽)柴油 機有限公司	一拖(洛陽)燃油 噴射有限公司	長拖農業機械 裝備集團有限公司
流動資產	17,573,971.66	163,046,545.55	3,377,204,500.65	134,151,060.75	258,335,834.16	1,144,523,478.22	150,836,750.75	19,102,927.36
非流動資產	25,474,546.77	10,405,500.00	1,836,756,695.93	2,734,977.70	499,564,657.53	769,816,260.57	125,243,100.31	195,206,373.78
資產合計	43,048,518.43	173,452,045.55	5,213,961,196.58	136,886,038.45	757,900,491.69	1,914,339,738.79	276,079,851.06	214,309,301.14
流動負債	47,503,947.02	3,541,788.78	4,483,335,251.64	34,908,018.78	54,093,692.80	806,346,190.91	54,547,010.88	116,760,240.62
非流動負債	0.00	0.00	1,676,231.21	0.00	46,672,254.59	22,626,988.84	0.00	8,130,374.83
負債合計	47,503,947.02	3,541,788.78	4,485,011,482.85	34,908,018.78	100,765,947.39	828,973,179.75	54,547,010.88	124,890,615.45
營業收入	25,956,066.41	0.00	202,220,245.80	52,669,304.63	229,740,574.51	2,298,522,511.66	144,685,533.90	22,063,426.82
淨利潤	-9,178,855.13	14,611,552.32	2,828,154.54	8,953,447.83	14,558,517.25	99,151,750.71	-6,779,395.76	-36,355,524.36
綜合收益總額	-9,178,855.13	19,677,065.63	994,532.59	9,833,499.28	14,558,517.25	99,151,750.71	-6,779,395.76	-36,355,524.36
經營活動現金流量	-1,089,191.07	778,035.13	1,238,358,136.31	10,367,594.34	30,111,430.95	250,558,356.84	12,736,541.74	-2,148,170.90

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八. 在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

4. 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無。

5. 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無。

(二) 在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的交易

本年度本公司無此交易。

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		會計處理方法
				直接	間接	
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	中國	中國	拖拉機製造	49.00		權益法
一拖川龍四川農業裝備有限公司	中國	中國	拖拉機製造	20.00		權益法

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八. 在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末餘額 / 本期發生額	
	一拖川龍四川農業裝備有限公司	采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司
流動資產	3,059,751.35	142,549,605.68
其中：現金和現金等價物	77,765.14	87,831,907.99
非流動資產	1,543,792.63	188,565,315.93
資產合計	4,603,543.98	331,114,921.61
流動負債	296,346.10	43,906,993.70
非流動負債	100,000.00	
負債合計	396,346.10	43,906,993.70
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	4,207,197.88	287,207,927.91
按持股比例計算的淨資產份額	841,443.56	140,731,884.68
調整事項		-270,617.83
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		-270,617.83
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	841,443.56	140,461,266.85
存在公開報價的權益投資的公允價值		
營業收入	1,347,761.18	216,532,958.84
財務費用	630.90	-1,430,537.59
所得稅費用		
淨利潤	-576,629.96	-1,194,145.28
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-576,629.96	-1,194,145.28
企業本期收到的來自合營企業的股利		7,056,000.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八. 在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

2. 重要聯營企業的主要財務信息(續)

項目	期初餘額/上期發生額	
	一拖川龍四川農業裝備有限公司	采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司
流動資產	5,485,004.58	148,520,337.98
其中：現金和現金等價物	16,498.83	110,661,907.99
非流動資產	1,593,764.62	197,525,341.29
資產合計	7,078,769.20	346,045,679.27
流動負債	2,294,921.38	43,723,102.06
非流動負債		
負債合計	2,294,921.38	43,723,102.06
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	4,783,847.82	302,322,577.21
按持股比例計算的淨資產份額	956,769.56	148,138,062.83
調整事項		-86,291.90
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		-86,291.90
— 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值	956,769.56	148,051,770.93
存在公開報價的權益投資的公允價值		
營業收入	4,418,441.60	288,122,572.98
財務費用	461.75	-1,233,849.56
所得稅費用		6,181,560.70
淨利潤	-323,850.71	17,298,533.77
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-323,850.71	17,298,533.77
企業本期收到的來自合營企業的股利	192,000.00	2,940,000.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八. 在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

3. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
聯營企業投資賬面價值合計	165,563.01	90,459.27
下列各項按持股比例計算的合計數	-	-
— 淨利潤	75,103.74	10,420.06
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	75,103.74	10,420.06

4. 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

無。

5. 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

無。

6. 與合營企業投資相關的未確認承諾

無。

7. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收款項、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、可供出售金融資產、發放貸款及墊款、應付款項、金融機構借款、應付債券等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內，整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本公司財務業績的潛在不利影響。

(一) 信用風險

本集團的信用風險主要來自貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款和可供出售金融資產等。管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察這些信用風險的敞口。

本公司持有的貨幣資金，主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

於2017年12月31日，可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自於客戶或交易對手於到期日未能履約而產生的風險。具體包括應收賬款、其他應收款和應收票據以及本公司下屬子公司中國一拖集團財務有限責任公司的借貸業務。

本公司的政策是所有以信貸條款交易的客戶必須通過信貸審核程序。本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。本公司會持續監控應收餘款，且董事會相信，已於財務報表中為未收回應收款項作出充足準備。就此而言，董事會認為信貸風險已大幅降低。

截止2017年12月31日，本集團的前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額32.10%(2016年：37.22%)，因此本公司沒有重大的信用集中風險。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露(續)

(一) 信用風險(續)

就本公司的借貸業務，本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司已建立一系列嚴格的授信標準和審貸制度，來控制和管理信貸風險。由審貸委員會負責制定信貸政策，確定授信額度，並以保守和審慎的政策對每筆信貸業務進行集體評審。中國一拖集團財務有限責任公司稽核部門負責監督審貸制度和貸後檢查制度的執行情況。

由於應收票據的支付由銀行擔保且銀行均為國有銀行或中國其他信譽良好的金融機構，故應收票據的信貸風險有限。

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產(包括衍生金融工具)的賬面金額。除附註十三所載本公司作出的財務擔保外，本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

(二) 流動性風險

流動性風險是指本公司無法及時獲得充足資金，滿足業務發展需要或償付到期債務以及其他支付義務的風險。

本公司財務部門持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

現金流量預測是在公司的經營主體執行，並由集團財務監控。集團財務監控集團的流動資金需求的滾動預測，確保有足夠資金應付經營需要，但同時經常維持充足的未提取承諾借款額度，以使集團不違反其任何借款限額或條款。此等預測考慮了集團債務融資計劃、條款遵從、符合內部財務狀況表比率目標，及外部的監管或法例規定。

經營主體持有的剩餘現金超過營運資本管理所需的餘額轉撥至公司賬戶。公司賬戶將剩餘資金投資在定期存款、貨幣市場存款和有價證券，所選擇的工具具有適當到期日或足夠流動性，為上述預測提供充足的空間。

於年末，本集團持有現金及現金等價物約人民幣2,946,734,827.85元(2016年12月31日：約人民幣2,894,305,807.48元)(附註六、66)及應收賬款及應收票據約人民幣2,287,854,262.30元(2016年12月31日：約人民幣1,734,020,446.99元)(附註六4、5)，預期可實時產生現金流量以管理流動性風險。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露(續)

(二) 流動性風險(續)

截止2017年12月31日，本公司各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	期末餘額					
	賬面淨值	賬面原值	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
貨幣資金	3,292,984,287.50	3,292,984,287.50	3,292,984,287.50			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	40,478,838.50	40,478,838.50	40,478,838.50			
衍生金融資產						
應收票據	531,530,154.03	531,530,154.03	531,530,154.03			
應收賬款	1,238,285,603.95	1,756,324,108.27	1,756,324,108.27			
預付賬款	233,704,609.47	233,704,609.47	233,704,609.47			
應收利息	14,148,062.85	14,148,062.85	14,148,062.85			
其他應收款	123,425,502.13	143,939,584.58	143,939,584.58			
可供出售金融資產—股票	188,129,341.41	192,452,141.41	192,452,141.41			
持有至到期投資	58,344,519.48	114,566,778.18	114,566,778.18			
發放貸款及墊款	934,741,824.37	934,741,824.37	934,741,824.37			
金融資產小計	6,655,772,743.69	7,254,870,389.16	7,254,870,389.16			
短期借款	2,033,879,689.22	2,033,879,689.22	2,033,879,689.22			
吸收存款及同業存放	780,195,528.74	780,195,528.74	780,195,528.74			
拆入資金	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00			
衍生金融負債	12,800,000.00	12,800,000.00	12,800,000.00			
應付票據	820,501,598.94	820,501,598.94	820,501,598.94			
應付賬款	1,465,330,454.31	1,465,330,454.31	1,465,330,454.31			
其他應付款	276,121,409.06	276,042,179.23	276,042,179.23			
應付利息	61,862,938.69	61,862,938.69	61,862,938.69			
一年內到期的非流動負債—借款 及債券	1,508,981,695.52	1,508,981,695.52	1,508,981,695.52			
長期借款	689,011,500.00	689,011,500.00		60,000,000.00	629,011,500.00	
金融負債小計	7,948,684,814.48	7,948,605,584.65	7,259,594,084.65	60,000,000.00	629,011,500.00	

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露(續)

(二) 流動性風險(續)

項目	賬面淨值	賬面原值	期初餘額			
			1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
貨幣資金	3,261,735,812.98	3,261,735,812.98	3,261,735,812.98			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	62,657,466.94	62,657,466.94	62,657,466.94			
衍生金融資產	14,833,000.00	14,833,000.00	14,833,000.00			
應收票據	554,932,731.17	554,932,731.17	554,932,731.17			
應收賬款	674,313,323.03	1,179,087,715.82	1,179,087,715.82			
預付賬款	143,734,037.70	145,822,237.87	145,822,237.87			
應收利息	12,027,545.45	12,027,545.45	12,027,545.45			
其他應收款	104,926,297.50	123,269,614.75	123,269,614.75			
可供出售金融資產—股票	47,604,558.74	47,604,558.74	47,604,558.74			
持有至到期投資	114,574,997.38	114,574,997.38	114,574,997.38			
發放貸款及墊款	771,253,661.19	771,253,661.19	770,763,837.28	489,823.91		
金融資產小計	5,762,593,432.08	6,287,799,342.29	6,287,309,518.38	489,823.91		
短期借款	1,579,448,510.67	1,579,448,510.67	1,579,448,510.67			
吸收存款及同業存放	588,286,840.09	588,286,840.09	588,286,840.09			
拆入資金	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00			
應付票據	1,417,113,769.49	1,417,113,769.49	1,417,113,769.49			
應付賬款	1,384,168,457.64	1,384,168,457.64	1,384,168,457.64			
其他應付款	257,257,848.82	257,257,848.82	257,257,848.82			
應付利息	55,151,085.52	55,151,085.52	55,151,085.52			
一年內到期的非流動負債—借款	18,267,000.00	18,267,000.00	18,267,000.00			
長期借款	9,133,500.00	9,133,500.00		9,133,500.00		
應付債券	1,496,694,996.06	1,496,694,996.06		1,496,694,996.06		
金融負債小計	7,055,522,008.29	7,055,522,008.29	5,549,693,512.23	1,505,828,496.06		

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、港幣、歐元、日元、澳元、西非法郎和蘭特)依然存在匯率風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約來達到規避匯率風險的目的。

(1) 本年度公司簽署的遠期外匯合約或貨幣互換合約情況如下：

本公司於2017年9月28日與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂流動資金貸款合同，本公司向貸款人申請一次性1億美元貸款額度。同時本公司與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂掉期結售匯協議，約定於2017年9月28日之前按照6.664806的匯率以先結匯再購匯的方式購入1億美元，用來償還上述該筆貸款。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

(2) 截止2017年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
外幣金融資產：				
貨幣資金		170,464,840.26	-	149,466,905.81
美元	14,225,165.48	92,950,076.26	12,078,789.57	83,790,563.25
歐元	4,356,883.85	33,993,714.86	1,448,466.46	10,583,654.74
港幣	41,920,573.51	35,041,826.60	47,736,737.64	42,700,989.18
日元	23,567,270.00	1,364,144.29	72.00	4.29
澳元	51,673.72	263,163.92	69,648.73	349,337.14
西非法郎	121,796,228.00	1,448,157.15	215,934,709.00	2,396,875.27
南非蘭特	10,199,286.80	5,382,163.65	18,962,939.48	9,638,862.14
英鎊			777.94	6,619.80
白俄盧布	6,519.17	21,593.53		
應收賬款		440,416,788.40	-	241,287,147.95
美元	61,038,833.32	398,839,944.76	30,583,308.84	212,156,413.42
歐元	2,484,049.90	19,381,302.53	1,569,471.51	11,467,814.43
澳元	1,151,250.20	5,863,087.02	839,307.20	4,209,713.12
西非法郎	205,228,297.20	2,440,164.45	350,615,838.22	3,891,835.80
南非蘭特	26,326,112.64	13,892,289.64	18,810,488.25	9,561,371.18
其他應收款		19,802,143.52	-	11,558,020.31
西非法郎	62,986,219.50	748,906.15	12,807,389.50	142,162.02
南非蘭特	102,608.93	54,146.73	71,156.19	36,168.69
歐元	2,435,062.82	18,999,090.64	1,557,410.85	11,379,689.60
預付款項		10,273,435.02	-	65,400,293.75
美元	782,712.00	5,114,396.75	100,514.56	697,269.50
歐元	629,962.55	4,915,156.80	8,780,622.36	64,158,251.46
西非法郎	20,511,477.84	243,881.47	48,203,598.97	535,059.95
南非蘭特			19,108.48	9,712.84

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

- (2) 截止2017年12月31日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：(續)

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
應付賬款		45,934,551.15	-	30,288,783.60
美元	5,437,842.03	35,531,947.39	2,957,060.96	20,513,131.88
歐元	1,314,149.28	10,253,386.92	1,116,506.66	8,158,090.86
西非法郎	5,892,501.00	70,061.84	138,903,077.44	1,541,824.16
南非蘭特	150,000.00	79,155.00	149,000.00	75,736.70
其他應付款		48,877,020.66	-	13,895,177.16
美元	3,437,472.96	22,461,135.81	510,564.91	3,541,788.78
歐元	1,724,805.83	13,457,452.53	1,274,095.54	9,309,561.29
港幣	13,998,524.72	11,701,506.80		
西非法郎	105,343,869.50	1,252,538.61	93,286,251.34	1,035,477.39
南非蘭特	8,313.26	4,386.91	16,426.72	8,349.70
預收賬款		71,409,814.54	-	109,142,998.61
美元	1,490,934.61	9,742,064.93	1,005,676.42	6,976,377.33
歐元	7,848,632.07	61,237,382.00	13,897,210.08	101,544,134.61
澳元	11,720.32	59,689.25	0.00	0.00
西非法郎	31,175,639.76	370,678.36	56,079,879.76	622,486.67
短期借款		663,879,689.22	-	809,448,510.67
美元	100,000,000.00	653,420,000.00	100,000,000.00	693,700,000.00
歐元			14,500,000.00	105,948,600.00
西非法郎	879,704,728.00	10,459,689.22	882,874,835.00	9,799,910.67
一年內到期的非流動負債		9,752,875.00	-	18,267,000.00
歐元	1,250,000.00	9,752,875.00	2,500,000.00	18,267,000.00
長期借款		39,011,500.00	-	9,133,500.00
歐元	5,000,000.00	39,011,500.00	1,250,000.00	9,133,500.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

(3) 敏感性分析：

截止2017年12月31日，對於本公司各類美元及歐元等金融資產和美元及歐元等金融負債，如果人民幣對美元及歐元等外幣升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加稅前淨利潤約11,890,668.98元(2016年度約23,936,044.90元)。

2. 利率風險

本集團的利率風險主要產生於銀行借款及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本集團承受的市場利率變動風險主要有本集團的發放貸款及墊款、吸收存款及借款。

本集團保持適當的固定及浮動利率工具組合，定期審閱及監控，從而管理利率風險並做出適當安排以減少風險。

截止2017年12月31日，本公司帶息債務主要為人民幣和歐元計價的浮動利率合同，金額為1,298,764,375.00元(2016年度主要為以歐元計價的浮動利率借款合同，金額合計為133,349,100.00元)；以及以人民幣、美元、西非法郎計價的固定利率合同2,933,108,509.74元(2016年度為2,970,194,906.73元)。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九. 與金融工具相關的風險披露(續)

(三) 市場風險(續)

2. 利率風險(續)

敏感性分析：

截止2017年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降1%，而其他因素保持不變，本公司的稅前利潤會減少或增加約12,987,643.75元(2016年度約606,274.22元)。

上述敏感性分析假定在資產負債表日已發生利率變動，並且已應用於本公司所有按浮動利率獲得的借款。

3. 價格風險

本公司的金融工具產生的價格風險主要指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。

十. 公允價值

(一) 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2017年12月31日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十. 公允價值(續)

(二) 期末公允價值計量

1. 持續的公允價值計量

項目	期末公允價值			合計
	第1層次 公允價值計量	第2層次 公允價值計量	第3層次 公允價值計量	
交易性金融資產小計	13,478,838.50			13,478,838.50
債務工具投資				
權益工具投資	13,478,838.50			13,478,838.50
衍生金融資產				
其他				
指定以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產小計	27,000,000.00			27,000,000.00
債務工具投資				
權益工具投資	27,000,000.00			27,000,000.00
信託產品	27,000,000.00			27,000,000.00
資產合計	40,478,838.50			40,478,838.50
交易性金融負債小計				
發行的交易性債券				
衍生金融負債				
指定以公允價值計量且其變動計入當 期損益的金融負債				
衍生金融負債	12,800,000.00			12,800,000.00
負債合計	12,800,000.00			12,800,000.00

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十. 公允價值(續)

(三) 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

在活躍市場買賣的金融工具根據財務報表日的市場報價列賬。當報價可實時或定期從證券交易所、交易商、經濟、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日買方報價。該類工具包括在第一級。在第一層的工具主要包括香港恒生指數、上海證券交易所綜合指數和深圳證券交易所成份股份指數權益投資(分類為按公允價值計入當期損益的金融資產或可供出售金融資產)。

(四) 持續和非持續第二層次公允價值計量的項目，採用估值技術和重要參數的定性及定量信息

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確定。估值技術盡量利用可觀察市場數據，盡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。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十. 公允價值(續)

(五) 持續和非持續第三層次公允價值計量的項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

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：

- (1) 同類財務工具的市場標價或業者標價。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。

(六) 持續的公允價值計量項目，本期內未發生各層次之間的轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本公司上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

(七) 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本公司金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更

(八) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債和長期借款、在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易

(一) 本企業的母公司情況

1. 控股股東及最終控制方

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣萬元)	母公司 對本公司的 持股比例 (%)	母公司 對本公司的 表決權比例 (%)
中國一拖集團有限公司	河南省洛陽市	生產、銷售各類大中小型拖拉機， 工程機械，柴油機等	302,374.96	41.66	41.66

本公司最終控制方是中國機械工業集團有限公司，註冊及經營地為北京市，經營範圍：國內外大型成套設備及工程項目的承包，組織本行業重大技術裝備的研製、開發和科研產品的生產、銷售；汽車、小轎車及汽車零部件的銷售；承包境外工程和境內國際招標工程；進出口業務；出國(境)舉辦經濟貿易展覽會；組織國內企業出國(境)參、辦展；註冊資本為16,800,000,000.00元。

2. 控股股東的註冊資本及其變化(單位：萬元)

控股股東	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
中國一拖集團有限公司	302,374.96			302,374.96

3. 控股股東的所持股份或權益及其變化(單位：萬元)

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例
中國一拖集團有限公司	41,069.06	41,069.06	41.66	41.24

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)**(二) 本公司的子公司情況**

詳見附註八(一)在子公司中的權益

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八(三)在合營安排或聯營企業中的權益。

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業。

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係	備註
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業	本公司控股股東持股10.57%
洛陽拖拉機研究所有限公司	本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業	本公司控股股東直接持股49%
洛陽拖汽工程車輛科技有限公司	本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業	拖研所的子公司
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業	拖研所的子公司
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	控股股東的聯營企業	本公司控股股東持股45%

註： 依據香港聯交所的主板規則，本公司控股股東持股比例10%及以上的公司為本公司控股股東的聯營企業。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)**(四) 其他關聯方情況****其他關聯方名稱****其他關聯方與本公司的關係**

一拖(洛陽)專用汽車有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)中成機械有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)煙草機械有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)物流有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)東晨模具科技有限公司	受同一方控制
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	受同一方控制
洛陽中收機械裝備有限公司	受同一方控制
洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司	受同一方控制
洛陽天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛陽福賽特汽車股份有限公司	受同一方控制
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	受同一方控制
東方紅(洛陽)文化傳播中心	受同一方控制
北京起重運輸機械設計研究院	受同一最終控制方控制
常林股份有限公司	受同一最終控制方控制
二重集團(德陽)重型裝備股份有限公司	受同一最終控制方控制
阜陽軸承有限公司	受同一最終控制方控制
廣州吉盛潤滑科技有限公司	受同一最終控制方控制
廣州擎天材料科技有限公司	受同一最終控制方控制
廣州擎天環保科技有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工(洛陽)有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第六設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第四設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第五設計研究院	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達機電科技有限公司	受同一最終控制方控制
洛陽軸承研究所有限公司	受同一最終控制方控制
洛陽軸研科技股份有限公司	受同一最終控制方控制
一拖(洛陽)工程機械有限公司	受同一最終控制方控制
一拖(洛陽)建築機械有限公司	受同一最終控制方控制
長沙氣電汽車零部件有限公司	受同一最終控制方控制
中國國機重工集團有限公司	受同一最終控制方控制
中國機牀總公司	受同一最終控制方控制
中國機械工業第四建設工程公司	受同一最終控制方控制
中國機械工業機械工程有限公司	受同一最終控制方控制
中國機械工業建設集團有限公司	受同一最終控制方控制
中國農業機械化科學研究院	受同一最終控制方控制
中國汽車工業工程有限公司	受同一最終控制方控制
中國重型機械研究院股份公司	受同一最終控制方控制
中汽(天津)汽車裝備有限公司	受同一最終控制方控制

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易

1. 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。

2. 本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	15,873,901.60	34,937,396.97
購買原材料及零部件	117,594,799.38	30,022,208.05
利息收入	6,868,164.32	4,806,719.90
支付客戶存款利息	592,832.41	201,149.86
手續費收入	144,123.95	

3. 本集團與中國一拖集團及其子公司進行之重大交易

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	312,295,650.77	302,954,989.99
購買原材料及零部件	420,601,443.94	239,454,338.84
支付及應付動力費	154,475,758.31	169,926,016.44
支付及應付綜合服務和運輸費	171,253,417.11	156,794,875.33
支付及應付土地租金	12,666,716.00	12,632,186.69
支付及應付房屋建築物租金	9,328,322.82	7,803,612.78
支付及應付機器設備租金	4,297,625.48	151,214.17
房屋建築物及機器設備租金收入	2,118,989.73	2,030,833.51
土地租賃收入	1,413,977.50	1,260,608.00
商標使用收入	215,435.85	138,404.53
購置廠房及設備	14,333,749.47	18,304,956.57
利息收入	30,371,954.53	22,410,596.28
支付客戶存款利息	11,734,478.68	3,088,724.40
手續費收入	213,590.73	
收到研究與開發費	2,941,919.53	1,088,346.85

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

4. 本集團與聯營、合營企業關聯交易(包含國機及中國一拖的聯營和合營企業)

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	71,110,925.96	83,993,446.32
租賃收入	7,632,698.54	7,978,757.33
購買原材料及零部件	338,959,061.56	391,335,146.83
支付客戶存款利息	981.52	612.63
支付研究與開發費用	109,880,275.47	100,255,283.06
提供技術及檢測服務	371,990.64	125,008.19

5. 關聯方資金拆借

項目	本期發生額	上期發生額
發放貸款(含票據貼現)	680,218,298.92	630,198,377.50
吸收存款及同業存放	732,664,836.45	566,396,274.17

6. 關聯方資產轉讓、債務重組情況：

無

7. 關鍵管理人員薪酬(單位：萬元)

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	45.66	51.48
薪金及其他利益	1,004.33	872.47
退休基金計劃供款	47.44	36.15
薪酬合計	1,097.43	960.10

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

7. 關鍵管理人員薪酬(單位:萬元)(續)

關鍵管理人員薪酬明細如下:

人員及職務	本年金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
趙剡水		88.74	3.45	92.19
王二龍		89.29	6.04	95.33
吳勇		103.57	3.45	107.02
非執行董事				
李鶴鵬	0.46			0.46
謝東鋼	0.57			0.57
李凱	0.59			0.59
獨立非執行董事				
邢敏	7.73			7.73
吳德龍	7.94			7.94
于增彪	8.18			8.18
楊敏麗	7.83			7.83
監事				
李平安		52.58	3.45	56.03
王建軍		32.98	3.45	36.43
趙國忠		27.97	3.45	31.42
王涌	5.95			5.95
黃平	6.41			6.41

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

7. 關鍵管理人員薪酬(單位：萬元)(續)

關鍵管理人員薪酬明細如下：(續)

人員及職務	本年金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
高級管理人員				
王克俊(副總經理)		69.79	3.45	73.24
劉繼國(副總經理)		77.58	3.45	81.03
朱衛江(副總經理)		93.58	3.45	97.03
蘇文生(副總經理)		92.72	3.45	96.17
宋玉平(副總經理)		91.13	3.45	94.58
其他高級管理人員				
姚衛東(財務總監)		91.59	3.45	95.04
于麗娜(副總經理兼董事會秘書)		92.81	3.45	96.26
合計	45.66	1004.33	47.44	1097.43

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

7. 關鍵管理人員薪酬(單位：萬元)(續)

關鍵管理人員薪酬明細如下：(續)

人員及職務	上年金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
趙剡水		88.44	2.62	91.06
王二龍		88.44	4.71	93.15
吳勇		83.95	2.62	86.57
非執行董事				
李鶴鵬	0.23			0.23
謝東鋼				
李凱	0.46			0.46
獨立非執行董事				
邢敏	8.92			8.92
吳德龍	9.02			9.02
于增彪	9.49			9.49
楊敏麗	9.02			9.02
監事				
李平安		52.81	2.62	55.43
王建軍		20.58	2.62	23.20
趙國忠		32.01	2.62	34.63
王涌	6.94			6.94
黃平	7.40			7.40

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

7. 關鍵管理人員薪酬(單位：萬元)(續)

關鍵管理人員薪酬明細如下：(續)

人員及職務	上年金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
高級管理人員				
王克俊(副總經理)		70.75	2.62	73.37
劉繼國(副總經理)		77.94	2.62	80.56
朱衛江(副總經理)		74.51	2.62	77.13
蘇文生(副總經理)		74.51	2.62	77.13
宋玉平(副總經理)		69.51	2.62	72.13
其他高級管理人員				
姚衛東(財務總監)		69.51	2.62	72.13
于麗娜(副總經理兼董事會秘書)		69.51	2.62	72.13
合計	51.48	872.47	36.15	960.10

本集團於本年及上年兩個年度未向關鍵管理人員支付激勵其加入本集團的酬金，也未因離職支付補償性酬金。於本年及上年兩個年度中本集團的關鍵管理人員並未放棄任何酬金。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯方應收應付款項

1) 應收賬款

關聯方	年末金額	年初金額
(1) 本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)的應收賬款	2,561,496.51	1,582,834.15
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	1,277,692.82	1,306,332.30
中國國機重工集團有限公司	483,600.00	
中汽(天津)汽車裝備有限公司	340,000.00	
一拖(洛陽)工程機械有限公司	191,329.60	137,716.15
機械工業第四設計研究院有限公司	135,800.00	
洛陽軸承研究所有限公司	81,234.09	
北京起重運輸機械設計研究院	51,840.00	
常林股份有限公司		90,885.70
中國機械工業機械工程有限公司		47,900.00
(2) 本集團與控股股東應收賬款	89,516,635.22	47,571,196.27
中國一拖集團有限公司	89,516,635.22	47,571,196.27

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯方應收應付款項(續)

1) 應收賬款(續)

關聯方	年末金額	年初金額
(3) 本集團與中國一拖及其子公司應收賬款	26,770,567.97	26,871,192.05
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	12,104,272.34	7,560,631.76
洛陽中收機械裝備有限公司	3,950,365.42	11,032,086.99
一拖(洛陽)中成機械有限公司	3,449,655.96	799,053.42
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	5,922,226.02	2,733,091.00
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	874,763.21	1,974,057.59
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	417,887.57	603,675.20
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	35,097.45	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	16,300.00	26,600.88
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	0.00	2,141,995.21
(4) 本集團與其他關聯方應收賬款	2,999,292.96	1,988,600.42
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	2,765,798.25	1,553,996.53
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	233,494.71	434,603.89
餘額總計	121,847,992.66	78,013,822.89
減：壞賬準備	1,997,872.25	1,380,774.77
合計	119,850,120.41	76,633,048.12

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯方應收應付款項(續)

2) 預付賬款

關聯方	年末金額	年初金額
(1) 本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)的預付賬款	1,723,900.00	
二重集團(德陽)重型裝備股份有限公司	1,499,700.00	
中國重型機械研究院股份公司	224,200.00	
(2) 本集團與控股股東預付賬款	1,223,271.70	24,116.00
中國一拖集團有限公司	1,223,271.70	24,116.00
(3) 本集團與中國一拖及其子公司預付賬款	5,037,441.64	668,550.75
洛陽中收機械裝備有限公司	3,029,281.94	
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	1,500,000.00	
洛陽福賽特汽車股份有限公司	312,330.00	
一拖(洛陽)中成機械有限公司	156,711.90	
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	20,077.20	144,000.00
一拖(洛陽)東晨模具科技有限公司	19,040.60	524,550.75
合計	7,984,613.34	692,666.75

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯方應收應付款項(續)

3) 其他應收款

關聯方	年末金額	年初金額
(1) 本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)的其他應收款	2,783,473.91	180,207.00
中國機械工業集團有限公司	2,603,266.91	
一拖(洛陽)工程機械有限公司	96,314.00	96,314.00
一拖(洛陽)建築機械有限公司	83,893.00	83,893.00
(2) 本集團與控股股東其他應收款	11,562,324.51	46,858,196.24
中國一拖集團有限公司	11,562,324.51	46,858,196.24
(3) 本集團與中國一拖及其子公司其他應收款	3,625,743.21	7,009.79
一拖(洛陽)中成機械有限公司	3,586,331.70	
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	32,401.72	
洛陽中收機械裝備有限公司	7,009.79	7,009.79
(4) 本集團與其他關聯方其他應收款	659,003.26	888,849.62
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	659,003.26	888,849.62
餘額總計	18,630,544.89	47,934,262.65
減：壞賬準備	1,817,988.00	1,256,496.42
合計	16,812,556.89	46,677,766.23

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯方應收應付款項(續)

4) 短期借款

關聯方	年末金額	年初金額
中國一拖集團有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00
合計	700,000,000.00	700,000,000.00

5) 應付賬款

關聯方	年末金額	年初金額
(1) 本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)的應付賬款	20,606,731.90	20,839,540.53
機械工業第四設計研究院有限公司	9,434,656.00	17,073,476.85
中國汽車工業工程有限公司	7,040,950.00	0.00
二重集團(德陽)重型裝備股份有限公司	1,647,000.00	68,800.00
長沙汽電汽車零部件有限公司	1,249,474.67	2,914,168.98
阜陽軸承有限公司	600,713.57	0.00
機械工業第六設計研究院有限公司	299,310.00	400,410.00
機械工業第五設計研究院	161,600.04	161,600.04
中國機牀總公司	99,492.94	166,254.98
一拖(洛陽)工程機械有限公司	70,705.00	52,000.00
中國機械工業第四建設工程公司	2,829.68	2,829.68

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯方應收應付款項(續)

5) 應付賬款(續)

關聯方	年末金額	年初金額
(2) 本集團與控股股東應付賬款	3,003,054.78	1,025,644.26
中國一拖集團有限公司	3,003,054.78	1,025,644.26
(3) 本集團與中國一拖及其子公司應付賬款	54,892,238.34	47,746,129.05
一拖(洛陽)物流有限公司	26,420,573.38	11,476,017.24
一拖(洛陽)中成機械有限公司	9,960,679.25	1,869,434.71
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	7,560,663.99	24,064,106.88
洛陽天惠能源工程有限公司	3,902,605.40	1,964,020.84
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	2,772,531.98	384,057.35
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	2,688,107.91	1,218,587.75
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	674,709.89	5,874,760.18
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	518,847.54	569,319.52
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	187,711.00	2,090.00
東方紅(洛陽)文化傳播中心	119,240.00	74,352.88
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	73,840.00	72,520.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	12,728.00	0.00
一拖(洛陽)東晨模具科技有限公司	0.00	176,861.70
(4) 本集團與其他關聯方應付賬款	21,454,363.25	2,059,525.37
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	20,668,234.14	461,013.59
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	786,129.11	1,598,511.78
合計	99,956,388.27	71,670,839.21

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯方應收應付款項(續)

6) 預收賬款

關聯方	年末金額	年初金額
(1) 本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)預收賬款	489,132.59	323,003.41
國機重工(洛陽)有限公司	489,132.59	
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	0.00	78,000.00
中汽(天津)汽車裝備有限公司	0.00	245,000.00
江蘇蘇美達機電科技有限公司	0.00	3.41
(2) 本集團與控股股東預收賬款	6,209,652.14	0.00
中國一拖集團有限公司	6,209,652.14	0.00
(3) 本集團與中國一拖及其子公司預收賬款	79,585.00	128,600.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	66,000.00	0.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	13,585.00	48,000.00
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	0.00	40,000.00
一拖(洛陽)煙草機械有限公司	0.00	40,600.00
(4) 本集團與其他關聯方預收賬款	1,627,931.90	43,000.00
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	1,627,931.90	0.00
一拖川龍四川農業裝備有限公司	0.00	43,000.00
合計	8,406,301.63	494,603.41

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方交易(續)

8. 關聯方應收應付款項(續)

7) 其他應付款

關聯方	年末金額	年初金額
(1) 本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)其他應付款	204,000.00	
阜陽軸承有限公司	150,000.00	
廣州擎天材料科技有限公司	50,000.00	
機械工業第六設計研究院有限公司	4,000.00	
(2) 本集團與控股股東其他應付款	52,582,810.71	52,152,817.30
中國一拖集團有限公司	52,582,810.71	52,152,817.30
(3) 本集團與中國一拖及其子公司其他應付款	904,287.00	891,444.00
一拖(洛陽)物流有限公司	621,628.00	593,500.00
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	177,969.00	227,164.00
東方紅(洛陽)文化傳播中心	36,390.00	39,780.00
洛陽天惠能源工程有限公司	35,300.00	26,000.00
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	20,000.00	—
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	8,000.00	5,000.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	5,000.00	—
合計	53,691,097.71	53,044,261.30

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二. 股份支付

本集團無股份支付事項。

十三. 承諾及或有事項**(一) 重要承諾事項****1. 簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出**

無。

2. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同及財務影響

無。

3. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2017年12月31日，本集團作為承租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃所需要於下列期間的未來最低應支付租金如下：

期間	本年年額	上年金額
一年以內	5,586,360.57	647,360.83
一至二年	425,600.00	1,749,000.00
二至三年	-	563,000.00
三年以後	-	563,000.00
合計	6,011,960.57	3,522,360.83

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三. 承諾及或有事項(續)

(一) 重要承諾事項(續)

3. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響(續)

於2017年12月31日，本集團作為出租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃的未來最低應收取租金如下：

期間	本年年額	上年金額
一年以內	18,207,622.59	11,494,693.24
一至二年	7,604,324.38	3,785,472.27
二至三年	7,471,214.47	3,463,988.00
三年以後	22,391,573.14	1,975,177.00
合計	55,674,734.58	20,719,330.51

註： 2018年1月與采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司簽訂了五年的房屋租賃合同，合同約定每年的房屋租金為7,460,724.38元。

4. 已簽訂的正在或準備履行的併購協議

無。

5. 已簽訂的正在或準備履行的重組計劃

無。

除存在上述承諾事項外，截止2017年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三. 承諾及或有事項(續)

(二) 資產負債表日存在的重要或有事項

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

截止2017年12月31日本公司無未決訴訟或仲裁形成的或有事項。

2. 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

截止2017年12月31日，本公司為非關聯方單位提供保證情況如下：

被擔保單位名稱	擔保事項	金額	期限	備註
電票通業務經銷商	購買本公司農機產品	160,768,000.00	2017/6/13-2018/6/13	註
買方信貸業務客戶	購買本公司農機產品	16,097,840.00	2017/8/16-2018/6/30	註
合計		176,865,840.00		

註：2017年，本集團與子公司中國一拖集團財務有限責任公司(以下簡稱「一拖財務公司」)簽署貿易融資協議，開展貿易融資合作。根據協議，一拖財務公司同意為本集團合計提供敞口額度為28,000.00萬元人民幣的貿易融資額度。以上貿易融資額度專項用於本集團或其授權企業推薦的經銷商向一拖財務公司申請開立銀行承兌匯票，並以此向本集團或其授權企業購買本公司農業機械產品。為此，本集團以承諾函或協議的形式提供擔保。

2017年，本集團子公司洛陽長興農業機械有限公司(以下簡稱「長興公司」)與一拖財務公司簽署產品買方信貸業務合作協議。根據協議，一拖財務公司同意為長興公司核定2億元產品買方信貸業務授信額度。以上授信額度專項用於長興公司推薦其客戶在授信期限內辦理產品買方信貸業務，長興公司對融資風險敞口部分負有連帶保證責任。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三. 承諾及或有事項(續)

(二) 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

3. 開出保函、信用證

開戶行	受益人	金額	開始日期	結束日期
中國工商銀行華山路支行	HORIBA, LTD	1,634,686.47	2016/6/30	2018/3/30
中國光大銀行股份有限公司北京天寧寺支行	中國中輕國際控股公司	74,750.00	2017/05/16	2018/09/15
中國光大銀行股份有限公司北京天寧寺支行	安徽農墾農業投資開發有限公司	7,000.00	2017/11/16	2018/1/25
中國光大銀行股份有限公司北京天寧寺支行	中國航空技術國際控股有限公司	220,000.00	2017/12/12	2018/1/31
合計		<u>1,936,436.47</u>		

註： 上述信用證的保證金比例均在100%以上。

除存在上述或有事項外，截止2017年12月31日，本公司無其他應披露未披露的重要或有事項。

十四. 資產負債表日後事項

截至財務報告批准報出日止，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五. 其他重要事項說明

(一) 前期會計差錯

1. 追溯重述法

本報告期末發現採用追溯重述法的前期差錯。

2. 未來適用法

本報告期末發現採用未來適用法的前期會計差錯。

(二) 債務重組

無。

(三) 資產置換

無。

(四) 年金計劃

本集團建立企業年金，企業年金資金由本集團和個人共同繳納。企業與員工繳費基數一致，均以本人上年實際工資收入為基數，收入高於上年度洛陽市社會職工平均工資3倍的按3倍，低於上年度洛陽市社會職工平均工資60%的按洛陽市社會職工平均工資60%確定繳費基數。公司繳納比例為5%，從本集團的成本中列支，個人繳費比例為2%，由本集團在職工工資中代扣代繳。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五. 其他重要事項說明(續)

(五) 終止經營

一拖(洛陽)叉車有限公司終止經營項目

項目	本期發生額	上期發生額
終止經營收入	856,403.03	1,887,597.44
終止經營費用	3,807,211.41	8,241,624.34
終止經營利潤總額	-2,950,808.38	-6,354,026.90
終止經營所得稅費用		
終止經營淨利潤	-2,950,808.38	-6,354,026.90
其中：歸屬於母公司所有者的終止經營利潤	-2,950,808.38	-6,354,026.90
終止經營處置損益總額	94,994,451.25	-6,354,026.90
終止經營所得稅費用(收益)		
終止經營處置淨損益	94,994,451.25	-6,354,026.90
其中：歸屬於母公司所有者的終止經營處置淨損益	94,994,451.25	-6,354,026.90
終止經營的現金流量淨額	142,407.96	-959,253.55
其中：經營活動現金流量淨額	-1,234,028.22	-1,818,782.36
投資活動現金流量淨額		511,084.11
籌資活動現金流量淨額	1,376,436.18	348,444.70

(六) 分部信息

1. 報告分部的確定依據與會計政策

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五. 其他重要事項說明(續)

(六) 分部信息(續)

1. 報告分部的確定依據與會計政策(續)

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- (1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；
- (2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五. 其他重要事項說明(續)

(六) 分部信息(續)

2. 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本公司的報告分部都是提供不同產品和勞務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此本公司分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績。

本公司有4個報告分部：農業機械分部、動力機械分部、金融分部、其他機械分佈。農業機械分部負責生產和銷售農業用拖拉機、收割機等；動力機械分部主要負責生產和銷售柴油機；金融分佈主要為公司子公司中國一拖集團財務有限公司，主營業務為辦理成員單位之間的委託貸款及委託投資，內部轉賬結算、吸收成員單位存款等業務。

3. 報告分部的財務信息

項目	期末餘額/本期發生額					合計
	農業機械分部	動力機械分部	其他機械分部	金融分部	分部間抵銷	
營業收入	6,569,075,631.98	1,796,387,669.24	26,882,178.26	174,825,024.85	-1,209,226,313.44	7,357,944,190.89
其中：對外交易收入	6,110,548,034.48	1,086,041,080.80	22,716,365.17	138,638,710.44	-	7,357,944,190.89
分部間交易收入	458,527,597.50	710,346,588.44	4,165,813.09	36,186,314.41	-1,209,226,313.44	-
資產減值損失	46,351,309.82	1,380,411.26	-15,754,877.41	10,477,904.18	-	42,454,747.85
折舊費和攤銷費	286,101,861.70	52,686,485.90	2,091,059.08	866,174.83	-	341,745,581.51
利潤總額(虧損)	-16,181,684.92	-11,922,102.48	-22,816,707.02	103,861,463.12	3,115,386.04	56,056,354.74
所得稅費用	-1,673,623.42	-3,311,735.11	-	23,268,426.19	61,948.14	18,345,015.80
淨利潤(虧損)	-14,508,061.50	-8,610,367.37	-22,816,707.02	80,593,036.93	3,053,437.90	37,711,338.94
資產總額	11,677,624,450.48	1,948,550,152.22	64,534,274.68	5,332,177,170.57	-4,920,112,520.27	14,102,773,527.68
負債總額	8,061,888,687.33	702,319,992.07	366,989,409.60	4,527,452,697.96	-4,994,859,737.34	8,663,791,049.62
其他重要的非現金項目	-	-	-	-	-	-
1. 折舊和攤銷以外的其他						
非現金費用	29,814,188.16	11,558,118.93	5,292,816.65	12,213,988.56	-	58,879,112.30
2. 資本性支出	305,423,580.97	40,747,442.32	811,798.85	745,152.31	-	347,727,974.45

本公司各經營分部的會計政策與在「重要會計政策和會計估計」所描述的會計政策相同。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報表附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

(七) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無

十六. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 應收賬款					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 應收賬款	1,371,346,705.85	99.95	175,339,558.33	12.79	1,196,007,147.52
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應 收賬款	673,892.52	0.05	336,946.26	50.00	336,946.26
合計	<u>1,372,020,598.37</u>	-	<u>175,676,504.59</u>	-	<u>1,196,344,093.78</u>

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	814,695,197.78	100.00	166,822,587.70	20.48	647,872,610.08
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收 賬款					
合計	<u>814,695,197.78</u>	-	<u>166,822,587.70</u>	-	<u>647,872,610.08</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

1. 應收賬款分類披露(續)

應收賬款分類的說明：

- (1) 期末無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款
- (2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	1,217,854,164.08	23,678,917.05	1.94
1-2年	3,663,800.97	1,831,900.48	50.00
2-3年	11,839,956.68	11,839,956.68	100.00
3年以上	137,988,784.12	137,988,784.12	100.00
合計	<u>1,371,346,705.85</u>	<u>175,339,558.33</u>	<u>12.79</u>

賬齡	期初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	654,575,347.64	13,178,092.96	2.01
1-2年	12,950,710.83	6,475,355.43	50.00
2-3年	35,779,297.92	35,779,297.92	100.00
3年以上	111,389,841.39	111,389,841.39	100.00
合計	<u>814,695,197.78</u>	<u>166,822,587.70</u>	<u>20.48</u>

2. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額3,085,822.01元，無收回或轉回壞賬準備。

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)**1. 應收賬款(續)****3. 本報告期無實際核銷的應收賬款****4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款**

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的比例 (%)	已計提壞賬準備
洛陽長興農業機械有限公司	740,910,795.45	54.00	14,818,215.91
一拖國際經濟貿易有限公司	221,201,304.66	16.12	1,585,316.70
一拖(洛陽)收穫機械有限公司	76,463,968.33	5.57	76,463,968.33
一拖(洛陽)柴油機有限公司	50,208,397.98	3.66	501,327.29
長拖農業機械裝備集團 有限公司	38,132,408.91	2.78	38,132,408.91
合計	1,126,916,875.33	82.13	131,501,237.14

5. 無因金融資產轉移而終止確認的應收款項

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

1. 其他應收款分類披露

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 其他應收款					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	64,593,342.83	100.00	17,787,405.61	27.54	46,805,937.22
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的 其他應收款					
合計	<u>64,593,342.83</u>	<u>-</u>	<u>17,787,405.61</u>	<u>-</u>	<u>46,805,937.22</u>

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其 他應收款					
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其 他應收款	39,236,422.14	100.00	29,522,308.78	75.24	9,714,113.36
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備 的其他應收款					
合計	<u>39,236,422.14</u>	<u>-</u>	<u>29,522,308.78</u>	<u>-</u>	<u>9,714,113.36</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

1. 其他應收款分類披露(續)

其他應收款分類的說明：

- (1) 期末無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款
- (2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	17,492,425.97	848,291.93	4.85
1-2年	472,509.69	236,254.85	50.00
2-3年	734,602.47	734,602.47	100.00
3年以上	15,968,256.36	15,968,256.36	100.00
合計	34,667,794.49	17,787,405.61	51.31

賬齡	期初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	2,005,959.63	123,182.95	6.14
1-2年	830,046.85	415,023.43	50.00
2-3年	17,175,049.11	17,175,049.11	100.00
3年以上	11,809,053.29	11,809,053.29	100.00
合計	31,820,108.88	29,522,308.78	92.78

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

1. 其他應收款分類披露(續)

(3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
押金備用金等低風險組合	29,925,548.34		
合計	29,925,548.34		

組合名稱	期初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
押金備用金等低風險組合	7,416,313.26		
合計	7,416,313.26		

2. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額-11,690,419.33元，無收回或轉回壞賬準備。

3. 本報告期實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	44,568.96

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報表附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

4. 其他應收款按款項性質分類情況

項目	期末賬面淨額	期初賬面淨額
單位往來款	29,377,216.43	5,522,995.62
押金備用金	2,199,159.83	2,063,942.73
代收代付社會保險	830,473.20	1,787,851.97
應收政府補助款	10,000,000.00	0.00
其他	4,399,087.76	339,323.04
合計	46,805,937.22	9,714,113.36

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備
洛陽厚和德房地產開發 有限公司	往來款	24,160,451.39	1年以內	37.40	241,604.51
河南省工業和信息化委員會	應收政府補助款	10,000,000.00	1年以內	15.48	
一拖(洛陽)中成機械有限公司	往來款	3,586,331.70	1年以內	5.55	537,949.76
江蘇清江拖拉機有限公司	往來款	3,315,484.00	3年以上	5.13	3,315,484.00
中國一拖集團有限公司	往來款	1,226,874.74	1年以內150,800.00元、 1-2年16,200.00元、 3年以上1,059,874.74元	1.90	1,059,874.74
合計		42,289,141.83		65.46	5,154,913.01

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

6. 涉及政府補助的應收款項

單位名稱	政府補助項目名稱	期末餘額	期末賬齡	預計收取的時間、 金額及依據
河南省工業和信息化委員會	河南省首台(套)重大技術裝備獎勵和保費補貼	10,000,000.00	1年以內	河南省首台(套)重大技術裝備獎勵和保費補貼資金評審結果公示，預計2018年收取
合計	/	10,000,000.00	/	/

7. 無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款項情況

8. 無轉移其他應收款且繼續涉入而形成的資產、負債的金額

3. 長期股權投資

款項性質	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	2,842,043,824.40	2,750,000.00	2,839,293,824.40	2,662,037,023.62	2,750,000.00	2,659,287,023.62
對聯營、合營企業投資	147,826,932.92	7,004,515.65	140,822,417.27	155,368,337.06	7,004,515.65	148,363,821.41
其他公司	16,200,000.00	16,200,000.00		16,200,000.00	16,200,000.00	
合計	<u>3,006,070,757.32</u>	<u>25,954,515.65</u>	<u>2,980,116,241.67</u>	<u>2,833,605,360.68</u>	<u>25,954,515.65</u>	<u>2,807,650,845.03</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

1. 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
一拖(法國)農業裝備有限公司	300,737,040.00	195,536,428.97		496,273,468.97		
洛陽長宏工貿有限公司	2,750,001.00			2,750,001.00		2,750,000.00
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	46,500,046.00			46,500,046.00		
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
一拖黑龍江農業裝備有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
洛陽長興農業機械有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
一拖(姜堰)動力機械有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
一拖(洛陽)搬運機械有限公司	52,018,586.00			52,018,586.00		
華晨中國機械控股有限公司	27,869,301.63			27,869,301.63		
中國一拖集團財務有限責任公司	485,040,302.00			485,040,302.00		
中非重工投資有限公司	55,022,000.00			55,022,000.00		
洛陽拖拉機研究所有限公司	281,414,966.36			281,414,966.36		

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

1. 對子公司投資(續)

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
一拖(洛陽)叉車有限公司	14,022,957.36		14,022,957.36	0.00		
一拖(洛陽)柴油機有限公司	392,257,881.14			392,257,881.14		
一拖(洛陽)車橋有限公司	32,140,599.14		32,140,599.14	0.00		
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	77,192,767.62			77,192,767.62		
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	152,989,481.32			152,989,481.32		
一拖(洛陽)鑄造有限公司	200,391,996.60			200,391,996.60		
一拖國際經濟貿易有限公司	75,668,335.13			75,668,335.13		
長拖農業機械裝備集團有限公司	94,250,000.00			94,250,000.00		
一拖順興(洛陽)零部件有限責任公司	33,670,762.32			33,670,762.32		
一拖白俄技術有限公司		30,633,928.31		30,633,928.31		
合計	<u>2,662,037,023.62</u>	<u>226,170,357.28</u>	<u>46,163,556.50</u>	<u>2,842,043,824.40</u>		<u>2,750,000.00</u>

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

2. 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初餘額	本期增減變動			其他綜合 收益調整
		追加投資	減少投資	權益法確認的 投資損益	
聯營企業					
一拖川龍四川農業裝備 有限公司	956,769.56			-115,326.00	
采埃孚一拖(洛陽)車橋 有限公司	147,407,051.85			-370,078.14	
洛陽福賽特汽車股份有限公司	7,004,515.65				
合計	155,368,337.06			-485,404.14	

被投資單位	本期增減變動				期末餘額	減值準備 期末餘額
	其他權益變動	宣告發放 現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
聯營企業						
一拖川龍四川農業裝備有限公司					841,443.56	
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司		7,056,000.00			139,980,973.71	
洛陽福賽特汽車股份有限公司					7,004,515.65	7,004,515.65
合計		7,056,000.00			147,826,932.92	7,004,515.65

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

3. 對其他公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
一拖瀋陽拖拉機有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00	16,200,000.00	
合計	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00	16,200,000.00	

註：一拖瀋陽拖拉機有限公司已處於非持續經營狀態，本公司已不再參與該公司的生產經營及清算相關工作，並已撤回相關派出人員，對該公司的投資全額計提了減值準備。

4. 營業收入及營業成本

1. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,234,075,054.70	4,616,304,758.22	6,041,776,512.20	5,237,620,346.37
其他業務	74,650,940.15	6,935,976.64	389,027,501.07	328,274,847.78
合計	5,308,725,994.85	4,623,240,734.86	6,430,804,013.27	5,565,895,194.15

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	111,902,501.47	96,264,295.70
權益法核算的長期股權投資收益	-485,404.14	8,772,257.32
處置長期股權投資產生的投資收益	-11,642,031.37	0.00
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	800,925.00	1,606,500.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益	12,648,442.97	11,990,996.07
其他	0.00	192,000.00
合計	113,224,433.93	118,826,049.09

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七. 補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	2,318,017.87	
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	92,652,577.65	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益	-1,091,366.39	
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七. 補充資料(續)

(一) 當期非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的 當期淨損益	-1,099,244.09	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同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	-1,878,085.90	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變 動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性 調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	11,865,066.15	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	94,994,451.25	處置子公司的 投資收益
所得稅影響額	-9,485,382.10	
少數股東權益影響額	-8,699,457.27	
合計	<u>179,576,577.17</u>	

財務報表附註(續)

2017年1月1日至2017年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十七. 補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	1.1748	0.0572	0.0572
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-2.5581	-0.1246	-0.1246

(三) 境內外會計準則下會計數據差異

1. 同時按照境外香港會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

地區	歸屬於母公司的淨利潤		淨資產	
	本期發生額	上期發生額	期末金額	期初金額
按中國會計準則	56,514,222.97	223,369,729.35	5,438,982,478.06	5,503,638,289.17
按香港財務報告準則	56,514,222.97	223,369,729.35	5,438,982,478.06	5,503,638,289.17

(四) 其他

無。

第一拖拉機股份有限公司
二〇一八年三月二十九日

備查文件目錄

備查文件目錄	經本公司法定代表人簽字和公司蓋章的2017年年度報告
備查文件目錄	會計師事務所出具的公司2017年度經審計的財務報告
備查文件目錄	本公司董事、高級管理人員簽署的對公司2017年年度報告的書面確認意見

董事長：**趙剡水**

董事會批准報送日期：2018年3月29日

