



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.HK 601038.SH)



2018 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
非執行董事	周泓海	因公務	吳勇

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. 公司負責人吳勇、主管會計工作負責人劉繼國及會計機構負責人(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

由於公司2018年度經審計淨利潤為虧損，根據公司《章程》，公司董事會制訂了不進行年度利潤分配的預案，本年度不進行現金股利派發。詳情請查閱本年度報告第五節「重要事項」中的有關分紅的內容。

六. 前瞻性陳述的風險聲明

本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？

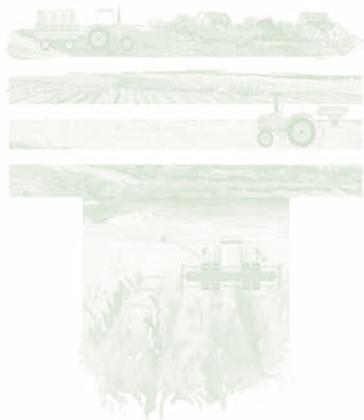
否

九. 重大風險提示

本公司結合自身所處行業及經營運行情況，本着重要性原則，在本年度報告「經營情況討論與分析」中對公司經營和未來發展中可能面臨的風險進行了分析和闡述，敬請查閱。

目錄

第一節	釋義.....	2
第二節	公司簡介和主要財務指標.....	5
第三節	公司業務概要.....	12
第四節	經營情況討論與分析.....	16
第五節	重要事項.....	41
第六節	普通股股份變動及股東情況.....	69
第七節	優先股相關情況.....	77
第八節	董事、監事、高級管理人員和員工情況.....	78
第九節	公司治理.....	93
第十節	公司金融業務補充說明.....	111
第十一節	財務報告.....	113
第十二節	備查文件目錄.....	324



釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

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
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
核數師、會計師	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2018年度核數師。
洛陽銀行	指	洛陽銀行股份有限公司(本公司參股公司)
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)
中國銀保監會	指	中國銀行保險監督管理委員會
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)
長興公司	指	洛陽長興農業機械有限公司(本公司全資子公司)
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
履帶式拖拉機	指	行走裝置為履帶的拖拉機
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
柴油機	指	用柴油作燃料的內燃機
本集團	指	本公司及控股子公司
大輪拖	指	100(含)馬力以上輪式拖拉機

釋義(續)

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
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)
中輪拖	指	25(含)-100馬力輪式拖拉機
動力機械	指	柴油機及燃油噴射等產品
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
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)
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
附屬公司	指	聯交所上市規則中關於附屬公司的定義
本公司、公司	指	第一拖拉機股份有限公司
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)
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)
揚動公司	指	揚動股份有限公司(本公司控股子公司)
中國一拖	指	中國一拖集團有限公司(本公司控股股東)
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)
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)

釋義(續)

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)
鑄鍛公司	指	一拖(洛陽)鑄鍛有限公司(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)
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)
黑龍江公司	指	一拖黑龍江農業裝備有限公司(本公司全資子公司)
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)
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)
搬運公司	指	一拖(洛陽)搬運機械有限公司
採埃孚一拖車橋公司	指	採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司(本公司參股公司)

公司簡介和主要財務指標

一. 公司信息

公司的中文名稱	第一拖拉機股份有限公司
公司的中文簡稱	一拖股份
公司的外文名稱	First Tractor Company Limited
公司的外文名稱縮寫	First Tractor
公司負責人	吳勇

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

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

公司簡介和主要財務指標 (續)

四. 信息披露及備置地地點

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
公司年度報告備置地地點(A股報告)	本公司董事會辦公室
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

五. 公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	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

公司聘請的	名稱	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
會計師	辦公地址	北京市海淀區西四環中路16號院7號樓1101室
事務所(境內)	簽字會計師姓名	俞放虹、林海艷

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	2018年	2017年	本期比上年	
			同期增減 (%)	2016年
營業總收入	5,681,547,536.68	7,357,944,190.89	-22.78	8,871,153,114.15
營業收入	5,540,998,393.26	7,219,310,386.11	-23.25	8,687,502,227.41
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-1,300,108,773.92	56,514,222.97	-2,400.50	223,369,729.35
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的 淨利潤	-1,389,633,309.35	-123,062,354.20	不適用	161,857,993.74
經營活動產生的現金流量淨額	-384,397,747.85	-556,313,931.89	不適用	2,093,174,716.44

	2018年末	2017年末	本期末比上年	
			同期末增減 (%)	2016年末
歸屬於上市公司股東的淨資產	4,007,081,663.62	4,797,305,395.91	-16.47	4,829,340,535.85
總資產	13,140,741,755.99	14,102,773,527.68	-6.82	13,210,513,281.43

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	2018年	2017年	本期比上年 同期增減 (%)	2016年
基本每股收益(元/股)	-1.3188	0.0572	-2,405.59	0.2245
稀釋每股收益(元/股)	-1.3188	0.0572	-2,405.59	0.2245
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	-1.4096	-0.1246	不適用	0.1627
加權平均淨資產收益率(%)	-27.91	1.17	減少29.08個 百分點	4.69
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	-29.84	-2.56	減少27.28個 百分點	3.40

報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標的說明

報告期內，受多重因素影響，拖拉機市場延續了去年以來的下滑態勢，本公司主導產品銷量存在較大幅度下降，為應對市場低迷情況，公司採取了相應促銷措施，營業收入同比下降23.25%。同時鋼鐵等原材料價格持續高位運行，公司毛利出現較大下降；部分產品下調售價導致公司增提存貨減值準備。報告期內，公司積極推進低效無效資產處置和治理虧損業務，實施了組織機構優化、精簡和人員壓減分流工作，計提的辭退福利同比有所增加。以上因素導致公司2018年度歸母淨利潤虧損13億元，每股收益大幅下降，由正轉負。

公司簡介和主要財務指標 (續)

八. 2018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	2,322,580,812.33	1,186,837,153.16	1,324,273,514.96	707,306,912.81
歸屬於上市公司股東的淨利潤	47,951,154.70	-192,931,036.35	-251,985,491.02	-903,143,401.25
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益後的淨利潤	46,922,905.76	-278,304,798.75	-286,610,923.21	-871,640,493.15
經營活動產生的現金流量淨額	-626,669,095.78	144,249,866.84	93,905,928.81	4,115,552.28

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	2018年金額 附註(如適用)	2017年金額	2016年金額
非流動資產處置損益	196,944.39	2,318,017.87	-9,165,962.45
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營 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	61,973,166.77	92,652,577.65	41,413,541.72
債務重組損益	6,036,908.58	-1,091,366.39	671,843.19
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	0	-1,099,244.09	0
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	39,090,268.83

公司簡介和主要財務指標 (續)

非經常性損益項目	2018年金額 附註(如適用)	2017年金額	2016年金額
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、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生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、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	26,096,432.63	/	/
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4,899,658.46	11,865,066.15	4,453,061.78
其他符合非經常性損益定義的損益項目	0	94,994,451.25	0
少數股東權益影響額	-4,460,021.31	-8,699,457.27	-5,657,014.73
所得稅影響額	-5,218,554.09	-9,485,382.10	-9,294,002.73
合計	89,524,535.43	179,576,577.17	61,511,735.61

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
衍生金融資產	0	578,743.73	578,743.73	578,743.73
衍生金融負債	12,800,000.00	2,727,592.84	-10,072,407.16	10,072,407.16
交易性金融資產	924,502,397.15	897,235,968.16	-27,266,428.99	11,745,473.40
合計	937,302,397.15	900,542,304.73	-36,760,092.42	22,396,624.29

公司簡介和主要財務指標 (續)

十一. 本公司近五年財務摘要

(一) 業績

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	2018年	截至12月31日止年度			
		2017年	2016年	2015年	2014年
營業總收入	568,155	735,794	887,115	965,549	902,698
利潤總額	-131,475	5,606	28,010	22,168	21,189
所得稅費用	5,022	1,835	5,421	8,262	4,766
淨利潤	-136,497	3,771	22,589	13,905	16,423
歸屬於母公司股東的淨利潤	-130,011	5,651	22,337	13,532	16,770
少數股東損益	-6,486	-1,880	252	373	-347

(二) 資產、負債及股東權益

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	2018年	截至12月31日止年度			
		2017年	2016年	2015年	2014年
資產總額	1,314,074	1,410,277	1,321,051	1,327,245	1,235,569
負債總額	848,467	866,379	770,687	787,387	703,487
股東權益總額	465,608	543,898	550,364	539,858	532,082
歸屬於母公司股東權益總額	400,708	479,730	482,934	467,388	459,347
少數股東權益	64,899	64,168	67,430	72,470	72,735

公司近五年財務摘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

按照本公司註冊地中國的適用法律計算，本公司於2018年12月31日的可供分派儲備為人民幣493,080,403.24元。另有資本公積一股本溢價為1,851,848,375.56元。

公司業務概要

一、報告期內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

公司多年來始終堅持主業突出、適度多元的業務發展策略，致力於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研發、製造和銷售。本公司控股子公司財務公司開展企業集團成員單位間資金結算、籌融資等金融服務業務為主，同時為公司產品銷售提供金融服務支持。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、適應旱田、水田、果園等不同作業環境的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保監會批准的非銀行金融機構，在中國銀保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，為公司產品銷售開展融資租賃業務及符合監管機構規定的投資等業務。

公司業務概要(續)

(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，對產品進行適應性改進和完善，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。

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制產品生產。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：本公司在國內市場主要通過經銷商進行銷售，採用現款現貨和一般信用銷售方式。對合作期限長、資信狀況好的經銷商，公司會給予一定信用額度，並根據信用情況每年進行評價調整。目前，公司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，目前海外銷售市場主要有南美、非洲、東南亞及一帶一路沿線國家和地區，海外銷售主要通過政府採購等項目銷售和當地經銷商銷售。動力機械產品主要為主機生產廠商配套，以直銷方式為主。

公司業務概要(續)

(三) 行業發展情況

農機行業繼2017年低速運行以來，2018年繼續深度調整，全年規模以上農機企業主營業務收入增幅預計在1%左右。經過多年高速增長，拖拉機市場保有量大，新的市場需求動力不足，拖拉機市場已由「增量」市場轉向「存量」市場。受保有量增加、種糧和作業收益下降等多種因素影響，大中拖、小麥及玉米、水稻等主糧作物收割機等產品市場需求持續低迷，2018年行業大中拖銷量同比下降20.8%。

二. 報告期內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1,314,074.18萬元。固定資產原值為人民幣663,554.83萬元，比2017年增加19,049.94萬元。其中：新增固定資產24,292.01萬元，主要是新型輪式拖拉機智能製造新模式應用等項目陸續竣工投產而轉增固定資產。

截止報告期末，境外資產22,308.28(單位：萬元幣種：人民幣)，佔總資產的比例為1.70%。

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，加快產品技術升級、製造水平提升和營銷及服務模式創新和改革，核心產品研發製造能力和圍繞產品全生命週期的服務能力持續提高。

技術研發方面，本公司擁有業內領先的拖拉機產品技術和完善的產品系列。在拖拉機動力換擋和無級變速技術、整機及零部件電控技術等方面處於國內領先地位，擁有國內最完整的拖拉機產品系列。具有行業領先的自主創新能力，擁有國家首批認定的國家級企業技術中心和國內最先進的中試基地。拖拉機動力系統國家重點實驗室、國家拖拉機質量監督檢測中心設立在本公司。

製造方面，擁有中國拖拉機行業最完整的核心零部件製造體系，具備車身、鑄鍛件、齒輪等拖拉機核心零部件製造能力。2018年「新型輪拖智能製造新模式應用項目」作為我國首個大型農機智能製造數字化工廠順利通過國家工信部竣工驗收。智能駕駛艙數字化工廠試運行，駕駛室品質保障能力、柔性化生產能力再上台階，配置焊接、塗裝、總裝數字化設備，實現下料、焊接、塗裝等機器人自動作業，製造工藝達到國際領先水平。柴油機智能裝配線竣工投產，具備國四、國五柴油機生產能力。

經營情況討論與分析

一、經營情況討論與分析

2018年受社會保有量增加、用戶作業收益減少、購機投資回本期延長、產品功率上升但需求總量減少等因素綜合影響，農機行業骨幹企業累計銷售大中拖17.98萬台，同比下降20.8%，僅為2013年銷量的50%左右。作為有着60餘年發展歷程的國內拖拉機行業骨幹企業，一拖股份也正在經歷着進入新世紀以來最為嚴峻的經營形勢，雖然公司積極採取措施，對外搶抓國內外市場，對內推進技術與製造升級、實施經營變革和推動內部資源整合等，但仍未能扭轉不利的經營局面。報告期內，公司主導產品銷售出現較大下降，全年完成營業總收入56.82億元，同比下降22.78%；運營成本居高，產品利潤率大幅下滑，公司2018年度經營業績由盈轉虧，歸屬於上市公司股東的淨利潤為虧損13億元。

(一) 全力以赴應對持續下滑的市場形勢

拖拉機業務。面對市場需求持續低迷和拖拉機市場的無序競爭，報告期內，公司實施營銷模式調整，加快市場反應速度。國內市場方面，結合市場需求，公司率先向行業做出「6小時到位」、「12小時修復」的服務承諾，努力提升服務保障能力，增強「東方紅」產品客戶滿意度；同時，根據市場情況，在部分區域對產品採取了相應的促銷措施。國際市場方面，圍繞重點區域市場，加強海外營銷、國際貿易和重點項目運作，烏克蘭、哈薩克斯坦等重點市場銷售有所突破，同比實現增長107%、41%。但是，以上措施並未能完全遏制銷售的下滑，報告期內，公司大中拖累計銷售37,740台，同比仍下降21.8%，農業機械及其零部件業務營業收入50.86億元(未進行內部抵銷前數據)，同比下降22.6%。

動力機械業務。受農機配套市場大幅下滑的影響，2018年公司柴油機銷售80,590台，同比下降22.2%，完成營業收入12.99億元(未進行內部抵銷前)，同比下降27.7%。在農機配套需求嚴重下滑的情況下，公司積極尋求細分市場突破口，不斷開拓配套工程機械、船舶市場。同時，積極推進非道路國四產品技術研發和切換工作，全年完成24個系列、56款國四拖拉機的整機開發，為國四切換做好充分準備。

經營情況討論與分析(續)

金融業務。報告期內，財務公司堅持「依託集團，服務成員，穩健經營，創新發展」的經營理念，發揮金融服務職能，聚集所屬成員單位的閒散資金形成「資金池」，調劑各單位之間的資金餘缺，努力降低公司資金成本，提高資金使用效率。積極開展產品融資租賃業務，為公司產品銷售提供支持，報告期內，金融支持實現拖拉機產品銷售1000餘台。

(二) 堅持技術與製造升級，為轉型發展打好基礎

2018年，公司新一代動力換擋拖拉機升級和國產化進程繼續推進，確保公司在主導產品核心技術方面始終保持國內領先。位於白俄羅斯中白工業園的東歐研發中心白俄技術公司投入運行，為公司產品技術與國際接軌，開發「一帶一路」沿線市場，實現國際產能合作邁出重要一步。新一代信息技術與先進製造融合取得進展，公司研製的「東方紅」無人駕駛拖拉機亮相中央電視台《機智過人》節目，引起社會廣泛關注；加裝北斗智能終端的產品實現批量上市。

2018年，公司裝備智能化改造初具規模，滿足非道路柴油機國四環保排放標準的柴油機智能製造裝配線、現代農業裝備智能駕駛艙數字化工廠、新型輪式拖拉機智能製造新模式應用等重點建設項目建成，公司核心製造能力進一步增強。完成了140馬力以上重拖裝配線改造、大中輪拖液壓提升、中輪拖裝配線優化提升項目、關鍵核心零部件工藝提升等項目，有效提高了公司工藝製造水平和生產效率，為企業轉型提供了有力保障。

經營情況討論與分析(續)

(三) 強化管理，努力改善經濟運行質量

報告期內，公司以突出業務、強化職能支撐為重點，完成了「戰略管控+平台支持」的管理變革。進一步精簡機構，優化流程，並結合公司業務規模下降等情況，實施人員分流壓減，降低運營成本，但人員的分流壓減也導致公司2018年計提辭退福利有較大增加，對當期經營績效帶來一定影響。

通過設計成本再評估，優化產品配置、零部件改進、工藝提升等措施，推動技術降本。持續優化供應商隊伍，與優質供應商建立戰略合作關係，採購網絡進一步優化；利用工業工程方法推進精益管理，在提高生產效率、降低成本、提升質量方面取得一定成效。

本着形成合力、優化資源配置，提升管理效率的原則，報告期內，公司完成鍛造、鑄造業務，揚動公司等資源整合工作。同時，積極推進虧損業務治理和清理，年內，公司所持搬運機械公司和長拖公司股權公開掛牌轉讓，2019年3月完成了搬運機械公司股權的交割。

強化「兩金」管控，在審慎評估應收賬款和存貨風險並計提相應減值準備的同時，加強應收賬款全過程管控，加大逾期應收賬款依法清欠力度。

經營情況討論與分析(續)

二. 報告期內主要經營情況

參見本節「一、經營情況討論與分析」

(一) 主營業務分析

1. 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	5,540,998,393.26	7,219,310,386.11	-23.25
營業成本	5,098,425,607.81	6,036,004,631.87	-15.53
利息收入	138,092,137.95	137,931,789.75	0.12
利息支出	12,455,994.16	15,819,471.26	-21.26
銷售費用	461,866,175.50	436,011,715.40	5.93
管理費用	764,198,051.29	503,321,348.16	51.83
研發費用	378,394,140.28	386,339,439.17	-2.06
財務費用	105,047,052.79	73,123,501.81	43.66
資產減值損失	172,393,654.35	42,454,747.85	306.06
信用減值損失	59,449,904.60		不適用
公允價值變動收益	10,081,083.66	-25,447,931.82	不適用
投資收益	19,158,702.59	156,910,636.73	-87.79
所得稅費用	50,221,900.25	18,345,015.80	173.76
經營活動產生的現金流量淨額	-384,397,747.85	-556,313,931.89	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-546,269,548.64	-308,423,718.05	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-734,842,075.84	918,985,309.04	-179.96

營業收入、營業成本：較上年同期分別減少23.25%、15.53%，主要是由於本集團主導產品銷量下降，原材料價格居高不下，公司折舊、無形資產攤銷、維修費等固定性費用降幅較小，導致營業成本降幅低於營業收入的降幅。

經營情況討論與分析(續)

利息收入、利息支出：報告期內公司利息收入與同期基本持平，利息支出金額下降21.26%，主要由於財務公司吸收存款的結構發生變化，導致支付的利息相應減少。

資產減值損失、信用減值損失：較上年同期增加1.89億元，增幅446.10%，主要原因是受拖拉機整體市場低迷影響，公司採取有關降價促銷措施，根據存貨可變現淨值與成本的差異，計提存貨跌價準備，導致本期存貨減值損失存在較大幅度增加。同時，本集團訴武漢國裕物流產業集團有限公司短期融資券違約，目前被告已無可供執行財產，該項債券被重新認定為損失類債權，本期未對該項債權全額計提了減值準備。

公允價值變動收益：較上年同期增加3,553萬元，主要是由於本期美元相對於人民幣升值，公司美元借款鎖匯和掉期協議產生的收益大幅提升，同比增加3,828萬元。

投資收益：較上年同期減少87.79%，主要是由於本期處置子公司及金融資產獲得的投資收益較去年減少。

所得稅費用：較上年同期增加173.76%，主要是由於法國公司以前年度可抵扣虧損確認的遞延所得稅資產本年度衝回所致。

2. 收入和成本分析

報告期內，本公司實現營業收入人民幣554,100萬元，較上年同期下降23.25%，主要是本公司各類產品銷量下降所致。

經營情況討論與分析(續)

(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	營業成本	毛利率比
				比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	上年增減 (%)
裝備製造業	554,100	509,843	7.99	-23.25	-15.53	減少8.40個 百分點

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	營業成本	毛利率
				比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	比上年增減 (%)
農業機械	508,600	473,816	6.84	-22.58	-15.64	減少7.66個 百分點
動力機械	129,968	120,915	6.97	-27.65	-22.60	減少6.07個 百分點
其他機械	1,125	705	37.35	-58.15	-76.64	增加49.56個 百分點
分部間抵銷	-85,593	-85,593	/	/	/	/
合計	554,100	509,843	7.99	-23.25	-15.53	減少8.40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	營業收入		營業成本		毛利率	
			比上年增減	比上年增減	比上年增減	比上年增減		
			(%)	(%)	(%)	(%)		
國內	486,874	454,043	6.74	-26.37	-17.90		減少9.61個百分點	
國外	67,226	55,800	17.00	10.71	10.41		增加0.23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		銷售量		庫存量	
				比上年增減	比上年增減	比上年增減	比上年增減		
				(%)	(%)	(%)	(%)		
拖拉機產品	39,002	37,799	1,926	-19.33	-22.42	166.39			
柴油機產品	82,531	80,590	14,310	-23.39	-22.18	15.69			
其他機械產品	56	34	28	-49.09	-70.94	366.67			

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 總成本比例 (%)	上年 同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額	情況說明
						較上年同期 變動比例 (%)	
裝備製造業	材料	492,677	82.74	609,017	84.48	-19.10	
裝備製造業	人工	40,330	6.77	46,073	6.39	-12.47	
裝備製造業	製造費用	62,429	10.48	65,814	9.13	-5.14	

分產品情況

分產品	成本 構成項目	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	上年 同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額	情況說明
						較上年同期 變動比例 (%)	
農業機械	材料	393,787	83.11	476,000	84.75	-17.27	
農業機械	人工	31,560	6.66	34,518	6.14	-8.57	
農業機械	製造費用	48,469	10.23	51,156	9.11	-5.25	
動力機械	材料	98,205	81.22	130,355	83.45	-24.66	
動力機械	人工	8,762	7.25	11,469	7.34	-23.60	
動力機械	製造費用	13,948	11.54	14,390	9.21	-3.07	
其他機械	材料	685	97.16	2,662	88.26	-74.27	
其他機械	人工	8	1.13	86	2.85	-90.70	
其他機械	製造費用	12	1.70	268	8.89	-95.52	

註： 本表為未進行分部間抵銷前的數據。

經營情況討論與分析(續)

農業機械：2018年由於主導產品大中拖銷量下降導致各項成本均呈下降趨勢，其中主要原材料生鐵、鋼材等價格上漲，導致整體材料成本下降低於銷售收入下降幅度。人工和製造費用剛性較強，減員增效的作用還難以在當年體現，人工和製造費用的下降也遠低於銷售收入下降的幅度。

動力機械：2018年由於動力機械產品銷量下降，導致材料成本同比下降。人工和製造費用剛性較強，減員增效的作用尚未在當年體現。

其他機械：2018年其他機械銷量處於萎縮狀態，公司對該業務板塊進行了改制重組和資源整合，人員大幅度縮減，人工及製造成本大幅下降。

(4) 主要銷售客戶及主要供應商情況

前五名客戶銷售額42,778萬元，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12,132萬元，佔年度銷售總額2.19%。

前五名供應商採購額72,232萬元，佔年度採購總額17.52%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額34,395萬元，佔年度採購總額8.34%。

3. 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	461,866,175.50	436,011,715.40	25,854,460.10	5.93
管理費用	764,198,051.29	503,321,348.16	260,876,703.13	51.83
研發費用	378,394,140.28	386,339,439.17	-7,945,298.89	-2.06
財務費用	105,047,052.79	73,123,501.81	31,923,550.98	43.66

經營情況討論與分析(續)

報告期內，本公司期間費用共計人民幣170,951萬元，同比增加人民幣31,071萬元，增幅22.21%。

銷售費用：較上年同期增加5.93%，主要是為了提升市場銷售，公司加大產品促銷和服務提升，促銷和服務費用增加。

管理費用：較上年同期增加51.83%，主要是公司為應對市場需求下降，根據業務需要優化人員結構，加大人員分流壓減力度，當年計提的辭退福利同比增加2.19億元所致。

財務費用：較上年同期增加43.66%，主要是由於本期美元兌人民幣匯率大幅升值，公司美元外債產生較大的匯兌損失所致。

4. 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	378,394,140.28
本期資本化研發投入	0.00
研發投入合計	378,394,140.28
研發投入總額佔營業收入比例(%)	6.83
公司研發人員的數量	1,350
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	15.9
研發投入資本化的比重(%)	0.00

情況說明

報告期內公司研發費用同比下降2.06%，但研發投入總額佔營業收入比重提升1.48個百分點，仍然保持了較大的研發投入，主要是本公司着眼於企業轉型升級，提升產品核心競爭力，保持對拖拉機等產品的研發投入。

經營情況討論與分析(續)

5. 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	-384,397,747.85	-556,313,931.89	171,916,184.04	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-546,269,548.64	-308,423,718.05	-237,845,830.59	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-734,842,075.84	918,985,309.04	-1,653,827,384.88	-179.96

經營活動產生的現金流量淨額：較上年同期少流出17,192萬元，主要是本期公司銷售商品產生的淨流同比增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額：較上年同期多流出23,785萬元，主要是本期公司使用閒置資金投資理財產品及結構性存款，年末未到期金額同比增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額：較上年同期多流出165,383萬元，主要是本期公司償付了到期的15億元公司債券。

經營情況討論與分析(續)

(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
貨幣資金	1,549,845,341.18	11.79	3,292,984,287.50	23.35	-52.93	報告期內公司到期償付15億元公司債
拆出資金	200,000,000.00	1.52	0.00	0.00	不適用	年末財務公司向同業拆出資金
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資 產	0.00	0.00	40,478,838.50	0.29	-100.00	根據新企業會計準則要求，調整金融工 具分類
交易性金融資產	897,235,968.16	6.83	0.00	0.00	不適用	根據新企業會計準則要求，調整金融工 具分類
衍生金融資產	578,743.73	0.00	0.00	0.00	不適用	本期美元升值，美元借款根據鎖匯協議 確認衍生金融資產
應收票據及應收賬款	929,490,438.84	7.07	1,769,815,757.98	12.55	-47.48	本期根據新企業會計準則要求，將合同 約定收款期限超過一年、具有融資性 質、採用遞延方式收取的應收款項分 類至長期應收款
預付款項	107,561,199.88	0.82	233,704,609.47	1.66	-53.98	本期採購預付款減少

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
其他應收款	65,741,038.66	0.50	137,573,564.98	0.98	-52.21	本期收回部分款項
買入返售金融資產	150,203,731.40	1.14	80,207,776.70	0.57	87.27	財務公司買入返售金融資產增加
一年內到期的非流動資產	184,159,312.46	1.40	0.00	0.00	不適用	重分類調整
可供出售金融資產	0.00	0.00	188,129,341.41	1.33	-100.00	根據新企業會計準則要求，調整金融工具分類
持有至到期投資	0.00	0.00	58,344,519.48	0.41	-100.00	本期將一年內到期的持有至到期投資重分類至一年內到期的非流動資產
長期應收款	280,985,073.83	2.14	0.00	0.00	不適用	本期將合同約定收款期超過一年的具有融資性質、採用遞延方式收取的款項確認為長期應收款
吸收存款及同業存放	1,080,524,854.03	8.22	780,195,528.74	5.53	38.49	本期財務公司吸收存款較同期增加
拆入資金	0.00	0.00	300,000,000.00	2.13	-100.00	財務公司歸還了上期的拆入資金
應交稅費	24,562,534.28	0.19	17,361,319.90	0.12	41.48	本期應交所得稅增加
一年內到期的非流動負債	76,664,479.21	0.58	1,522,040,174.73	10.79	-94.96	本期公司到期償付15億元公司債，同時部分長期借款即將到期，重分類至該項目
其他流動負債	196,139,042.20	1.49	97,842,469.33	0.69	100.46	本期確認的銷售折扣折讓及銷售服務費增加

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
長期應付款	8,971,437.07	0.07	0.00	0.00	不適用	本期將無需付息的貸款分類至該項目
長期應付職工薪酬	119,715,885.28	0.91	0.00	0.00	不適用	本期將付款期限超過一年的辭退福利分類至該項目
短期借款	2,777,516,101.13	21.14	2,033,879,689.22	14.42	36.56	本期取得銀行短期借款增加
衍生金融負債	2,727,592.84	0.02	12,800,000.00	0.09	-78.69	本期人民幣相對於美元貶值，公司美元借款涉及的掉期、鎖匯協議年末確認的衍生金融負債減少
預收款項	0.00	0.00	236,220,968.60	1.67	-100.00	根據新企業會計準則要求，調整金融工具分類
合同負債	369,490,638.57	2.81	0.00	0.00	不適用	根據新企業會計準則要求，調整金融工具分類
應付職工薪酬	189,486,846.96	1.44	123,521,513.29	0.88	53.40	本期加大人員壓減力度，增提辭退福利
預計負債	3,981,625.85	0.03	13,699,471.42	0.10	-70.94	對部分賬款進行了清償
遞延所得稅負債	130,983,510.46	1.00	28,741,816.43	0.20	355.72	交易性金融資產按新準則要求確認公允價值變動收益，計提相關遞延所得稅負債
一般風險準備	0.00	0.00	12,754,318.98	0.09	-100.00	本期財務公司將一般風險準備衝回
未分配利潤	493,080,403.24	3.75	1,273,219,846.84	9.03	-61.27	本期虧損所致

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(%)	64.57	59.25	增長5.32個百分點
流動比率	1.05	1.21	下降0.16
速動比率	0.85	1.05	下降0.20

比率變動的原因：

主要是本公司報告期內虧損，負債下降的幅度低於資產下降幅度，淨資產規模減少，導致資產負債率增加，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283,751.61萬元，其中外幣借款折合人民幣100,698.91萬元(以美元借款為主)；超過一年到期的銀行借款人民幣86,847.30萬元；銀行借款中固定利率借款為人民幣117,905.21萬元。

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270,257,510.94元，包括保函保證金人民幣232,730.07元、銀行承兌匯票保證金人民幣33,196,283.29元、信用證保證金人民幣7,200,000.00元、遠期結售匯保證金人民幣880,895.02元、央行法定存款保證金人民幣226,992,255.72元、質量保證金1,755,346.84元。

報告期末，本集團所有權受到限制的應收票據人民幣14,919,857.48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71,670,450.03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 and 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

詳見本報告第十二節財務報告「七、42、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. 衍生金融資產	0.00	0.00	0.00	578,743.73	0.00	/
2. 衍生金融負債	0.00	0.00	0.00	10,072,407.16	0.00	/
3. 交易性金融資產	193,089,124.41	0.00	309,467.00	-570,067.23	12,315,540.63	自籌
合計	193,089,124.41	0.00	309,467.00	10,081,083.66	12,315,540.63	

經營情況討論與分析(續)

(三) 重大資產和股權出售

報告期內公司在北京產權交易所掛牌轉讓持有的搬運公司93.39%股權及債權。截至本報告披露日，已完成股權交割和工商變更登記。具體詳見公司於2018年8月7日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於預掛牌出售控股子公司股權及債權的公告》、2018年9月14日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於掛牌出售控股子公司股權及債權的進展公告》、2018年11月17日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於調整控股子公司股權及債權掛牌轉讓價格的公告》、2019年3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掛牌出售控股子公司股權及債權的進展公告》以及2018年8月6日、9月13日、11月16日在聯交所網站發佈的海外監管公告、2019年2月28日在聯交所網站發佈的《關連交易—關於掛牌出售控股子公司股權及債權的公告》。

報告期內公司在北京產權交易所掛牌轉讓持有的長拖公司33.33%股權及約6,838.83萬元債權。具體詳見公司於2018年11月17日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於預掛牌轉讓子公司股權及債權的公告》、2018年12月15日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於掛牌出售子公司股權及債權暨關聯交易公告》以及2018年11月16日、12月14日在聯交所網站發佈的海外監管公告。

經營情況討論與分析(續)

(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2018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	429,098	81,035	18,543	3,712
柴油機公司	1,600萬美元	製造及銷售發動機	240,795	137,464	127,419	-22,851
拖研所公司	44,500	拖拉機產品開發與研究	76,667	67,007	21,533	-201
國貿公司	6,600	農業機械國際銷售	65,508	4,873	59,060	547
法國公司	2,259.98萬 歐元	製造及銷售農機部件	15,534	-2,439	9,278	-20,617
鑄鍛公司	24,883	鑄件、鍛件毛坯及半成 品、成品的加工和銷售	34,033	25,406	23,546	44
神通公司	5,300	製造、銷售礦用卡車及其 他農業機械產品	2,684	-28,924	521	349
長興公司	300	農業機械及配件、柴油機 等產品銷售	57,604	-36,132	291,095	-1,449

經營情況討論與分析(續)

2. 本期取得和處置子公司的情況

公司於2018年8月28日召開2018年第一次臨時股東大會，審議通過《關於公司吸收合併洛陽長宏工貿有限公司的議案》，詳見公司於2018年8月29日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司2018年第一次臨時股東大會決議公告》及2018年8月28日在聯交所網站發佈的《於二零一八年八月二十八日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》公告。截至本報告日期，洛陽長宏工貿有限公司已完成工商註銷。

公司於2018年10月26日召開第七屆董事會第二十四次會議審議同意清算一拖(洛陽)收穫機械有限公司。詳見公司於10月27日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於清算一拖(洛陽)收穫機械有限公司的公告》及2018年10月26日在聯交所網站發佈的海外監管公告，目前該事項正在持續推進中。

報告期內，公司間接控股子公司揚動股份有限公司吸收合併一拖(洛陽)姜堰動力機械有限公司，一拖(洛陽)姜堰動力機械有限公司已完成工商註銷。

報告期內本公司控股子公司拖研所公司吸收合併洛陽拖汽工程車輛科技有限公司，洛陽拖汽工程車輛科技有限公司已完成工商註銷。

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	法國公司	9,278	-12,960	-20,617
2	柴油機公司	127,419	-24,649	-22,851

4. 經營業務變動幅度超過30%的重要子公司情況說明

財務公司：淨利潤同比減少4,347萬元，主要是本期對持有的「15國裕物流CP001」、「15國裕物流CP002」債券計提資產減值損失3,748萬元。

柴油機公司：淨利潤同比減少24,489萬元，主要是受拖拉機、收穫機等整機市場銷量下降影響，柴油機產品銷量下降，同時實施人員分流，計提辭退福利增加。

拖研所公司：淨利潤同比減少1,689萬元，主要是本期收入下降，導致利潤下降。

國貿公司：淨利潤同比增加3,455萬元，主要是本期美元匯率走高，匯兌收益同比增加。

法國公司：淨利潤同比減少17,201萬元，主要是本期因銷量下降，同時計提人員分流費用。

鑄鍛公司：淨利潤同比減少2,020萬元，主要是本期主要產品的原材料價格持續增長，產品毛利率下降，以及實施人員分流安置增提辭退福利。

神通公司：淨虧損同比減少1,894萬元，主要是2017年實施業務重組和人員分流後，本期成本下降，產品毛利率上升。

長興公司：淨虧損同比減少6,208萬元，主要是本期加強費用管控，同時取得國家補助資金所致。

經營情況討論與分析(續)

三. 公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

2019年的農機市場仍將充滿挑戰。農機市場剛性需求不足，補貼政策邊際效應遞減，市場競爭激烈的局面仍難以根本改變，制約行業發展的因素還需要一定時間消化，預計農機行業仍將繼續調整，拖拉機、非道路柴油機等市場需求總量預計仍有不同程度下降，但降幅可能收窄。同時，農機市場的深度調整也孕育着發展機遇。一方面，近年來種植收益下降，投資回收期延長，使得用戶更加關注品牌和追求高性價比產品，對產品品質的要求進一步提高，對服務的及時性、有效性要求進一步升級。合作社、農場、農墾等集體用戶數量的逐年增長，深鬆、深翻、土地流轉、農機購置補貼等政策，共同推動產品需求趨向大型化、高端智能化方向發展，拖拉機需求功率將繼續梯度攀升。環保形勢不斷趨嚴，非道路機械排放標準升級已成定局，行業技術門檻不斷提高。當前，關係着國家糧食安全和農業現代化的農機裝備行業受到國家高度關注和支持。2018年12月國務院召開常務會議部署加快推進農業機械化和農機裝備產業升級。2019年初，中共中央、國務院「一號文件」繼續聚焦三農，從「夯實農業發展基礎，持續深化農村改革，全面推進鄉村振興」等方面做出明確部署。鄉村振興和農業現代化離不開農業機械化和高效農機裝備的支撐，對於擁有較強技術創新能力、核心製造能力和機械化信息化融合能力的公司也是推進產品升級和提升競爭優勢的重要機遇期。

經營情況討論與分析(續)

(二) 公司發展戰略

過去的一年裏，儘管公司上下圍繞「轉型升級、提質增效」，大力實施創新、推進變革，但是在農機行業已進入深度調整期的背景下，公司業務結構不平衡、經營能力未能有效適應企業發展需要的問題進一步凸顯，產業升級、管理改善等階段性的成效在短期內還不足以彌補經營規模不足對經營業績的負面影響。在宏觀經濟環境更加複雜嚴峻的背景下，公司所面臨的「穩增長」任務迫切而艱巨，當前既要着力克服行業競爭加劇、市場需求不振、資金風險增大等外部挑戰，又要着眼長遠發展，推進產品結構調整升級和企業深化改革。2019年公司將調整戰略思路，按照「智能驅動、發展成套、佈局全球、轉型突破」戰略發展思路，凝聚內生動力，實施業務結構調整、國際業務模式調整、人員結構調整、資產結構調整、資本結構調整和機制改革。繼續以轉型升級、提質增效為中心任務，聚焦業務發展、市場增量、效率質量、激勵機制，持續增強核心業務競爭優勢。

(三) 經營計劃

做強做優拖拉機主業。一是堅持市場導向，積極開展產品創新開發，生產出更多、更優、性價比更好的產品。二是着力市場開拓，牢固市場意識，貼近市場，增強市場反應能力。強化營銷管控的力度，全力以赴擴大市場銷量；三是強化質量意識，營造企業、員工、產品追求高質量發展的濃厚氛圍。加強質量管理力度，嚴格供應鏈管理和生產過程管控，不斷提升產品品質，打造東方紅拖拉機優良品質代表的品牌形象。同時，繼續穩步推進動力換擋產品的市場推廣和無級變速拖拉機的研發，穩固產品技術領先優勢。

實施柴油機業務產品升級。加快柴油機國四產品升級開發和國五產品商品化研製，保持技術領先和市場競爭優勢。

經營情況討論與分析(續)

延伸業務鏈條，推進成套解決方案落地，向農業工程、農村工程服務發展。以農事服務為核心，以智能農機管理和電子商務為支撐，提升用戶黏性，發展精準農業，逐步完善農業全產業鏈的服務能力。推動智能控制技術商業化應用進程，圍繞智慧農業探索和發展具有自身特色的成套解決方案。

推進國際化經營，努力提升國際市場份額和競爭力。一是深耕海外市場，做好目標市場需求和產品研究，細分目標市場，把握用戶需求，尋求適合當地農藝特徵的產品解決方案，提升產品競爭力。二是以長遠發展的理念系統謀劃好國際化經營工作，集中資源瞄準重點市場發力，完善重點市場佈局，深耕細作，實現重點市場突破。三是積極開展對外合作，打通更多渠道，鏈接更多資源，匯聚更大力量。

強化管理，努力夯實基礎，防控風險。加強預算管理，有效管控成本、費用，壓縮非生產經營費用開支。大力壓減「兩金」規模，防範資金風險。堅定推進虧損企業治理和低效資產處置，盤活存量資源，降低運營成本，提高資產運營效率。實施更為靈活有效的激勵機制，激發各層級經營活力。

通過以上舉措，公司將力爭2019年實現扭虧，並實現公司持續健康發展。

(四) 可能面對的風險

1. 市場風險

我國主糧作物耕作和收穫環節的中低端農機裝備產能過剩，農機保有量持續增大，受糧食價格市場化改革、購機補貼額度及比例下降等因素影響，國內拖拉機市場預計將仍處於深度調整期。雖然在政策推動下產品功率不斷上延、結構持續優化，但產品需求總量預計仍將繼續下滑。公司目前主導產品仍以拖拉機為主，產品線較為單一，難以滿足農業機械發展「補短板」環境下催生的新類別農機產品市場需求，產品銷售面臨市場風險。

經營情況討論與分析(續)

公司將積極把握土地規模化、集約化經營背景下，大馬力拖拉機功率上延等需求變化趨勢，大力發展智能高效、節能環保的農機產品，加大對海外市場特別是「一帶一路」沿線國家市場的開拓力度。同時，公司將不斷豐富農機裝備產業鏈，積極推進機組配套銷售，形成面向農業生產全程機械化的產品組合。

2. 經營風險

國內市場方面，為應對愈發激烈的市場競爭，提升公司銷售端競爭力，公司採取了信用銷售、融資租賃等新的銷售方式，這些新的銷售方式雖然在一定程度上減緩了銷量下滑幅度，穩固了公司行業第一的位勢，但也造成應收賬款上升，可能帶來一定的經營風險。此外，由於需求端購買力不足，產品升級帶來的成本增加向需求端轉移的難度加大，拉低了公司的整體盈利水平，也會產生一定的經營風險。

國際化經營方面，受到市場區域政局、政策、工會等諸多因素影響，可能會給公司的國際業務帶來經營風險。

公司將加大經營風險管控力度，提升應收賬款管理水平；同時，積極應對市場需求變化，提升產品性價比。在海外市場上，搶抓一帶一路的市場機遇，持續優化渠道佈局，實施本土化戰略，推進從傳統貿易向海外營銷轉型，提升海外市場銷量。

3. 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採購規模等措施，降低原材料價格上漲對公司業績的影響；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)

4. 技術升級風險

隨着全社會對污染防治工作力度持續加大，我國持續推進非道路柴油機排放標準切換升級，未來不能滿足排放標準要求的農機整機將無法上市銷售，這將對柴油機產品技術升級、柴油機與農機整機的匹配提出更高要求。公司將加快國四、國五柴油機的研發進度和商品化進程，穩固在非道路柴油機領域的技術儲備及整機配套優勢。

重要事項

一. 普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 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) (含稅)	分紅年度合併報表中 歸屬於上市公司 普通股股東的淨利潤	佔合併報表中歸屬 於上市公司普通股 股東的淨利潤的比率 (%)
2018年	0	0	0	0	0	0
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

註：由於公司2018年度經審計淨利潤為虧損，根據公司《章程》，公司董事會制訂了不進行年度利潤分配的預案，本年度不進行現金股利派發。2017年度的分紅金額中包含了17,868,700元回購股票計入分紅的金額。

重要事項 (續)

二、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及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
	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

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
	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

三. 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) 公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

(1) 執行新收入準則對本公司影響

本集團於2018年1月1日起執行財政部於2017年7月5日修訂發佈的《企業會計準則第14號--收入》，以下簡稱新收入準則，準則規定執行本準則的企業應當根據累計影響數，調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他項目金額，對可比期間信息不予以調整。基於本集團的評估，本集團執行新收入準則未對本集團現有的收入確認產生重大影響，本集團不需對本年年初留存收益進行調整。

(2) 執行新金融工具準則對本公司影響

本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年3月修訂發佈的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》，以下簡稱新金融工具準則，準則規定在準則實施日，企業應當按照規定對金融工具進行分類和計量，涉及前期比較財務報表數據與本準則要求不一致的，本集團未調整可比期間信息。金融工具原賬面價值和在本準則實施日的新賬面價值之間的差額，計

重要事項(續)

入2018年1月1日留存收益、其他綜合收益及財務報表其他項目。本集團原在可供出售金融資產中核算的項目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，此會計變更事項影響期初所有者權益增加591,510,084.65元，其中增加期初未分配利潤507,215,011.34元，增加盈餘公積3,658,821.49元，增加期初少股股東權益80,636,251.82元。

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	／	大華會計師事務所(特殊普通合夥)	
境內會計師事務所報酬	／	223	
境內會計師事務所審計年限	／	2	
	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

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

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(「財務報告審計機構」)及內控審計機構，及委任大華會計師事務所(特殊普通合夥)為2017年度財務報告審計及內控審計機構，並授權董事會釐定其薪金。

經2018年股東週年大會審議批准，本公司繼續聘任大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2018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。

重要事項(續)

五. 面臨暫停上市風險的情況

報告期內，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，公司無重大訴訟、仲裁事項。

七. 上市公司及其董事、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

公司於2018年8月9日收到中國證券監督管理委員會河南監管局出具的《關於對第一拖拉機股份有限公司實施責令改正措施的決定》([2018]4號)，具體請查閱公司於2018年8月11日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於收到中國證券監督管理委員會河南監管局行政監管措施決定書的公告》及2018年8月10日在聯交所網站發佈的海外監管公告，主要整改事項如下：

整改事項	整改措施	責任人	整改期限
公司關聯方披露不完整。公司未將中設集團裝備製造有限責任公司、一拖(洛陽)里科汽車有限公司作為關聯方在年報中予以披露，不符合《上市公司信息披露管理辦法》第四十八條的規定。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司已在2018年半年度報告編製過程中對關聯交易情況進行認真核查。其中，中設集團裝備製造有限責任公司上半年未與公司發生業務，一拖(洛陽)里科汽車有限公司與公司發生的關聯交易情況已按規定在半年報中予以披露。 2. 今後，公司將嚴格執行《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第15號—財務報告的一般規定》等上市公司信息披露規定，提高財務信息披露質量，確保公司信息披露準確、完整。 	財務總監	已整改

重要事項(續)

整改事項	整改措施	責任人	整改期限
<p>公司應收賬款壞賬準備計提政策不完善，壞賬準備未嚴格按照披露的會計政策計提。公司壞賬準備計提政策未包含準則規定的「單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，應當包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試」；部分子公司單項金額重大的應收賬款的壞賬準備計提政策不統一，未按照公司披露的會計政策計提，不符合《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》第四十三條的規定。</p>	<p>2017年財政部對部分企業會計準則進行了修訂，根據規定，境內外同時上市的公司應從2018年1月1日起執行新準則。公司將結合修訂後會計準則中關於金融工具的確認、計量、披露等規定，對公司應收款項壞賬計提政策進行修訂、完善。按照應收款項的不同風險特徵進行分類，合理預計各類應收款項信用損失率，制定相應的應收賬款壞賬計提政策，充分反映各類應收款項的風險情況。</p> <p>今後，公司將嚴格執行企業會計準則及公司制訂並披露的會計政策，確保公司應收款項壞賬準備計提政策的實際執行與披露的會計政策保持一致。</p>	財務總監	已整改

重要事項(續)

整改事項	整改措施	責任人	整改期限
<p>固定資產減值金額計算方法錯誤。公司合併範圍內的長拖公司固定資產減值損失以一拖股份對其長期股權投資的測算損失為依據計提，不符合《企業會計準則第8號—資產減值》第二條、第六條的規定。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司在2018年半年度報告編製過程中，已對長拖公司相關資產進行減值測試，未發生新增減值跡象。今後，公司將嚴格按照會計準則對相關資產採用適用的方法進行減值測試，確保公司賬務處理符合《企業會計準則第8號—資產減值》規定。 2. 2017年至今，公司一直尋求對所持長拖公司股權進行處置，目前已進入處置程序。若本年無法處置完畢，公司將在2018年末，根據會計準則規定對其資產實際狀況進行減值測試，並嚴格按規定進行賬務處理。 	財務總監	已整改

重要事項(續)

整改事項	整改措施	責任人	整改期限
<p>部分在建工程結轉固定資產不及時。公司部分在建工程存在已竣工驗收但仍未結轉固定資產或延遲結轉固定資產的情況，不符合《企業會計準則-基本準則》第十九條、《企業會計準則第4號-固定資產》第四條的規定。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司已於2018年6月底對部分未及時轉固的在建工程，完成轉固手續並進行了轉固處理。 2. 公司將進一步加強在建工程的清理與轉固管理，完善投資項目轉固定資產流程，做好業務和財務的銜接及部門間的配合，確保符合條件的資產按照會計準則及公司財務管理要求及時轉為固定資產。 	財務總監	已整改

具體整改情況詳見公司於2018年9月15日在上交所網站披露的《第一拖拉機股份有限公司關於河南證監局對公司實施責令改正措施決定的整改報告》及2018年9月14日在聯交所網站發佈的海外監管公告。

重要事項(續)

八. 報告期內公司及其控股股東、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。

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，但有後續實施的進展或變化的事項

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：

單位：萬元、人民幣

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	2018年 預計交易 金額上限	2018年 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，則為中國一拖及其聯繫人、國機集團及其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%。	164,800	61,296	12.44

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	2018年 預計交易 金額上限	2018年 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%。	48,800	27,449	5.02
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%。	22,500	13,575	97.75
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%。	20,000	16,045	96.13

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	2018年 預計交易 金額上限	2018年 實際發生的 交易金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)
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	890	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	1,227	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。	180,000	176,017	44.61
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) 中國銀保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。	90,000	89,785	41.40

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	2018年 預計交易 金額上限	2018年 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) 中國銀保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。	30,000	16,075	16.98
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) 中國銀保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(因為中國銀保 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。	49,000	13,929	60.42

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	2018年 預計交易 金額上限	2018年 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。	90,000	70,000	27.68
12	《公共資源服務協議》	2018年 3月30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%。	1,300	1,115	100
13	《房屋租賃協議》	2018年 3月16日	中國一拖	控股股東	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	470	417	39.58
14	《土地租賃協議》	2018年 3月16日	中國一拖	控股股東	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	290	281	56.25

重要事項(續)

1. 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》。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。
2. 上述第12項《公共資源服務協議》有效期為2018年4月1日至2018年12月31日。關聯交易詳情見詳見本公司於2018年3月31日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司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2018年3月30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。
3. 上述第13-14項關聯交易詳情見本公司於2018年3月16日刊載於聯交所網站的《持續關連交易房屋租賃協議及土地租賃協議》公告。

重要事項(續)

聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易：

單位：萬元、人民幣

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	2018年 預計交易 金額上限	2018年 實際發生的 交易金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)
15	《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)	11,520	10,574	100

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：

單位：萬元、人民幣

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2018年 預計交易 金額上限	2018年 實際發生的 交易金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)
16	《場地租賃協議》	採埃孚 一拖車橋	關聯法人	本公司向採埃孚一拖車橋公司出租土地及房屋	雙方按照市場化原則協商確認租賃費用為每年人民幣746.07萬元	746.07	746	42.34
17	《技術許可協議》	採埃孚 一拖車橋	關聯法人	本公司授權採埃孚一拖車橋公司使用本公司的相關驅動橋產品技術，製造和裝配有產品以及未來產品	採埃孚一拖車橋公司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	85	46	100
18	《採購框架協議》	採埃孚 一拖車橋	關聯法人	採埃孚一拖車橋公司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	7,000	2,779	0.51
19	《銷售框架協議》	採埃孚 一拖車橋	關聯法人	採埃孚一拖車橋公司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；採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採埃孚杭州銷售的同類產品價格	23,500	14,381	2.92
20	/	洛陽銀行	關聯法人	洛陽銀行向公司提供信貸(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	7,403	0.72
21	/	洛陽銀行	關聯法人	洛陽銀行向公司提供存款服務	存款業務的利率按照中國人民銀行的規定執行	7,000	1,875	1.21

1. 第16-17項關聯交易詳情見本公司於2017年12月1日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司第七屆董事會第十七次會議決議公告》。

重要事項(續)

2. 第18–19項關聯交易詳情見公司分別於2017年9月30日和2017年11月16日在上交所網站發佈的《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20–21項關聯交易詳情見公司於2017年12月1日在上交所網站發佈的《關於公司與洛陽銀行日常關聯交易的公告》、《公司第七屆董事會第十七次會議決議公告》。

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。

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。

重要事項(續)

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. 本公司對上述交易遵守聯交所上市規則第十四A章規定的確認

本公司確認已就上述關聯交易遵守聯交所上市規則第十四A章的規定。

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。本公司已遵守聯交所上市規則第十四A章的規定。

2. 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	2018年	2018年	佔同類 交易金額 的比例 (%)
					預計關聯 交易金額 上限	實際發生的 關聯交易 金額	
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	110	99	18.33

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	2018年 預計關聯 交易金額 上限	2018年 實際發生的 關聯交易 金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)
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	110	84	36.69
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	35	32	14.68
中國一拖	控股股東	其他流出	提供保潔服務、食堂服務	(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%。	94	94	100
中國一拖	控股股東	其他流出	提供青年公寓住宿服務	中國一拖與獨立第三方之間的交易價格	100	64	100

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。

重要事項(續)

(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

公司於2018年11月16日在北京產權交易所預掛牌轉讓持有的長拖公司33.33%股權(詳情請查詢2018年11月17日公司在上交所網站發佈《第一拖拉機股份有限公司關於預掛牌轉讓子公司股權及債權的公告》及2018年11月16日在聯交所網站發佈的海外監管公告)、2018年12月15日在上交所網站發佈的《一拖股份關於掛牌出售子公司股權及債權暨關聯交易公告》及2018年12月14日在聯交所網站發佈的海外監管公告。該標的股權已於2019年1月25日在北京產權交易所正式掛牌(詳情請查詢公司在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於掛牌出售子公司股權及債權的進展公告》及2019年1月24日在聯交所網站發佈的海外監管公告)。

(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
報告期內公司向長拖公司提供2,700萬元委託貸款	公司於2018年3月30日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司提供委託貸款暨關聯交易的公告》及2018年4月2日在聯交所網站發佈的《關連交易—提供委託貸款》。
公司接受控股股東中國一拖提供的7億元人民幣委託貸款	公司於2018年7月13日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於接受控股股東財務資助的公告》及2018年7月12日在聯交所網站發佈的海外監管公告。

重要事項(續)

(四) 其他

公司於2018年9月17日召開第七屆董事會第二十三次會議審議通過了《關於洛陽拖拉機研究所有限公司接受江蘇林海金洋源特種動力技術裝備有限公司委託研發關聯交易的議案》，本公司控股子公司拖研所公司接受江蘇林海金洋源特種動力技術裝備有限公司委託研發一款動力機械產品，該項交易構成關聯交易。詳情請查詢公司於2018年9月19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接受委託研發的關聯交易公告》及2018年9月18日在聯交所網站發佈的《關連交易—控股附屬公司接受委託研發》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		託管起始日	託管終止日	託管收益		託管收益對公司影響	是否關聯交易	關聯關係
			涉及金額	託管資產			託管收益	確定依據			
國機集團	一拖股份	長拖公司33.33% 股權	/		2013.3.7	/	/	/	/	是	間接控股股東

託管情況說明：

託管方與公司已於2019年1月25日將各自持有的長拖公司33.33%股權在北京產權交易所正式掛牌轉讓(詳情請查詢公司2019年1月26日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於掛牌出售子公司股權及債權的進展公告》及2019年1月25日在聯交所網站發佈的海外監管公告)。

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		公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)					擔保是否		是否為			
	上市公司的關係	被擔保方	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	擔保類型	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	關聯方擔保	關聯關係
本公司	公司本部	產品金融業務客戶	117,708,700.00	2018.7.1			連帶責任擔保	否	否	0	是	否	
長興公司	全資子公司	產品金融業務客戶	86,465,100.00	2018.7.1			連帶責任擔保	否	否	0	是	否	
新疆裝備公司	全資子公司	產品金融業務客戶	228,000.00	2018.7.18			連帶責任擔保	否	否	0	是	否	
黑龍江公司	全資子公司	產品金融業務客戶	280,000.00	2018.7.1			連帶責任擔保	否	否	0	是	否	

重要事項(續)

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	448,687,400.00
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	204,681,800.00

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	249,236,500.00
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	288,473,000.00

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	493,154,800.00
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	12.31

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)	258,473,000.00
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)	258,473,000.00

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	1,150,000,000.00	250,000,000.00	0

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	244,000,000.00	366,000,000.00	0.00

重要事項(續)

3. 其他情況

投資類型	投資份額	投資期限	產品類型	投資盈虧	是否涉訴
債權投資	500,000.00	206天	銀行間債券(15國裕物流cp001)	/	是
債權投資	100,000.00	284天	銀行間債券(15國裕物流cp002)	/	是
債權投資	300,000.00	281天	銀行間債券(15國裕物流cp002)	/	是
債權投資	200,000.00	2年	交易所債券(16洛市政債券)	1,430,602.21	否

其他投資理財及衍生品投資情況的說明：

1. 債權投資每份面值為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. 截至2018年12月31日，上述財務公司持有的15國裕物流CP001、15國裕物流CP002債券已全額計提減值。
4. 有關涉訴情況詳見本報告第十二節財務報告「七、11、一年內到期的非流動資產」。

重要事項(續)

十一. 積極履行社會責任的工作情況

(一) 上市公司扶貧工作情況

1. 精準扶貧規劃

公司作為樂川縣潭頭鎮紙房村的定點幫扶單位，堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，全面貫徹黨的十九大精神，深入學習宣傳習近平總書記關於扶貧工作的重要論述，堅決完成洛陽市委市政府關於脫貧攻堅各項決策部署。2018年公司充分發揮自身資源優勢，科學制定幫扶計劃和幫扶措施，更加注重脫貧質量的提高和貧困群眾的內生動力的激發，進一步提高農戶獲得感、滿足感，高質量完成脫貧攻堅任務。

2. 年度精準扶貧概要

2018年，公司幫助紙房村銷售紅薯粉條、樂川豆腐、玉米糝等農副產品價值90餘萬元，解決貧困戶勞動力18人；對於捐贈的拖拉機等農業機械持續跟蹤保養、維護，培訓農機手，完成小麥收割、麥秆打捆120餘畝；組織19家單位50餘人對紙房村貧戶村民進行對口精準幫扶，送去家庭生活用品、學生學習用品共計3萬餘元；與紙房村黨支部進行了「基層企業與基層農村」黨建交流活動，助推基層黨建工作進步。截至2018年底，全村已脫貧126戶427人，其中2018年脫貧12戶33人，目前還有未脫貧戶11戶24人。

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19家單位50餘人對樂川縣潭頭鎮紙房村貧困村民進行精準幫扶；幫助紙房村銷售綠色農產品，實現銷售收入94.77萬元。
其中：1. 資金	90.82
2. 物資折款	3.95
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	18
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	90.82
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	18

重要事項(續)

4. 後續精準扶貧計劃

一是做好東方紅愛心豆腐粉條廠提檔升級工作，豐富紙房村農副產品銷售，增加村集體經濟收入，增加農戶收入；二是做好貧困戶幫扶對接工作，解決貧困戶家庭實際困難，落實各項扶貧措施，進一步提高貧困戶滿意度和獲得感；三是借助中國一拖國外勞務輸出業務，積極引導貧困戶走出去，增強內生動力，提高家庭收入；四是以鄉村振興戰略為契機，在鄉村產業發展、環境整治等方面為貧困鄉村提供高質量的幫扶工作。

(二) 社會責任工作情況

有關公司社會責任履行情況請參考公司於上交所網站披露的《2018年度社會責任報告》及在聯交所網站發佈的《2018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的環保情況說明

有關公司環保情況說明請參考公司於上交所網站披露的《2018年社會責任報告》及在聯交所網站發佈的《2018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：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+,-)				本次變動後	
	數量	比例 (%)		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	0	0	0	0	0
1. 國家持股									
2. 國有法人持股									
3. 其他內資持股									
其中：境內非國有法人持股									
境內自然人持股									
4. 外資持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二. 無限售條件流通股	985,850,000	100	0	0	0	0	0	985,850,000	100
1. 人民幣普通股	593,910,000	60.24	0	0	0	0	0	593,910,000	60.24
2. 境內上市的外資股			0	0	0	0	0		
3. 境外上市的外資股	391,940,000	39.76	0	0	0	0	0	391,940,000	39.76
4. 其他									
三. 普通股股份總數	985,850,000	100	0	0	0	0	0	985,850,000	100

2. 普通股股份變動情況說明

報告期內，本公司普通股股份並無任何變動。

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	/

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)	32,696 其中：A股32,332戶，H股364戶
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	31,145 其中：A股30,781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	
HKSCCNOMINEESLIMITED	-74,080	388,037,319	39.36	0	未知	/	境外法人	
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	
招商銀行股份有限公司－博時中證央企結構調整交易型開放式指數證券投資基金	3,374,200	3,374,200	0.34	0	未知	/	其他	
許祖權	1,000,000	3,000,000	0.30	0	未知	/	境內自然人	
香港中央結算有限公司	79,029	2,874,447	0.29	0	未知	/	境外法人	
洪群	1,400,720	1,400,720	0.14	0	未知	/	境內自然人	
中國工商銀行股份有限公司－銀華中證央企結構調整交易型開放式指數證券投資基金	1,260,700	1,260,700	0.13	0	未知	/	其他	
王亞麗	914,101	914,101	0.09	0	未知	/	境內自然人	
楊志紅	314,800	885,001	0.09	0	未知	/	境內自然人	

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)	388,037,319	境外上市外資股	388,037,319
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
招商銀行股份有限公司－博時中證央企結構調 整交易型開放式指數證券投資基金	3,374,200	人民幣普通股	3,374,200
許祖權	3,000,000	人民幣普通股	3,000,000
香港中央結算有限公司(註2)	2,874,447	人民幣普通股	2,874,447
洪群	1,400,720	人民幣普通股	1,400,720

普通股股份變動及股東情況(續)

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
中國工商銀行股份有限公司－銀華中證央企結構調整交易型開放式指數證券投資基金	1,260,700	人民幣普通股	1,260,700
王亞麗	914,101	人民幣普通股	914,101
楊志紅	885,001	人民幣普通股	885,001
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	／		

註1： HKSCCNOMINEESLIMITED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。

普通股股份變動及股東情況(續)

(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2018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		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
				股份數目	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

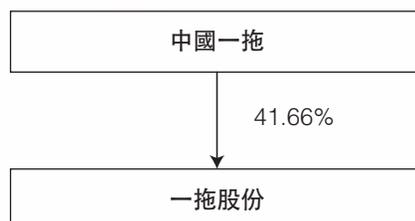
(一) 控股股東情況

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	黎曉煜
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 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



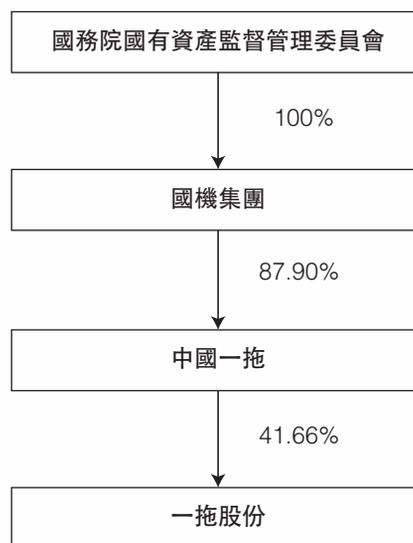
(二) 實際控制人情況

1 法人

名稱

國務院國有資產監督管理委員會

2 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HKSCC Nominees Limited(持股比例當為39.36%)的H股股份乃代表多個客戶所持人。

普通股股份變動及股東情況(續)

六. 公眾持股量

根據已公佈資料及公司董事所知，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。

七. 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。

八. 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。

九. 購回、出售或贖回本公司上市股份

報告期內，本公司或其附屬公司並未購回、出售或贖回任何本公司上市證券。

優先股相關情況

報告期內，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	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 增減變動量	增減變動 原因	報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (萬元)	是否在 公司關聯方 獲取報酬
趙劍水	/	男	55	2018.10.29	2019.3.3	0	0	0	/	59.40	否
吳勇	執行董事、副董事長	男	53	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	59.41	否
朱衛江	/	男	47	2018.10.29	2019.3.3	0	0	0	/	53.51	否
李鶴鵬	非執行董事	男	65	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	1.17	是(註1)
謝東綱	非執行董事	男	62	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	1.42	是(註1)
李凱	非執行董事	男	64	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	1.18	是(註1)
周泓海	非執行董事	男	46	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	0	否
于增彰	獨立非執行董事	男	63	2018.10.29	2020.5.28	0	0	0	/	8.91	否
楊敏麗	獨立非執行董事	女	53	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	8.64	否
王玉茹	獨立非執行董事	女	64	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	1.81	否
薛立品	獨立非執行董事	男	55	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	1.94	否
張家新	監事會主席	男	56	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	0	是(註1)
田鵬	監事	男	55	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	0	是(註1)
許蔚林	監事	男	56	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	0	是(註1)
張斌	監事	男	36	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	0	否
王洪斌	監事	男	50	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	34.81	否
楊昆	監事	男	49	2018.10.29	2021.10.28	0	0	0	/	25.69	否
劉繼國	總經理	男	54	2019.3.5	2021.10.29	0	0	0	/	46.51	否
王克俊	副總經理	男	54	2018.10.30	2021.10.29	0	0	0	/	45.70	否
蘇文生	副總經理	男	50	2018.10.30	2021.10.29	0	0	0	/	51.85	否
姚衛東	/	男	52	2018.10.30	2019.3.3	0	0	0	/	52.07	否
于麗娜	副總經理、董事會秘書	女	48	2018.10.30	2021.10.29	0	0	0	/	52.13	否
王二龍	離任執行董事、副董事長	男	54	2015.10.29	2018.8.29	0	0	0	/	49.61	是(註2)
尹東方	離任非執行董事	男	57	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	1.43	是(註1)
吳德龍	離任獨立非執行董事	男	53	2015.10.29	2018.10.28	10,000	10,000	0	/	6.93	否
邢敏	離任獨立非執行董事	男	65	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	6.79	否
李平安	離任監事會主席	男	54	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	33.74	否
王湧	離任監事	男	50	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	5.08	否
黃平	離任監事	男	50	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	5.55	否
王建軍	離任職工監事	男	42	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	32.99	否
趙國忠	離任職工監事	男	58	2015.10.29	2018.10.28	0	0	0	/	28.72	否
宋玉平	離任副總經理	男	54	2015.10.30	2018.8.10	0	0	0	/	47.77	否
合計	/	/	/	/	/	10,000	10,000	0	/	724.76	/

註1： 報告期內，該部分董事、監事在公司其他關聯方任職並領取薪酬。

註2： 王二龍從公司離職後2018年9月起在公司其他關聯方任職並領取薪酬。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(二) 董事、監事和高級管理人員的主要工作經歷

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。報告期內任本公司董事長、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、黨委書記，同時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、黨委副書記等職。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。趙先生於2019年3月3日辭任公司董事、董事長及其所擔任的董事會相關專門委員會委員職務。
吳勇	1965年5月出生，高級經濟師，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、總經理，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等方面擁有豐富經驗。
朱衛江	1971年4月出生，教授級高級工程師。報告期內任本公司執行董事、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。朱先生於1992年加入中國一拖，歷任一拖(洛陽)工程機械有限公司總經理助理，公司銷售部副部長(主持工作)、三裝廠副廠長，中國一拖汽車事業部副總經理，公司農裝事業部總經理助理、農裝營銷中心總經理，公司總經理助理、副總經理等職。朱先生先後畢業於重慶大學、河南科技大學，分別獲頒學士學位和工程碩士學位。朱先生於2019年3月3日辭任公司董事、總經理及其所擔任的董事會相關專門委員會委員職務。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
李鶴鵬	1954年3月出生，高級工程師，現任本公司非執行董事、董事會薪酬委員會委員，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、董事會戰略投資委員會委員，中國一拖董事。謝先生目前還兼任中國第二重型機械集團公司董事、中白工業園股份公司執行董事。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、董事會薪酬委員會委員，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
周泓海	1972年3月出生，政工師，現任本公司非執行董事，董事會審核委員會委員，洛陽市國資國有資產經營有限公司黨總支書記、董事長、總經理，中國一拖董事。周先生曾任春都集團總裁辦主任、洛陽市旋宮大廈副書記(主持黨委工作)、洛陽百味集團黨委副書記、副總經理、洛陽礦業集團行政部副部長(主持工作)、洛陽國宏投資集團企管部部長。周先生曾就讀於河南大學，擁有研究生學歷。周先生在企業改制重組、企業管理等方面擁有豐富經驗。
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，目前兼任青島啤酒股份有限公司、弘毅遠方基金管理有限公司、蘇州綠的諧波傳動科技有限公司的獨立董事。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、企業績效考評等領域。
楊敏麗	1965年10月出生，現任本公司獨立非執行董事、董事會提名委員會主席、戰略及投資委員會委員，中國農業大學中國農業機械化發展研究中心主任，工學院教授、博士生導師。兼任農業農村部主要農作物生產全程機械化推進行動專家指導組副秘書長，西北農林科技大學兼職教授，東北農業大學工程學院客座教授，聯合國可持續農業機械化中心理事，美國國際援助署「適度規模機械化項目」專家委員會專家，博洛尼亞俱樂部正式會員，美國農業與生物系統工程師學會會員，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，曾在美國愛荷華州立大學做高級訪問學者，在農業機械化及農機裝備發展戰略、規劃與政策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
王玉茹	1954年9月出生，經濟學博士，現任本公司獨立非執行董事、董事會提名委員會委員、薪酬委員會委員，南開大學經濟學院教授，博士生導師。王女士目前還兼任歐美同學會天津市分會理事，中國商業史學會企業史分會顧問，中國經濟史學會理事，近代經濟史專業委員會副主任。王女士畢業於南開大學，曾在日本上智大學、早稻田大學、一橋大學做研究。王女士長期從事中國經濟發展、金融史、企業史研究，熟悉經濟學、金融學和企業管理等領域。
薛立品	1963年11月出生，為香港會計師公會資深會員及英國特許會計師公會資深會員，特許金融策略師協會會員及香港華人會計師公會附屬會員，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。薛先生擁有逾三十年的審計、財務、管理會計、人事管理、融資、公司秘書及上市方面的經驗。薛先生畢業於香港浸會大學並獲頒商管理學士(優良)及工商管理碩士學位。先後曾加入畢馬威會計師事務所，安永會計師事務所，東美商業表格有限公司，LogoS.A.，翔鷺實業有限公司，集寶香港有限公司，江森自控香港有限公司，中華商務聯合印刷(香港)有限公司及譽中國際集團。並曾在上市公司天能動力國際有限公司(HKEX 0819)，北青傳媒股份有限公司(HKEX 1000)，星美國際集團有限公司(HKEX 0198)，王氏國際集團有限公司(HKEX 0099)及北京燃氣藍天控股有限公司(HKEX 6828)工作。
張家新	1962年7月出生，高級政工師，現任本公司監事會主席，中國一拖黨委常委、紀委書記。張先生1986年加入中國一拖，歷任中國一拖團委書記、一拖股份第二裝配廠黨委書記、紀委書記、工會主席、一拖股份中小輪拖分公司經理、一拖股份農業裝備事業部副總經理、中國一拖工會副主席、總經理助理等職務。張先生曾就讀於中央黨校函授學院經濟管理專業，在紀檢監察、企業管理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
田鵬	1963年8月出生，高級政工師，現任本公司監事，中國一拖黨委書記助理、工會主席、職工董事。田先生1986年加入中國一拖，歷任中國一拖黨委宣傳部副部長，東方紅(洛陽)文化傳播中心主任、黨總支書記、中國一拖工會常務副主席等職務。田先生曾就讀於鄭州大學政治系政治學專業，在企業文化建設、工會工作、企業管理等方面擁有豐富經驗。
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1982年加入中國一拖，曾任一拖股份第一裝配廠黨委書記、廠長、一拖股份職工監事等職。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，在審計監察、企業管理等方面擁有豐富經驗。
張斌	1982年6月出生，碩士研究生學歷，現任本公司監事，洛陽市國資國有資產經營有限公司副總經理、中國一拖監事。張先生歷任洛陽礦業集團有限公司總經理秘書、河南洛陽礦業集團鎮平礦業有限公司工會副主席、辦公室主任、黨支部書記、洛陽有色集團嵩縣礦業有限公司工會主席、總經理助理、洛陽有色礦業集團有限公司企管部副部長等職務。張先生曾就讀於鄭州大學工商管理專業和四川大學社會保障(人力資源管理方向)專業研究生，在人力資源管理方面擁有豐富經驗。
王洪斌	1968年10月出生，本科學歷，高級工程師，現任本公司職工監事，本公司大拖裝配廠黨委書記、副廠長。王先生曾任洛陽拖拉機研究所有限公司總經理助理、副總經理、黨委書記、紀委書記、工會主席，公司第一裝配廠廠長、黨委書記。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

姓名	主要工作經歷
楊昆	1969年1月出生，本科學歷，經濟師，現任本公司職工監事，本公司中小輪拖裝配廠黨委書記、副廠長、紀委書記、工會主席。楊先生曾任公司第一裝配廠副廠長、公司農裝裝備事業部國內銷售部部長、公司農業裝備營銷中心副總經理(主持工作)、黨委書記、紀委書記、工會主席，公司採購中心黨委書記、紀委書記、工會主席、副主任(兼)。
劉繼國	1964年12月出生，教授級高級工程師，報告期內任本公司副總經理，現任公司總經理。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。
王克俊	1964年12月出生，高級工程師，現任本公司副總經理。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。
蘇文生	1968年8月出生，高級工程師，現任本公司副總經理。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。報告期內任公司財務總監，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，姚先生於2019年3月3日辭任公司財務總監職務。

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。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

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務
王二龍	中國一拖集團有限公司	黨委書記、副董事長、財務總監
尹東方	中國一拖集團有限公司	董事
李平安	中國一拖集團有限公司	監事

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(二) 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務
王二龍	國機資本控股有限公司	董事
邢敏	中國內燃機工業協會	副會長兼秘書長
邢敏	中原內配集團股份有限公司	獨立董事
邢敏	無錫威孚高科技集團股份有限公司	獨立董事
邢敏	湖南天雁機械股份有限公司	獨立董事
吳德龍	北青傳媒股份有限公司	獨立董事
吳德龍	錦興國際控股有限公司	獨立董事
吳德龍	中國機械設備工程股份有限公司	獨立董事
吳德龍	盛諾集團有限公司	獨立董事
吳德龍	廣東世運電路科技有限公司	獨立董事
吳德龍	中外運航運有限公司	獨立董事
吳德龍	河南金馬能源股份有限公司	獨立董事
王湧	中國政法大學	法學院商法研究所所長、 教授、博士生導師
王湧	聖邦微電子(北京)股份有限公司	獨立董事
王湧	中糧地產(集團)股份有限公司	獨立董事
王湧	中科創達軟件科技(北京)有限公司	獨立董事
王湧	北京信威通訊技術股份有限公司	獨立董事
黃平	中聯控股集團中聯會計師事務所	合夥人
黃平	珠海中富實業股份有限公司	獨立董事

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；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，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724.76萬元。
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724.76萬元

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

四. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
朱衛江	董事、總經理	選舉	董事會換屆選舉、聘任
周泓海	非執行董事	選舉	董事會換屆
王玉茹	獨立非執行董事	選舉	董事會換屆
薛立品	獨立非執行董事	選舉	董事會換屆
張家新	監事會主席	選舉	監事會換屆
田鵬	監事	選舉	監事會換屆
張斌	監事	選舉	監事會換屆
王洪斌	職工監事	選舉	監事會換屆
楊昆	職工監事	選舉	監事會換屆
王二龍	原副董事長	離任	工作變動
尹東方	原非執行董事	離任	董事會任期屆滿
李平安	原監事會主席	離任	監事會任期屆滿
王湧	原監事	離任	監事會任期屆滿
黃平	原監事	離任	監事會任期屆滿
王建軍	原職工監事	離任	監事會任期屆滿
趙國忠	原職工監事	離任	監事會任期屆滿
邢敏	原獨立非執行董事	離任	董事會任期屆滿
吳德龍	原獨立非執行董事	離任	董事會任期屆滿
宋玉平	原副總經理	解聘	工作變動

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

五. 報告期末至年報披露日期間董事、監事、高級管理人員變動情況

2019年3月3日，趙剡水先生因工作變動辭去董事長、執行董事、戰略及投資委員會主席及提名委員會委員職務；朱衛江先生因工作變動辭去執行董事、戰略及投資委員會委員及總經理職務；姚衛東先生因工作變動辭去財務總監職務。公司於2019年3月5日召開第八屆董事會第四次會議，聘任劉繼國先生為總經理，並提名黎曉煜先生、劉繼國先生為執行董事人選，在新任董事長選舉產生之前由副董事長吳勇先生代行董事長職權。(詳情請查閱公司於2019年3月6日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於董事長辭職的公告》、《第一拖拉機股份有限公司關於董事、總經理、財務總監辭職及提名董事候選人、聘任公司總經理的公告》、《第一拖拉機股份有限公司第八屆董事會第四次會議決議公告》以及公司於2019年3月5日在聯交所網站發佈的《董事長及執行董事辭職、總經理及執行董事辭職、財務總監辭職及委任總經理、擬委任執行董事》公告。

六. 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	5,310
主要子公司在職員工的數量	3,178
在職員工的數量合計	8,488
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	15,026

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	4,886
銷售人員	641
技術人員	1,422
管理人員	1,382
服務人員	157
合計	8,488

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

教育程度

教育程度類別	數量(人)
研究生及以上	298
本科	2,049
專科	1,628
專科以下	4,513
合計	8,488

(二) 薪酬政策

本公司堅持以業績為導向、增量分配的績效原則，向「戰略性人力資源」、「核心人力資源」傾斜。通過提高營銷人員激勵的針對性、有效性，構建研發技術人員市場導向激勵機制，打通公司生產、營銷、研發各環節聯動考核，實現營銷拉動生產、研發推動產品轉型升級，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

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；積極開展新入職員工、青年骨幹、後備幹部等專項培訓活動，持續探索符合新生代員工時代特徵的培養模式，引導青年員工開展職業生涯規劃，加快青年員工的職業化進程；根據公司戰略發展要求，組織開展了海外業務戰略發展等專項培訓，拓寬相關員工的海外戰略發展視野，激活海外業務發展推進的思路。報告期內累計組織各類培訓班1,000餘班次，培訓員工30,000餘人次。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

七. 其他說明

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。

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2018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	佔已發行股本	股份種類
					股份數目總計	類別股本之百分比	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

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

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. 公司治理相關情況說明

報告期內，公司按照《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》、《香港聯交所上市規則》等法律、法規、規範性文件以及境內外上市地監管要求，建立了規範完善的法人治理結構。股東大會、董事會、監事會按照公司《章程》和各項議事規則規範有效運作，公司決策機構、監督機構和管理層之間相互制衡、協調發展，確保了合規運行。報告期內，本公司嚴格按照有關規定，不斷完善公司法人治理結構，健全和執行公司內部控制體系，本公司法人治理狀況與中國證監會有關上市公司治理的要求不存在差異。

1. 公司於2018年8月28日召開2018年第一次臨時股東大會審議通過了關於修訂公司《章程》和《董事會議事規則》的議案，完成黨建入《章程》重要工作。
2. 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1次)，股東大會的召集、召開等相關程序符合本公司《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，所有股東能夠充分行使自己的權利。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幹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上市公司和其他股東利益的行為。
3. 報告期內，公司第七屆董事會、監事會任期屆滿，公司依法、有序的進行了換屆選舉，產生了第八屆董事會和監事會及董事會專門委員會。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。全體監事按照公司《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，本着對股東負責的原則，認真履行職責，對公司財務狀況、日常關聯交易以及公司董事、高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督。

公司治理 (續)

4. 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、完整地披露公司定期報告和臨時公告等相關信息。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。

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年度股東週年大會 2018年第一次 A股類別股東會 2018年第一次 H股類別股東會	2018年5月29日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2017年度股東週年大會、2018年第一次A股類別股東會及2018年第一次H股類別股東會決議公告》及聯交所網站www.hkex.com.hk《全部均於二零一八年五月二十九日舉行的二零一七年度股東週年大會、H股類別股東會議及A股類別股東會議結果》	2018年5月30日及 5月29日
2018年第一次 臨時股東大會	2018年8月28日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2018年第一次臨時股東大會決議公告》及聯交所網站www.hkex.com.hk《於二零一八年八月二十八日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》	2018年8月29日及 8月28日
2018年第二次 臨時股東大會	2018年10月29日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2018年第二次臨時股東大會決議公告》及聯交所網站www.hkex.com.hk《於二零一八年十月二十九日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》	2018年10月30日及 10月29日

公司治理(續)

股東大會情況說明

報告期內公司召開的2017年度股東週年大會、2018年第一次A股類別股東會、2018年第一次H股類別股東會、2018年第一次臨時股東大會、2018年第二次臨時股東大會議案全部獲得通過。

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	參加董事會情況					參加股東大會情況	
		本年應參加 董事會次數	親自出席次數	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	10	9	6	1	0	否	4
吳勇	否	10	10	6	0	0	否	5
朱衛江	否	3	3	1	0	0	否	/
李鶴鵬	否	10	10	6	0	0	否	1
謝東鋼	否	10	10	6	0	0	否	2
李凱	否	10	10	6	0	0	否	2
周泓海	否	3	2	1	1	0	否	/
于增彪	是	10	9	6	1	0	否	3
楊敏麗	是	10	9	6	1	0	否	2
王玉茹	是	3	3	1	0	0	否	/
薛立品	是	3	3	1	0	0	否	/
王二龍	否	5	5	3	0	0	否	3
尹東方	否	7	7	5	0	0	否	5
邢敏	是	7	6	5	1	0	否	0
吳德龍	是	7	6	5	1	0	否	0
年內召開董事會會議次數								10
其中：現場會議次數								4
通訊方式召開會議次數								6
現場結合通訊方式召開會議次數								0

公司治理 (續)

(二) 獨立董事對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於2019年3月29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。

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。公司第七屆董事會各專門委員會任期於2018年10月28日屆滿，2018年10月30日，第八屆董事會第一次會議審議通過了關於公司第八屆董事會專門委員會組成的議案，董事會下設各專門委員會均進行了有序換屆。各委員會的組成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》的相關要求，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，且成員多為公司非執行董事。

(一) 薪酬委員會

公司董事會第八屆薪酬委員會由增彪(獨立非執行董事，薪酬委員會主席)、李鶴鵬(非執行董事)、李凱(非執行董事)、王玉茹(獨立非執行董事)、薛立品(獨立非執行董事)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，以及就設立規範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；

公司治理(續)

有關本公司董事、監事及高管人員的薪酬詳情載於本報告第八節董事、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共召開兩次會議，其中2018年8月28日召開第一次會議審議了審議公司第八屆董事會董事、第八屆監事會監事薪酬方案；2018年10月25日召開第二次會議，審議並通過了本公司高級管理人員2017年度薪酬績效考核結果。

(二) 提名委員會

截至本報告披露日，公司董事會第八屆提名委員會由楊敏麗(獨立非執行董事)擔任主席，王玉茹(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，第七屆董事會提名委員會共召開兩次會議。其中2018年8月7日第一次會議審議了關於變更公司總經理的議案，2018年8月23日第二次會議審議了關於提名第八屆董事會董事人選的議案。

公司治理 (續)

(三) 審核委員會

公司第八屆董事會審核委員會由獨立非執行董事薛立品、于增彪和非執行董事周泓海三名委員組成，由薛立品擔任主席，其中薛立品、于增彪均為會計專業人士。第七屆、第八屆董事會審核委員會成員構成均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；
- (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。

公司治理(續)

報告期，董事會審核委員會共召開5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
2018年第一次會議	2018.1.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司2017年年報編製、披露計劃 2. 公司2017年度財務報告審計工作計劃 3. 公司2017年度內控評價工作方案 	全部通過
2018年第二次會議	2018.3.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司2017年度報告和經審計財務報告 2. 公司2017年度內控評價報告 3. 確定2017年度審計機構酬金及聘任公司2018年度財務、內控審計機構的議案 4. 董事會審核委員會2017年度履職報告 	
2018年第三次會議	2018.4.23	本公司2018年第一季度報告	
2018年第四次會議	2018.8.18	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司2018年半年度報告 2. 本公司公司2018年上半年關聯交易執行情況報告 3. 公司2019-2021年持續關聯交易的議案 	
2018年第五次會議	2018.10.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司關於適用新會計準則金融工具減值細化方案 2. 公司2018年第三季度報告 	

公司治理(續)

於本報告發佈之日，本公司第八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2018年度財務報告，並按照聯交所和上交所要求審閱了本公司2018年度內部控制評價報告。

(四) 戰略及投資委員會

截至本報告披露日，本公司第八屆董事會戰略及投資委員會由吳勇(執行董事)、謝東鋼(非執行董事)和楊敏麗(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。

報告期內，第七屆董事會戰略及投資委員會於2018年8月28日召開會議，審議並通過了洛陽拖拉機研究所有限公司向洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司增資的議案；第八屆董事會戰略及投資委員會於2018年12月12日召開會議，審議了公司轉讓長拖公司股權及債權、公司向一拖法國公司增資等事項。

公司治理(續)

五. 監事會工作報告

報告期內，本公司監事會按照《公司法》、本公司《章程》及《監事會議事規則》等有關法律、法規和制度的規定，依法履職、勤勉盡責，積極發揮對本公司生產經營、財務狀況及董事、高級管理人員履職情況的監督作用，推動完善公司治理，維護了本公司、股東及其他利益相關者的權益。

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	查詢索引	決議內容	披露日期
第七屆監事會第十一次會議	2018-3-29	上交所網站、 聯交所網站	審議通過本公司2017年年度報告及摘要、本公司2017年度業績公告、2017年度利潤分配預案、2017年度社會責任報告、2017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。	2018-3-30
第七屆監事會第十二次會議	2018-4-25	/	審議通過本公司2018第一季度報告。	不適用
第七屆監事會第十三次會議	2018-8-29	上交所網站、 聯交所網站	審議通過本公司2018半年度報告及其摘要、本公司2018年中期業績預告。	2018-8-30
第七屆監事會第十四次會議	2018-10-26	上交所網站、 聯交所網站	審議通過關於細化本公司會計政策、本公司2018年第三季度報告的議案。	2018-10-27
第八屆監事會第一次會議	2018-10-30	上交所網站、 聯交所網站	審議通過關於選舉本公司第八屆監事會主席的議案。	2018-10-31

公司治理 (續)

二. 本公司監事會2018年工作開展情況

(一) 監事會換屆情況

2018年10月28日公司第七屆監事會任期屆滿。按照本公司《章程》及《監事會議事規則》規定，經本公司第七屆監事會提名、本公司2018年第二次臨時股東大會及職工代表大會選舉產生股東代表監事和職工監事，第八屆監事會仍由6名監事組成(其中職工監事2名)，第八屆監事會人數及構成符合《公司法》及本公司《章程》規定。

(二) 對本公司有關事項的監督工作

1. 對本公司依法運作進行監督

報告期內，監事會通過列席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，本公司修訂、完善公司治理相關制度，能夠確保公司治理更加規範、高效。公司的重大經營決策程序合法、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、審閱監事會會議資料及財務報告、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：本公司會計核算和財務管理制度得到了有效執行，本公司2018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。

公司治理(續)

3. 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2018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，對本公司內控評價報告沒有異議。

4. 對本公司報告期內投資者關係工作進行監督

報告期內，本公司嚴格按照監管要求履行信息披露義務，及時、公平、真實、準確、完整地披露信息。本公司通過投資者說明會、股東大會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。監事會認為：本公司2018年度投資者關係工作符合公司《投資者關係管理工作制度》的要求。

5. 對本公司定期報告進行審核

報告期內，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2018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2018年度財務報告真實反映了本公司的財務狀況和經營成果。

2019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對公司財務、內控和董事、高級管理人員行為監督，切實維護公司及股東的合法利益，促進本公司持續、健康發展。

公司治理 (續)

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》將公司高級管理人員的考評激勵辦法分為年度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上述辦法，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

詳見本公司於2019年3月29日在上交所網站刊發的《第一拖拉機股份有限公司2018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。

八. 內部控制審計報告的相關情況說明

詳見本公司於2019年3月29日在上交所網站刊發的《第一拖拉機股份有限公司2018年度內部控制審計報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

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，時任獨立非執行董事吳德龍、邢敏、現任獨立非執行董事楊敏麗及非執行董事李鶴鵬、謝東鋼、李凱未出席於2018年5月29日舉行的本公司2017年股東週年大會、A股類別股東會議、H股類別股東會議；及時任獨立非執行董事邢敏、吳德龍、現任獨立非執行董事于增彪及現任非執行董事李鶴鵬未出席於2018年8月28日舉行的本公司臨時股東大會；及時任獨立非執行董事邢敏、吳德龍、現任獨立非執行董事于增彪未出席於2018年10月29日舉行的本公司臨時股東大會。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大會的基本情況有中肯的了解。

公司治理(續)

(一) 股東權利

1. 根據本公司《章程》第七十六條的規定，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》第八十條的規定，單獨或合計持有本公司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》第六十條規定的相關資料。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。

(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，本公司已離任獨立非執行董事吳德龍持有本公司H股股票10,000股。報告期內，本公司全體董事均嚴格遵守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》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

報告期內，本公司進行了董事會換屆選舉工作，2018年10月29日，本公司2018年第二次臨時股東大會選舉產生了第八屆董事會成員。本公司第八屆董事會由十一名董事組成，分別為：執行董事趙剡水(董事長)、吳勇(副董事長)、朱衛江(總經理)，非執行董事李鶴鵬、謝東鋼、李凱、周泓海，獨立非執行董事于增彪、楊敏麗、王玉茹、薛立品。

公司治理 (續)

董事簡歷刊載於本報告第八節「董事、監事、高級管理人員及員工情況」。本公司已收到于增彪、楊敏麗、王玉茹、薛立品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以及邢敏、吳德龍就其任期內的獨立性確認書。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上市公司董監高履職能力的培訓，進一步增強公司董事、監事及高級管理人員履職的合規意識。

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重大事項。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。

公司治理(續)

本公司第八屆董事會具有多元化特徵，年齡範圍在46-65歲之間，其成員包括兩名女性，專業背景既有會計專業專家，農業機械的行業專家，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，公司對《章程》、《董事會議事規則》進行了修訂，加入了有關黨建的內容。

報告期內，董事會共舉行10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

報告期內趙剡水為本公司董事長、朱衛江為本公司總經理，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。2019年3月3日，趙剡水因工作變動，辭去公司董事長、執行董事及董事會專門委員會相關職務；朱衛江因工作變動，辭去公司執行董事、董事會戰略及投資委員會委員及總經理職務。董事空缺不會影響董事會正常運作，亦不會影響公司正常生產經營，公司已啟動董事增補工作，將於2019年4月25日召開股東大會選舉新任董事。

本公司管理層包括總經理、副總經理，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。

(五) 非執行董事(包括獨立非執行董事)

非執行董事李鶴鵬、謝東鋼、李凱、周泓海，獨立非執行董事楊敏麗、王玉茹、薛立品的任期截止日期均為2021年10月28日，于增彪截至任期為2020年5月28日。

公司治理 (續)

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，獨立非執行董事于增彪是財務會計方面的資深專家，獨立非執行董事楊敏麗是農業機械行業的資深專家，獨立非執行董事王玉茹是經濟史、企業發展研究方面的專家，獨立非執行董事薛立品在金融、財務、投資領域具備豐富經驗。

(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。

詳見本報告第四節重要事項「聘任、解聘會計師事務所情況」。

(八) 風險管理及內部監控

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。

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。

公司治理(續)

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。詳見本公司於2019年3月29日在上交所網站刊發的《第一拖拉機股份有限公司2018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2017年年度報告、2018年度第一季度報告、2018中期報告以及2018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。在繼續按要求在聯交所網站和指定媒體披露公司公告、在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，上證E平台互動、股東大會現場會議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；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

詳見本報告第二節「本公司簡介和主要財務指標」。

(十一) 修訂公司章程

詳見本節「本公司治理相關情況說明」。

(十二) 報告期末至本報告披露日期間變動說明

詳見第八節一五、報告期末至年報披露日期間董事、監事、高級管理人員變動情況。

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是1992年8月經中國人民銀行批准成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。截至報告期末，本公司直接持有財務公司94.6%的股權。目前財務公司主要從事辦理成員單位之間的內部轉賬結算；協助成員單位實現交易款項的收付；吸收成員單位的存款；對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和同業拆借等業務。

財務公司始終堅持「立足集團，服務主業，穩健經營，創新發展」的經營理念，充分發揮金融服務職能，聚集所屬成員單位的閒置資金形成「資金池」，調劑資金餘缺，優化資源配置，降低資金成本，提高資金使用效率，大力拓展業務創新品種支持公司產品銷售，並協助公司開展籌融資業務，取得了較好的經營成績。

二. 財務公司經營情況

(一) 業務開展情況

報告期內，受同業市場資金價格下跌影響，財務公司主動收縮業務規模，確保本集團利益最大化。截至報告期末，財務公司資產總額429,097.87萬元，較年初減少104,119.85萬元，下降19.53%；負債總額348,063.06萬元，較年初減少104,682.21萬元，下降23.12%。2018年實現利潤總額6,389.80萬元，較上年減少3,996.35萬元，主要是計提國裕物流減值準備3,748.15萬元的影響。2018年11月財務公司訴訟國裕物流案件，因國裕物流已無可執行財產被終止強制執行，財務公司將資產五級分類調整為損失類。

報告期末，財務公司資本充足率20.16%；流動性比例51.44%；不良貸款率為0；不良資產率1.78%；投資比例46.97%，各項監管指標均符合監管要求。

(二) 關聯交易情況

報告期內，財務公司各項關聯交易均符合協議條款和批准上限。同時，公司2018年第二次臨時股東大會審議通過了財務公司與中國一拖以及國機財務有限責任公司簽署2019年—2021年金融服務協議及其交易上限，具體包括《貸款服務協議》、《票據貼現服務協議》、《票據承兌服務協議》和《同業業務協議》。

公司金融業務補充說明(續)

三. 風險控制

為加強內部控制，防範金融風險，保障公司安全穩健運行，財務公司依據《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》等相關法律法規，建立了適應本機構發展目標的風險管理體系，並不斷加以完善。

(一) 構建「三會一層」法人治理結構

財務公司股東會、董事會、監事會以及經營層依據《公司法》、《公司章程》的有關規定有效運行。2018年，財務公司依據監管要求並根據《商業銀行股權管理辦法》完成了黨建納入章程，完成公司《章程》修訂工作。

(二) 不斷完善風險管理組織

財務公司在董事會下設有4個專業委員會(風險管理、內部控制、內部審計、信息科技管理委員會)，各委員會均制定了相應的議事規則和決策程序，並定期對工作開展情況向董事會匯報。2018年財務公司在對風險梳理診斷的基礎上，編製完成了《財務公司全面風險清單》，對風險影響程度較高和發生可能性較大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，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

根據行業環境變化和內部控制評價管理的相關要求，2018年財務公司修訂完善了《內部控制評價手冊》，補充修訂了相關業務制度流程，並對公司內部控制系統進行了自我檢查評價，認為一拖財務公司具有較好的內部控制環境、健全和完善的內控制度和規範的業務流程、較強的信息傳遞和溝通能力以及比較合理和有效的內部控制系統，資產質量較好，資本充足率較高，撥備充足，各類業務風險可控。

審計報告

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2018年12月31日的合併及母公司資產負債表，2018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2018年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2018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. 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，如財務報表附註四、(二十六)及附註六、註釋51所示：2018年度主營業務銷售收入金額546,252.72萬元，佔公司營業總收入的96.15%。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

針對收入確認，我們實施了以下關鍵審計程序：

- 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2018年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。

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) 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時需要運用重大判斷，並綜合考慮歷史售價預計未來的市場變化趨勢。如財務報表附註四、(十二)及附註六、註釋10所述，存貨期末餘額164,458.46萬元，存貨跌價準備餘額21,423.48萬元。由於該項目涉及金額重大卻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

針對存貨減值準備的計提，我們實施了以下關鍵審計程序：

- 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 獲取並覆核管理層評價存貨是否存在減值跡象所依據的資料，評價恰當性及合理性，檢查相關的計算。

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2018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

二零一九年三月二十九日

合併資產負債表

2018年12月31日(除特別註明外·金額單位均為人民幣元)

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

資產	註釋六	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月13日
流動資產：				
貨幣資金	註釋1	1,549,845,341.18	3,292,984,287.50	3,292,984,287.50
拆出資金	註釋2	200,000,000.00		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	註釋3			40,478,838.50
交易性金融資產	註釋4	897,235,968.16	924,502,397.15	
衍生金融資產	註釋5	578,743.73		
應收票據及應收賬款	註釋6	929,490,438.84	1,769,815,757.98	1,769,815,757.98
預付款項	註釋7	107,561,199.88	233,704,609.47	233,704,609.47
其他應收款	註釋8	65,741,038.66	137,573,564.98	137,573,564.98
買入返售金融資產	註釋9	150,203,731.40	80,207,776.70	80,207,776.70
存貨	註釋10	1,430,349,787.42	1,167,681,087.61	1,167,681,087.61
合同資產				
持有待售資產				
一年內到期的非流動資產	註釋11	184,159,312.46	37,481,505.81	
其他流動資產	註釋12	2,017,266,694.07	1,694,694,921.00	1,694,694,921.00
流動資產合計		7,532,432,255.80	9,338,645,908.20	8,417,140,843.74
非流動資產：				
發放貸款及墊款	註釋13	1,011,378,462.91	934,741,824.37	934,741,824.37
可供出售金融資產	註釋14			188,129,341.41
持有至到期投資	註釋15			58,344,519.48
債權投資	註釋16		20,863,013.67	
其他債權投資				
長期應收款	註釋17	280,985,073.83		
長期股權投資	註釋18	131,203,815.70	141,468,273.42	141,468,273.42
其他權益工具投資				
其他非流動金融資產				
投資性房地產				
固定資產	註釋19	2,942,857,496.39	3,030,222,384.21	3,030,222,384.21
在建工程	註釋20	232,816,443.52	290,749,376.91	290,749,376.91
生產性生物資產				
油氣資產				
無形資產	註釋21	842,336,991.00	859,721,089.66	859,721,089.66
開發支出	註釋22			
商譽	註釋23			
長期待攤費用	註釋24	41,237,156.30	46,023,240.72	46,023,240.72
遞延所得稅資產	註釋25	125,494,060.54	136,232,633.76	136,232,633.76
其他非流動資產				
非流動資產合計		5,608,309,500.19	5,460,021,836.72	5,685,632,683.94
資產總計		13,140,741,755.99	14,798,667,744.92	14,102,773,527.68

合併資產負債表(續)

2018年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	註釋六	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月13日
流動負債：				
短期借款	註釋26	2,777,516,101.13	2,033,879,689.22	2,033,879,689.22
吸收存款及同業存放	註釋27	1,080,524,854.03	780,195,528.74	780,195,528.74
拆入資金	註釋28		300,000,000.00	300,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				-
交易性金融負債				-
衍生金融負債	註釋29	2,727,592.84	12,800,000.00	12,800,000.00
應付票據及應付賬款	註釋30	2,153,446,714.91	2,285,832,053.25	2,285,832,053.25
預收款項	註釋31			236,220,968.60
合同負債	註釋32	369,490,638.57	236,220,968.60	
應付職工薪酬	註釋33	189,486,846.96	123,521,513.29	123,521,513.29
應交稅費	註釋34	24,562,534.28	17,361,319.90	17,361,319.90
其他應付款	註釋35	312,621,126.21	337,984,403.58	337,984,403.58
持有待售負債				-
一年內到期的非流動負債	註釋36	76,664,479.21	1,522,040,174.73	1,522,040,174.73
其他流動負債	註釋37	196,139,042.20	97,842,469.33	97,842,469.33
流動負債合計		7,183,179,930.34	7,747,678,120.64	7,747,678,120.64
非流動負債：				
長期借款	註釋38	868,473,000.00	689,011,500.00	689,011,500.00
應付債券	註釋39			
其中：優先股				
永續債				
長期應付款	註釋40	8,971,437.07		
長期應付職工薪酬	註釋41	119,715,885.28		
預計負債	註釋42	3,981,625.85	13,699,471.42	13,699,471.42
遞延收益	註釋43	169,360,596.63	184,660,141.13	184,660,141.13
遞延所得稅負債	註釋25	130,983,510.46	133,125,949.02	28,741,816.43
其他非流動負債				
非流動負債合計		1,301,486,055.29	1,020,497,061.57	916,112,928.98
負債合計		8,484,665,985.63	8,768,175,182.21	8,663,791,049.62

合併資產負債表(續)

2018年12月31日(除特別註明外·金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	註釋六	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月13日
股東權益：				
股本	註釋44	985,850,000.00	985,850,000.00	985,850,000.00
其他權益工具				
其中：優先股				
永續債				
資本公積	註釋45	2,099,639,657.89	2,099,632,613.11	2,099,632,613.11
減：庫存股				
其他綜合收益	註釋46	-16,863,576.18	-16,268,084.50	-16,268,084.50
專項儲備	註釋47	3,274,006.51	3,674,350.81	3,674,350.81
盈餘公積	註釋48	442,101,172.16	442,101,172.16	438,442,350.67
一般風險準備	註釋49		12,754,318.98	12,754,318.98
未分配利潤	註釋50	493,080,403.24	1,780,434,858.18	1,273,219,847
歸屬於母公司股東權益合計		<u>4,007,081,663.62</u>	<u>5,308,179,228.74</u>	<u>4,797,305,395.91</u>
少數股東權益		<u>648,994,106.74</u>	<u>722,313,333.97</u>	<u>641,677,082.15</u>
股東權益合計		<u>4,656,075,770.36</u>	<u>6,030,492,562.71</u>	<u>5,438,982,478.06</u>
負債和股東權益總計		<u><u>13,140,741,755.99</u></u>	<u><u>14,798,667,744.92</u></u>	<u><u>14,102,773,527.68</u></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：
吳勇

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
周鵬

合併利潤表

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

編製單位:第一拖拉機股份有限公司

項目	本期金額	上期金額
一. 營業總收入	5,681,547,536.68	7,357,944,190.89
其中:營業收入	5,540,998,393.26	7,219,310,386.11
利息收入	138,092,137.95	137,931,789.75
手續費及佣金收入	2,457,005.47	702,015.03
二. 營業總成本	7,098,644,257.15	7,539,094,836.34
其中:營業成本	5,098,425,607.81	6,036,004,631.87
利息支出	12,455,994.16	15,819,471.26
手續費及佣金支出	405,617.87	301,278.51
稅金及附加	46,008,058.50	45,718,702.31
銷售費用	461,866,175.50	436,011,715.40
管理費用	764,198,051.29	503,321,348.16
研發費用	378,394,140.28	386,339,439.17
財務費用	105,047,052.79	73,123,501.81
其中:利息費用	157,621,838.19	143,484,453.52
利息收入	36,285,541.94	31,993,794.40
資產減值損失	172,393,654.35	42,454,747.85
信用損失	59,449,904.60	
加:其他收益	36,623,032.72	55,890,931.87
投資收益(損失以「-」號填列)	19,158,702.59	156,910,636.73
其中:對聯營企業和合營企業的投資收益	-10,627,595.84	-460,927.51
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動(損失以「-」號填列)	10,081,083.66	-25,447,931.82
資產處置收益	196,944.39	2,318,017.87
三. 營業利潤	-1,351,036,957.11	8,521,009.20
加:營業外收入	41,079,900.33	70,579,164.99
減:營業外支出	4,793,199.24	23,043,819.45
四. 利潤總額	-1,314,750,256.02	56,056,354.74
減:所得稅費用	50,221,900.25	18,345,015.80
五. 淨利潤	-1,364,972,156.27	37,711,338.94
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	-1,364,972,156.27	40,662,147.32
終止經營淨利潤		-2,950,808.38
(二) 按所有權歸屬分類		
歸屬於母公司所有者的淨利潤	-1,300,108,773.92	56,514,222.97
少數股東損益	-64,863,382.35	-18,802,884.03

合併利潤表(續)

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
六. 其他綜合收益的稅後淨額	-509,964.75	-13,936,840.55
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	-595,491.68	-13,582,334.26
(一) 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變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動		
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	-595,491.68	-13,582,334.26
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-14,361,213.55
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
4. 其他債權投資公允價值變動		
5. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
6. 其他債權投資信用減值準備		
7. 現金流量套期損益的有效部份		
8. 現金流量套期儲備		
9. 外幣財務報表折算差額	-595,491.68	778,879.29
10. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	85,526.93	-354,506.29

合併利潤表(續)

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
七. 綜合收益總額	-1,365,482,121.02	23,774,498.39
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	-1,300,704,265.60	42,931,888.71
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-64,777,855.42	-19,157,390.32
八. 每股收益：		
(一) 基本每股收益	-1.3188	0.0572
(二) 稀釋每股收益	-1.3188	0.0572

(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：

吳勇

主管會計工作負責人：

劉權國

會計機構負責人：

周鵬

合併現金流量表

2018年1-12月(除特別註明外·金額單位均為人民幣元)

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

項目	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	6,314,794,168.06	7,077,067,312.62
客戶存款和同業存放款項淨增加額	300,329,325.29	191,908,688.65
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	-500,000,000.00	50,000,000.00
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		
收取利息、手續費及佣金的現金	140,241,246.64	149,868,895.44
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額	-69,995,954.70	274,573,249.44
收到的稅費返還	365,394,220.38	35,635,006.64
收到其他與經營活動有關的現金	159,172,056.33	332,549,938.91
經營活動現金流入小計	6,709,935,062.00	8,111,603,091.70
購買商品、接受勞務支付的現金	5,461,464,185.24	6,280,170,107.48
客戶貸款及墊款淨增加額	102,865,612.33	196,692,292.33
存放中央銀行和同業款項淨增加額	-52,457,657.57	238,269,834.48
支付原保險合同賠付款項的現金		0.00
支付利息、手續費及佣金的現金	38,973,352.56	14,459,835.56
支付保單紅利的現金		0.00
支付給職工以及為職工支付的現金	1,174,361,650.89	1,208,209,391.29
支付的各项稅費	104,192,313.91	179,031,300.61
支付其他與經營活動有關的現金	264,933,352.49	551,084,261.84
經營活動現金流出小計	7,094,332,809.85	8,667,917,023.59
經營活動產生的現金流量淨額	-384,397,747.85	-556,313,931.89

合併現金流量表(續)

2018年1-12月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
二. 投資活動產生的現金流量：		0.00
收回投資所收到的現金	553,693,976.04	175,740,149.57
取得投資收益收到的現金	64,593,154.26	87,377,433.26
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	3,875,459.72	3,249,182.64
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		18,900,000.00
投資活動現金流入小計	622,162,590.02	316,012,646.06
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	268,432,138.66	293,152,467.59
投資支付的現金	900,000,000.00	326,000,000.00
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		0.00
投資活動現金流出小計	1,168,432,138.66	624,436,364.11
投資活動產生的現金流量淨額	-546,269,548.64	-308,423,718.05
三. 籌資活動產生的現金流量：		0.00
吸收投資收到的現金		0.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		0.00
取得借款收到的現金	3,015,356,298.00	2,932,328,850.00
收到其他與籌資活動有關的現金		0.00
籌資活動現金流入小計	3,015,356,298.00	2,932,328,850.00
償還債務支付的現金	3,557,392,918.56	1,783,854,993.05
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	192,805,455.28	211,562,835.86
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	189,000.00	13,378,274.47
支付其他與籌資活動有關的現金		17,925,712.05
籌資活動現金流出小計	3,750,198,373.84	2,013,343,540.96
籌資活動產生的現金流量淨額	-734,842,075.84	918,985,309.04

合併現金流量表(續)

2018年1-12月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	<u>-1,637,625.28</u>	<u>-1,818,638.73</u>
五. 現金及現金等價物淨增加額	<u>-1,667,146,997.61</u>	<u>52,429,020.37</u>
加：年初現金及現金等價物餘額	<u>2,946,734,827.85</u>	<u>2,894,305,807.48</u>
六. 期末現金及現金等價物餘額	<u><u>1,279,587,830.24</u></u>	<u><u>2,946,734,827.85</u></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：
吳勇

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
周鵬

合併股東權益變動表

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

編製單位:第一拖拉機股份有限公司

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	股東權益合計
一、上年年末餘額	985,850,000.00	-	2,099,632,613.11	-	-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
加:會計政策變更							3,658,821.49		507,215,011.34	80,636,251.82	591,510,084.65
前期差錯更正											-
同一控制下企業合併											-
其他											-
二、本年初餘額	985,850,000.00	-	2,099,632,613.11	-	-16,268,084.50	3,674,350.81	442,101,172.16	12,754,318.98	1,780,434,858.18	722,313,333.97	6,030,492,562.71
三、本年增減變動金額	-	-	7,044.78	-	-595,491.68	-400,344.30	-	-12,754,318.98	-1,287,354,454.94	-73,319,227.23	-1,374,416,792.35
(一) 綜合收益總額					-595,491.68				-1,300,108,773.92	-64,777,855.42	-1,365,482,121.02
(二) 股東投入和減少資本	-	-	7,044.78	-	-	-	-	-	-	-7,044.78	-
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			7,044.78	-						-7,044.78	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-12,754,318.98	12,754,318.98	-8,462,232.00	-8,462,232.00
1. 提取盈餘公積											-
2. 提取一般風險準備金								-12,754,318.98	12,754,318.98		-
3. 對股東的分配										-8,462,232.00	-8,462,232.00
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. 設定計劃收益變動額											-
結轉留存收益											-
5. 其他綜合收益結轉留存收益											-
6. 其他											-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-400,344.30	-	-	-	-72,095.03	-472,439.33
1. 本期提取						11,858,142.62				623,408.68	12,481,551.30
2. 本期使用						-12,258,486.52				-695,503.71	-12,953,990.63
(六) 其他											-
四、本期末餘額	985,850,000.00	-	2,099,639,657.89	-	-16,863,576.18	3,274,006.51	442,101,172.16	-	493,080,403.24	648,994,106.74	4,656,075,770.36

合併股東權益變動表(續)

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

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	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	-	2,126,685,588.57	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	-	-	-	-	-	-	-17,982,063.46
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		-
2.提取一般風險準備金								1,980,259.17	-1,980,259.17		-
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.設定計劃收益變動額											-
結轉留存收益											-
5.其他綜合收益結轉留存收益											-
6.其他											-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-811,515.19	-	-	-	-84,950.55	-896,465.74
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、本期末餘額	985,850,000.00	-	2,099,632,613.11	-	-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

(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：
吳勇

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
周鵬

母公司資產負債表

2018年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

編製單位:第一拖拉機股份有限公司

資產	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流動資產:			
貨幣資金	1,622,239,658.46	2,674,257,804.79	2,674,257,804.79
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
交易性金融資產	172,077,116.52	153,044,958.65	
衍生金融資產			
應收票據及應收賬款	980,114,806.02	1,442,677,748.61	1,442,677,748.61
預付款項	74,828,658.18	339,783,445.58	339,783,445.58
其他應收款	87,936,879.35	163,423,305.75	163,423,305.75
存貨	504,408,343.29	505,348,099.92	505,348,099.92
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
	1,970,719,420.50	1,526,967,161.19	1,526,967,161.19
流動資產合計	5,412,324,882.32	6,805,502,524.49	6,652,457,565.84
非流動資產:			
可供出售金融資產			110,000,000.00
持有至到期投資			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	2,866,295,996.80	2,980,116,241.67	2,980,116,241.67
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	1,624,010,518.82	1,656,170,735.96	1,656,170,735.96
在建工程	143,966,878.57	192,776,115.52	192,776,115.52
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	534,497,286.56	541,384,568.49	541,384,568.49
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	32,262,821.15	40,574,570.02	40,574,570.02
遞延所得稅資產	60,329,817.60	22,469,834.47	22,469,834.47
其他非流動資產			
	5,261,363,319.50	5,433,492,066.13	5,543,492,066.13
非流動資產合計	5,261,363,319.50	5,433,492,066.13	5,543,492,066.13
資產總計	10,673,688,201.82	12,238,994,590.62	12,195,949,631.97

母公司資產負債表(續)

2018年12月31日(除特別註明外·金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流動負債：			
短期借款	3,249,320,000.00	2,578,420,000.00	2,578,420,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債	2,727,592.84	12,800,000.00	12,800,000.00
應付票據及應付賬款	1,515,368,588.33	1,746,049,820.24	1,746,049,820.24
預收款項			175,265,170.24
合同負債	143,129,821.26	175,265,170.24	
應付職工薪酬	66,701,364.42	48,217,318.16	48,217,318.16
應交稅費	5,115,325.67	7,556,819.53	7,556,819.53
其他應付款	174,453,029.69	246,551,923.54	246,551,923.54
持有待售負債			0.00
一年內到期的非流動負債	71,492,363.64	1,516,708,059.16	1,516,708,059.16
其他流動負債	27,948,212.15	8,801,794.13	8,801,794.13
流動負債合計	5,256,256,298.00	6,340,370,905.00	6,340,370,905.00
非流動負債：			
長期借款	1,030,000,000.00	650,000,000.00	650,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付職工薪酬	71,270,468.46		
預計負債	3,981,625.85	13,699,471.42	13,699,471.42
遞延收益	114,491,964.32	125,589,939.30	125,589,939.30
遞延所得稅負債	9,311,567.48	6,456,743.80	
其他非流動負債			
非流動負債合計	1,229,055,626.11	795,746,154.52	789,289,410.72
負債合計	6,485,311,924.11	7,136,117,059.52	7,129,660,315.72

母公司資產負債表(續)

2018年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

負債和股東權益(續)	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
股東權益：			
股本	985,850,000.00	985,850,000.00	985,850,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	2,004,793,045.95	2,004,793,045.95	2,004,793,045.95
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	367,607,888.33	367,607,888.33	363,949,066.84
未分配利潤	830,125,343.43	1,744,626,596.82	1,711,697,203.46
股東權益合計	4,188,376,277.71	5,102,877,531.10	5,066,289,316.25
負債和股東權益總計	10,673,688,201.82	12,238,994,590.62	12,195,949,631.97

(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：
吳勇

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
周鵬

母公司利潤表

2018年度(除特別註明外·金額單位均為人民幣元)

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

項目	本期金額	上期金額
一. 營業收入	4,310,724,662.46	5,308,725,994.85
減：營業成本	4,318,023,155.66	4,623,240,734.86
税金及附加	18,452,441.30	18,637,543.07
銷售費用	60,104,321.83	61,189,781.34
管理費用	350,669,827.16	251,555,041.95
研發費用	282,380,738.77	313,513,211.01
財務費用	88,498,043.88	13,067,381.10
其中：利息費用	175,620,158.72	118,680,593.39
利息收入	92,737,537.92	82,320,107.65
資產減值損失	259,229,828.56	10,869,517.75
信用減值損失	12,892,365.12	
加：其他收益	21,830,336.46	35,763,127.65
投資收益(損失以「-」號填列)	74,275,866.70	113,224,433.93
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-10,673,611.87	-485,404.14
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	29,104,565.04	-27,633,000.00
資產處置收益(損失以「-」號填列)	-308,745.84	2,735,204.12
二. 營業利潤	-954,624,037.46	140,742,549.47
加：營業外收入	7,916,743.92	15,886,328.54
減：營業外支出	2,799,119.29	13,480,609.77
三. 利潤總額	-949,506,412.83	143,148,268.24
減：所得稅費用	-35,005,159.44	-2,193,045.07
四. 淨利潤	-914,501,253.39	145,341,313.31
持續經營淨利潤	-914,501,253.39	145,341,313.31
終止經營淨利潤		

母公司利潤表(續)

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額	上期金額
五. 其他綜合收益的稅後淨額	0.00	-10,000,365.91
(一) 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變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動		
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	0.00	-10,000,365.91
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-10,000,365.91
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
4. 其他債權投資公允價值變動		
5. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
6. 其他債權投資信用減值準備		
7. 現金流量套期損益的有效部份		
8. 現金流量套期儲備		
9. 外幣財務報表折算差額		
10. 其他		
六. 綜合收益總額	-914,501,253.39	135,340,947.40
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：
吳勇

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
周鵬

母公司現金流量表

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

編製單位:第一拖拉機股份有限公司

項目	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	5,163,599,582.21	5,469,940,659.91
收到的稅費返還	290,900,393.94	3,899,551.37
收到其他與經營活動有關的現金	53,510,070.60	21,899,662.63
經營活動現金流入小計	5,508,010,046.75	5,495,739,873.91
購買商品、接受勞務支付的現金	4,694,219,968.91	5,110,841,393.34
支付給職工以及為職工支付的現金	615,682,963.36	633,849,966.38
支付的各項稅費	18,702,129.09	36,388,429.77
支付其他與經營活動有關的現金	170,273,828.20	77,333,461.23
經營活動現金流出小計	5,498,878,889.56	5,858,413,250.72
經營活動產生的現金流量淨額	9,131,157.19	-362,673,376.81
二. 投資活動產生的現金流量:		
收回投資所收到的現金	555,000,000.00	141,390,088.00
取得投資收益收到的現金	197,375,139.79	81,566,954.78
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額	5,065,685.32	2,755,670.56
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	757,440,825.11	275,612,713.34
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金	137,915,881.34	201,875,373.28
投資支付的現金	1,164,742,000.00	759,037,628.97
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		0.00
投資活動現金流出小計	1,302,657,881.34	966,196,898.77
投資活動產生的現金流量淨額	-545,217,056.23	-690,584,185.43

母公司現金流量表(續)

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	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		0.00
取得借款收到的現金	4,688,183,000.00	4,241,480,600.00
收到其他與籌資活動有關的現金		0.00
籌資活動現金流入小計	4,688,183,000.00	4,241,480,600.00
償還債務支付的現金	5,109,192,918.56	2,394,951,793.05
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	216,357,702.90	201,151,740.99
支付其他與籌資活動有關的現金	145,500.00	17,925,712.05
籌資活動現金流出小計	5,325,696,121.46	2,614,029,246.09
籌資活動產生的現金流量淨額	-637,513,121.46	1,627,451,353.91
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	16,940.23	683,461.60
五. 現金及現金等價物淨增加額	-1,173,582,080.27	574,877,253.27
加：年初現金及現金等價物餘額	2,453,757,053.43	1,878,879,800.16
六. 期末現金及現金等價物餘額	1,280,174,973.16	2,453,757,053.43

(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：

吳勇

主管會計工作負責人：

劉繼國

會計機構負責人：

周鵬

母公司股東權益變動表

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

編製單位:第一拖拉機股份有限公司

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	985,850,000.00	0.00	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
加:會計政策變更							3,658,821.49	32,929,393.36	36,588,214.85
前期差錯更正									-
其他									-
二. 本年初餘額	985,850,000.00	-	2,004,793,045.95	-	-	-	367,607,888.33	1,744,626,596.82	5,102,877,531.10
三. 本年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	-	-914,501,253.39	-914,501,253.39
(一)綜合收益總額								-914,501,253.39	-914,501,253.39
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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									-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積									-
2. 對股東的分配									-
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. 設定計劃收益變動額結轉留存收益									-
5. 其他綜合收益結轉留存收益									-
6. 其他									-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						7,134,075.05			7,134,075.05
2. 本期使用						-7,134,075.05			-7,134,075.05
(六)其他									-
四. 本年年末餘額	985,850,000.00	-	2,004,793,045.95	-	-	-	367,607,888.33	830,125,343.43	4,188,376,277.71

母公司股東權益變動表(續)

2018年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

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	0.00	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	-	349,414,935.51	1,634,260,306.70	4,988,460,359.03
三、本年增減變動金額	<u>-10,050,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-13,232,616.96</u>	<u>-19,140,912.00</u>	<u>-10,000,365.91</u>	<u>-</u>	<u>14,534,131.33</u>	<u>77,436,896.76</u>	<u>77,828,957.22</u>
(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	-
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. 設定計劃收益變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	<u>985,850,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,004,793,045.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>363,949,066.84</u>	<u>1,711,697,203.46</u>	<u>5,066,289,316.25</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：

吳勇

主管會計工作負責人：

劉繼國

會計機構負責人：

周鵬

財務報表附註

2018年1月1日至2018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。

經公司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股類別股東會議批准，公司於2016年7月19日至2017年5月26日累計回購H股並註銷數量合計為10,050,000股。

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股、股份回購等，截止2018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，母公司為中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)，中國一拖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

本集團屬於農業機械製造行業，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。

(三) 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2019年3月29日批准報出。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

本期納入合併財務報表範圍的二級子公司共18戶，具體包括：

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	55
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
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)鑄鍛有限公司	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」。

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，減少1戶2級子公司，減少2戶3級子公司：

1. 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
洛陽長宏工貿有限公司	吸收合併
一拖(姜堰)動力機械有限公司	吸收合併
洛陽拖汽工程車輛科技有限公司	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」。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

三. 財務報表的編製基礎

(一) 財務報表的編製基礎

本集團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

本集團對報告期末起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。

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. 本集團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) 應收款項減值。公司管理層以相關資產組合為基礎評估信用風險，並按照整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。若預期數字與原來估計數不同，有關差額則會影響應收款項的賬面價值，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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(3) 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。

(4) 金融資產的公允價值。本集團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。

(5) 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，本集團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集團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。

本集團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，本集團需要對當期所得稅及遞延所得稅項做出調整。

(6) 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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 遵循企業會計準則的聲明

本集團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，經本集團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，僅向本集團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。

(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) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。本集團下屬子公司、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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(五) 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。

2. 同一控制下的企業合併

本集團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)

2018年1月1日至2018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)

(五) 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

購買日是指本集團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集團的日期。同時滿足下列條件時，本集團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集團內部權力機構通過。
- 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 本集團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 本集團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。

本集團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。

本集團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。

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，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，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，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。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

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。

(六) 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍

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

2. 合併程序

本集團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。本集團編製合併財務報表，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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

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。

(七) 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。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本集團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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(九) 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。

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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 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

本集團根據所管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產。
- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。
- (3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

債務工具投資，其分類取決於本集團持有該項投資的商業模式；權益工具投資，其分類取決於本集團在初始確認時是否作出了以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的不可撤銷的選擇。本集團只有在改變金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融負債劃分為以下兩類：

- (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債
- (2) 以攤餘成本計量的金融負債。

2. 金融工具的確認依據

- (1) 以攤餘成本計量的金融資產

本集團金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 1) 管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。
- 2) 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)****2. 金融工具的確認依據(續)****(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產**

本集團金融資產同時符合下列條件的，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 1) 管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。
- 2) 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

在初始確認時，公司可以將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列報為其他權益工具投資項目，並在滿足條件時確認股利收入(該指定一經做出，不得撤銷)。

(3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本集團將除以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

公司在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，可以將金融資產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(該指定一經做出，不得撤銷)。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據(續)

(4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

本類中包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

在非同一控制下的企業合併中，公司作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，該金融負債按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本集團將滿足下列條件之一的金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(該指定一經做出，不得撤銷)：

- 1) 能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

(5) 以攤餘成本計量的金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。
- 3) 不屬於本條前兩類情形的財務擔保合同，以及不屬於本條第1)類情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)

3. 金融工具的初始計量

本集團金融資產或金融負債在初始確認按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

公允價值通常為相關金融資產或金融負債的交易價格。金融資產或金融負債公允價值與交易價格存在差異的，區別下列情況進行處理：

在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值依據相同資產或負債在活躍市場上的報價或者以僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額確認為一項利得或損失。

在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值以其他方式確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額遞延。初始確認後，根據某一因素在相應會計期間的變動程度將該遞延差額確認為相應會計期間的利得或損失。該因素應當僅限於市場參與者對該金融工具定價時將予考慮的因素，包括時間等。

4. 金融工具的後續計量

初始確認後，對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產或金融負債的攤餘成本，以該金融資產或金融負債的初始確認金額經下列調整後的結果確定：

- (1) 扣除已償還的本金。
- (2) 加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額。
- (3) 扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)

4. 金融工具的後續計量(續)

除金融資產外，以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認時計入當期損益，或按照實際利率法攤銷時計入相關期間損益。

本集團在金融負債初始確認，依據準則規定將其指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益時，由企業自身信用風險變動引起的該金融負債公允價值的變動金額計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。但如果該項會計處理造成或擴大損益中的會計錯配的情況下，則將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

5. 金融工具的終止確認

(1) 金融資產滿足下列條件之一的，應當終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- ② 該金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號——金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。本準則所稱金融資產或金融負債終止確認，是指企業將之前確認的金融資產或金融負債從其資產負債表中予以轉出。

(2) 金融負債終止確認條件

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，則終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本集團與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。

對原金融負債(或其一部分)的合同條款做出實質性修改的，則終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)****5. 金融工具的終止確認(續)****(2) 金融負債終止確認條件(續)**

金融負債(或其一部分)終止確認的，則將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

本集團回購金融負債一部分的，按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例，對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負債)之間的差額，應當計入當期損益。

6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

- (1) 轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
- (2) 保留了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的，則繼續確認該金融資產。
- (3) 既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬的(即除本條(1)、(2)之外的其他情形)，則根據其是否保留了對金融資產的控制，分別下列情形處理：
 - ① 未保留對該金融資產控制的，則終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債。
 - ② 保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。繼續涉入被轉移金融資產的程度，是指本集團承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)

6. 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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：

- (1) 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 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
 - ② 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收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以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

- (2) 金融資產部分轉移且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日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 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
 - ② 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收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以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)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)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)****7. 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，本集團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，並盡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。

8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

- (1) 本集團以預期信用損失為基礎，評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的預期信用損失，進行減值會計處理並確認損失準備。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，及全部現金短缺的現值。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)

8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

- (2) 當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：
- ① 發行方或債務人發生重大財務困難；
 - ② 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
 - ③ 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
 - ④ 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
 - ⑤ 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
 - ⑥ 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

- (3) 對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。在每個資產負債表日，將整個存續期內預期信用損失的變動金額作為減值損失或利得計入當期損益。即使該資產負債表日確定的整個存續期內預期信用損失小於初始確認時估計現金流量所反映的預期信用損失的金額，也將預期信用損失的有利變動確認為減值利得。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)****8. 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)**

(4) 除本條(3)計提金融工具損失準備的情形以外，本集團在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- ① 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。
- ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。

未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期)可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在進行相關評估時，公司考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。為確保自金融工具初始確認後信用風險顯著增加即確認整個存續期預期信用損失，在一些情況下以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 金融工具(續)

9. 金融資產及金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- (1) 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；
- (2) 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(十一) 應收款項

1. 應收票據及應收賬款

① 應收票據

由於應收票據期限較短、違約風險較低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強，因此本集團將應收票據視為具有較低的信用風險的金融工具，直接做出信用風險自初始確認後未顯著增加的假定，考慮歷史違約率為零的情況下，因此本集團對應收票據的固定壞賬準備率為0。

② 應收賬款

本集團對應收賬款根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。

本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行的，所以本集團在以前年度應收賬款實際損失率、對未來回收風險的判斷及信用風險特徵分析的基礎上，確定預期信用損失率並據此計提壞賬準備結合。

按照信用風險特徵劃分的組合 預期損失準備率(%)

賬齡組合	詳見賬齡組合預計損失率
存在抵押質押擔保的應收款項	原值扣除擔保物可收回價值後的餘額作為風險敞口預計信用損失

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 應收款項(續)****1. 應收票據及應收賬款(續)****② 應收賬款(續)**

- (1) 國內經營業務形成的應收賬款，按賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提減值比例：

款項賬齡	預期損失準備率 (%)
1年以內	1-15
1-2年	50
2-3年	100
3年以上	100

- (2) 國際業務形成的應收賬款，按賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提減值比例：

款項賬齡	預期損失準備率 (%)
1年以內	5
1-3年	10
3-4年	30
4-5年	60
5年以上	100

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 應收款項(續)

2. 其他應收款

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、初始確認日期、剩餘合同期限為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

- (1) 以組合為基礎計量預期信用損失，本集團國內、國際業務形成的其他應收款分別比照應收賬款，按照相應的賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提比例。
- (2) 對於非經營類低風險業務形成的其他應收款按照餘額1%的計提比例計提減值。
- (3) 存在抵押質押擔保的其他應收款項，原值扣除擔保物可收回價值後的餘額作為風險敞口預計信用損失。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 存貨****1. 存貨的分類**

存貨是指本集團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。

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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 存貨(續)

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。

(十三) 合同資產和合同負債

本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產；已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

本集團評估合同資產的預期信用損失，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。在以前年度合同資產實際損失率、對未來回收風險的判斷及信用風險特徵分析的基礎上，確定預期損失率並據此計提合同資產減值準備。

(十四) 長期應收款

本集團對融資租賃產生的應收款項和採用遞延方式分期收款、實質上具有融資性質的銷售商品和提供勞務等經營活動產生的應收款項確認為長期應收款。同時按照應收合同或協議價款的公允價值和合同或協議金額的差額確認未實現融資收益。

長期應收款減值準備的計提：以原值扣減未實現融資收益後的餘額作為減值計提基礎。

- (1) 正常回款期內款項，按照合同金額減去未實現融資收益後的餘額按照1%計提減值。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 長期應收款(續)**

- (2) 逾期款項，按逾期賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提減值，計提減值比例：

逾期賬齡	預期損失準備率 (%)
1年以內	5
1-3年	10
3-4年	30
4-5年	60
5年以上	100

(十五) 持有待售**1. 劃分為持有待售確認標準**

本集團將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售組成部分：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本集團已經就一項出售計劃作出決議，並已獲得監管部門批准(如適用)，且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

確定的購買承諾，是指本集團與其他方簽訂的具有法律約束力的購買協議，該協議包含交易價格、時間和足夠嚴厲的違約懲罰等重要條款，使協議出現重大調整或者撤銷的可能性極小。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 持有待售(續)

2. 持有待售核算方法

本集團對於持有待售的非流動資產或處置組不計提折舊或攤銷，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。

上述原則適用於所有非流動資產，但不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、遞延所得稅資產、由金融工具相關會計準則規範的金融資產、由保險合同相關會計準則規範的保險合同所產生的權利。

(十六) 長期股權投資

本集團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。

本集團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。

本集團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，為本集團的子公司。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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 長期股權投資(續)

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，本集團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。

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，本集團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收益。

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價款作為投資成本；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。

本集團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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 長期股權投資(續)

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨着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，按照本集團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。

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收益。

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收益。

本集團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)

2018年1月1日至2018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)**(十七) 投資性房地產**

本集團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。

本集團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。

(十八) 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

本集團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)

2018年1月1日至2018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) 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。

本集團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

與固定資產有關的後續支出，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)

2018年1月1日至2018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) 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。

(十九) 在建工程**1. 在建工程初始計量**

本集團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，並按本集團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)

2018年1月1日至2018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) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本集團發生的借款費用，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)

2018年1月1日至2018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) 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。

(二十一) 無形資產與開發支出

無形資產是指本集團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)

2018年1月1日至2018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)

(二十一) 無形資產與開發支出(續)

1. 無形資產的初始計量(續)

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

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

本集團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)

2018年1月1日至2018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)**(二十一) 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集團提供長期淨現金流。由於無法預見其為本集團帶來經濟利益期限，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)

2018年1月1日至2018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)

(二十一) 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。

(二十二) 長期資產減值

本集團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。

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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 長期資產減值(續)**

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。

(十三) 長期待攤費用**1. 攤銷方法**

長期待攤費用，是指本集團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。

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)

2018年1月1日至2018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) 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團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，是指本集團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。

本集團的設定提存計劃，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，在職工為本集團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。

3. 辭退福利

辭退福利是指本集團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集團解除勞動合同，但未來不再為本集團提供服務，不能為本集團帶來經濟利益，本集團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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 職工薪酬(續)****3. 辭退福利(續)**

本集團向職工提供辭退福利的，在本集團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、本集團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，本集團選擇恰當的折現率，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，是指本集團向接受內部退休安排的職工提供的福利。本集團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集團擬支付的內退福利，按照現值確認為負債，計入當期損益。

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。本集團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。本集團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，本集團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，本集團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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 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，本集團確認為預計負債：

該義務是本集團承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本集團；

該義務的金額能夠可靠地計量。

2. 預計負債的計量方法

本集團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。

本集團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。

本集團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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 收入****1. 收入的確認和計量****(1) 合同的確認原則：**

當本集團與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入：

- ① 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；
- ② 該合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；
- ③ 該合同有明確的與所轉讓商品或提供勞務相關的支付條款；
- ④ 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額；
- ⑤ 企業因向客戶轉讓商品或提供勞務而有權取得的對價很可能收回。

(2) 履約義務的確認原則

合同開始日，對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行，然後，在履行了各單項履約義務時分別確認收入。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 收入(續)

1. 收入的確認和計量(續)

(2) 履約義務的確認原則(續)

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 1 客戶在企業履約的同時即取得並消耗企業履約所帶來的經濟利益。
- 2 客戶能夠控制企業履約過程中在建的商品。
- 3 企業履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且該企業在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

公司對客戶合同中的履約義務做進一步的劃分，對於在某一時點履行的履約義務，公司在客戶取得相關商品控制權時確認收入；對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入，並根據商品和勞務的性質，採用產出法(或投入法)確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度(投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度)，當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

(3) 交易價格的確認

公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

公司根據合同條款，並結合以往的習慣做法確定交易價格。在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 收入(續)****1. 收入的確認和計量(續)****(4) 單項履約義務交易價格的確認**

合同中包含兩項或多項履約義務的，公司在合同開始日，按照各單獨履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。對於合同折扣，公司在各單項履約義務之間按比例分攤。

(5) 收入的確認

企業應當在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品控制權時確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，考慮下列跡象：

- (a) 企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- (b) 企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- (c) 企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- (d) 企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- (e) 客戶已接受該商品。
- (f) 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

2. 與本集團及其子公司取得收入的主要活動相關的具體確認方法如下：**(1) 國內銷售收入**

國內銷售收入主要指本集團銷售產品取得的收入。根據合同約定獲得對方取得該產品控制權的相關證據，本集團完成合同履約義務確認收入。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 收入(續)

2. 與本集團及其子公司取得收入的主要活動相關的具體確認方法如下：(續)

(2) 出口收入

出口收入主要指從事對外貿易取得的收入。本集團商品報關離岸後，根據獲得對方取得該產品控制權的相關證據後，確認收入。

(3) 金融服務收入

金融服務收入主要為本集團之子公司一拖財務有限責任公司取得的利息收入及手續費及佣金收入。

利息收入指將資金提供給對方使用但不構成權益性投資，或者因對方佔用本集團資金取得的收入，包括存放同業定期利息收入、貸款利息收入、貼現利息收入等。本集團根據讓渡資金使用權的時間和實際利率確認收入。

手續費及佣金收入通過向客戶提供各類服務收取手續費及佣金。其中通過在一定時期內提供服務收取的手續費及佣金在相應期間內平均確認，其他手續費及佣金於相關交易完成時確認收入。

(4) 其他

本集團根據《企業會計準則》的相關規定，結合業務實際，確認收入。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本集團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，是指本集團取得的、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。

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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 政府補助(續)

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)

2018年1月1日至2018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)**(二十八) 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

本集團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)

2018年1月1日至2018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) 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)

2018年1月1日至2018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) 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／(十八)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。

(三十) 終止經營

本集團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)

2018年1月1日至2018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) 安全生產費

本集團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。

(十二) 金融業務資產質量五級分類

本集團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%。

(十三) 一般風險準備

本集團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、交易性金融資產、債權投資、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)

2018年1月1日至2018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)

(三十四) 重要會計政策、會計估計的變更

1. 會計政策變更

(1) 執行新收入準則對本集團影響

本集團於2018年1月1日起執行財政部於2017年7月5日修訂發佈的《企業會計準則第14號-收入》，以下簡稱新收入準則，準則規定執行本準則的企業應當根據累計影響數，調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他項目金額，對可比期間信息不予以調整。基於本集團的評估，本集團執行新收入準則未對本集團現有的收入確認產生重大影響，本集團不需對本年年初留存收益進行調整，但對本集團報表存在如下影響：

項目	2017年12月31日	分類和計量影響	累積影響金額		2018年1月1日
			金融資產減值影響	小計	
預收賬款	236,220,968.60	-236,220,968.60		-236,220,968.60	
合同負債		236,220,968.60		236,220,968.60	<u>236,220,968.60</u>

對本公司報表影響：

項目	2017年12月31日	分類和計量影響	累積影響金額		2018年1月1日
			金融資產減值影響	小計	
預收賬款	175,265,170.24	-175,265,170.24		-175,265,170.24	
合同負債		175,265,170.24		175,265,170.24	<u>175,265,170.24</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三十四) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(2) 執行新金融工具準則對本集團影響

本集團自2018年1月1日起執行財政部於2017年3月修訂發佈的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》，以下簡稱新金融工具準則，準則規定在準則實施日，企業應當按照規定對金融工具進行分類和計量，涉及前期比較財務報表數據與本準則要求不一致的，本集團未調整可比期間信息。金融工具原賬面價值和在本準則實施日的新賬面價值之間的差額，計入2018年1月1日留存收益、其他綜合收益及財務報表其他項目。本集團原在可供出售金融資產中核算的項目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，此會計政策變更事項影響期初所有者權益增加591,510,084.65元，其中增加期初未分配利潤507,215,011.34元，增加盈餘公積3,658,821.49元，增加期初少數股東權益80,636,251.82元。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三十四) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(2) 執行新金融工具準則對本集團影響(續)

① 執行新金融工具準則對本期期初資產負債表(合併)相關項目的影響列示如下：

項目	2017年12月31日	分類和計量影響	累積影響金額		2018年1月1日
			金融資產 減值影響	小計	
交易性金融資產		924,502,397.15		924,502,397.15	924,502,397.15
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	
一年內到期的非流動資產		37,481,505.81		37,481,505.81	37,481,505.81
債權投資		20,863,013.67		20,863,013.67	20,863,013.67
可供出售金融資產	188,129,341.41	-188,129,341.41		-188,129,341.41	
其他債權投資					
持有至到期投資	58,344,519.48	-58,344,519.48		-58,344,519.48	
遞延所得稅負債	28,741,816.43	104,384,132.59		104,384,132.59	133,125,949.02
盈餘公積	438,442,350.67	3,658,821.49		3,658,821.49	442,101,172.16
未分配利潤	1,273,219,846.84	507,215,011.34		507,215,011.34	1,780,434,858.18
少數股東權益	641,677,082.15	80,636,251.82		80,636,251.82	722,313,333.97

註1：於2018年1月1日，賬面價值58,344,519.48元的以前年度被分類為持有至到期投資的債券的合同條款規定其在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金額資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，因此該部分金額從持有至到期投資重分類至債權投資及一年內到期的非流動資產。

註2：於2018年1月1日，賬面價值為188,129,341.41元的可供出售金融資產，分別為公司持有的洛陽銀行和洛銀金融租賃股份有限公司的股權，被指定為以公允價值計量且其變動計入損益的交易性金融資產並按公允價值核算。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三十四) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(2) 執行新金融工具準則對本集團影響(續)

② 執行新金融工具準則對本期期初資產負債表(母公司)相關項目的影響列示如下：

項目	2017年12月31日	分類和計量影響	累積影響金額		2018年1月1日
			金融資產減值影響	小計	
交易性金融資產		153,044,958.65		153,044,958.65	153,044,958.65
流動資產合計	6,652,457,565.84	153,044,958.65		153,044,958.65	6,805,502,524.49
可供出售金融資產	110,000,000.00	-110,000,000.00		-110,000,000.00	
非流動資產合計	5,543,492,066.13	-110,000,000.00		-110,000,000.00	5,433,492,066.13
資產總額	12,195,949,631.97	43,044,958.65		43,044,958.65	12,238,994,590.62
遞延所得稅負債		6,456,743.80		6,456,743.80	6,456,743.80
盈餘公積	363,949,066.84	3,658,821.49		3,658,821.49	367,607,888.33
未分配利潤	1,711,697,203.46	32,929,393.36		32,929,393.36	1,744,626,596.82
所有者權益合計	5,066,289,316.25	36,588,214.85		36,588,214.85	5,102,877,531.10

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三十四) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(3) 列報格式變更及執行新收入準則、新金融工具準則對本集團的匯總影響

① 資產負債表(合併)

項目	2017年12月31日	列報格式變更的影響	列報格式變更調整後金額	執行新企業會計準則的影響	2018年1月1日
交易性金融資產		40,478,838.50	40,478,838.50	884,023,558.65	924,502,397.15
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			
應收票據	531,530,154.03	-531,530,154.03			
應收賬款	1,238,285,603.95	-1,238,285,603.95			
應收票據及應收賬款		1,769,815,757.98	1,769,815,757.98		1,769,815,757.98
應收利息	14,148,062.85	-14,148,062.85			
應收股利					
其他應收款	123,425,502.13	14,148,062.85	137,573,564.98		137,573,564.98
一年內到期的非流動資產				37,481,505.81	37,481,505.81
流動資產	8,417,140,843.74		8,417,140,843.74	921,505,064.46	9,338,645,908.20
債權投資				20,863,013.67	20,863,013.67
可供出售金融資產	188,129,341.41			-188,129,341.41	
其他債權投資					
持有至到期投資	58,344,519.48			-58,344,519.48	
非流動資產	5,685,632,683.94			-225,610,847.22	5,460,021,836.72
資產合計	14,102,773,527.68			695,894,217.24	14,798,667,744.92
應付票據	820,501,598.94	-820,501,598.94			
應付賬款	1,465,330,454.31	-1,465,330,454.31			
應付票據及應付賬款		2,285,832,053.25	2,285,832,053.25		2,285,832,053.25
應付利息	61,862,938.69	-61,862,938.69			
應付股利	55.83	-55.83			
其他應付款	276,121,409.06	61,862,994.52	337,984,403.58		337,984,403.58
預收款項	236,220,968.60			-236,220,968.60	
合同負債				236,220,968.60	236,220,968.60
流動負債	7,747,678,120.64				7,747,678,120.64
遞延所得稅負債	28,741,816.43			104,384,132.59	133,125,949.02
盈餘公積	438,442,350.67			3,658,821.49	442,101,172.16
未分配利潤	1,273,219,846.84			507,215,011.34	1,780,434,858.18
少數股東權益	641,677,082.15			80,636,251.82	722,313,333.97
所有者權益合計	5,438,982,478.06			591,510,084.65	6,030,492,562.71

註：上表僅呈列受影響的財務報表項目，不受影響的財務報表項目不包括在內。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三十四) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(3) 列報格式變更及執行新收入準則、新金融工具準則對本集團的匯總影響(續)

② 資產負債表(母公司)

項目	2017年12月31日	列報格式變更的影響	列報格式變更調整後金額	執行新企業會計準則的影響	2018年1月1日
交易性金融資產				153,044,958.65	153,044,958.65
應收票據	246,333,654.83	-246,333,654.83			
應收賬款	1,196,344,093.78	-1,196,344,093.78			
應收票據及應收賬款		1,442,677,748.61	1,442,677,748.61		1,442,677,748.61
應收利息	19,894,867.06	-19,894,867.06			
應收股利	96,722,501.47	-96,722,501.47			
其他應收款	46,805,937.22	116,617,368.53	163,423,305.75		163,423,305.75
一年內到期的非流動資產					
流動資產	6,652,457,565.84		6,652,457,565.84	153,044,958.65	6,805,502,524.49
債權投資					
可供出售金融資產	110,000,000.00			-110,000,000.00	
資產合計	12,195,949,631.97			43,044,958.65	12,238,994,590.62
應付票據	690,789,304.86	-690,789,304.86			
應付賬款	1,055,260,515.38	-1,055,260,515.38			
應付票據及應付賬款		1,746,049,820.24	1,746,049,820.24		1,746,049,820.24
應付利息	53,352,451.24	-53,352,451.24			
應付股利					
其他應付款	193,199,472.30	53,352,451.24	246,551,923.54		246,551,923.54
預收款項	175,265,170.24			-175,265,170.24	
合同負債				175,265,170.24	175,265,170.24
流動負債	6,340,370,905.00		6,340,370,905.00		6,340,370,905.00
遞延所得稅負債				6,456,743.80	6,456,743.80
盈餘公積	363,949,066.84			3,658,821.49	367,607,888.33
未分配利潤	1,711,697,203.46			32,929,393.36	1,744,626,596.82
所有者權益合計	5,066,289,316.25			36,588,214.85	5,102,877,531.10

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三十四) 重要會計政策、會計估計的變更(續)

1. 會計政策變更(續)

(3) 列報格式變更及執行新收入準則、新金融工具準則對本集團的匯總影響(續)

③ 利潤表(合併)

項目	2017年度	列報格式變更 的影響	列報格式變更 調整後金額
管理費用	889,660,787.33	-386,339,439.17	503,321,348.16
研發費用		386,339,439.17	386,339,439.17

④ 利潤表(母公司)

項目	2017年度	列報格式變更 的影響	列報格式變更 調整後金額
管理費用	565,068,252.96	-313,513,211.01	251,555,041.95
研發費用		313,513,211.01	313,513,211.01

(2) 會計估計變更

本報告基主要會計估計未發生變更。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

(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%、16%
	提供農機銷售、自來水、暖氣、煤氣等	11%、10%
	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%

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。本集團下屬子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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

1. 增值稅(續)

本集團下屬子公司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增值稅。

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。

本集團下屬子公司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。

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，除特別註明以外，「年初或期初」系指2018年1月1日，「年末或期末」系指2018年12月31日，「本年或本期」系指2018年1月1日至12月31日，「上年或上期」系指2017年1月1日至12月31日，首次執行新收入準則、新金融工具準則而調整首次執行當年初財務報表的相關項目，分別列示2017年12月31日、2018年1月1日、2018年12月31日數據，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	1,054,228.70	814,564.53
銀行存款	1,493,280,584.24	3,225,295,953.08
其他貨幣資金	55,510,528.24	66,873,769.89
合計	<u>1,549,845,341.18</u>	<u>3,292,984,287.50</u>
其中：存放在境外的款項總額	91,002,872.56	100,459,281.64

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

1. 貨幣資金(續)

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	33,196,283.29	59,188,686.97
其他保證金	10,068,971.93	7,610,859.39
存放中央銀行法定存款準備金	226,992,255.72	279,449,913.29
合計	270,257,510.94	346,249,459.65

2. 拆出資金

項目	期末餘額	期初餘額
銀行拆出		
非銀行金融機構拆出	200,000,000.00	
合計	200,000,000.00	

3. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

項目	2017年12月31日
交易性金融資產小計	13,478,838.50
權益工具投資	13,478,838.50
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
信託產品	27,000,000.00
合計	40,478,838.50

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產小計	14,058,351.64	13,478,838.50
債務工具投資	295,500.00	
權益工具投資	13,762,851.64	13,478,838.50
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	883,177,616.52	911,023,558.65
債務工具投資		
權益工具投資	883,177,616.52	884,023,558.65
信託產品		27,000,000.00
合計	897,235,968.16	924,502,397.15

5. 衍生金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
外幣借款鎖匯	578,743.73	
合計	578,743.73	

衍生金融資產說明：本集團本年度向中國建設銀行股份有限公司洛陽分行借款3500萬美元。同時與中國建設銀行股份有限公司洛陽分行簽訂了遠期結售匯協議。根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，在本集團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，故本集團將該項金融工具確認為衍生金融資產。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收票據及應收賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	523,719,132.77	531,530,154.03
應收賬款	405,771,306.07	1,238,285,603.95
合計	929,490,438.84	1,769,815,757.98

(一) 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	488,765,857.28	492,719,837.02
商業承兌匯票	34,953,275.49	38,810,317.01
合計	523,719,132.77	531,530,154.03

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	14,919,857.48
商業承兌匯票	
合計	14,919,857.48

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收票據及應收賬款(續)****(一) 應收票據(續)**

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	684,799,087.30	
合計	684,799,087.30	

4. 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	期末轉應收賬款金額
銀行承兌匯票	1,077,000.00
合計	1,077,000.00

註： 上述轉為應收賬款的票據期後已全部收到。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收票據及應收賬款(續)

(二) 應收賬款

1. 應收賬款分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
按組合計提預期信用損失的應收賬款	896,199,217.42	100.00	490,427,911.35	54.72	405,771,306.07
其中：賬齡組合	843,277,315.54	94.09	474,560,442.71	56.28	368,716,872.83
擔保物等風險敞口組合	52,921,901.88	5.91	15,867,468.64	29.98	37,054,433.24
合計	<u>896,199,217.42</u>	<u>100.00</u>	<u>490,427,911.35</u>	<u>54.72</u>	<u>405,771,306.07</u>

類別	賬面餘額		期初餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提預期信用損失的應收款	1,756,324,108.27	100.00	518,038,504.32	29.50	1,238,285,603.95
其中：賬齡組合	799,979,303.48	45.55	146,804,376.05	18.35	653,174,927.43
擔保物等風險敞口組合	956,344,804.79	54.45	371,234,128.27	38.82	585,110,676.52
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>

註： 本期對應收賬款的組合根據會計準則進行了重分類。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收票據及應收賬款(續)****(二) 應收賬款(續)**

2. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	343,568,000.67	9,073,218.32	2.64
1-2年	25,008,686.30	9,819,940.91	39.27
2-3年	15,054,404.96	13,074,500.34	86.85
3年以上	459,646,223.61	442,592,783.14	96.29
合計	<u>843,277,315.54</u>	<u>474,560,442.71</u>	<u>56.28</u>

(2) 擔保物等風險敞口組合

組合名稱	期末餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	<u>52,921,901.88</u>	<u>15,867,468.64</u>	<u>29.98</u>
合計	<u>52,921,901.88</u>	<u>15,867,468.64</u>	<u>29.98</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收票據及應收賬款(續)

(二) 應收賬款(續)

3. 應收賬款賬齡披露

賬齡	期末餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內	353,594,062.98	13,397,704.67	3.79
1-2年	29,007,514.78	13,818,769.39	47.64
2-3年	16,184,404.96	13,454,500.34	83.13
3年以上	497,413,234.70	449,756,936.95	90.42
合計	896,199,217.42	490,427,911.35	54.72

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動情況				期末餘額
		加：計提	減：轉出	減：核銷	減：其他變動	
按組合計提預期信用損失的應收						
賬款	518,038,504.32	-6,198,452.06	20,707,870.62	357,000.00	347,270.29	490,427,911.35
其中：賬齡組合	146,804,376.05	328,113,511.05		357,000.00	444.39	474,560,442.71
擔保物等風險敞口組合	371,234,128.27	-334,311,963.11	20,707,870.62		346,825.90	15,867,468.64
合計	518,038,504.32	-6,198,452.06	20,707,870.62	357,000.00	347,270.29	490,427,911.35

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收票據及應收賬款(續)

(二) 應收賬款(續)

5. 本報告期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	357,000.00

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
濰坊市明冠節能科技有限公司	貨款	357,000.00	無法收回	內部審批	否
合計		357,000.00			

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
遼寧東晟機械裝備有限公司	82,195,403.55	9.17	82,195,403.55
烏魯木齊世峰農機設備有限公司	63,122,726.45	7.04	63,122,726.45
寧夏博信恒通機械設備有限公司	62,915,435.42	7.02	62,915,435.42
濰柴動力股份有限公司	24,986,509.71	2.79	371,746.07
古巴TECNOIMPORT	24,979,645.67	2.79	257,327.61
合計	258,199,720.80	28.81	208,862,639.10

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

7. 預付賬款

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	106,203,906.16	93.15	4,613,443.77	226,503,758.83	96.15	
1-2年	1,495,475.48	1.31		4,146,459.72	1.76	
2-3年	2,485,830.48	2.18	16,850.60	1,413,490.86	0.60	
3年以上	3,832,774.73	3.36	1,826,492.60	3,517,437.66	1.49	1,876,537.60
合計	114,017,986.85	100.00	6,456,786.97	235,581,147.07	100.00	1,876,537.60

2. 無賬齡超過一年且金額重要的預付款項

3. 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
安陽鋼鐵股份有限公司	14,332,329.81	12.57	2018年	業務正在進行
鄭州雲飛化工有限公司	8,013,460.00	7.03	2018年	業務正在進行
中國一拖集團有限公司	6,853,522.44	6.01	2018年	業務正在進行
山西建邦集團有限公司	5,210,162.93	4.57	2018年	業務正在進行
宇斯惠樂喜樂機牀貿易(上海)有限公司	4,500,000.00	3.95	2018年	業務正在進行
合計	38,909,475.18	34.13		

4. 預付款項的其他說明：無

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	17,708,921.80	14,148,062.85
應收股利		
其他應收款	48,032,116.86	123,425,502.13
合計	65,741,038.66	137,573,564.98

(一) 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	17,363,333.33	14,148,062.85
貸款利息	87,810.69	
其他(拆出資金)	257,777.78	
合計	17,708,921.80	14,148,062.85

2. 應收利息的說明：

應收利息主要為本集團所屬子公司中國一拖集團財務有限責任公司期末應收外部存款利息。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(二) 其他應收款

1. 其他應收款分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備		
			金額	計提比例 (%)	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	80,653,037.75	100	32,620,920.89	40.45	48,032,116.86
其中：賬齡組合	65,576,018.32	81.3	30,191,882.69	46.04	35,384,135.63
低風險組合	8,440,769.43	10.47	84,407.70	1.00	8,356,361.73
擔保物等風險敞口組合	6,636,250.00	8.23	2,344,630.50	35.33	4,291,619.50
合計	80,653,037.75	100.00	32,620,920.89	40.45	48,032,116.86

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備		
			金額	計提比例 (%)	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	143,939,584.58	100.00	20,514,082.45	14.25	123,425,502.13
其中：賬齡組合	46,206,183.21	32.10	18,006,425.39	38.97	28,199,757.82
低風險組合	90,825,440.43	63.10			90,825,440.43
擔保物等風險敞口組合	6,907,960.94	4.80	2,507,657.06	36.30	4,400,303.88
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)

2018年1月1日至2018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)

8. 其他應收款(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 按組合計提預期信用損失的其他應收款

(1) 賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	31,161,549.54	2,717,229.23	8.72
1-2年	13,880,630.66	6,940,815.34	50.00
2-3年	2,538,785.60	2,538,785.60	100.00
3年以上	17,995,052.52	17,995,052.52	100.00
合計	65,576,018.32	30,191,882.69	46.04

(2) 低風險組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	3,836,964.76	38,369.65	1.00
1-2年	405,228.12	4,052.29	1.00
2-3年	702,854.11	7,028.54	1.00
3年以上	3,495,722.44	34,957.22	1.00
合計	8,440,769.43	84,407.70	1.00

(3) 擔保物等風險敞口組合

組合名稱	期末餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	6,636,250.00	2,344,630.50	35.33
合計	6,636,250.00	2,344,630.50	35.33

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(二) 其他應收款(續)

3. 按賬齡披露其他應收款

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	34,998,514.30	102,756,441.06
1-2年	14,285,858.78	12,585,720.06
2-3年	3,241,639.71	6,594,836.80
3年以上	28,127,024.96	22,002,586.66
合計	80,653,037.75	143,939,584.58

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動情況			期末餘額
			收回或轉回	核銷	其他變動	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	20,514,082.45	12,106,834.10			4.34	32,620,920.89
其中：賬齡組合	18,006,425.39	12,185,452.96			4.34	30,191,882.69
低風險組合		84,407.70				84,407.70
擔保物等風險敞口組合	2,507,657.06	-163,026.56				2,344,630.50
合計	20,514,082.45	12,106,834.10			4.34	32,620,920.89

5. 本報告期無實際核銷的其他應收款

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(二) 其他應收款(續)

6. 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
河南省洛陽市瀾西區國稅局	應收出口退稅	18,742,247.72	1年內以	23.24	247,111.13
河南省工業和信息化委員會	應收政府補助款	10,000,000.00	1-2年	12.40	5,000,000.00
上海彭浦機器廠有限公司	其他	6,490,000.00	3年以上	8.05	2,292,959.42
江蘇清江拖拉機有限公司	其他	3,315,484.00	3年以上	4.11	3,315,484.00
一拖洛陽(中成)機械有限公司	其他	3,648,116.00	1-4年	4.52	36,481.16
合計		42,195,847.72		52.32	10,892,035.71

7. 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	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	1-2年	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。

註： 該政府補助期後已收到。

8. 無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款項情況

9. 無轉移其他應收款且繼續涉入而形成的資產、負債

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(二) 其他應收款(續)

10. 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
單位往來款	10,491,012.79	62,716,087.28
押金備用金	6,952,889.93	18,113,027.33
代收代付社會保險	2,297,689.36	4,251,566.90
應收出口退稅款	18,495,136.59	20,155,412.14
應收政府補助款	5,000,000.00	10,000,000.00
其他	4,795,388.19	8,189,408.48
合計	<u>48,032,116.86</u>	<u>123,425,502.13</u>

9. 買入返售金融資產

(1) 按交易對手性質分類

項目	期末餘額	期初餘額
境內同業	150,203,731.40	80,207,776.70
境內其他金融機構		
合計	<u>150,203,731.40</u>	<u>80,207,776.70</u>

(2) 按資產類型分類

項目	期末餘額	期初餘額
債券	150,203,731.40	80,207,776.70
合計	<u>150,203,731.40</u>	<u>80,207,776.70</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

9. 買入返售金融資產(續)

(3) 按到期日分類

項目	期末餘額	期初餘額
一個月內到期	150,203,731.40	80,207,776.70
合計	150,203,731.40	80,207,776.70

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	604,138,987.04	139,305,649.45	464,833,337.59	539,256,453.22	59,088,195.81	480,168,257.41
在產品	341,918,801.28	23,415,057.58	318,503,743.70	230,435,730.54	12,701,477.66	217,734,252.88
庫存商品	670,907,338.57	50,606,797.26	620,300,541.31	475,006,527.76	15,831,448.89	459,175,078.87
發出商品	27,619,518.60	907,353.78	26,712,164.82			
週轉材料				13,575,785.59	2,972,287.14	10,603,498.45
合計	1,644,584,645.49	214,234,858.07	1,430,349,787.42	1,258,274,497.11	90,593,409.50	1,167,681,087.61

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	轉銷	其他	
原材料	59,088,195.81	79,969,044.92	248,408.72				139,305,649.45
在產品	12,701,477.66	10,713,579.92					23,415,057.58
庫存商品	15,831,448.89	35,032,029.33				256,680.96	50,606,797.26
發出商品		907,353.78					907,353.78
週轉材料	2,972,287.14	-2,972,287.14					
合計	90,593,409.50	123,649,720.81	248,408.72			256,680.96	214,234,858.07

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應收款原值	170,816,064.55	
一年到內到期的債權投資原值	114,582,672.94	93,703,764.51
一年內到期的融資租賃款原值	9,162,965.01	
減：未實現融資收益	13,506,259.23	
減：減值準備	96,896,130.81	56,222,258.70
合計	184,159,312.46	37,481,505.81

一年內到期的非流動資產說明：本集團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。2017年3月，本集團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，本集團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。同時本集團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。2018年度僅執行回款為543.62元，且目前國裕物流公司已無可供執行財產。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》被重新認定為損失類債權，截止本期末對該筆債權全額計提了減值準備93,703,220.89元。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待攤費用	252,746.63	232,033.19
結構性存款	1,232,000,000.00	357,000,000.00
預繳企業所得稅	33,766,923.03	49,316,297.26
委託貸款		17,000,000.00
理財產品	544,357,700.80	700,000,000.00
留抵增值稅	219,060,350.79	364,024,794.23
限定性資產集合計劃		206,000,000.00
待認證進項稅	224,386.34	1,120,830.32
預繳其他稅	10,671.57	966.00
小計	2,029,672,779.16	1,694,694,921.00
減：減值準備	12,406,085.09	
合計	2,017,266,694.07	1,694,694,921.00

13. 發放貸款及墊款

(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	25,784,240.93	2,709,019.94
住房抵押	23,780.93	61,719.94
其他	25,760,460.00	2,647,300.00
企業貸款和墊款小計	1,019,705,884.92	965,236,933.58
貸款	923,971,500.00	851,074,540.00
貼現	95,734,384.92	114,162,393.58
貸款和墊款總額	1,045,490,125.85	967,945,953.52
減：貸款損失準備	34,111,662.94	33,204,129.15
其中：單項計提數		
組合計提數	34,111,662.94	33,204,129.15
貸款和墊款賬面價值	1,011,378,462.91	934,741,824.37

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 發放貸款及墊款(續)

(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	1,019,705,884.92	97.53	965,236,933.58	99.72
個人	25,784,240.93	2.47	2,709,019.94	0.28
貸款和墊款總額	1,045,490,125.85	100.00	967,945,953.52	100.00
減：貸款損失準備	34,111,662.94	3.26	33,204,129.15	3.43
其中：單項計提數				
組合計提數	34,111,662.94	3.26	33,204,129.15	3.43
貸款和墊款賬面價值	1,011,378,462.91	-	934,741,824.37	-

(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	322,353,550.00	30.83	216,500,000.00	22.37
華北地區	22,840,970.00	2.18		
華東地區	31,053,800.00	2.97		
華中地區	657,284,255.85	62.87	750,330,953.52	77.52
西北地區	11,769,550.00	1.13	1,115,000.00	0.11
其他地區	188,000.00	0.02		
貸款和墊款總額	1,045,490,125.85	100.00	967,945,953.52	100.00
減：貸款損失準備	34,111,662.94	3.26	33,204,129.15	3.43
其中：單項計提數	0.00	0.00		
組合計提數	34,111,662.94	3.26	33,204,129.15	3.43
貸款和墊款賬面價值	1,011,378,462.91	-	934,741,824.37	-

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 發放貸款及墊款(續)

(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	420,000,000.00	246,000,000.00
保證貸款	490,539,010.00	566,397,840.00
附擔保物貸款	134,951,115.85	155,548,113.52
其中：抵押貸款	39,216,730.93	41,385,719.94
質押貸款	95,734,384.92	114,162,393.58
貸款和墊款總額	1,045,490,125.85	967,945,953.52
減：貸款損失準備	34,111,662.94	33,204,129.15
其中：單項計提數		
組合計提數	34,111,662.94	33,204,129.15
貸款和墊款賬面價值	1,011,378,462.91	934,741,824.37

(5) 貸款損失準備情況

項目	本年金額		上年金額	
	單項	組合	單項	組合
年初餘額	0.0	33,204,129.15	0.0	22,889,251.53
本年計提	0.0	907,533.79	0.0	10,314,877.62
年末餘額	0.0	34,111,662.94	0.0	33,204,129.15

14. 可供出售金融資產

項目	2017年12月31日		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
按成本計量	192,452,141.41	4,322,800.00	188,129,341.41
其他	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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 持有至到期投資

項目	2017年12月31日		
	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
合計	<u>114,566,778.18</u>	<u>56,222,258.70</u>	<u>58,344,519.48</u>

16. 債權投資

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
以攤餘成本計量的長期債權投資：						
(1) 債券				20,863,013.67		20,863,013.67
合計	<u></u>	<u></u>	<u></u>	<u>20,863,013.67</u>	<u></u>	<u>20,863,013.67</u>

註：本集團持有的洛陽市政債券將於2019年到期，期末重分類為一年內到期的非流動資產。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 長期應收款

款項性質	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
融資租賃	25,321,440.00	819,442.14	24,501,997.86				
其中:未實現融資收益	1,993,297.96		1,993,297.96				
分期收款銷售商品	434,096,520.82	14,333,584.44	419,762,936.38				
其中:未實現融資收益	57,508,821.62		57,508,821.62				
減:一年內到期的融資租賃和分期收款銷售商品	166,472,770.33	3,192,909.92	163,279,860.41				
合計	292,945,190.49	11,960,116.66	280,985,073.83				

1. 無因金融資產轉移而終止確認的長期應收款
2. 無轉移長期應收款且繼續涉入而形成的資產、負債的金額
3. 長期應收款說明:無

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動				其他	期末餘額	減值準備期末餘額	
				權益法確認的投資	其他權益變動		宣告發放現金股利				
				損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	或利潤	計提減值準備			
一. 聯營企業											
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	140,461,266.85		-10,635,120.36						363,138.12	130,189,284.61	
一拖川龍四川農業裝備有限公司	841,443.56		-82,126.74							759,316.82	
洛陽福賽特汽車股份有限公司	7,004,515.65									7,004,515.65	7,004,515.65
洛陽意中技術諮詢有限公司	165,563.01			89,651.26						255,214.27	
小計	148,472,789.07		-10,627,595.84						363,138.12	138,208,331.35	7,004,515.65
合計	148,472,789.07		-10,627,595.84						363,138.12	138,208,331.35	7,004,515.65

註： 洛陽福賽特汽車股份有限公司已處於非持續經營狀態，本集團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。

19. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	2,942,857,496.39	3,030,222,384.21
固定資產清理		
合計	2,942,857,496.39	3,030,222,384.21

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

19. 固定資產(續)

(一) 固定資產原值及累計折舊

1. 固定資產情況

項目	土地資產	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公及電子設備	其他	合計
一. 賬面原值							
1. 期初餘額	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
2. 本期增加金額	46,485.00	124,131,781.17	107,192,780.67	2,337,271.65	8,399,415.57	812,345.17	242,920,079.23
購置	0.00	6,991,708.76	2,458,996.49	859,848.34	4,486,129.83	111,963.44	14,908,646.86
在建工程轉入	0.00	117,998,508.07	104,872,069.64	1,867,044.42	3,391,423.58	681,638.14	228,810,683.85
外幣報表折算差額	46,485.00	-858,435.66	-138,285.46	-389,621.11	521,862.16	18,743.59	-799,251.48
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	-	1,851,863.27	41,788,088.26	2,809,197.41	5,817,436.33	154,056.89	52,420,642.16
處置或報廢	0.00	1,851,863.27	41,788,088.26	2,809,197.41	5,817,436.33	154,056.89	52,420,642.16
其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	8,106,262.65	2,293,650,459.89	4,167,100,256.19	54,960,527.27	105,799,336.86	5,931,422.97	6,635,548,265.83
二. 累計折舊							
1. 期初餘額	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
2. 本期增加金額	-	66,260,325.13	223,874,858.19	3,599,903.65	8,367,846.71	448,708.63	302,551,642.31
本期計提	0.00	66,595,358.32	224,109,973.29	3,742,293.75	7,822,493.42	435,556.89	302,705,675.67
外幣報表折算差額	0.00	-335,033.19	-235,115.10	-142,390.10	545,353.29	13,151.74	-154,033.36
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	-	1,360,975.66	38,458,593.68	2,424,409.47	3,281,497.06	153,829.39	45,679,305.26
處置或報廢	0.00	1,360,975.66	38,458,593.68	2,424,409.47	3,281,497.06	153,829.39	45,679,305.26
其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	-	947,459,255.52	2,571,982,422.84	34,524,787.06	79,344,357.40	3,909,824.92	3,637,220,647.74
三. 減值準備							
1. 期初餘額	0.00	9,327,739.08	22,878,508.25	2,143,737.75	49,922.43	78,226.35	34,478,133.86
2. 本期增加金額	4,363,098.80	1,323,307.71	14,980,285.31	46,624.64	252,161.72	115,374.30	21,080,852.48
本期計提	4,350,588.80	1,323,047.21	14,940,126.48	46,624.64	252,039.98	115,043.50	21,027,470.61
外幣報表折算差額	12,510.00	260.50	40,158.83	0.00	121.74	330.80	53,381.87
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	-	-	53,877.39	34,987.25	-	-	88,864.64
處置或報廢	0.00	0.00	53,877.39	34,987.25	0.00	0.00	88,864.64
其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	4,363,098.80	10,651,046.79	37,804,916.17	2,155,375.14	302,084.15	193,600.65	55,470,121.70
四. 賬面價值							
1. 期末賬面價值	3,743,163.85	1,335,540,157.58	1,557,312,917.18	18,280,365.07	26,152,895.31	1,827,997.40	2,942,857,496.39
2. 期初賬面價值	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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

19. 固定資產(續)

(一) 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	133,092,794.05
機器設備	<u>2,756,382.06</u>
合計	<u><u>135,849,176.11</u></u>

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
子公司拖研所新建青年嘉苑	66,781,029.96	該項目尚處在完工審計階段，故未取得房產證
子公司福萊格鄭州分公司主廠房及辦公樓	16,763,140.33	2012年4月取得土地證，由於當時鄭州市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
分公司鑄鍛廠新增冷卻道廠房	1,837,095.85	建設項目投資與建設用地主體不一致，按現行有關規定，無法辦理不動產權證書，屬歷史遺留問題
子公司姜堰動力10萬台輕型柴油機一期廠房	17,242,358.77	該項房產產權證正在辦理過程中

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

19. 固定資產(續)

(一) 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
子公司搬運機械廠房及辦公樓	14,207,452.50	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
子公司新疆廠房及辦公樓	58,233,572.52	該項房產權尚未辦妥
分公司熱處理廠房	7,261,211.14	新建廠房，產權證正在辦理過程中
分公司車身廠駕駛室車間	87,707,262.64	新建廠房，產權證正在辦理過程中
合計	<u>270,033,123.71</u>	

4. 固定資產的其他說明

本年增加折舊中本年計提金額為302,705,675.67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：1,759,763,747.66元；年末固定資產抵押情況詳見本附註70。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	232,816,443.52	290,749,376.91
合計	232,816,443.52	290,749,376.91

(一) 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
新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目	77,722,770.39		77,722,770.39	119,905,855.09		119,905,855.09
國四升級改造項目一期智能裝配線	49,493,693.89		49,493,693.89	18,745,339.85		18,745,339.85
中小件造型線改造項目	9,447,032.27		9,447,032.27	226,415.09		226,415.09
澆注機	6,070,408.17	-	6,070,408.17	5,976,068.55	-	5,976,068.55
電泳線	4,571,112.96	996,870.96	3,574,242.00	4,571,112.96		4,571,112.96
新建大件車間	4,316,930.94		4,316,930.94	3,346,057.15		3,346,057.15
用戶服務培訓車間	4,097,620.97		4,097,620.97	3,262,294.24		3,262,294.24
法國在建工程	19,408,908.68	11,305,639.72	8,103,268.96	12,583,106.04	6,414,270.83	6,168,835.21
大件面漆線自動化改造項目	4,005,728.08		4,005,728.08	1,948,717.94		1,948,717.94
機器人改造項目	3,608,127.71	-	3,608,127.71	3,230,769.23	-	3,230,769.23
新建自動多用爐生產線	2,366,379.30		2,366,379.30			-
廠房基礎	2,206,437.39	2,206,437.39	-	2,206,437.39		2,206,437.39
雙盤冷卻器	2,064,941.86	-	2,064,941.86	1,771,538.37	-	1,771,538.37
工業園大功率柴油機(二期)項目	1,688,232.54		1,688,232.54	23,273,423.54		23,273,423.54
新建軸蓋線	1,664,102.60		1,664,102.60	1,664,102.60		1,664,102.60
鄭州分公司宿舍及食堂	1,578,106.92		1,578,106.92	1,653,980.71		1,653,980.71
行業計量量值溯源傳遞基礎支撐服務能力提升	1,404,855.78		1,404,855.78			-
2號廠房加固	1,236,484.93		1,236,484.93	450,450.45		450,450.45
柴油機副線輾道及翻轉回轉	991,453.00		991,453.00	991,453.00		991,453.00
數控淬火機牀	487,140.00		487,140.00	-		-
其他	60,225,299.49	11,330,376.28	48,894,923.21	101,308,655.04	9,952,129.50	91,356,525.54
合計	258,655,767.87	25,839,324.35	232,816,443.52	307,115,777.24	16,366,400.33	290,749,376.91

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 在建工程(續)

(一) 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
新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目	119,905,855.09	56,647,613.75	91,728,433.83	7,102,264.62	77,722,770.39
國四升級改造項目一期智能裝配線	18,745,339.85	30,748,354.04			49,493,693.89
中小件造型線改造項目	226,415.09	9,220,617.18			9,447,032.27
澆注機	5,976,068.55	94,339.62	-	-	6,070,408.17
電泳線	4,571,112.96				4,571,112.96
新建大件車間	3,346,057.15	970,873.79			4,316,930.94
用戶服務培訓車間	3,262,294.24	835,326.73			4,097,620.97
法國在建工程	12,583,106.04	10,752,991.43	3,643,710.22	283,478.57	19,408,908.68
大件面漆線自動化改造項目	1,948,717.94	2,057,010.14			4,005,728.08
機器人改造項目	3,230,769.23	377,358.48	-	-	3,608,127.71
新建自動多用爐生產線		2,366,379.30			2,366,379.30
廠房基礎	2,206,437.39				2,206,437.39
雙盤冷卻器	1,771,538.37	293,403.49	-	-	2,064,941.86
工業園大功率柴油機(二期)項目	23,273,423.54	670,140.59	20,279,742.14	1,975,589.45	1,688,232.54
新建軸蓋線	1,664,102.60				1,664,102.60
鄭州分公司宿舍及食堂	1,653,980.71	1,578,106.92	1,653,980.71		1,578,106.92
拖拉機機組田間作業質量及整機性能試驗驗證		1,873,265.74	468,409.96		1,404,855.78
2號廠房加固	450,450.45	786,034.48			1,236,484.93
柴油機副線觀道及翻轉回轉	991,453.00				991,453.00
數控淬火機牀	-	487,140.00	-		487,140.00
其他	101,308,655.04	78,570,104.01	111,036,406.99	8,617,052.57	60,225,299.49
合計	307,115,777.24	198,329,059.69	228,810,683.85	17,978,385.21	258,655,767.87

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 在建工程(續)

(一) 在建工程(續)

2. 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程項目名稱	預算數	工程投入	工程進度	利息資本化	其中：本期利息	資金來源
		佔預算比例		累計金額	資本化金額	
		(%)	(%)			(%)
新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目	541,800,000.00	95.00	100.00			自籌
國四升級改造項目一期智能裝配線	53,000,000.00	93.38	93.38			自籌
中小件造型線改造項目	56,149,700.00	16.82	30.00			自籌
澆注機	7,960,000.00	87.84	90.00	-	-	自籌
電泳線	2,800,000.00	127.65	93.00			自籌
新建大件車間	97,000,000.00	100.00	100.00			自籌
用戶服務培訓車間	8,902,400.00	100.00	100.00			自籌
法國在建工程	35,157,900.00	79.37	79.37			自籌
大件面漆線自動化改造項目	7,600,000.00	52.71	61.00			自籌
機器人改造項目	4,500,000.00	84.00	90.00	-	-	自籌
新建自動多用爐生產線	10,000,000.00	23.66	30.00			自籌
廠房基礎	3,268,000.00	100.00	68.00			自籌
雙盤冷卻器	1,800,000.00	100.00	90.00	-	-	自籌
工業園大功率柴油機(二期)項目	198,240,000.00	76.00	100.00	12,829,031.02		募集資金
新建軸蓋線	7,000,000.00	23.77	23.77			自籌
鄭州分公司宿舍及食堂	4,000,000.00	39.45	75.00			自籌
拖拉機組田間作業質量及整機性能試驗 證	9,500,000.00	18.00	18.00			自籌
2號廠房加固	1,500,000.00	82.43	82.43			自籌
柴油機副線軌道及翻轉回轉	1,053,000.00	94.16	94.16			自籌
數控淬火機牀	811,900.00	60.00	60.00			自籌
其他	-	-	-	-	-	募集資金、自籌
合計				12,829,031.02		

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 在建工程(續)****(一) 在建工程(續)**

3. 本報告期計提在建工程減值準備情況

項目名稱	本期計提金額	計提原因
基礎設備項目	73,119.66	該項目存在減值跡象
佈局優化建安工程	1,000.00	該項目存在減值跡象
SG 車間改造搬遷項目	84,529.92	該項目存在減值跡象
採光亮化改造	74,525.53	該項目存在減值跡象
鍛造曲軸機加工線項目	154,282.44	該項目存在減值跡象
股份公司技措項目	263,467.17	該項目存在減值跡象
電泳線	996,870.96	該項目存在減值跡象
機械廠房	485,000.00	該項目存在減值跡象
廠房基礎—預留地	2,206,437.39	該項目存在減值跡象
法國在建工程	4,840,455.79	該項目存在減值跡象
基建維修辦公室	318,011.00	該項目存在減值跡象
神通在建工程	50,045.00	該項目存在減值跡象
其他	70,946.06	該項目存在減值跡象
合計	<u>9,618,690.92</u>	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	專利權	其他	軟件	商標權	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	910,924,304.91	4,225,658.17	10,857,273.77	67,954,573.85	59,526,000.00	1,053,487,810.70
2. 本期增加金額	-	1,383,925.57	89,765.38	14,585,120.68	-	16,058,811.63
購置	-	650,122.65	43,036.40	14,585,120.68	-	15,278,279.73
其他原因增加	-	733,802.92	46,728.98	-	-	780,531.90
3. 本期減少金額	-	-	957,823.99	246.25	-	958,070.24
其他原因減少	-	-	957,823.99	246.25	-	958,070.24
4. 期末餘額	910,924,304.91	5,609,583.74	9,989,215.16	82,539,448.28	59,526,000.00	1,068,588,552.09
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	139,458,978.51	4,039,730.37	2,939,704.19	47,328,307.97	-	193,766,721.04
2. 本期增加金額	23,606,587.87	648,663.56	872,086.03	6,384,346.90	-	31,511,684.36
本期計提	23,606,587.87	619,983.83	857,285.22	6,384,346.90	-	31,468,203.82
其他原因增加	-	28,679.73	14,800.81	-	-	43,480.54
3. 本期減少金額	-	-	138,262.00	19.86	-	138,281.86
處置	-	-	-	-	-	-
其他原因減少	-	-	138,262.00	19.86	-	138,281.86
4. 期末餘額	163,065,566.38	4,688,393.93	3,673,528.22	53,712,635.01	-	225,140,123.54
三、減值準備						
1. 期初餘額	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金額	-	633,515.33	-	477,922.22	-	1,111,437.55
本期計提	-	633,515.33	-	477,922.22	-	1,111,437.55
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	-	633,515.33	-	477,922.22	-	1,111,437.55
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	747,858,738.53	287,674.48	6,315,686.94	28,348,891.05	59,526,000.00	842,336,991.00
2. 期初賬面價值	771,465,326.40	185,927.80	7,917,569.58	20,626,265.88	59,526,000.00	859,721,089.66

2. 無形資產說明：無

3. 無未辦妥產權證書的土地使用權情況

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 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		32,772,074.44		32,772,074.44		
動力機械產品研發		87,100,457.54		87,100,457.54		
工藝研發		43,612,434.66		43,612,434.66		
基礎研究		12,111,880.77		12,111,880.77		
拖拉機產品研發		202,797,292.87		202,797,292.87		
合計		378,394,140.28		378,394,140.28		

23. 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					14,297,893.81
合計	14,297,893.81					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					14,297,893.81
合計	14,297,893.81					14,297,893.81

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

24. 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	39,173.78		21,367.52		17,806.26
設備搬遷支出攤銷	1,913,178.45		212,575.44		1,700,603.01
模具攤銷	34,482,154.73	8,065,091.03	13,544,426.31	117,948.72	28,884,870.73
維修支出攤銷	8,799,991.53	3,368,159.89	2,403,398.72		9,764,752.70
其他	788,742.23	460,879.96	380,498.59		869,123.60
合計	46,023,240.72	11,894,130.88	16,562,266.58	117,948.72	41,237,156.30

長期待攤費用的說明：其他減少額主要為本期處置模具所致。

25. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

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	152,095,358.97	26,699,960.09	42,871,642.47	7,234,185.49
可抵扣虧損	19,278,438.13	6,361,884.58	250,130,732.03	82,543,141.57
辭退福利	197,070,575.41	31,621,061.64	9,870,196.45	1,612,564.25
應付工資及預提費用	187,044,843.88	40,438,463.49	120,829,754.03	25,751,177.53
遞延收益	135,810,438.25	20,371,565.74	127,277,099.43	19,091,564.92
金融資產公允價值變動	4,500.00	1,125.00		
合計	691,304,154.64	125,494,060.54	550,979,424.41	136,232,633.76

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

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	106,905,076.77	26,726,269.19	114,967,265.72	28,741,816.43
公允價值變動	695,048,275.13	104,257,241.27	695,894,217.27	104,384,132.59
合計	801,953,351.90	130,983,510.46	810,861,482.99	133,125,949.02

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	1,240,154,957.60	770,247,022.91
可抵扣虧損	2,070,357,573.48	496,827,421.43
合計	3,310,512,531.08	1,267,074,444.34

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	備註
2018年度		70,882,355.67	
2019年度	81,990,879.86	81,717,974.47	
2020年度	288,422,449.61	107,226,932.05	
2021年度	145,618,595.54	100,293,076.72	
2022年度	151,786,197.65	58,145,660.84	
2023年度	174,887,409.41		
2024年度	-	11,053,782.76	
2025年度	-	10,175,815.34	
2026年度	4,540,249.64	11,816,809.85	
2027年度	91,795,402.69	45,515,013.73	
2028年度	1,131,316,389.08		
合計	2,070,357,573.48	496,827,421.43	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

26. 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
信用借款	2,707,516,101.13	1,963,879,689.22
合計	2,777,516,101.13	2,033,879,689.22

短期借款分類的說明：本集團子公司長拖農業機械裝備集團有限公司以房產、土地抵押從吉林銀行東盛銀行取得借款70,000,000.00元，本期到期後獲得展期，展期年利率為6.525%，到期日為2019年11月30日。

27. 吸收存款及同業存放

項目	期末餘額	期初餘額
活期存款	545,421,025.68	229,663,863.41
其中：公司	542,226,691.92	229,478,533.87
個人	3,194,333.76	185,329.54
定期存款(含通知存款)	535,103,828.35	550,531,665.33
其中：公司	535,103,828.35	550,531,665.33
個人		
合計	1,080,524,854.03	780,195,528.74

28. 拆入資金

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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 衍生金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
貨幣遠期及掉期	2,727,592.84	12,800,000.00
合計	2,727,592.84	12,800,000.00

衍生金融負債說明：本集團本年度向交通銀行股份有限公司洛陽分行借款7,000萬美元，向中國建設銀行股份有限公司洛陽分行借款3,000萬美元。兩筆借款均向銀行提交了貨幣掉期交易申請書，實行了本金與利率互換。根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，在本集團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，故本集團將該項金融工具確認為衍生金融負債。

30. 應付票據及應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付票據	958,616,789.34	820,501,598.94
應付賬款	1,194,829,925.57	1,465,330,454.31
合計	2,153,446,714.91	2,285,832,053.25

(一) 應付票據

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	929,393,127.79	759,850,627.14
商業承兌匯票	29,223,661.55	60,650,971.80
合計	958,616,789.34	820,501,598.94

本期末已到期未支付的應付票據總額404,197.83元。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應付票據及應付賬款(續)

(二) 應付賬款

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	1,116,711,556.82	1,353,217,785.45
應付工程設備採購款	65,193,459.38	76,968,976.12
應付服務類款項	11,507,463.92	21,953,786.89
其他	1,417,445.45	13,189,905.85
合計	<u>1,194,829,925.57</u>	<u>1,465,330,454.31</u>

1. 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
香港LLAF INTERNATIONAL CO., LTD	<u>9,036,166.87</u>	尚未結算
合計	<u>9,036,166.87</u>	

2. 應付賬款說明：無

31. 預收款項

項目	2017年12月31日
一年以內(含一年)	203,384,149.97
一年以上	<u>32,836,818.63</u>
合計	<u>236,220,968.60</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

32. 合同負債

1. 合同負債列示

項目	期末餘額	期初餘額
銷售貨款	369,490,638.57	236,220,968.60
合計	369,490,638.57	236,220,968.60

2. 合同負債按賬齡列示

項目	期末餘額	期初餘額
一年以內(含一年)	341,860,503.30	203,384,149.97
一年以上	27,630,135.27	32,836,818.63
合計	369,490,638.57	236,220,968.60

3. 賬齡超過1年的重要合同負債

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
江西汪氏直方實業有限公司	1,990,000.00	尚未結算
陝西麟豐工程機械有限責任公司	1,383,299.70	尚未結算
克山縣東方農機有限責任公司	1,367,470.83	尚未結算
五原縣金禾工貿有限公司	1,312,310.70	尚未結算
合計	10,344,700.73	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

33. 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	95,709,139.98	968,025,630.52	971,229,442.37	92,505,328.13
離職後福利－設定提存計劃	2,210,656.30	140,791,029.51	141,127,473.95	1,874,211.86
辭退福利	25,601,717.01	128,799,386.95	59,293,796.99	95,107,306.97
合計	<u>123,521,513.29</u>	<u>1,237,616,046.98</u>	<u>1,171,650,713.31</u>	<u>189,486,846.96</u>

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	63,175,087.43	677,573,348.45	679,394,972.70	61,353,463.18
職工福利費	4,118,142.65	65,589,055.20	69,707,197.85	-
社會保險費	513,195.02	59,791,564.19	59,794,827.65	509,931.56
其中：基本醫療保險費	453,336.86	52,646,449.86	52,611,899.75	487,886.97
工傷保險費	38,479.91	4,073,338.43	4,113,280.82	-1,462.48
生育保險費	21,378.25	3,071,775.90	3,069,647.08	23,507.07
住房公積金	2,673,367.81	59,882,477.30	60,848,986.73	1,706,858.38
工會經費和職工教育經費	24,924,193.78	23,111,837.63	19,478,450.06	28,557,581.35
其他短期薪酬	305,153.29	82,077,347.75	82,005,007.38	377,493.66
合計	<u>95,709,139.98</u>	<u>968,025,630.52</u>	<u>971,229,442.37</u>	<u>92,505,328.13</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

33. 應付職工薪酬(續)

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	1,232,358.74	124,170,140.58	124,077,785.38	1,324,713.94
失業保險費	29,929.71	4,558,140.80	4,554,973.03	33,097.48
企業年金繳費	948,367.85	12,062,748.13	12,494,715.54	516,400.44
合計	<u>2,210,656.30</u>	<u>140,791,029.51</u>	<u>141,127,473.95</u>	<u>1,874,211.86</u>

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140,791,029.51元(2017年：人民幣153,698,971.52元)。於2018年12月31日，本集團尚有人民幣1,874,211.86元(2017年12月31日：人民幣2,210,656.30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。

34. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	1,927,845.86	2,285,941.96
企業所得稅	13,531,121.03	2,969,764.17
個人所得稅	1,838,143.14	4,856,580.72
城市維護建設稅	50,093.18	134,047.47
房產稅	4,869,814.98	4,508,683.32
土地使用稅	1,944,810.35	1,697,953.13
教育費附加	39,716.89	95,747.85
其他稅費	360,988.85	812,601.28
合計	<u>24,562,534.28</u>	<u>17,361,319.90</u>

應交稅費說明：無。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

35. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	20,514,340.13	61,862,938.69
應付股利	8,273,287.83	55.83
其他應付款	283,833,498.25	276,121,409.06
合計	312,621,126.21	337,984,403.58

(一) 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息		50,334,301.22
銀行借款應付利息	14,821,136.37	3,078,130.20
吸收存款應付利息	5,693,203.76	8,450,507.27
合計	20,514,340.13	61,862,938.69

(二) 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額	超過一年未支付原因
普通股股利	8,273,287.83	55.83	
合計	8,273,287.83	55.83	

應付股利的說明：本集團之子公司華晨中國機械控股有限公司分配股利尚未支付部分。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

35. 其他應付款(續)

(三) 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	77,057,903.01	86,468,102.96
押金及保證金	65,146,997.86	63,036,461.77
應付費用	87,941,079.14	77,300,212.31
代收代付款	25,026,537.30	25,898,311.64
其他	28,660,980.94	23,418,320.38
合計	283,833,498.25	276,121,409.06

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	51,740,699.34	尚未結算
建房款及房屋維修金	2,524,414.33	尚未結算
合計	54,265,113.67	

3. 其他應付款說明：無

36. 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	60,000,000.00	9,752,875.00
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	16,664,479.21	13,058,479.21
合計	76,664,479.21	1,522,040,174.73

一年內到期的非流動負債說明：無

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

37. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
折扣折讓	101,991,553.31	58,600,777.57
三包服務費	82,271,658.28	28,426,282.13
中介服務費	2,600,000.00	1,716,981.13
運輸費	4,930,950.00	8,071,390.00
其他	4,344,880.61	1,027,038.50
合計	196,139,042.20	97,842,469.33

38. 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	78,473,000.00	39,011,500.00
信用借款	850,000,000.00	659,752,875.00
小計	928,473,000.00	698,764,375.00
減：一年內到期的長期借款	60,000,000.00	9,752,875.00
其中：信用借款	60,000,000.00	9,752,875.00
一年後到期的長期借款	868,473,000.00	689,011,500.00

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	629,236,500.00	60,000,000.00
二至五年	239,236,500.00	629,011,500.00
五年以上		0.00
合計	868,473,000.00	689,011,500.00

長期借款說明：

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10,000,000.00歐元，折合人民幣共計78,473,000.00元。借款利率為歐元銀行同業拆借利率。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

39. 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
12一拖02公司債		699,436,588.05
減：一年到期的應付債券		1,499,228,820.52
合計	0.00	0.00

40. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期非金融機構借款	8,971,437.07	
合計	8,971,437.07	

長期應付款的說明：

本集團之境外子公司科特迪瓦YITWO AGRO-INDUSTRIAL與科特迪瓦政府簽署補充協議，協議約定原1997年科特迪瓦YITWO AGRO-INDUSTRIAL從政府獲得的西非法郎的轉貸款項尚有750,120,156.00(期末折人民幣金額8,971,437.07元)未償還，可推遲到2024年開始還款。

41. 長期應付職工薪酬

項目	期末餘額	期初餘額
長期辭退福利	166,727,294.53	
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬	47,011,409.25	
合計	119,715,885.28	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

42. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	1,120,000.00		註1
其他	2,861,625.85	13,699,471.42	註2
合計	3,981,625.85	13,699,471.42	

預計負債說明：

註1：自然人馮船海與第一拖拉機股份有限公司車身廠因交通事故人身損害賠償糾紛，公司預計賠付金額為1,120,000.00元。

註2：2017年度出售一拖(洛陽)叉車有限公司時形成，本期支付部分款項，餘款尚未支付。

43. 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	151,353,332.74	2,750,000.00	20,017,136.97	134,086,195.77	詳見表1
與收益相關政府補助	33,306,808.39	23,990,803.00	22,023,210.53	35,274,400.86	詳見表1
合計	184,660,141.13	26,740,803.00	42,040,347.50	169,360,596.63	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

43. 遞延收益(續)

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
「河洛工匠」人才隊伍建設資金	100,000.00	100,000.00	200,000.00		-	與收益相關
產業振興和技術改造	11,000,000.00			2,200,000.00	8,800,000.00	與收益相關
大型數字化無模鑄造精密成形關鍵技術及裝備		702,400.00			702,400.00	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	4,750,000.00				4,750,000.00	與收益相關
基於北斗的農機導航作業技術集成及示範應用	-	1,767,380.00	152,936.99		1,614,443.01	與收益相關
僵尸企業補助		8,958,823.00	8,958,823.00		-	與收益相關
農機智能控制技術研發及產業化	2,040,000.00		2,040,000.00		-	與收益相關
農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究	280,000.00		10,566.51		269,433.49	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	705,000.00	130,100.00	200,773.57		634,326.43	與收益相關
農用機械污染排放控制技術與系統研究項目	1,118,003.09	240,000.00	98,373.12		1,259,629.97	與收益相關
丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與整機開發	1,209,363.92	380,000.00	569,625.55		1,019,738.37	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	1,322,407.76	1,252,300.00	1,099,656.82		1,475,050.94	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	644,079.27	559,700.00	613,171.77		590,607.50	與收益相關
拖拉機整機檢測技術研究與系統開發	499,000.00	380,000.00	118,274.53		760,725.47	與收益相關
拖拉機整機試驗環境倉及配套綜合驗證平台	-	3,000,000.00			3,000,000.00	與收益相關
拖拉機作業信息採集故障預警及遠程診斷技術研究	-	1,048,200.00	264,270.53		783,929.47	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	1,658,222.92	700,000.00	847,218.99		1,511,003.93	與收益相關

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

43. 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
新型耐磨金屬材料在農機裝備上的研究與應用	-	2,000,000.00	438,921.97		1,561,078.03	與收益相關
智能電動拖拉機開發	316,894.50	95,000.00	17,275.56		394,618.94	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	931,754.86	876,900.00	828,759.85		979,895.01	與收益相關
智能拖拉機定位與遠程監控系統	950,000.00	50,000.00	1,000,000.00		-	與收益相關
中功率節能環保費用柴油機集成開發與整機匹配	5,363,217.84	1,750,000.00	1,945,697.54		5,167,520.30	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	418,864.23	-	418,864.23		-	與收益相關
C系列政府項目補助	2,148,000.00	-	-	716,000.00	1,432,000.00	與資產相關
城鎮保障性安居工程專項資金	8,352,000.00	-	-	288,000.00	8,064,000.00	與資產相關
大功率非道路用柴油機	49,000,000.00	-	4,900,000.00	4,900,000.00	39,200,000.00	與資產相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	3,735,000.00	-	-	540,000.00	3,195,000.00	與資產相關
年產1,000台大馬力動力換擋重型輪式拖拉機	2,125,000.00	2,750,000.00	-	1,125,000.00	3,750,000.00	與資產相關
提升自主研發能力	13,351,314.83	-	-	1,322,826.13	12,028,488.70	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛艙數字化工廠	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	41,109,090.90	-	-	4,836,363.64	36,272,727.26	與資產相關
新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目	11,900,000.00	-	-	-	11,900,000.00	與資產相關
重點產品試驗檢測平台	12,500,524.60	-	-	1,388,947.20	11,111,577.40	與資產相關
其他項目	132,402.41	-	-	-	132,402.41	與資產相關
合計	184,660,141.13	26,740,803.00	24,723,210.53	17,317,136.97	169,360,596.63	

本期計入當期損益金額中，計入其他收益15,764,387.53元，計入營業外收入8,958,823.00元。

其他變動系本年計入一年內到期的非流動負債的金額。

2. 遞延收益的其他說明

無

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 股本

項目	期初餘額	發行新股	本期變動增(+)/減(-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	985,850,000.00						985,850,000.00

股本變動情況說明：本期股本未變動。

45. 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)	1,851,848,375.56			1,851,848,375.56
其他資本公積	247,784,237.55	7,044.78		247,791,282.33
合計	2,099,632,613.11	7,044.78		2,099,639,657.89

資本公積的說明：本集團之子公司一拖(洛陽)柴油機有限公司下屬子公司揚動股份有限公司反吸收其母公司一拖(姜堰)動力機械有限公司時，揚動股份有限公司少數股東泰州市姜堰區工業資產經營有限公司放棄其少數股東權益形成。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期所得稅前發生額	本期發生額			
			減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入以攤餘成本計量的金融資產	減：套期儲備轉入相關資產或負債的初始確認金額
以後將重分類進損益的其他綜合收益	-16,268,084.50	-509,964.75				
1. 外幣報表折算差額	-16,268,084.50	-509,964.75				
其他綜合收益合計	-16,268,084.50	-509,964.75				

項目	減：所得稅費用	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
		稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東		
以後將重分類進損益的其他綜合收益		-595,491.68	85,526.93		-16,863,576.18
1. 外幣報表折算差額		-595,491.68	85,526.93		-16,863,576.18
其他綜合收益合計		-595,491.68	85,526.93		-16,863,576.18

其他綜合收益說明：無

47. 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	3,674,350.81	11,858,142.62	12,258,486.92	3,274,006.51
合計	3,674,350.81	11,858,142.62	12,258,486.92	3,274,006.51

48. 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	441,329,741.16			441,329,741.16
任意盈餘公積	771,431.00			771,431.00
合計	442,101,172.16			442,101,172.16

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 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	12,754,318.98		12,754,318.98	0.00

一般風險準備增減變動說明：為本集團之子公司中國一拖集團財務有限責任公司期末將其計提的風險準備全部衝回。

50. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
調整前上期末未分配利潤	1,273,219,846.84	-
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)	507,215,011.34	-
調整後期初未分配利潤	1,780,434,858.18	-
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-1,300,108,773.92	-
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取儲備基金		
提取企業發展基金		
利潤歸還投資		
提取職工獎福基金		
提取一般風險準備	-12,754,318.98	
應付普通股股利		
轉為股本的普通股股利		
優先股股利		
對股東的其他分配		
利潤歸還投資		
其他利潤分配		
加：盈餘公積彌補虧損		
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		
其他綜合收益結轉		
所有者權益其他內部結轉		
期末未分配利潤	493,080,403.24	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

50. 未分配利潤(續)

1. 期初未分配利潤調整說明

由於會計政策變更，影響期初未分配利潤507,215,011.34元(詳見本附註四(三十四)、會計政策變更說明)：

2. 未分配利潤的其他說明：無

51. 營業收入和營業成本

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	5,462,527,267.10	5,054,131,616.37	7,151,937,360.11	6,002,833,313.88
其他業務	78,471,126.16	44,293,991.44	67,373,026.00	33,171,317.99
合計	<u>5,540,998,393.26</u>	<u>5,098,425,607.81</u>	<u>7,219,310,386.11</u>	<u>6,036,004,631.87</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

52. 利息淨收入

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	138,092,137.95	137,931,789.75
其中：存放同業	65,263,719.47	77,908,377.42
存放中央銀行	4,384,859.73	4,556,068.60
拆出資金	17,014,055.44	9,622,388.79
發放貸款及墊款	49,635,928.81	38,261,617.69
其中：個人貸款及墊款	1,321,005.44	145,823.41
公司貸款及墊款	42,241,286.62	32,897,198.60
票據貼現	6,073,636.75	5,218,595.68
買入返銷售金融資產	1,793,574.50	7,583,337.25
利息支出	12,455,994.16	15,819,471.26
其中：同業存放		
向中央銀行借款		
拆入資金	981,068.06	325,845.14
吸收存款	11,474,926.10	15,493,626.12
賣出回購金融資產		
其他		
利息淨收入	125,636,143.79	122,112,318.49

53. 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	2,457,005.47	702,015.03
結算與清算手續費	32,497.87	36,372.05
代理業務手續費	333,066.05	152,169.83
信用承諾手續費及佣金	122,874.60	224,875.65
其他	1,968,566.95	288,597.50
手續費及佣金支出	405,617.87	301,278.51
手續費支出	405,617.87	301,278.51
佣金支出		
手續費及佣金淨收入	2,051,387.60	400,736.52

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

54. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	2,636,063.51	4,900,431.24
教育費附加	1,866,688.99	3,510,871.59
房產稅	22,081,198.10	19,995,191.73
土地使用稅	13,627,050.07	10,092,454.96
車船使用稅	131,993.88	146,691.95
印花稅	4,919,993.86	6,268,151.35
其他	745,070.09	804,909.49
合計	<u>46,008,058.50</u>	<u>45,718,702.31</u>

稅金及附加的其他說明：無

55. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	125,026,580.76	146,443,724.91
銷售服務費	175,749,981.23	116,930,251.91
職工薪酬	83,350,466.65	86,348,371.95
廣告費	12,270,983.18	14,596,617.19
包裝費	11,962,284.11	9,312,494.82
展覽費	5,705,370.43	6,515,826.17
折舊費	995,721.63	665,667.19
保險費	5,815,645.94	4,565,268.14
其他	40,989,141.57	50,633,493.12
合計	<u>461,866,175.50</u>	<u>436,011,715.40</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

56. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	257,956,213.46	240,225,721.98
折舊費	58,217,668.24	48,412,981.24
修理費	40,736,305.70	44,093,941.76
無形資產攤銷	25,828,076.52	25,689,581.10
租賃費	19,325,508.94	15,978,164.47
辭退福利	248,515,272.23	29,768,651.92
辦公費	5,573,823.85	8,649,982.18
業務招待費	5,564,223.52	6,250,761.43
會議費	4,759,348.55	7,627,279.11
差旅費	4,233,824.48	4,999,441.87
聘請中介機構費	3,930,750.76	3,255,463.75
訴訟費	2,775,237.63	2,619,045.82
諮詢費	2,516,459.99	5,017,439.10
保險費	1,054,418.75	1,058,619.01
其他	83,210,918.67	59,674,273.42
合計	764,198,051.29	503,321,348.16

管理費用說明：管理費用較上期增加260,876,703.13元，主要原因為本年度本集團進行了人員分流計提的辭退福利導致。

57. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	157,849,524.59	161,760,099.86
折舊費	45,101,147.10	43,289,222.13
材料費	110,500,301.22	138,651,067.12
試驗檢驗費	5,417,103.22	5,162,486.13
設計費	16,816,545.68	1,833,475.10
其他	42,709,518.47	35,643,088.83
合計	378,394,140.28	386,339,439.17

研發費用說明：無

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	157,621,838.19	143,484,453.52
減：利息收入	36,285,541.94	31,993,794.40
匯兌損益	1,756,897.20	-12,702,901.28
銀行手續費	2,501,048.06	1,695,620.53
其他	-20,547,188.72	-27,359,876.56
合計	105,047,052.79	73,123,501.81

59. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收款項減值損失		17,410,689.84
存貨跌價損失	123,649,720.81	-742,395.00
固定資產減值損失	21,027,470.61	15,650,000.00
預付賬款減值損失	4,580,249.37	-178,424.61
在建工程減值損失	9,618,690.92	
無形資產減值損失	1,111,437.55	
其他	12,406,085.09	10,314,877.62
合計	172,393,654.35	42,454,747.85

60. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收款項減值損失	21,061,408.62	
債權投資減值損失	37,480,962.19	
貸款資產減值損失	907,533.79	
合計	59,449,904.60	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

61. 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	36,623,032.72	55,890,931.87
合計	36,623,032.72	55,890,931.87

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
「河洛工匠」人才隊伍建設資金	200,000.00		與收益相關
2017年度洛陽市小微企業技術交易獎勵資金	200,000.00		與收益相關
2017年度企業研發費用省級財政獎勵資金	187,200.00		與收益相關
C系列政府項目補助	716,000.00	716,000.00	與資產相關
國家標準制修訂補貼經費	100,000.00		與收益相關
柴油機曲軸鍛壓線項目		3,390,000.00	與資產相關
產業振興和技術改造	2,200,000.00	2,200,000.00	與資產相關
大功率非道路用柴油機	4,900,000.00		與資產相關
對外投資合作境外投資項目		746,700.00	與收益相關
關於深入推進工業經濟轉型升級獎勵資金	190,000.00		與收益相關
環保廳轉財政局撥款		50,000.00	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
基於北斗的農機導航作業技術集成及示範應用	152,936.99		與收益相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	540,000.00	540,000.00	與資產相關
輪式拖拉機技術改造項目	1,384,000.00	2,768,000.00	與資產相關
農用機械污染排放控制技術與系統研究項目	98,373.12	9,996.91	與收益相關
年產1000台大馬力動力換擋重型輪式拖拉機	875,000.00	250,000.00	與資產相關
農機智能控制技術研發及產業化項目	2,040,000.00	360,000.00	與收益相關

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

61. 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
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
農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究	10,566.51		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	200,773.57		與收益相關
企業發展扶持資金	1,534,600.00		與收益相關
丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與整機開發	569,625.55	25,936.08	與收益相關
全自動智能精鍛示範關鍵技術研究與應用		2,500,000.00	與收益相關
燃煤鍋爐整治項目補助資金	60,000.00		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
提升自主研發能力	1,322,826.13	1,295,939.76	與資產相關
拖拉機關鍵部件可靠性檢測技術研究與系統開發	1,099,656.82	102,992.24	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	613,171.77		與收益相關
拖拉機整機檢測技術研究與系統開發	118,274.53		與收益相關
拖拉機作業信息採集故障預警及遠程診斷技術研究	264,270.53		與收益相關
穩崗補貼	3,448,600.38	8,355,128.39	與收益相關
小微企業技術交易扶持資金	200,000.00		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	847,218.99	619,877.08	與收益相關
新型輪式拖拉機核心能力提升項目	4,836,363.64	4,836,363.64	與資產相關
新型耐磨金屬材料在農機裝備上的研究與應用	438,921.97		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
重大設備保費獎勵		39,000.00	與收益相關
知識產權專利獎勵	326,000.00		與收益相關
智能電動拖拉機開發	17,275.56		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	828,759.85	50,645.14	與收益相關
智能拖拉機定位與遠程監控系統	1,000,000.00		與收益相關

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

61. 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
中功率節能環保農用柴油機集成開發與整機匹配	1,945,697.54	323,982.16	與收益相關
中國科協青年人才託舉工程	210,000.00	78,385.00	與收益相關
中央外經貿發展專項補助資金	1,000,000.00		與收益相關
重點產品試驗檢測平台	1,388,947.20	1,950,528.23	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	418,864.23	581,135.77	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
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
洛陽市創新券兌現款		543,000.00	與收益相關
揮發性有機物治理項目		500,000.00	與收益相關
其他	139,107.84	350,526.23	與收益相關
合計	36,623,032.72	55,890,931.87	

3. 其他收益說明

無

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 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	17,781,980.00	36,272,200.00	
計入其他收益的政府補助	7,595,508.22	24,553,225.39	
計入營業外收入的政府補助	25,062,134.05	36,761,645.78	
合計	50,439,622.27	97,587,071.17	

2. 政府補助說明：無

63. 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	-10,627,595.84	-460,927.51
成本法核算的長期股權投資收益		94,994,451.25
處置長期股權投資產生的投資收益		20,515,121.90
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		1,967,668.52
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		1,407,340.35
持有至到期投資在持有期間的投資收益		0.00
處置持有至到期投資取得的投資收益		17,685,729.82
可供出售金融資產在持有期間的投資收益		20,801,252.40
處置可供出售金融資產取得的投資收益		
交易性金融資產持有期間的投資收益	12,340,347.25	
處置交易性金融資產取得的投資收益	-24,806.62	
債權投資持有期間的投資收益	1,430,602.21	
其他	16,040,155.59	
合計	19,158,702.59	156,910,636.73

2. 投資收益的說明：無。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 公允價值變動收益

項目	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產產生的公允價值變動損益	-570,067.23	
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
衍生金融負債	10,072,407.16	-27,633,000.00
衍生金融資產	578,743.73	
合計	<u>10,081,083.66</u>	<u>-25,447,931.82</u>

65. 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	196,944.39	2,318,017.87
合計	<u>196,944.39</u>	<u>2,318,017.87</u>

66. 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	6,708,418.35	1,017,082.36	6,708,418.35
接受捐贈			
與日常活動無關的政府補助	25,350,134.05	36,761,645.78	25,350,134.05
其他	9,021,347.93	32,800,436.85	9,021,347.93
合計	<u>41,079,900.33</u>	<u>70,579,164.99</u>	<u>41,079,900.33</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 營業外收入(續)

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
城鎮保障性安居工程專項資金	288,000.00		與收益相關
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
僵尸企業補助	24,421,153.25	22,155,187.29	與收益相關
市級工程技術中心	100,000.00		與收益相關
「三供一業」補助	540,980.80	13,791,858.49	與收益相關
洛陽市黃標車提前淘汰補助資金		14,600.00	與收益相關
合計	<u>25,350,134.05</u>	<u>36,761,645.78</u>	

2. 營業外收入的其他說明：無。

67. 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	671,509.77	2,108,448.75	671,509.77
對外捐贈	8,000.00		8,000.00
久懸未決支出			
非常損失	237,662.88		237,662.88
盤虧損失			
非流動資產毀損報廢損失			
其他	<u>3,876,026.59</u>	<u>20,935,370.70</u>	<u>3,876,026.59</u>
合計	<u>4,793,199.24</u>	<u>23,043,819.45</u>	<u>4,793,199.24</u>

營業外支出的說明：無

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 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	41,240,790.25	28,571,204.59
遞延所得稅費用	8,596,134.66	-10,226,188.79
其他	384,975.34	
合計	50,221,900.25	18,345,015.80

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	-1,314,750,256.02
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	-328,687,564.01
子公司適用不同稅率的影響	99,719,408.36
調整以前期間所得稅的影響	-292,318.50
非應稅收入的影響	-4,930,274.39
不可抵扣的成本、費用和損失影響	1,379,896.35
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-1,169,957.93
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	247,144,175.50
研發費用加計扣除	-30,198,438.04
其他	67,256,972.91
所得稅費用	50,221,900.25

3. 所得稅費用其他說明

其他項主要為一拖(法國)農業裝備有限公司以前年度可抵扣虧損確認的遞延所得稅資產本年度衝回。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

69. 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	21,911,596.09	11,719,046.40
收到與其他往來有關的現金	137,260,460.24	320,830,892.51
合計	159,172,056.33	332,549,938.91

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、研發費用	257,676,068.35	546,068,001.86
支付與其他往來有關的現金	7,257,284.14	5,016,259.98
合計	264,933,352.49	551,084,261.84

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
合計		18,900,000.00

4. 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
合計		17,925,712.05

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 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	-1,364,972,156.27	37,711,338.94
加: 資產減值準備	231,843,558.95	42,454,747.85
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	302,705,675.67	296,868,124.82
無形資產攤銷	31,468,203.82	31,125,252.35
長期待攤費用攤銷	16,562,266.58	13,752,204.34
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)	-196,944.39	-2,318,017.87
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)	-10,081,083.66	25,447,931.82
財務費用(收益以[-]號填列)	139,878,201.62	88,873,792.10
投資損失(收益以[-]號填列)	-19,158,702.59	-156,910,636.73
遞延所得稅資產減少(增加以[-]號填列)	10,738,573.22	-8,140,503.02
遞延所得稅負債增加(減少以[-]號填列)	-2,142,438.56	-2,015,547.24
存貨的減少(增加以[-]號填列)	-386,310,148.38	-154,031,734.39
經營性應收項目的減少(增加以[-]號填列)	335,083,777.88	-588,434,665.05
經營性應付項目的增加(減少以[-]號填列)	330,183,468.26	-180,696,219.81
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-384,397,747.85	-556,313,931.89
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	1,279,587,830.24	2,946,734,827.85
減: 現金的期初餘額	2,946,734,827.85	2,894,305,807.48
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	-1,667,146,997.61	52,429,020.37

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 現金流量表補充資料(續)

2. 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一. 現金	1,279,587,830.24	2,946,734,827.85
其中：庫存現金	1,054,228.70	814,564.53
可隨時用於支付的銀行存款	1,266,288,328.52	2,945,846,039.79
可隨時用於支付的其他貨幣資金	12,245,273.02	74,223.53
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	1,279,587,830.24	2,946,734,827.85
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		

71. 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	270,257,510.94	保證金及存中央銀行法定準備金
應收票據	14,919,857.48	票據質押
固定資產	55,000,242.01	借款抵押
無形資產	16,670,208.02	借款抵押
合計	356,847,818.45	

其他說明：無

72. 淨流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產	7,532,432,255.80	9,338,645,908.20
減：流動負債	7,183,179,930.34	7,747,678,120.64
淨流動資產	349,252,325.46	1,590,967,787.56

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

73. 總資產減流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
資產總計	13,140,741,755.99	14,798,667,744.92
減: 流動負債	7,183,179,930.34	7,747,678,120.64
總資產減流動負債	5,957,561,825.65	7,050,989,624.28

74. 借貸

項目	期末餘額	期初餘額
短期銀行借款	2,077,516,101.03	1,333,879,689.22
短期委託貸款	700,000,000.00	700,000,000.00
一年內到期的長期借款	60,000,000.00	9,752,875.00
一年內到期的應付債券		1,499,228,820.52
長期借款	868,473,000.00	689,011,500.00
應付債券		0.00
合計	3,705,989,101.03	4,231,872,884.74

(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	2,837,516,101.03	1,343,632,564.22
須在一年以後償還	868,473,000.00	689,011,500.00
小計	3,705,989,101.03	2,032,644,064.22
其他借款		
須在一年內償還		2,199,228,820.52
須在一年以後償還		0.00
小計		2,199,228,820.52
合計	3,705,989,101.03	4,231,872,884.74

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

74. 借貸(續)

(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	2,837,516,101.03	1,343,632,564.22
一至二年	629,236,500.00	60,000,000.00
二至五年	239,236,500.00	629,011,500.00
五年以上		
小計	<u>3,705,989,101.03</u>	<u>2,032,644,064.22</u>
其他借款		
一年以內		2,199,228,820.52
一至二年		
二至五年		—
五年以上		—
小計		<u>2,199,228,820.52</u>
合計	<u>3,705,989,101.03</u>	<u>4,231,872,884.74</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

75. 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			163,371,093.95
美元	14,434,135.98	6.8632	99,064,362.06
歐元	2,689,414.73	7.8473	21,104,644.22
港幣	42,264,257.80	0.8762	37,031,942.69
日元	7.00	0.0619	0.43
澳元	615,412.92	4.8250	2,969,367.34
西非法郎	203,719,689.00	0.01196	2,436,487.48
南非蘭特	1,513,403.99	0.4735	716,596.79
白俄羅斯盧布	15,008.62	3.1776	47,692.94
應收賬款			119,255,241.03
美元	13,221,746.95	6.8632	90,743,493.72
歐元	566,552.24	7.8473	4,445,905.40
澳元	1,614,639.72	4.8250	7,790,636.65
西非法郎	246,045,861.22	0.01196	2,942,708.50
南非蘭特	28,157,332.13	0.4735	13,332,496.76
其他應收款			336,926.69
西非法郎	26,409,632.50	0.01196	315,859.21
南非蘭特	44,493.09	0.4735	21,067.48
一年內到期的非流動資產			170,816,064.55
美元	24,888,691.07	6.8632	170,816,064.55
長期應收款			320,789,277.89
美元	26,405,472.06	6.8632	181,226,035.84
歐元	17,784,874.04	7.8473	139,563,242.05
應付賬款			56,255,123.34
美元	5,353,426.42	6.8632	36,741,636.24
歐元	2,453,632.06	7.8473	19,254,386.88
澳元	16,497.46	4.8250	79,600.24
西非法郎	5,796,739.94	0.01196	69,346.48
南非蘭特	150,000.00	0.4735	71,025.00
白俄羅斯盧布	12,313.45	3.1776	39,128.50
其他應付款			56,815,677.09
美元	68,079.88	6.8632	467,245.83
歐元	7,179,865.36	7.8473	56,342,557.44
白俄羅斯盧布	1,848.45	3.1776	5,873.82
短期借款			928,516,101.13
美元	135,000,000.00	6.8632	926,532,000.00
歐元	252,838.70	7.8473	1,984,101.13
長期借款			78,473,000.00
歐元	10,000,000.00	7.8473	78,473,000.00
長期應付款			8,971,437.07
西非法郎	750,120,156.00	0.01196	8,971,437.07

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

75. 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
CAD FUND MCHINERY (SA) (PTY) LTD.	南非	南非蘭特	經營環境和主要結算貨幣
YTO FRANCE SAS	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	白俄羅斯	白俄羅斯盧布	經營環境和主要結算貨幣

76. 折舊及攤銷

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產折舊	302,705,675.67	296,868,124.82
無形資產攤銷	31,468,203.82	31,125,252.35
合計	334,173,879.49	327,993,377.17

77. 儲備

按照本集團註冊成立地點中國的適用法律計算，本集團於2018年12月31日的可供分派儲備為人民幣493,080,403.24元，另有資本公積—股本溢價為1,851,848,375.56元。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

(一) 非同一控制下企業合併

1. 本期無非同一控制下企業合併

(二) 同一控制下企業合併

1. 本期無同一控制下企業合併

(三) 處置子公司

本集團二級子公司洛陽長宏工貿有限公司註銷，導致二級子公司合併範圍較上年減少一家。

(四) 其他原因的合併範圍變動

無

(五) 其他

無

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

(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
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	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
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)鑄鍛有限公司	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	白俄羅斯	白俄羅斯	研發	100.00		同一控制下企業合併

(1) 子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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

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	備註
華晨中國機械控股公司	9.9	166,869.36	8,273,232.00	3,674,258.08	
一拖(洛陽)搬運機械有限公司	6.61	-188,107.00		-837,931.34	
中國一拖集團財務有限責任公司	1.21	449,306.57	189,000.00	10,077,497.27	
中非重工投資有限公司	45	-3,579,423.24		43,161,478.61	
洛陽拖拉機研究所有限公司	49	-985,840.61		328,334,352.08	
一拖(洛陽)柴油機有限公司	14.53	-35,093,576.95		233,904,080.93	
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	13.89	-6,968,437.68		20,707,065.81	
長拖農業機械裝備集團有限公司	66.67	-17,906,811.10		14,480,205.61	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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集團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	5,874,021.31	108,843,020.38	1,969,510,800.96	118,663,361.07	269,290,957.69	1,705,630,724.03	81,362,896.93	14,652,423.39
非流動資產	21,935,652.98	10,294,800.00	2,321,467,866.98	1,663,262.63	497,377,005.23	702,314,360.92	106,014,587.78	151,727,132.27
資產合計	27,809,674.29	119,137,820.38	4,290,978,667.94	120,326,623.70	766,667,962.92	2,407,945,084.95	187,377,484.71	166,379,555.66
流動負債	40,129,046.10	84,035,357.49	3,480,505,652.02	17,683,548.97	47,291,594.58	903,065,768.19	32,586,351.00	137,392,776.23
非流動負債	248,202.05		124,973.13	8,971,437.07	49,306,262.02	130,235,266.82	8,427,589.86	7,266,421.63
負債合計	40,377,248.15	84,035,357.49	3,480,630,625.15	26,654,986.04	96,597,856.64	1,033,301,035.01	41,013,940.86	144,659,197.86
營業收入	6,040,296.85	-	185,431,785.31	81,659,065.39	215,332,593.36	1,274,189,141.87	58,590,871.01	
淨利潤	-2,845,794.25	1,685,549.08	37,123,570.18	-8,256,169.71	-2,011,919.62	-228,508,732.14	-50,179,575.72	-26,860,203.22
綜合收益總額	-2,845,794.25	5,425,559.19	37,123,570.18	-8,744,269.92	-2,011,919.62	-228,508,732.14	-50,179,575.72	-26,860,203.22
經營活動現金流量	-18,447,066.91	1,356,281.46	-1,597,300,285.40	1,639,818.12	36,947,854.49	-39,596,860.64	-31,557,536.90	-4,231,490.22

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	21,011,978.10	164,251,903.08	3,329,903,268.01	132,575,620.41	255,669,980.52	1,684,794,225.47	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	685,713,738.31	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	2,370,507,963.78	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	118,970,806.99	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	767,355,181.70	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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

本年度本集團無此交易。

(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	
採埃孚一拖(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)

2018年1月1日至2018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	採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司
流動資產	2,812,309.91	121,251,327.99
非流動資產	1,384,221.51	184,366,831.34
資產合計	4,196,531.42	305,618,159.33
流動負債	299,967.23	39,910,220.53
非流動負債	100,000.00	
負債合計	399,967.23	39,910,220.53
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	3,796,564.19	265,707,938.80
按持股比例計算的淨資產份額	759,316.82	130,196,890.01
調整事項		-7,605.40
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		-7,605.40
— 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值	759,316.82	130,189,284.61
存在公開報價的權益投資的公允價值		
營業收入	78,872.73	162,188,379.00
財務費用	273.55	-1,502,511.28
所得稅費用		
淨利潤	-410,633.69	-21,173,245.48
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-410,633.69	-21,173,245.48
企業本期收到的來自聯營企業的股利		

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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	採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司
流動資產	3,059,751.35	142,549,605.68
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		
對聯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聯營企業的股利		7,056,000.00

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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	255,214.27	165,563.01
下列各項按持股比例計算的合計數	-	-
淨利潤	89,651.26	75,103.74
其他綜合收益		
綜合收益總額	89,651.26	75,103.74

4. 合營企業或聯營企業向本集團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

本集團無需要披露的承諾事項。

7. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

本集團不存在需要披露的或有事項。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險(包括匯率風險、利率風險和商品價格風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收賬款、應付賬款等。與這些金融工具相關的風險，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：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本集團產生財務損失的風險。本集團已採取政策只與信用良好的交易對手合作並在必要時獲取足夠的抵押品，以此緩解因交易對手未能履行合同義務而產生財務損失的風險。本集團只與被評定為等同於投資級別或以上的主體進行交易。評級信息由獨立評級機構提供，如不能獲得此類信息，本集團將利用其他可公開獲得的財務信息及自身的交易記錄對主要顧客進行評級。本集團持續監控所面臨的風險敞口及眾多交易對手的信用評級並且不斷監察這些信用風險的敞口。

於2018年12月31日，可能引起本集團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集團下屬子公司中國一拖集團財務有限責任公司的借貸業務。

本集團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。本集團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。本集團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，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。本集團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。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

本集團持有的貨幣資金，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。

應收賬款的債務人為大量分佈於不同行業和地區的客戶。本集團持續對應收賬款債務人的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。由於貨幣資金和衍生金融工具的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

截止2018年12月31日，本集團的前五大客戶的應收賬款佔本集團應收賬款總額28.81%(2017年：32.10%)，因此本集團沒有重大的信用集中風險。

本集團的信用風險敞口包括涉及信用風險的資產負債表內項目和表外項目。在資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

(二) 流動性風險

流動性風險是指本集團在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。本集團下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司下屬財務公司基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面監控長短期資金需求。本集團通過在大型銀行業金融機構設立的資金池計劃統籌調度集團內的盈餘資金，並確保各成員企業擁有充裕的現金儲備以履行到期結算的付款義務。此外，本集團與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本集團履行與商業票據相關的義務提供支持。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

本集團金融負債截止資產負債表日的合同剩餘期限列示的應付現金流量：

項目	賬面金額	2018年12月31日			
		1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融負債：					
應付票據	958,616,789.34	958,616,789.34			
應付賬款	1,194,829,925.57	1,194,829,925.57			
其他應付款	283,833,498.25	283,833,498.25			
應付利息	20,514,340.13	20,514,340.13			
借款	3,705,989,101.03	2,837,516,101.03	629,236,500.00	239,236,500.00	
吸收存款及同業存放	1,080,524,854.03	1,080,524,854.03			
非衍生金融負債小計	7,244,308,508.45	6,375,835,508.45	629,236,500.00	239,236,500.00	
衍生金融負債	2,727,592.84	2,727,592.84			
金融負債	7,247,036,101.29	6,378,563,101.29	629,236,500.00	239,236,500.00	

項目	賬面金額	2017年12月31日			
		1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融負債：					
應付票據	820,501,598.94	820,501,598.94			
應付賬款	1,465,330,454.31	1,465,330,454.31			
其他應付款	276,121,409.06	276,121,409.06			
吸收存款及同業存放	780,195,528.74	780,195,528.74			
借款	2,731,872,884.74	2,042,861,384.74	60,000,000.00	629,011,500.00	
債券	1,499,228,820.52	1,499,228,820.52			
非衍生金融負債小計	7,574,021,875.79	6,885,010,375.79	60,000,000.00	629,011,500.00	
衍生金融負債	12,800,000.00	12,800,000.00			
金融負債	7,586,821,875.79	6,897,810,375.79	60,000,000.00	629,011,500.00	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、歐元和港幣、日元、澳元、西非法郎和蘭特)依然存在匯率風險。本集團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，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯率風險的目的。

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：本集團的外幣借款中短期借款1.35億美元均與相關銀行簽訂了貨幣掉期協議，進行了匯率鎖定，以防止由於利率變動導致的相關風險。

截止2018年12月31日，本集團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		163,371,093.95		170,464,840.26
美元	14,434,135.98	99,064,362.06	14,225,165.48	92,950,076.26
歐元	2,689,414.73	21,104,644.22	4,356,883.85	33,993,714.86
港幣	42,264,257.80	37,031,942.69	41,920,573.51	35,041,826.60
日元	7.00	0.43	23,567,270.00	1,364,144.29
澳元	615,412.92	2,969,367.34	51,673.72	263,163.92
西非法郎	203,719,689.00	2,436,487.48	121,796,228.00	1,448,157.15
南非蘭特	1,513,403.99	716,596.79	10,199,286.80	5,382,163.65
英鎊				
白俄羅斯盧布	15,008.62	47,692.94	6,519.17	21,593.53
應收賬款		119,255,241.03		440,416,788.40
美元	13221746.95	90,743,493.72	61,038,833.32	398,839,944.76
歐元	566,552.24	4,445,905.40	2,484,049.90	19,381,302.53
澳元	1,614,639.72	7,790,636.65	1,151,250.20	5,863,087.02
西非法郎	246,045,861.22	2,942,708.50	205,228,297.20	2,440,164.45
南非蘭特	28,157,332.13	13,332,496.76	26,326,112.64	13,892,289.64

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
其他應收款		336,926.69		19,802,143.52
西非法郎	26,409,632.50	315,859.21	62,986,219.50	748,906.15
南非蘭特	44,493.09	21,067.48	102,608.93	54,146.73
歐元			2,435,062.82	18,999,090.64
一年內到期的非流動資產		170,816,064.55		
美元	24,888,691.07	170,816,064.55		
長期應收款		320,789,277.89		
美元	26,405,472.06	181,226,035.84		
歐元	17,784,874.04	139,563,242.05		
外幣金融負債				
應付賬款		56,255,123.34		45,934,551.15
美元	5,353,426.42	36,741,636.24	5,437,842.03	35,531,947.39
歐元	2,453,632.06	19,254,386.88	1,314,149.28	10,253,386.92
澳元	16,497.46	79,600.24		
西非法郎	5,796,739.94	69,346.48	5,892,501.00	70,061.84
南非蘭特	150,000.00	71,025.00	150,000.00	79,155.00
白俄羅斯盧布	12,313.45	39,128.50		
其他應付款		56,815,677.09		48,877,020.66
美元	68,079.88	467,245.83	3,437,472.96	22,461,135.81
歐元	7,179,865.36	56,342,557.44	1,724,805.83	13,457,452.53
港幣			13,998,524.72	11,701,506.80
西非法郎			105,343,869.50	1,252,538.61
南非蘭特			8,313.26	4,386.91
白俄羅斯盧布	1,848.45	5,873.82		
短期借款		928,516,101.13		663,879,689.22
美元	135,000,000.00	926,532,000.00	100,000,000.00	653,420,000.00
歐元	252,838.70	1,984,101.13		
西非法郎			879,704,728.00	10,459,689.22
一年內到期的非流動負債				9,752,875.00
歐元			1,250,000.00	9,752,875.00
長期借款		78,473,000.00		39,011,500.00
歐元	10,000,000.00	78,473,000.00	5,000,000.00	39,011,500.00
長期應付款		8,971,437.07		
西非法郎	750,120,56.00	8,971,437.07		

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

敏感性分析：

截止2018年12月31日，對於本集團各類美元、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升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約35,446,273.45元(2017年度約17,677,186.39元)。

2. 利率風險

本集團的利率風險主要產生於銀行借款等。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。

本集團財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

截止2018年12月31日，本集團長期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868,473,000元，詳見附註六註釋38長期借款。

敏感性分析：

截止2018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，本集團的淨利潤會減少或增加約8,684,730.00元(2017年度約12,987,643.75元)。

上述敏感性分析假定在資產負債表日已發生利率變動，並且已應用於本集團所有按浮動利率獲得的借款。

3. 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

(一) 以公允價值計量的金融工具

本集團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2018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。

(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	第2層次	第3層次	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產小計				
債務工具投資	295,500.00			295,500.00
權益工具投資	13,762,851.64			13,762,851.64
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				
債務工具投資		883,177,616.52		883,177,616.52
權益工具投資		578,743.73		578,743.73
衍生金融資產				
資產合計	14,058,351.64	883,756,360.25		897,814,711.89
衍生金融負債		2,727,592.84		2,727,592.84
負債合計		2,727,592.84		2,727,592.84

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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。

本公司持有的權益工具投資，本公司聘請了北京卓信大華資產評估有限公司出具了估值報告，估值報告中對權益工具的估值方法採用了市場法—上市公司比較法、市場法—交易案例比較法。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(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

本集團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

本集團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、一年內到期的非流動資產、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債和長期借款。

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)

2018年1月1日至2018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

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本企業的 持股比例 (%)	對本企業的 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

1. 本企業的母公司情況的說明：無
2. 本企業最終控制方是中國機械工業集團有限公司

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26,000,000,000.00元。

(二) 本企業的子公司的公司情況詳見附註八(一)在子公司中的權益

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)**(三) 本企業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。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係	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)

2018年1月1日至2018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	13,785,642.98	15,873,901.60
購買原材料及零部件	62,898,788.45	117,594,799.38
利息收入	12,056,129.37	6,868,164.32
支付客戶存款利息	1,041,690.26	592,832.41
手續費收入	123,376.94	144,123.95
支付研發費用	2,264,150.94	

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	248,046,773.93	312,295,650.77
購買原材料及零部件	402,883,563.65	420,601,443.94
支付及應付動力費	160,450,955.48	154,475,758.31
支付及應付綜合服務和運輸費	148,477,803.00	171,253,417.11
支付及應付土地租金	12,274,161.50	12,666,716.00
支付及應付房屋建築物租金	8,896,383.63	9,328,322.82
支付及應付機器設備租金	3,832,438.58	4,297,625.48
房屋建築物及機器設備租金收入	4,314,177.09	2,118,989.73
土地租賃收入	2,813,192.00	1,413,977.50
商標使用收入	323,584.91	215,435.85
購置廠房及設備	3,729,845.67	14,333,749.47
利息收入	38,012,971.66	30,371,954.53
支付客戶存款利息	13,167,248.19	11,734,478.68
手續費收入	364,279.71	213,590.73
收到研究與開發費	1,529,635.21	2,941,919.53

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 本集團與合營、聯營企業關聯交易(包含國機及中國一拖的合營和聯營企業)

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	40,306,976.67	71,110,925.96
租賃收入	7,684,716.11	7,632,698.54
購買原材料及零部件	287,253,710.30	338,959,061.56
支付客戶存款利息	2,235,400.03	981.52
支付研究與開發費用	105,736,226.45	109,880,275.47
提供技術及檢測服務	303,420.25	371,990.64
手續費收入	8,708.75	

5. 關聯方資金拆借

項目	本期增加	本期減少
發放貸款(含票據貼現)	1,275,362,758.72	1,247,916,988.97
吸收存款及同業存放	15,236,344,057.62	14,938,710,626.61
拆入資金	350,000,000.00	650,000,000.00
短期借款	700,000,000.00	700,000,000.00

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	50.85	45.66
薪金及其他利益	673.91	1,004.33
退休基金計劃供款	48.46	47.44
薪酬合計	773.22	1,097.43

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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		59.40	3.45	62.85
朱衛江		53.51	3.45	56.96
吳勇		59.41	3.45	62.86
非執行董事				0.00
尹東方	1.43			1.43
李鶴鵬	1.17			1.17
謝東鋼	1.42			1.42
李凱	1.18			1.18
獨立非執行董事				0.00
王玉茹	1.81			1.81
薛立品	1.94			1.94
于增彪	8.91			8.91
楊敏麗	8.64			8.64
監事				0.00
許蔚林				0.00
張斌				0.00
王洪斌		34.81	3.45	38.26
楊昆		25.69	3.45	29.14
高級管理人員				0.00
王克俊(副總經理)		45.70	3.45	49.15
劉繼國(副總經理)		46.51	3.45	49.96
蘇文生(副總經理)		51.85	3.46	55.31

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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	
其他人員				0.00
姚衛東(財務總監)		52.07	3.45	55.52
于麗娜(副總經理兼董事會秘書)		52.13	3.45	55.58
王二龍(原執行董事、副董事長)		49.61	3.60	53.21
吳德龍(原獨立非執行董事)	6.93			6.93
邢敏(原獨立非執行董事)	6.79			6.79
李平安(原監事會主席)	0.00	33.74		33.74
王涌(原監事)	5.08			5.08
黃平(原監事)	5.55			5.55
王建軍(原監事)		32.99	3.45	36.44
趙國忠(原監事)		28.72	3.45	32.17
宋玉平(原副總經理)		47.77	3.45	51.22
合計	50.85	673.91	48.46	773.22

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

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		88.74	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				
尹東方				
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
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)

2018年1月1日至2018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) 應收票據

關聯方	年末金額	年初金額
本集團與中國一拖集團子公司應收票據	21,590,807.83	
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	3,500,000.00	
一拖(洛陽)物流有限公司	10,000.00	
一拖(洛陽)中成機械有限公司	4,383,807.83	
洛陽中收機械裝備有限公司	13,697,000.00	
本集團與合營及聯營企業應收票據	1,080,000.00	
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	1,080,000.00	
本集團與國機集團及其子公司的應收票據	100,000.00	
一拖(洛陽)工程機械有限公司	100,000.00	
合計	22,770,807.83	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 應收賬款

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
本集團與國機集團及其子公司的應收賬款	2,270,687.61	482,676.74	2,561,496.51	241,455.33
北京起重運輸機械設計研究院有限公司	465,702.00	4,657.02	51,840.00	518.4
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	975,999.05	415,069.65	1,277,692.82	223,859.29
國機重工(洛陽)有限公司	76.56	0.77		
機械工業第四設計研究院有限公司	135,800.00	20,370.00	135,800.00	2,716.00
一拖(洛陽)工程機械有限公司			191,329.60	1,913.30
洛陽軸承研究所有限公司			81,234.09	812.34
中汽(天津)汽車裝備有限公司	170,000.00	25,500.00	340,000.00	6,800.00
中國國機重工集團有限公司	24,180.00	12,090.00	483,600.00	4,836.00
江蘇蘇美達機電科技有限公司	498,930.00	4,989.30		
本集團與控股股東應收賬款	13,791,673.82	2,330,666.74	89,516,635.22	895,345.84
中國一拖集團有限公司	13,791,673.82	2,330,666.74	89,516,635.22	895,345.84

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 應收賬款(續)

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
本集團與中國一拖集團子公司應收賬款	40,613,805.16	2,495,929.57	26,770,567.97	812,944.05
洛陽福賽特汽車股份有限公司	158,624.00	1,586.24		
洛陽中收機械裝備有限公司	7,608,690.79	289,476.55	3,950,365.42	64,684.64
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	124,466.49	1,244.66	417,887.57	4,178.88
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	623,740.59	9,554.46		
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	5,242,766.62	1,219,873.48	5,922,226.02	263,189.11
一拖(洛陽)潤滑油有限公司			35,097.45	350.97
一拖(洛陽)物流有限公司	2,301.50	23.02	16,300.00	297.91
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	21,527,850.59	215,278.50	12,104,272.34	121,042.72
一拖(洛陽)煙草機械有限公司	1,070,460.00	10,704.60		
一拖(洛陽)中成機械有限公司	3,380,141.37	33,801.41	3,449,655.96	34,496.56
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	874,763.21	714,386.65	874,763.21	324,703.26
本集團與合營及聯營企業應收賬款	1,732,524.47	17,325.25	2,999,292.96	48,127.03
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	57,568.50	575.69		
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	1,674,955.97	16,749.56	2,765,798.25	27,657.98
一拖(洛陽)里科汽車有限公司			233,494.71	20,469.05
合計	58,408,691.06	5,326,598.30	121,847,992.66	1,997,872.25

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 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	12,713.50	1,723,900.00
國機重型裝備集團股份有限公司	-	1,499,700.00
中國重型機械研究院股份公司	12,713.50	224,200.00
(2) 本集團與控股股東預付賬款	6,870,228.44	1,223,271.70
中國一拖集團有限公司	6,870,228.44	1,223,271.70
(3) 本集團與中國一拖及其子公司預付賬款	4,415,270.60	5,037,441.64
洛陽中收機械裝備有限公司	77,920.40	3,029,281.94
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	245,776.00	1,500,000.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	52,400.00	312,330.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	4,000,000.00	156,711.90
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	-	20,077.20
一拖(洛陽)東晨模具科技有限公司	16,850.60	19,040.60
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	22,323.60	-
合計	11,298,212.54	7,984,613.34

(4) 應收利息

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額	期初餘額
國機財務有限責任公司		462,076.72
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	87,810.69	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 其他應收款

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
(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	180,207.00	180,207.00	2,783,473.91	206,239.67
中國機械工業集團有限公司			2,603,266.91	26,032.67
一拖(洛陽)工程機械有限公司	96,314.00	96,314.00	96,314.00	96,314.00
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	83,893.00	83,893.00	83,893.00	83,893.00
(2) 本集團與控股股東其他應收款	1,883,374.14	1,119,589.73	11,562,324.51	1,059,874.74
中國一拖集團有限公司	1,883,374.14	1,119,589.73	11,562,324.51	1,059,874.74
(3) 本集團與中國一拖及其子公司其他應收款	3,648,260.00	36,482.60	3,625,743.21	545,283.57
一拖(洛陽)中成機械有限公司	3,648,116.00	36,481.16	3,586,331.70	537,949.76
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	144	1.44	32,401.72	324.02
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	484,646.57	4,846.47	659,003.26	6,590.03
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	484,646.57	4,846.47	659,003.26	6,590.03
合計	6,196,487.71	1,341,125.80	18,630,544.89	1,817,988.01

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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) 發放貸款及墊款

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面餘額	減值準備
貼現資產：				
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	76,120,767.33	1,903,019.18	77,515,123.96	1,937,878.09
一拖(洛陽)工程機械有限公司	9,726,603.70	243,165.09		
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	1,189,769.81	29,744.25	1,042,823.61	26,070.59
中國一拖集團有限公司	8,697,244.10	217,431.10	6,667,880.26	166,697.01
國機重工(洛陽)有限公司			30,080,210.62	752,005.27
貸款：				
國機重工(洛陽)有限公司	56,000,000.00	8,120,000.00	61,000,000.00	8,845,000.00
洛陽中收機械裝備有限公司	64,600,000.00	1,615,000.00	269,400,000.00	6,735,000.00
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	313,500,000.00	7,837,500.00	216,500,000.00	5,412,500.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	6,000,000.00	150,000.00	5,950,000.00	148,750.00
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	7,050,000.00	1,092,750.00	35,750,000.00	893,750.00
一拖(洛陽)煙草機械有限公司	5,000,000.00	125,000.00		
一拖(洛陽)中成機械有限公司	10,000,000.00	250,000.00	8,000,000.00	200,000.00
中國一拖集團有限公司	420,000,000.00	10,500,000.00	230,000,000.00	5,750,000.00
一拖(洛陽)專用汽車有限公司			10,000,000.00	1,450,000.00

(7) 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

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(8) 吸收存款及同業存放

單位名稱	期末餘額	期初餘額
洛陽拖拉機研究所有限公司	92,904,299.77	74,675,966.33
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	56,218,614.97	51,908,588.08
洛陽拖汽工程車輛科技有限公司		4,443,656.57
中國一拖集團有限公司	895,643,904.20	608,817,950.60
洛陽中收機械裝備有限公司	20,403,282.34	2,243,182.41
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	3,788,070.23	2,570,307.36
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	15,426,731.85	29,603,792.96
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	146,811.89	3,066,666.58
一拖(洛陽)中成機械有限公司	16,692,103.92	16,675,624.52
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	5,593,784.43	2,583,288.12
一拖(洛陽)物流有限公司	10,613,182.01	7,794,470.30
東方紅(洛陽)文化傳播中心	3,477,547.17	3,127,514.76
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	1,894,221.77	5,070,202.46
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	1,767,624.96	3,422,775.30
洛陽天惠能源工程有限公司	1,389,134.14	320,059.88
洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司	706,612.03	8,500.00
一拖(洛陽)東晨模具科技有限公司		400.91
洛陽福賽特汽車股份有限公司	8,950,676.19	379,778.04
一拖(洛陽)煙草機械有限公司	3,659,345.44	491,461.57
國機重工(洛陽)有限公司	39,908,630.44	39,210,678.58
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	6,736,684.96	13,557,123.19
一拖(洛陽)工程機械有限公司	863.46	7,676.21
一拖(洛陽)建工機械有限公司		20,083.14
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	27,217.36	
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	3,419.54	9,708.90
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	2,493.92	2,483.33

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(9) 拆入資金

關聯方	年末金額	年初金額
國機財務有限責任公司		300,000,000.00
合計		300,000,000.00

(10) 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	13,302,677.03	20,606,731.90
機械工業第四設計研究院有限公司	1,630,108.85	9,434,656.00
中國汽車工業工程有限公司	7,032,400.00	7,040,950.00
國機重型裝備集團股份有限公司	147,300.00	1,647,000.00
長沙汽電汽車零部件有限公司	132,586.99	1,249,474.67
阜陽軸承有限公司	3,781,101.77	600,713.57
機械工業第六設計研究院有限公司	232,910.00	299,310.00
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	99,492.94
一拖(洛陽)工程機械有限公司	52,000.00	70,705.00
中國機械工業第四建設工程公司	2,829.68	2,829.68
北京眾卓文化傳媒有限公司	28,800.00	
新疆中收農牧機械有限公司	1,546.76	
(2) 本集團與控股股東應付賬款	6,285,980.14	3,003,054.78
中國一拖集團有限公司	6,285,980.14	3,003,054.78

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(10) 應付賬款(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付賬款	38,730,925.25	54,892,238.34
一拖(洛陽)物流有限公司	16,270,759.92	26,420,573.38
一拖(洛陽)中成機械有限公司	6,525,948.42	9,960,679.25
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	5,081,131.65	7,560,663.99
洛陽天惠能源工程有限公司	2,325,471.33	3,902,605.40
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	2,682,626.25	2,772,531.98
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	411,974.14	2,688,107.91
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	5,068,350.54	674709.89
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	-	518,847.54
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	252,019.00	187,711.00
東方紅(洛陽)文化傳播中心	10,064.00	119,240.00
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	12,480.00	73,840.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	90,100.00	12,728.00
(4) 本集團與其他關聯方應付賬款	6,369,164.17	21,454,363.25
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	5,351,915.31	20,668,234.14
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	1,017,248.86	786,129.11
合計	64,688,746.59	99,956,388.27

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(11) 合同負債

關聯方	期末餘額	期初餘額
(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	251,484.38	489,132.59
國機重工(洛陽)有限公司	140,297.34	489,132.59
國機重工集團常林有限公司	71,400.00	
一拖(洛陽)工程機械有限公司	39,787.04	
(2) 本集團與控股股東預收賬款	931,672.22	6,209,652.14
中國一拖集團有限公司	931,672.22	6,209,652.14
(3) 本集團與中國一拖及其子公司預收賬款	638,227.80	79,585.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司		66,000.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	638,227.80	13,585.00
(4) 本集團與其他關聯方預收賬款	6,266,489.90	1,627,931.90
中國一拖集團臨海車輛有限公司	65,829.00	
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	6,200,658.28	1,627,931.90
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	2.62	
合計	8,087,874.30	8,406,301.63

9. 關聯方承諾情況：無

十二. 股份支付

本集團無股份支付事項。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

(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

(1) 本集團作為融資租賃出租人就農機產品融資租賃事項未來最低租賃收款額如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	8,705,090.00	
一至二年	14,734,350.00	
二至三年	1,882,000.00	
三年以後		
合計	<u>25,321,440.00</u>	

(2) 於2018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	本年金額	上年金額
一年以內	4,965,688.40	5,586,360.57
一至二年	1,280,857.44	425,600.00
二至三年	-	-
三年以後	-	-
合計	<u>6,246,545.84</u>	<u>6,011,960.57</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)**

(3) 於2018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	本年金額	上年金額
一年以內	8,791,883.21	18,207,622.59
一至二年	12,718,409.22	7,604,324.38
二至三年	11,273,923.54	7,471,214.47
三年以後	23,139,052.72	22,391,573.14
合計	55,923,268.69	55,674,734.58

註: 2018年1月與採埃孚一拖(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。2017年1月子公司一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司與新疆高騰永業汽車銷售有限公司簽訂了八年的房屋租賃合同,合同約定每年的房屋租金為632,017.65元。

除存在上述承諾事項外,截止2018年12月31日,本集團無其他應披露未披露的重大承諾事項。

(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**

本集團無需要披露的重大未決訴訟或仲裁形成的或有事項。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

2. 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

截止2018年12月31日，本集團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
買方信貸及融資租賃業務客戶	購買本集團農機產品	86,973,100.00	2017年8月— 2021年5月	註
東方紅商貸業務客戶	購買本集團農機產品	117,708,700.00	2017年12月— 2019年6月	
合計		<u>204,681,800.00</u>		

註： 2018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」)簽署農機電票買方信貸業務合作總體協議，協議約定對銷售本集團或本集團授權企業農機產品的經銷商在沒有能力一次性支付全部貨款購買本集團銷售的農機產品的情況下，由本集團及其授權企業在確認客戶資信後，由一拖財務公司向購買本集團指定產品的客戶提供農機電票買方信貸服務(即客戶在一拖財務公司申請開立電子銀行承兌匯票，經本集團提供保證擔保並由一拖財務公司承兌後，客戶以此電票向本集團或其授權企業購買農機產品，本集團在此過程中對一拖財務公司負有連帶責任擔保。一拖財務公司為本集團核定的農機電票買方信貸業務擔保授信額度為800,000,000.00元。授信期限自2018年7月1日至2019年5月31日。

註： 2018年，本集團之子公司洛陽長興農業機械有限公司(以下簡稱長興公司)與中國一拖集團有限責任公司(以下簡稱財務公司)簽訂產品金融業務合作協議，長興公司對購買其指定產品的客戶有關次信息、基礎資料、業務融資額及擔保等事項審核後推薦給一拖財務公司，由財務公司向購買甲方指定產品的客戶提供產品金融業務融資服務，長興公司對該等業務在授信額度內對一拖財務公司負有連帶保證責任，一拖財務公司為長興公司核定的產品金融業務授信額度為人民幣280,000,000.00元。授信期限為2018年7月1日至2019年5月31日。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

2. 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響(續)

註：2018年，本集團之子公司一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司(以下簡稱新疆公司)與中國一拖集團有限責任公司(以下簡稱一拖財務公司)簽訂產品金融業務合作協議，新疆公司對購買其指定產品的客戶有關次信息、基礎資料、業務融資額及擔保等事項審核後推薦給一拖財務公司，由一拖財務公司向購買其指定產品的客戶提供產品金融業務融資服務，新疆公司對該等業務在授信額度內對一拖財務公司負有連帶保證責任，一拖財務公司為新疆公司核定的產品金融業務授信額度為人民幣10,000,000.00元。授信期限為2018年7月18日至2019年5月31日。

註：2018年，本集團之子公司一拖黑龍江農業裝備有限公司(以下簡稱黑龍江公司)與中國一拖集團有限責任公司(以下簡稱一拖財務公司)簽訂產品金融業務合作協議，黑龍江公司對購買其指定產品的客戶有關次信息、基礎資料、業務融資額及擔保等事項審核後推薦給一拖財務公司，由一拖財務公司向購買其指定產品的客戶提供產品金融業務融資服務，黑龍江公司對該等業務在授信額度內對一拖財務公司負有連帶保證責任，一拖財務公司為黑龍江公司核定的產品金融業務授信額度為人民幣10,000,000.00元。授信期限為2018年7月1日至2019年5月31日。

3. 開出保函、信用證

開戶行	受益人	金額	開始日期	結束日期
中國光大銀行股份有限公司 北京天寧寺支行	中航國際成套設備有限公司	1,717,524.00	2018.11.26	2020.11.25
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	33,278.77	2018.12.18	2020.12.17
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	4,188.00	2018.12.24	2020.12.23
中國農業銀行洛陽市澗西支行	青島澳柯瑪進出口有限公司	32,600.00	2017.8.30	2019.1.16
中國農業銀行洛陽市澗西支行	AMPLE GALAXY LIMITED	6,863,200.00	2018.7.30	2018.11.30
中國銀行洛陽長安路支行	河南省商務廳	200,000.00	2009.11.20	隨業務而定
合計		8,850,790.77		

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

十四. 資產負債表日後事項

2019年2月27日本公司與中國一拖集團有限公司、洛陽辰漢農業裝備科技有限公司(乙方)簽訂產權交易合同，合同約定本公司及中國一拖集團有限公司將其分別持有的一拖(洛陽)搬運機械有限公司的股權(其中本公司持有93.39%、中國一拖持有6.61%)及3286.02萬元債權轉讓給乙方，轉讓價款為4,600萬元。至報表報出日，一拖(洛陽)搬運機械有限公司工商變更手續已經辦理完畢。

除上述事項外，本集團無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十五. 其他重要事項說明

(一) 前期會計差錯

1. 追溯調整法

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：本期本集團無需要披露的重大債務重組

(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)

2018年1月1日至2018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)

十五. 其他重要事項說明(續)

(五) 終止經營：無

(六) 分部信息

1. 報告分部的確定依據與會計政策

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本集團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。

本集團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)

2018年1月1日至2018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. 本集團確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本集團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，因此本集團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。

本集團有4個報告分部：農業機械分部、動力機械分部、金融分部、其他機械分部。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；金融分部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	動力機械	其他機械	金融服務	抵銷	
一 營業收入	5,086,003,402.61	1,299,681,002.95	11,248,602.39	185,431,785.31	-900,817,256.58	5,681,547,536.68
其中：對外交易收入	4,780,421,144.01	751,083,205.43	9,494,043.82	140,549,143.42	-	5,681,547,536.68
分部間交易收入	305,582,258.60	548,597,797.52	1,754,558.57	44,882,641.89	-900,817,256.58	-
信用減值損失	59,929,880.98	1,119,142.47	-11,353,651.17	9,754,532.32	-	59,449,904.60
資產減值損失	200,667,165.60	4,678,399.24	-94,933,444.85	61,981,534.36	-	172,393,654.35
折舊費和攤銷費	295,540,819.29	52,897,094.24	1,434,803.53	863,429.01	-	350,736,146.07
二 利潤總額(虧損)	-1,081,156,735.16	-297,929,747.94	646,510.78	63,898,038.68	-208,322.38	-1,314,750,256.02
三 所得稅費用	42,706,239.62	-19,241,440.08	-	26,774,468.50	-17,367.79	50,221,900.25
四 淨利潤(虧損)	-1,123,862,974.78	-278,688,307.86	646,510.78	37,123,570.18	-190,954.59	-1,364,972,156.27
五 資產總額	10,319,078,758.52	2,593,472,284.86	54,647,802.66	4,235,269,563.23	-4,061,726,653.28	13,140,741,755.99
六 負債總額	6,480,427,557.20	1,072,445,726.45	356,456,426.80	3,424,921,520.44	-2,849,585,245.26	8,484,665,985.63
七 其他重要的非現金項目	-	-	-	-	-	-
1. 折舊費和攤銷費以外的其他非現金費用	187,510,834.34	44,483,017.89	7,914,068.15	5,855,081.75	-	245,763,002.13
2. 資本性支出	196,072,692.31	45,853,253.37	-	211,208.30	-	242,137,153.98

本集團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。

(七) 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無。

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

1. 應收賬款及應收票據

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	316,179,458.46	246,333,654.83
應收賬款	663,935,347.56	1,196,344,093.78
合計	980,114,806.02	1,442,677,748.61

(一) 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	311,426,182.97	241,280,270.17
商業承兌匯票	4,753,275.49	5,053,384.66
合計	316,179,458.46	246,333,654.83

2. 期末公司無已質押的應收票據

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	610,622,126.66	241,280,270.17
商業承兌匯票	8,443,716.78	
合計	619,065,843.44	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收賬款及應收票據(續)

(一) 應收票據(續)

4. 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

項目	期末轉應收賬款金額
銀行承兌匯票	200,000.00
合計	200,000.00

註： 上述轉為應收賬款的票據期後已全部收到。

(二) 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 (%)	
按照組合計提預期信用損失的應收賬款	840,612,713.24	100.00	176,677,365.68	21.02	663,935,347.56
其中：賬齡組合	839,938,820.72	99.92	176,340,419.42	20.99	663,598,401.30
擔保物等風險敞口組合	673,892.52	0.08	336,946.26	50.00	336,946.26
合計	840,612,713.24	-	176,677,365.68	-	663,935,347.56

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 (%)	
按照組合計提預期信用損失的應收賬款	1,372,020,598.37	100.00	175,676,504.59	12.80	1,196,344,093.78
其中：賬齡組合	1,371,346,705.85	99.95	175,339,558.33	12.79	1,196,007,147.52
擔保物等風險敞口組合	673,892.52	0.05	336,946.26	50.00	336,946.26
合計	1,372,020,598.37	-	175,676,504.59	-	1,196,344,093.78

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款(續)

2. 按組合計提預期信用損失的應收賬款

(1) 賬齡組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	668,586,325.15	12,449,962.32	1.86
1-2年	14,924,076.90	7,462,038.43	50.00
2-3年	3,060,919.78	3,060,919.78	100.00
3年以上	153,367,498.89	153,367,498.89	100.00
合計	839,938,820.72	176,340,419.42	-

(2) 擔保物等風險敞口組合

組合名稱	期末餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	673,892.52	336,946.26	50.00
合計	673,892.52	336,946.26	50.00

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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. 應收賬款及應收票據(續)

(二) 應收賬款(續)

3. 應收賬款賬齡披露

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	668,586,325.15	12,449,962.32	1.86
1-2年	14,924,076.90	7,462,038.43	50.00
2-3年	3,060,919.78	3,060,919.78	100.00
3年以上	154,041,391.41	153,704,445.15	99.78
合計	<u>840,612,713.24</u>	<u>176,677,365.68</u>	-

4. 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額1,000,861.09元。

5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款

債務人名稱	賬面餘額	佔應收賬款 合計的比例 (%)	壞賬準備
洛陽長興農業機械有限公司	397,458,197.19	47.28	7,949,025.61
一拖國際經濟貿易有限公司	97,660,757.79	11.62	976,607.58
一拖(洛陽)收穫機械有限公司	76,446,864.82	9.09	76,446,864.82
一拖(洛陽)柴油機有限公司	41,271,405.14	4.91	453,510.05
長拖農業機械裝備集團有限公司	38,132,408.91	4.54	38,132,408.91
合計	<u>650,969,633.85</u>	<u>77.44</u>	<u>123,958,416.97</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	2,909,099.16	19,894,867.06
應收股利	75,294,698.36	96,722,501.47
其他應收款	9,733,081.83	46,805,937.22
合計	87,936,879.35	163,423,305.75

(一) 應收利息

應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	2,702,200.58	19,894,867.06
委託貸款	206,898.58	
合計	2,909,099.16	19,894,867.06

(二) 應收股利

被投資單位	期末餘額	期初餘額
華農中國機械控股有限公司	75,294,698.36	60,363,340.17
一拖(洛陽)柴油機有限公司		36,359,161.30
合計	75,294,698.36	96,722,501.47

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三) 其他應收款

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 (%)	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	35,458,808.38	100	25,725,726.55	72.55	9,733,081.83
其中：賬齡組合	32,808,472.88	92.53	25,699,223.20	78.33	7,109,249.68
其中：低風險組合	2,650,335.50	7.47	26,503.36	1.00	2,623,832.14
合計	<u>35,458,808.38</u>	<u>-</u>	<u>25,725,726.55</u>	<u>-</u>	<u>9,733,081.83</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 (%)	
按組合計提預期信用損失的其他應收款	64,593,342.83	100.00	17,787,405.61	27.54	46,805,937.22
其中：賬齡組合	34,667,794.49	53.67	17,787,405.61	51.31	16,880,388.88
其中：低風險組合	29,925,548.34	46.33			29,925,548.34
合計	<u>64,593,342.83</u>	<u>-</u>	<u>17,787,405.61</u>	<u>-</u>	<u>46,805,937.22</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三) 其他應收款(續)

1. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

(1) 採用賬齡組合計提預期信用損失的其他應收款

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例 (%)	
1年以內(含1年)	1,384,656.66	4.22	83,928.67
1-2年(含2年)	11,617,043.38	35.41	5,808,521.69
2-3年(含3年)	1,980,512.04	6.04	1,980,512.04
3年以上	17,826,260.80	54.33	17,826,260.80
合計	32,808,472.88	-	25,699,223.20

(2) 採用低風險組合計提預期信用損失的其他應收款

組合名稱	期末餘額		
	賬面餘額	計提比例 (%)	壞賬準備
低風險組合	2,650,335.50	1.00	26,503.36
合計	2,650,335.50	1.00	26,503.36

2. 收回或轉回的壞賬準備情況：無

3. 本報告期無實際核銷的其他應收款情況

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三) 其他應收款(續)

4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

債務人名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收 期末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備
河南省工業和信息化委員會	應收政府補助款	10,000,000.00	1-2年	28.20	5,000,000.00
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	單位往來款	3,494,801.73	1-2年、3年以上	9.86	3,444,801.73
江蘇清江拖拉機有限公司	其他	3,315,484.00	3年以上	9.35	3,315,484.00
洛陽戰勝金屬製品有限公司	其他	1,367,280.02	1年以內	3.86	1,367,280.02
洛陽江揚金屬構件有限公司	其他	1,060,000.00	3年以上	2.99	1,060,000.00
合計		19,237,565.75		54.25	14,187,565.75

5. 無由金融資產轉移而終止確認的其他應收款

6. 無其他應收款轉移繼續涉入形成的資產、負債

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

(三) 其他應收款(續)

7. 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	1-2年	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

註：上述應收款項期後已收到。

8. 其他應收款其他說明：無

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	2,860,935,823.40	124,788,632.00	2,736,147,191.40	2,842,043,824.40	2,750,000.00	2,839,293,824.40
對聯營、合營企業投資	137,153,321.05	7,004,515.65	130,148,805.40	147,826,932.92	7,004,515.65	140,822,417.27
合計	<u>2,998,089,144.45</u>	<u>131,793,147.65</u>	<u>2,866,295,996.80</u>	<u>2,989,870,757.32</u>	<u>9,754,515.65</u>	<u>2,980,116,241.67</u>

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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	496,273,468.97			496,273,468.97		
洛陽長宏工貿有限公司	2,750,001.00		2,750,001.00			
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	46,500,046.00			46,500,046.00	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	900,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
揚動股份有限公司	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	36,038,586.00	36,038,586.00
華農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		
一拖(洛陽)柴油機有限公司	392,257,881.14			392,257,881.14		
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)鑄鍛有限公司	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	39,250,000.00	39,250,000.00
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	20,742,000.00		51,375,928.31		
合計	2,842,043,824.40	21,642,000.00	2,750,001.00	2,860,935,823.40	124,788,632.00	124,788,632.00

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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	841,443.56			-82,126.74	
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	13,998,0973.71			-10,591,485.13	
洛陽福賽特汽車股份有限公司	7,004,515.65				
合計	147,826,932.92			-10,673,611.87	

被投資單位	本期增減變動				其末餘額	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					759,316.82	
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司					129,389,488.58	
洛陽福賽特汽車股份有限公司					7,004,515.65	7,004,515.65
合計					137,153,321.05	7,004,515.65

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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)

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	4,229,642,358.26	4,307,696,815.88	5,234,075,054.70	4,616,304,758.22
其他業務	81,082,304.20	10,326,339.78	74,650,940.15	6,935,976.64

5. 投資收益

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	-10,673,611.87	-485,404.14
成本法核算的長期股權投資收益	105,093,698.36	111,902,501.47
處置長期股權投資產生的投資收益	-31,144,219.79	-11,642,031.37
可供出售金融資產在持有期間的投資收益		800,925.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益		12,648,442.97
交易性金融資產持有期間的投資收益	11,000,000.00	
處置交易性金融資產取得的投資收益	-	
合計	74,275,866.70	113,224,433.93

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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	196,944.39	
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)	61,973,166.77	
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	6,036,908.58	
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		
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		
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、交易性金融負債和其他權益工具投資取得的投資收益	26,096,432.63	
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	4,899,658.46	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
減：所得稅影響額	5,218,554.09	
少數股東權益影響額(稅後)	4,460,021.31	
合計	89,524,535.43	

財務報表附註(續)

2018年1月1日至2018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	-27.9135	-1.3188	-1.3188
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	-29.8356	-1.4096	-1.4096

(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	-1,300,108,773.92	56,514,222.97	4,656,075,770.36	6,030,492,562.71
按香港會計準則	-1,300,108,773.92	56,514,222.97	4,656,075,770.36	6,030,492,562.71

(四) 其他

無

備查文件目錄

備查文件目錄	經公司法定代表人簽字和公司蓋章的2018年年度報告
備查文件目錄	會計師事務所出具的公司2018年度經審計的財務報告
備查文件目錄	公司董事、高級管理人員簽署的對公司2018年年度報告的書面確認意見

單位負責人：**吳勇**

董事會批准報送日期：2019年3月29日