



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



2019 年度報告

* 僅供識別

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. 本公司全體董事出席董事會會議。

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. 公司負責人黎曉煜、主管會計工作負責人趙俊芬及會計機構負責人(會計主管人員)閔莉聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五. 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

綜合考慮本公司資金狀況，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。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..... | 5 |
| 第二節 | 公司簡介和主要財務指標..... | 8 |
| 第三節 | 公司業務概要..... | 16 |
| 第四節 | 經營情況討論與分析..... | 20 |
| 第五節 | 重要事項..... | 44 |
| 第六節 | 普通股股份變動及股東情況..... | 75 |
| 第七節 | 優先股相關情況..... | 81 |
| 第八節 | 董事、監事、高級管理人員和員工情況..... | 82 |
| 第九節 | 公司治理..... | 95 |
| 第十節 | 金融業務補充說明..... | 114 |
| 第十一節 | 財務報告..... | 117 |
| 第十二節 | 備查文件目錄..... | 360 |



大事記



3月

公司「東方紅」品牌在由中國農業機械工業協會、中國農業機械化協會和中國農業機械流通協會共同主辦，農業機械雜誌社承辦的第11屆「全國農機用戶滿意品牌」評選活動中佔據「品牌知名度榜單」「產品性價比」「售後服務」「購買體驗」「增值服務」「再購買選擇」等多項榜單的榜首。



公司第八屆董事會第四次會議聘任劉繼國先生為公司總經理。

公司完成轉讓所持有的一拖(洛陽)搬運機械有限公司全部股權及債權。

4月

公司東方紅LX904自動駕駛拖拉機在內蒙古通遼農機合作社批量交付使用。



公司召開2019年第一次臨時股東大會，選舉黎曉煜先生、蔡濟波先生、劉繼國先生為公司董事。

公司第八屆董事會第七次會議選舉黎曉煜先生董事長、蔡濟波先生為公司副董事長。



大事記 (續)



5月

首台裝配東方紅國IV柴油機的東方紅大輪拖實驗性投放市場。



6月

公司第八屆董事會第九次會議聘任趙俊芬女士為公司財務總監。

農業機械年度產品TOP50+評選中公司東方紅LX904型自動駕駛拖拉機獲年度拖拉機大獎，公司東方紅LF1104-C型無人駕駛拖拉機獲年度技術創新獎，公司控股子公司一拖(洛陽)柴油機有限公司被評選為優秀配套件供應商企業榜首。

公司控股子公司洛陽拖拉機研究所有限公司完成向洛陽智能農業裝備研究院有限公司增資。

8月

公司第八屆董事會第十次會議聘任薛文璞先生為公司副總經理。

9月

新中國生產的第一台拖拉機東方紅54履帶拖拉機入展「偉大歷程輝煌成就—70年大型成就展」。



大事記(續)



11月

公司東方紅LR6M系列柴油機在2019中國國際農業機械展覽會中獲「2019中國農機行業年度產品金獎」。



公司召開2019年第二次臨時股東大會，選舉張洪生先生為公司監事。

公司第八屆監事會第六次會議選舉張洪生先生為公司監事會主席。

12月

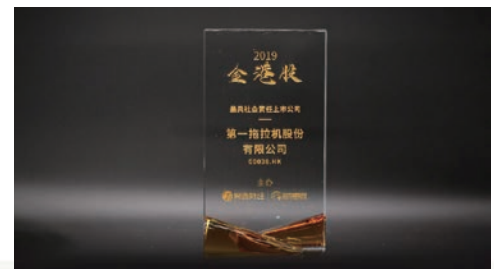
公司東方紅-LF2204輪式拖拉機項目獲2019年度農業機械科學技術獎一等獎。

公司控股子公司洛陽拖拉機研究所有限公司被工業和信息化部認定為「國家級工業設計中心」。

公司完成向中國一拖集團有限公司轉讓所持一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司100%股權。

公司控股子公司洛陽拖拉機研究所有限公司完成向中國一拖集團有限公司轉讓所持洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司100%股權。

公司在由智通財經主辦的2019金港股評選中獲「最具社會責任上市公司」獎。



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

| | | |
|---------|---|---|
| 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 |
| 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 |
| 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(特殊普通合伙)為本公司2019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 |
| 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 |
| 大輪拖 | 指 | 100(含)馬力以上輪式拖拉機 |
| 智能研究院公司 | 指 | 洛陽智能農業裝備研究院有限公司(拖研所公司參股公司) |

釋義(續)

| | | |
|---------|---|---|
| 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(原本公司全資子公司，報告期內已出售予中國一拖) |
| 西苑所公司 | 指 | 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司(原拖研所公司全資子公司，報告期內已出售予中國一拖) |
| 揚動公司 | 指 | 揚動股份有限公司(本公司控股子公司) |
| 白俄技術公司 | 指 | 一拖白俄技術有限公司(本公司全資子公司) |
| 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) |
| 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) |

釋義(續)

| | | |
|-----------|---|---|
| 福萊格公司 | 指 | 一拖(洛陽)福萊格車身有限公司(本公司全資子公司) |
| 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) |
| 搬運機械公司 | 指 | 一拖(洛陽)搬運機械有限公司(原本公司控股子公司，報告期內本公司已完成股權轉讓) |
| 中國一拖 | 指 | 中國一拖集團有限公司(本公司控股股東) |
| 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 |
| 公司的法定代表人 | 黎曉煜 |

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)64967038 | (86 379)64970213 |
| 傳真 | (86 379)64967438 | (86 379)64967438 |
| 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 | mssc0038@ytogroup.com |

公司簡介和主要財務指標 (續)

四. 信息披露及備置地

| | |
|---------------------|-------------------|
| 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(A股報告) | 本公司董事會辦公室 |
| 公司年度報告備置地(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 | 北京市海澱區西四環中路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 | 2019年 | 2018年 | 本期比上年 | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|------------------|
| | | | 同期增減 (%) | 2017年 |
| 營業總收入 | 5,830,175,119.64 | 5,681,547,536.68 | 2.62 | 7,357,944,190.89 |
| 營業收入 | 5,736,943,977.67 | 5,540,998,393.26 | 3.54 | 7,219,310,386.11 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 61,475,427.17 | -1,300,108,773.92 | 不適用 | 56,514,222.97 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的 淨利潤 | -251,259,263.87 | -1,389,633,309.35 | 不適用 | -123,062,354.20 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 330,731,669.68 | -384,397,747.85 | 不適用 | -556,313,931.89 |

| | 2019年末 | 2018年末 | 本期末比上年 | |
|---------------|--------------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | | | 同期末增減 (%) | 2017年末 |
| 歸屬於上市公司股東的淨資產 | 4,070,005,449.08 | 4,007,081,663.62 | 1.57 | 4,797,305,395.91 |
| 總資產 | 11,629,022,385.51 | 13,140,741,755.99 | -11.50 | 14,102,773,527.68 |

公司簡介和主要財務指標 (續)

(二) 主要財務指標

| 主要財務指標 | 2019年 | 2018年 | 本期比上年 同期增減 (%) | 2017年 |
|-----------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.0624 | -1.3188 | 不適用 | 0.0572 |
| 稀釋每股收益(元/股) | 0.0624 | -1.3188 | 不適用 | 0.0572 |
| 扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股) | -0.2549 | -1.4096 | 不適用 | -0.1246 |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 1.52 | -27.91 | 不適用 | 1.17 |
| 扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%) | -6.22 | -29.84 | 不適用 | -2.56 |

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，公司為搶佔市場，推出高性價比產品，主導產品銷量同比增加，公司營業收入同比有所增長。同時，公司狠抓內部管理，成本費用管控效果明顯。受益於前期實施的人員結構優化，公司固定費用有所下降，綜合毛利率同比大幅提升。報告期，公司進一步聚焦主業，加快加大低效無效資產處置力度，獲得資產處置收益約2.12億元；政府補助及公司持有的交易性金融資產價值變動收益等非經常性損益同比也有較大增幅。以上綜合因素推動公司2019年實現扭虧為盈。

公司簡介和主要財務指標 (續)

八. 2019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 | 2,115,080,714.00 | 1,261,203,528.98 | 1,748,174,384.09 | 612,485,350.60 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 44,955,415.92 | -25,342,890.22 | 50,564,301.95 | -8,701,400.48 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益後的淨利潤 | 7,896,075.22 | -73,054,092.30 | 31,263,391.64 | -217,364,638.43 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 197,909,701.91 | 240,612,495.01 | -316,405,987.49 | 208,615,460.25 |

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 | 2019年金額 附註(如適用) | 2018年金額 | 2017年金額 |
|--|-----------------------|---------------|---------------|
| 非流動資產處置損益 | 797,468.07 | 196,944.39 | 2,318,017.87 |
| 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 | 118,577,626.45 | 61,973,166.77 | 92,652,577.65 |
| 債務重組損益 | | 6,036,908.58 | -1,091,366.39 |
| 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併 日的當期淨損益 | | | -1,099,244.09 |

公司簡介和主要財務指標 (續)

| 非經常性損益項目 | 2019年金額 | 附註(如適用) | 2018年金額 | 2017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、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 |
| 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 | 96,857,951.06 | | 26,096,432.63 | / |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 14,573,325.17 | | 4,899,658.46 | 11,865,066.15 |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | | 處置子公司產生的 | | |
| | 212,200,839.17 | 投資收益 | | 94,994,451.25 |
| 少數股東權益影響額 | -72,680,643.05 | | -4,460,021.31 | -8,699,457.27 |
| 所得稅影響額 | -57,591,875.83 | | -5,218,554.09 | -9,485,382.10 |
| 合計 | 312,734,691.04 | | 89,524,535.43 | 179,576,577.17 |

公司簡介和主要財務指標 (續)

十. 採用公允價值計量的項目

單位：元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 期初餘額 | 期末餘額 | 當期變動 | 對當期利潤的影響金額 |
|---------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 衍生金融資產 | 578,743.73 | 0.00 | -578,743.73 | -578,743.73 |
| 衍生金融負債 | 2,727,592.84 | 0.00 | -2,727,592.84 | 2,727,592.84 |
| 交易性金融資產 | 897,235,968.16 | 980,392,948.10 | 83,156,979.94 | 113,196,707.06 |
| 合計 | 900,542,304.73 | 980,392,948.10 | 79,850,643.37 | 115,345,556.17 |

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 | 截至12月31日止年度 | | | | |
|--------------|----------------|----------|---------|---------|---------|
| | 2019年 | 2018年 | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
| 營業總收入 | 583,018 | 568,155 | 735,794 | 887,115 | 965,549 |
| 利潤總額 | 18,262 | -131,475 | 5,606 | 28,010 | 22,168 |
| 所得稅費用 | 5,611 | 5,022 | 1,835 | 5,421 | 8,262 |
| 淨利潤 | 12,651 | -136,497 | 3,771 | 22,589 | 13,905 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | 6,148 | -130,011 | 5,651 | 22,337 | 13,532 |
| 少數股東損益 | 6,504 | -6,486 | -1,880 | 252 | 373 |

公司簡介和主要財務指標 (續)

(二) 資產、負債及股東權益

單位：萬元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 截至12月31日止年度 | | | | |
|--------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2019年 | 2018年 | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
| 資產總額 | 1,162,902 | 1,314,074 | 1,410,277 | 1,321,051 | 1,327,245 |
| 負債總額 | 684,516 | 848,467 | 866,379 | 770,687 | 787,387 |
| 股東權益總額 | 478,387 | 465,608 | 543,898 | 550,364 | 539,858 |
| 歸屬於母公司股東權益總額 | 407,001 | 400,708 | 479,730 | 482,934 | 467,388 |
| 少數股東權益 | 71,386 | 64,899 | 64,168 | 67,430 | 72,470 |

公司近五年財務概要均為中國企業會計準則下的財務數據。

十二.可供分派儲備

按照本公司註冊地中國的適用法律計算，本公司於2019年12月31日的可供分派儲備為人民幣529,451,678.91元。另有資本公積－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東南亞、南美、非洲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)

買方信貸業務屬於貸款類融資業務，即財務公司向購買公司產品的客戶，發放的專項貸款業務。融資租賃業務屬於租賃類融資業務，目前財務公司辦理的融資租賃業務均為售後回租，即購買公司產品的客戶(承租人)將產品出售給財務公司(出租人)，再將該產品從財務公司(出租人)處租回。本項業務中，財務公司既是出租人又是買受人，客戶既是承租人又是出賣人。

買方信貸業務及融資租賃業務能夠為購買公司產品的客戶提供資金支持，並促進公司產品銷售。財務公司建立了貫穿業務貸前、貸中及貸後全流程的風險管控措施，目前業務風險可控。

(三) 行業發展情況

2019年，我國農機工業發展增速進一步放緩並出現負增長，行業仍處於深度調整期。從用戶需求來看，由於種糧收益不高、農民購買力不強，導致用戶購買意願偏低；購機補貼政策邊際效益遞減，對用戶需求和行業發展的拉動作用降低。從行業發展來看，規模化作業需求使得大型高效、智能化農業機械推廣應用步伐逐步加快，但尚未形成普及換代效應，行業自身存在的產品同質化、低價格競爭等現象仍未得到根本緩解。

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1,162,902.24萬元。存貨約為100,178.58萬元，比2018年末減少42,856.40萬元，主要是報告期內庫存主機實現銷售，產成品較年初下降；其他流動資產約為106,715.22萬元，比2018年末減少95,011.45萬元，主要是報告期內結構性存款較年初減少43,200.00萬元，理財產品較年初減少54,435.77萬元。境外資產18,004.85萬元(單位：萬元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為1.55%。

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、人才隊伍建設和營銷、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。

產品及品質方面，公司擁有全系列輪式拖拉機及履帶拖拉機產品、豐富的動力機械產品，通過持續推行精品工程，增強全員質量意識，主導產品技術實力領先行業水平。公司農業機械、動力機械等產品以優異的性能表現、穩定的產品質量和良好的用戶使用反饋，榮獲2019中國農機行業年度大獎「產品金獎」、2019年度農業機械科學技術獎一等獎等多項獎項。

生產製造方面，公司擁有國內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。2019年公司「新型輪式拖拉機智能製造新模式應用」「數字化綠色鑄造成套技術集成開發及應用」等多個項目通過中國機械工程學會組織的科技成果鑒定，為公司產品轉型升級、品質提升、降低成本提供有力支撐。

技術研發方面，公司在拖拉機動力換擋和無級變速技術，智能駕駛技術，整機及零部件電控技術。2019年，拖研所公司被國家工信部認定為「國家級工業設計中心」，實現農機行業零突破，拖研所公司參與投資的智能研究院公司申報國家農機裝備創新中心建設方案通過專家論證，全年獲得中國機械工業科學技術獎等各類獎項6項，獲得專利66項。

市場服務方面，公司始終把向市場提供質量可靠的產品放在首位，根據我國農業生產的特點，搭建企業售後服務平台體系，以「體貼、快捷、專業、增值」的「金色服務」服務理念為用戶保駕護航。率先向社會做出「6小時到位、12小時修復」的服務承諾，切實維護用戶權益。



經營情況討論與分析

一、經營情況討論與分析

2019年，我國規模以上農機企業業務總收入2,464.67億元，較2018年下降4.43%，出現負增長。農機市場持續低迷不振，傳統農機產品市場需求疲軟，行業仍然處於深度調整期。

據中國農機工業協會行業數據顯示，2019年拖拉機行業大中型拖拉機產品累計銷量19.15萬台，同比增長7.12%。雖然拖拉機產品銷量在經歷連續5年下跌後出現小幅反彈，但存量市場特徵依舊明顯，持續增長動能依舊不足。同時，受制於產品同質化、低價格競爭以及各類要素成本居高現狀因素，企業的獲利空間有限，實現盈利的難度較大。

報告期內，面對複雜嚴峻的內外部形勢，公司上下齊心、逆勢求進，一手抓市場，千方百計向市場要增量；一手抓管理，嚴控各類成本費用；同時加快低效資產處置，有效減少「出血點」，公司經營業績同比出現較大改善。2019年全年，公司實現營業總收入58.3億元，同比增長2.62%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為6,147.54萬元。在經歷2018年巨額虧損後，公司的經營效益呈現恢復性增長，實現扭虧為盈。

（一）堅持創新驅動，鞏固拖拉機業務行業領先優勢

公司積極把握市場和用戶需求變化，優化營銷管理模式，強化營銷一線的市場拼搶意識，加快市場響應速度，增強營銷策略的有效性，努力提升產品銷量並擴大市場份額。公司有效發揮產品技術優勢，通過實施精品工程，打造質量成本優勢，提升產品市場競爭力，進一步鞏固東方紅拖拉機產品的行業優勢地位，全年實現大中型拖拉機銷量4.19萬台，增幅為10.78%，優於行業增長水平，同時市場佔有率提升0.83個百分點。

公司堅持創新驅動發展，加快技術研發和成果轉化應用。報告期內，動力換擋拖拉機國產化工作已基本完成，並進入整機試制階段；智能拖拉機大數據管理平台逐步建立，推進智能控制技術商業化應用進程。同時，公司積極推廣農事專項服務方案，向內蒙古通遼市科爾沁匯雙利農機合作社交付185台東方紅LX904自動駕駛拖拉機，實現了我國自動駕駛拖拉機首次大規模應用，將促進智能農機、精準農業、智慧農業的發展。

經營情況討論與分析(續)

(二) 動力機械業務優化產品平台，加快完善市場配套結構

公司着力推進國三、國四柴油機共軌產品結構調整和平台優化。國三共軌柴油機平台經過田間作業驗證，性能穩定優異。國四柴油機各典型平台配套結構定型和樣機首配已完成，目前已具備全面切換條件和主機配套能力。報告期內，公司裝配國四柴油機的「東方紅」大輪拖實驗性投放市場，標誌着公司在國內非道路國四農機研發應用領域走在行業前沿。

公司加大柴油機產品配套市場開拓力度，通過實施「銷售技術一體化」、加強質量管理和品質管控，東方紅柴油機產品市場認可度顯著提升，重點客戶已實現全系列國三共軌柴油機切換。報告期內，公司柴油機產品銷售90,252台，其中外部市場配套銷量同比增長15.87%。

(三) 金融業務堅持服務企業發展，進一步提升風險防控水平

報告期內，財務公司在做好集團內資金集中管理以及結算中心業務的同時，堅持發揮金融服務功能，通過運用金融工具，促進產品銷售，拉動產品收入約118,024.4萬元，同比增長116.83%。同時，財務公司持續加強全面風險防範，圍繞新發突發風險事件，及時落實各項風險應對預案；針對投資、擔保、重大經營業務等領域開展專項風險排查，嚴控風險事項對公司經營的不利影響。各項監管指標均符合中國銀保監會的監管要求。

經營情況討論與分析(續)

(四) 堅持強化管理、苦練內功，經濟運行質量逐步改善

公司着力解決制約扭虧增效的突出現實問題。報告期內，通過鎖價建儲、集採集購等方式，降低公司綜合採購成本；提升零部件等業務的外部配套量和產能利用率，減少業務虧損面和虧損額；加強精益生產管理，強化節約降本意識，生產製造環節各項費用支出實現大幅壓減；嚴控應收賬款和存貨資金佔用規模，資金使用效率有所提高。

受益於公司人員結構不斷優化，以及大力實施採購降本、產品工藝優化、品質提升、強化內部管理等措施，公司主導產品盈利能力顯著提升，主導產品綜合毛利率同比上升約8.2個百分點。同時，期間費用得到有效控制，期間費用率同比下降11.5個百分點。

(五) 全面推進企業改革，為經營發展創造有利空間

公司加大改革調整工作力度，大力推進低效資產處置和股權優化工作。報告期內，根據業務發展定位和市場變化，為促進相關業務的良性發展和推進富餘產能資源處置，公司完成了子公司搬運機械公司、新疆裝備公司和西苑所公司股權轉讓退出工作。

公司國際化經營體系建設有序推進，通過制定國際化經營專項規劃，圍繞為海外用戶提供適應性強、性價比高的產品和服務，積極做好出口產品研發和適應性改進工作，在東南亞、中東歐等部分區域市場取得較好成效。

公司加強深化企業改革的頂層設計，為企業良性健康發展營造氛圍。報告期內，公司進一步完善以效益和效率為導向的績效評價體系，激發所屬經營單位管理者的主動性，調動核心技術骨幹和市場營銷團隊的積極性，取得了積極成效。

經營情況討論與分析(續)

二. 報告期內主要經營情況

參見「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 | 5,736,943,977.67 | 5,540,998,393.26 | 3.54 |
| 營業成本 | 4,808,281,175.55 | 5,098,425,607.81 | -5.69 |
| 利息收入 | 89,290,344.59 | 138,092,137.95 | -35.34 |
| 手續費及佣金收入 | 3,940,797.38 | 2,457,005.47 | 60.39 |
| 利息支出 | 33,252,713.00 | 12,455,994.16 | 166.96 |
| 銷售費用 | 305,526,565.26 | 461,866,175.50 | -33.85 |
| 管理費用 | 382,371,302.74 | 764,198,051.29 | -49.96 |
| 研發費用 | 356,609,547.39 | 378,394,140.28 | -5.76 |
| 財務費用 | 61,706,462.37 | 105,047,052.79 | -41.26 |
| 其他收益(損失以「-」號填列) | 94,223,622.26 | 36,623,032.72 | 157.28 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | 242,395,344.85 | 19,158,702.59 | 1,165.20 |
| 公允價值變動收益(損失以「-」號填列) | 85,687,735.18 | 10,081,083.66 | 749.99 |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | -81,901,256.49 | -172,393,654.35 | 不適用 |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | -34,256,859.43 | -59,449,904.60 | 不適用 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | 797,468.07 | 196,944.39 | 304.92 |
| 營業外支出 | 2,570,351.43 | 4,793,199.24 | -46.38 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 330,731,669.68 | -384,397,747.85 | 不適用 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | 1,193,116,999.96 | -546,269,548.64 | 不適用 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | -1,686,589,779.50 | -734,842,075.84 | 不適用 |

經營情況討論與分析(續)

營業收入、營業成本：較上年同期分別增加3.54%、減少5.69%；綜合毛利率16.19%，同比上升8.2個百分點，主要得益於公司加強成本費用管控，嚴格費用支出標準，降本增效效果顯著。

利息收入：較上年同期減少35.34%，主要是由於報告期內財務公司存放同業收入較上年同期減少，導致收到的利息相應減少。

利息支出：較上年同期增加166.96%，主要是由於報告期內財務公司吸收存款及同業存放的規模增加，導致支付的利息相應增加。

其他收益：較上年同期增加157.28%，主要是由於報告期內收到與企業日常經營相關的政府補助資金較上年同期增加所致。

投資收益：較上年同期增加22,324萬元，主要是由於報告期內處置子公司股權產生的投資收益21,220萬元，上年同期無此事項。

公允價值變動收益：較上年同期增加749.99%，主要是由於公司持有的交易性金融資產報告期內產生的公允價值變動收益同比增加所致。

資產減值損失：損失較上年同期減少9,049萬元，主要是由於報告期內消化庫存，導致存貨跌價準備較去年同期減少。

信用減值損失：損失較上年同期減少2,519萬元，主要是由於報告期內收回部分長賬齡其他應收款，轉回相應減值準備。

經營情況討論與分析(續)

2. 收入和成本分析

報告期內，本公司實現營業收入人民幣573,694萬元，較上年同期上升3.54%，主要是本公司各類產品銷量增加所致。

(1) 主營業務分行業、分產品、分地區情況

單位：萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況

| 分行業 | 營業收入 | 營業成本 | 營業收入 | 營業成本比 | 毛利率比 | |
|-------|---------|---------|-------|-------|-------|-----------|
| | | | 比上年增減 | 上年增減 | 上年增減 | |
| | | | (%) | (%) | (%) | |
| 裝備製造業 | 573,694 | 480,828 | 16.19 | 3.54 | -5.69 | 增加8.2個百分點 |

經營情況討論與分析(續)

主管業務分產品情況

| 分產品 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率 (%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
|-------|---------|---------|------------|-------------|-------------|-----------------|
| | | | | 上年增減 (%) | 上年增減 (%) | 上年增減 (%) |
| 農業機械 | 525,651 | 447,767 | 14.82 | 3.35 | -5.50 | 增加7.98個 百分點 |
| 動力機械 | 139,095 | 124,121 | 10.77 | 7.02 | 2.65 | 增加3.8個 百分點 |
| 其他機械 | 377 | 369 | 2.27 | -66.45 | -47.67 | 減少35.08 個百分點 |
| 分部間抵銷 | -91,429 | -91,429 | / | / | / | / |
| 合計 | 573,694 | 480,828 | 16.19 | 3.54 | -5.69 | 增加8.2個 百分點 |

主管業務分地區情況

| 分地區 | 營業收入 | 營業成本 | 毛利率 (%) | 營業收入比 | 營業成本比 | 毛利率比 |
|-----|---------|---------|------------|-------------|-------------|----------------|
| | | | | 上年增減 (%) | 上年增減 (%) | 上年增減 (%) |
| 國內 | 544,370 | 455,927 | 16.25 | 11.81 | 0.41 | 增加9.51個 百分點 |
| 國外 | 29,324 | 24,901 | 15.08 | -56.38 | -55.37 | 減少1.91個 百分點 |

經營情況討論與分析(續)

主營業務分行業、分產品、分地區情況的說明

在報告期內公司產品綜合毛利率為16.19%，較去年同期提升8.2個百分點，主要是公司主營產品銷量同比增加，固定費用下降較大等因素影響。

公司農業機械業務毛利率為14.82%，同比提升7.98個百分點，主要原因：一是公司針對市場需求推出高性價比產品，產品銷量增長，尤其是公司在140-150馬力和200馬力以上輪式拖拉機增長較大。二是公司加大了對資產的處置和人員結構優化工作，使公司固定費用逐步下降。三是公司持續加強採購降本工作，通過集採降低採購成本。四是公司持續推進精益生產，加強生產過程質量控制。質量損失進一步下降。

公司動力機械業務毛利率同比提升3.8個百分點，主要原因：一是公司柴油機產品加大主機的配套量。二是通過加強採購降本、精益生產等因素導致公司柴油機毛利率提升。

公司國外業務毛利率為15.08%，同比下降1.91個百分點，主要是報告期內，受產品結構影響，中輪拖銷量佔比增加，導致毛利率同比下降。



經營情況討論與分析(續)

(2) 產銷量情況分析表

| 主要產品 | 生產量 | 銷售量 | 庫存量 | 生產量比 | 銷售量比 | 庫存量比 |
|--------|--------|--------|-------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 上年增減 (%) | 上年增減 (%) | 上年增減 (%) |
| 拖拉機產品 | 42,785 | 41,866 | 2,845 | 9.70 | 10.78 | 47.72 |
| 柴油機產品 | 85,239 | 90,252 | 9,297 | 3.28 | 11.99 | -35.03 |
| 其他機械產品 | 0 | 8 | 20 | 不適用 | -76.47 | -28.57 |

(3) 成本分析表

單位：萬元

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 | 上年同期佔 | 本期金額 | 情況說明 |
|-------|------------|---------|---------------------|---------|--------------|----------------------|------|
| | | | | 同期金額 | 總成本比例 (%) | 較上年同期 變動比例 (%) | |
| 裝備製造業 | 材料 | 484,591 | 84.68 | 492,677 | 82.74 | 1.94 | |
| 裝備製造業 | 人工 | 32,456 | 5.67 | 40,330 | 6.77 | -1.10 | |
| 裝備製造業 | 製造費用 | 55,211 | 9.65 | 62,428 | 10.48 | -0.84 | |

經營情況討論與分析(續)

分產品情況

| 分產品 | 成本 構成項目 | 本期金額 | 本期佔 總成本比例 (%) | 上年 | 上年同期佔 | 本期金額 | 情況說明 |
|------|------------|---------|---------------------|---------|--------------|----------------------|------|
| | | | | 同期金額 | 總成本比例 (%) | 較上年同期 變動比例 (%) | |
| 農業機械 | 材料 | 379,935 | 84.85 | 393,787 | 83.11 | 1.74 | |
| 農業機械 | 人工 | 25,316 | 5.65 | 31,560 | 6.66 | -1.01 | |
| 農業機械 | 製造費用 | 42,515 | 9.49 | 48,469 | 10.23 | -0.73 | |
| 動力機械 | 材料 | 104,291 | 84.02 | 98,205 | 81.22 | 2.81 | |
| 動力機械 | 人工 | 7,137 | 5.75 | 8,762 | 7.25 | -1.50 | |
| 動力機械 | 製造費用 | 12,693 | 10.23 | 13,948 | 11.54 | -1.31 | |
| 其他機械 | 材料 | 364 | 98.75 | 685 | 97.16 | 1.59 | |
| 其他機械 | 人工 | 2 | 0.52 | 8 | 1.13 | -0.61 | |
| 其他機械 | 製造費用 | 3 | 0.73 | 12 | 1.70 | -0.97 | |

成本分析其他情況說明

農業機械：報告期內，隨着公司人員結構優化和部分的資產處置，生產人員薪酬和製造費用總額較同期呈下降趨勢。

動力機械：報告期內，公司加大了對人員結構優化和資產的處置，導致人工和製造費用佔比同比呈下降趨勢。

其他機械：報告期內，公司對不具備競爭優勢的其他機械業務實施退出，相關資源進行整合和處置，人工及製造成本大幅度下降。

(4) 主要銷售客戶及主要供應商情況

前五名客戶銷售額43,788萬元，佔年度銷售總額7.63%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額20,064萬元，佔年度銷售總額3.50%。

前五名供應商採購額54,795萬元，佔年度採購總額14.24%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額21,211萬元，佔年度採購總額5.51%。

經營情況討論與分析(續)

3. 費用

| 科目 | 本年數 | 上年同期數 | 變化額 | 變動比例 (%) |
|------|-----------------------|----------------|-----------------|-------------|
| 銷售費用 | 305,526,565.26 | 461,866,175.50 | -156,339,610.24 | -33.85 |
| 管理費用 | 382,371,302.74 | 764,198,051.29 | -381,826,748.55 | -49.96 |
| 研發費用 | 356,609,547.39 | 378,394,140.28 | -21,784,592.89 | -5.76 |
| 財務費用 | 61,706,462.37 | 105,047,052.79 | -43,340,590.42 | -41.26 |

報告期內，公司期間費用共計110,621萬元，同比減少60,329萬元，降幅35.29%。

銷售費用：較上年同期減少33.85%，主要是由於公司加強技術改進，工藝及產品品質不斷提升，銷售服務費同比減少。

管理費用：較上年同期減少49.96%，主要是由於上年同期公司根據業務需要優化人員結構，加大人員分流壓減力度，報告期內計提的職工薪酬及辭退費用同比減少。

財務費用：較上年同期減少41.26%，主要是由於報告期內公司貸款規模下降，利息支出同比減少；同時報告期內公司提高資金利用效率，利息收入同比增加。

經營情況討論與分析(續)

4. 研發投入

(1) 研發投入情況表

單位：元

| | |
|--------------------|----------------|
| 本期費用化研發投入 | 356,609,547.39 |
| 本期資本化研發投入 | 0.00 |
| 研發投入合計 | 356,609,547.39 |
| 研發投入總額佔營業收入比例(%) | 6.22 |
| 公司研發人員的數量 | 1,295 |
| 研發人員數量佔公司總人數的比例(%) | 17.02 |
| 研發投入資本化的比重(%) | 0.00 |

5. 現金流

| 科目 | 本年數 | 上年同期數 | 變化額 | 變動比例 (%) |
|---------------|--------------------------|-----------------|------------------|-------------|
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 330,731,669.68 | -384,397,747.85 | 715,129,417.53 | 不適用 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | 1,193,116,999.96 | -546,269,548.64 | 1,739,386,548.60 | 不適用 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | -1,686,589,779.50 | -734,842,075.84 | -951,747,703.66 | 不適用 |

經營活動產生的現金流量淨額：較上年同期少流出71,513萬元，主要是報告期內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：較上年同期多流入173,939萬元，主要是由於報告期內處置子公司股權等收到現金同比多流入所致。

籌資活動產生的現金流量淨額：較上年同期多流出95,175萬元，主要是由於報告期內公司融資規模同比下降所致。

經營情況討論與分析(續)

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

詳見第二節中「七. 近三年主要會計數據和財務指標」的說明。

(三) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元

| 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 |
|-------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
| 拆出資金 | 70,000,000.00 | 0.60 | 200,000,000.00 | 1.52 | -65.00 | 財務公司收回對外拆借資金 |
| 衍生金融資產 | 0.00 | 0.00 | 578,743.73 | 0.00 | 不適用 | 簽訂鎖匯協議的外幣借款到期償還 |
| 應收票據 | 352,201,737.77 | 3.03 | 523,719,132.77 | 3.99 | -32.75 | 票據結算減少 |
| 預付款項 | 175,282,225.34 | 1.51 | 107,561,199.88 | 0.82 | 62.96 | 採購預付款較年初增加 |
| 其他應收款 | 38,657,541.73 | 0.33 | 65,741,038.66 | 0.50 | -41.20 | 收回部分款項 |
| 買入返售金融資產 | 671,668,502.78 | 5.78 | 150,203,731.40 | 1.14 | 347.17 | 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 | 250,465,409.57 | 2.15 | 184,159,312.46 | 1.40 | 36.00 | 一年內到期的長期應收款增加 |
| 其他流動資產 | 1,067,152,153.18 | 9.18 | 2,017,266,694.07 | 15.35 | -47.10 | 金融產品減少 |
| 其他權益工具投資 | 3,871,238.40 | 0.03 | 0.00 | 0.00 | 不適用 | 股權投資增加 |
| 在建工程 | 128,990,466.09 | 1.11 | 232,816,443.52 | 1.77 | -44.60 | 在建工程結轉固定資產 |
| 使用權資產 | 18,945,867.20 | 0.16 | 0.00 | 0.00 | 不適用 | 公司作為承租人確認使用權資產 |
| 短期借款 | 1,419,528,065.30 | 12.21 | 2,777,516,101.13 | 21.14 | -48.89 | 償還部分短期借款 |
| 衍生金融負債 | 0.00 | 0.00 | 2,727,592.84 | 0.02 | 不適用 | 簽訂鎖匯協議的外幣借款到期償還 |
| 合同負債 | 177,743,289.89 | 1.53 | 369,490,638.57 | 2.81 | -51.90 | 部分訂單完成交付 |
| 應付職工薪酬 | 104,615,621.71 | 0.90 | 189,486,846.96 | 1.44 | -44.79 | 公司支付計提的辭退福利 |
| 應交稅費 | 34,716,241.84 | 0.30 | 24,562,534.28 | 0.19 | 41.34 | 子公司盈利增加，應交企業所得稅同比增加 |

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 |
|-------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------------------|---------------|
| 一年內到期的非流動負債 | 649,035,505.95 | 5.58 | 76,664,479.21 | 0.58 | 746.59 | 一年內到期長期借款增加 |
| 長期借款 | 139,077,500.00 | 1.20 | 868,473,000.00 | 6.61 | -83.99 | 一年以上長期借款減少 |
| 租賃負債 | 64,384.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 不適用 | 公司作為承租人確認租賃負債 |
| 預計負債 | 2,652,542.65 | 0.02 | 3,981,625.85 | 0.03 | -33.38 | 對部分賬款進行了清償 |
| 專項儲備 | 2,230,000.31 | 0.02 | 3,274,006.51 | 0.02 | -31.89 | 計提專項儲備減少 |
| 一般風險準備 | 25,104,151.50 | 0.22 | 0.00 | 0.00 | 不適用 | 財務公司計提一般風險準備 |

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(%) | 58.86 | 64.65 | 下降5.78個百分點 |
| 流動比率 | 1.02 | 1.05 | 下降0.03 |
| 速動比率 | 0.86 | 0.85 | 上升0.01 |

比率變動的原因：

主要是本公司報告期內融資規模下降，導致資產負債率下降。

(2) 銀行借款

本集團的銀行借款主要以人民幣、歐元為貨幣單位，截止報告期末，公司一年內到期的銀行借款(本金)人民幣204,089.72萬元，其中外幣借款(本金)折合人民幣4,089.72萬元(以歐元借款為主)；超過一年到期的銀行借款(本金)人民幣13,907.75萬元。

經營情況討論與分析(續)

2. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，公司所有權受到限制的貨幣資金人民幣28,090.75萬元，包括保函保證金人民幣44.10萬元、銀行承兌匯票保證金人民幣3,491.33萬元、信用證保證金人民幣244.04萬元、遠期結售匯保證金人民幣105.00萬元、央行法定存款保證金人民幣21,031.21萬元、質量保證金175.08萬元、法院凍結保證金3,000.00萬元。

報告期末，公司所有權受到限制的應收票據人民幣2,738.26萬元，係本期質押在銀行的應收票據。

報告期末，公司所有權受到限制的固定資產及無形資產原值共計人民幣10,009.81萬元、淨值共計人民幣7,625.09萬元，係本期公司取得短期借款而在銀行抵押的房屋建築物和土地。

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

詳見本報告第十一節財務報告「七、40、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。

經營情況討論與分析(續)

(四) 投資狀況分析

(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 |
|---------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 衍生金融資產 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -578,743.73 | 0.00 | / |
| 衍生金融負債 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,727,592.84 | 0.00 | / |
| 交易性金融資產 | 192,479,657.41 | 0.00 | 0.00 | 83,538,886.07 | 29,657,820.99 | 自籌 |
| 合計 | 192,479,657.41 | 0.00 | 0.00 | 85,687,735.18 | 29,657,820.99 | |

(五) 重大資產和股權出售

1. 公司在北京產權交易所掛牌轉讓持有的搬運公司93.39%股權及債權事宜，已在本報告期內完成股權交割並於2019年3月18日完成工商變更登記。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》。

經營情況討論與分析(續)

2. 經公司2019年第二次臨時股東大會審議同意，公司向中國一拖轉讓持有的新疆裝備公司100%股權，控股子公司拖研所公司向中國一拖轉讓持有的西苑所公司100%股權，並已在本報告期內完成股權交割及工商變更登記。詳情請參見公司於2019年10月12日在上交所網站發佈的《一拖股份第八屆董事會第十一次會議決議公告》《一拖股份關於股權轉讓的關聯交易公告》，於2019年10月15日在上交所網站發佈的《一拖股份關於股權轉讓的關聯交易補充公告》，於2019年10月11日在聯交所網站發佈的《有關出售兩間附屬公司100%股權的須予披露及關聯交易》，於2019年10月15日在聯交所網站發佈的《有關出售兩間附屬公司100%股權的須予披露及關聯交易的進一步公告》，於2019年11月30日在上交所網站發佈的《一拖股份2019年第二次臨時股東大會決議公告》於2019年11月29日在聯交所網站發佈的《一拖股份於二零一九年十一月二十九日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》。

(六) 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2019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) |
| 拖研所公司 | 44,500 | 拖拉機產品開發與研究 | 91,107 | 80,856 | 21,156 | 13,856 |
| 國貿公司 | 6,600 | 農業機械國際銷售 | 62,032 | 3,483 | 25,026 | -1,389 |
| 福萊格公司 | 6,800 | 汽車、農機、工程機械等 衝壓、焊接零部件、衝壓 模具的生產銷售 | 14,313 | 4,428 | 7,710 | -2,050 |
| 燃油噴射公司 | 16,192 | 製造及銷售柴油機噴油 嘴、噴油泵等產品 | 17,890 | 14,323 | 5,408 | -314 |

經營情況討論與分析(續)

| 公司名稱 | 註冊資本 (萬元) | 主營業務 | 截止2019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) |
| 長興公司 | 300 | 農業機械及配件、柴油機 等產品銷售 | 26,199 | -31,420 | 380,876 | 4,712 |
| 財務公司 | 50,000 | 提供金融服務 | 419,965 | 82,576 | 15,079 | 4,882 |
| 柴油機公司 | 1,600萬美元 | 製造及銷售發動機 | 227,185 | 141,007 | 136,183 | 3,542 |
| 鑄鍛公司 | 24,833 | 鑄件、鍛件毛坯及半成 品、成品的加工和銷售 | 32,637 | 25,882 | 24,321 | 476 |
| 法國公司 | 1,000萬歐元 | 製造及銷售農機部件 | 9,675 | -927 | 6,834 | -4,759 |

2. 本期取得和處置子公司的情況

- (1) 公司在北京產權交易所掛牌轉讓持有的搬運公司93.39%股權及債權事宜，已在本報告期內完成股權交割並於2019年3月18日完成工商變更登記。
- (2) 公司以協議轉讓方式向中國一拖轉讓持有的新疆裝備公司100%股權，已在本報告期內完成股權交割並於2019年12月16日完成工商變更登記。
- (3) 拖研所公司以協議轉讓方式向中國一拖轉讓持有的西苑所公司100%股權，已在本報告期內完成股權交割並於2019年12月13日完成工商變更登記。
- (4) 經公司第八屆董事會第十四次會議審議同意，神通公司已於2019年12月向洛陽市中級人民法院提交破產申請，並於2020年1月取得法院受理裁定並指定破產管理人。具體詳見公司於2019年12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全資子公司擬進行破產清算的公告》以及2019年12月16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)

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 | 長拖公司 | 8 | -1,958 | -1,084 |
| 2 | 拖研所公司 | 21,156 | 16,224 | 13,856 |
| 3 | 國貿公司 | 25,026 | -1,189 | -1,389 |
| 4 | 福萊格公司 | 7,710 | -2,013 | -2,050 |
| 5 | 長興公司 | 380,876 | 4,939 | 4,712 |
| 6 | 神通公司 | 346 | 703 | 709 |
| 7 | 財務公司 | 15,079 | 4,256 | 4,882 |
| 8 | 柴油機公司 | 136,183 | 4,447 | 3,542 |
| 9 | 法國公司 | 6,834 | -4,123 | -4,759 |

4. 經營業務變動幅度超過30%的重要子公司情況說明

柴油機公司：淨利潤同比增加26,393萬元，主要是本期積極開拓市場，柴油機銷量同比增加，同時不斷加強成本費用管控，期間費用同比減少。

拖研所公司：淨利潤同比增加主要是本期出售子公司西苑所公司股權確認收益13,700萬元。

福萊格公司：淨虧損同比減少816萬元，主要是報告期主銷產品結構優化，成本費用同比有所下降，盈利能力增加。

長興公司：淨利潤同比增加6,161萬元，主要是銷售收入同比增加，同時嚴格費用管控，非經營性費用支出同比減少。

財務公司：淨利潤同比增加1,169萬元，主要是本期減值準備核銷導致所得稅費用調減。

燃油噴射公司：淨虧損同比減少4,704萬元，主要是本期人工成本下降，同時加強成本費用管控。

法國公司：淨虧損同比減少15,857萬元，主要是2018年實施業務轉型計提有關費用較高，2019年人員結構調整後人工成本下降。

經營情況討論與分析(續)

鑄鍛公司：淨利潤同比增加432萬元，主要是上年人員結構調整，本年人工成本下降，盈利能力有所提升。

國貿公司：淨利潤同比減少1,937萬元，主要是本期國際業務收入有較大下降。

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

2020年我國農機行業發展仍將延續存量市場特徵，在拖拉機、收穫機等傳統農機產品總體飽和的局面下，預計全年市場需求總量難以出現釋放性增長。在此市場格局下，面對產品同質化和低價格競爭的不利影響，企業間市場競爭將進一步加劇，提升企業綜合競爭能力成為關鍵，進而促進行業調整進程加快。同時，國家持續推進非道路柴油機排放標準切換升級，將促進農機製造企業及整體供應鏈的產業升級。

從未來發展看，隨着「鄉村振興」戰略及推進農業供給側結構性改革等一系列政策的深入實施，農機裝備產業對促進我國現代農業發展和糧食安全戰略的支撐作用將更加凸顯，圍繞提高全程及全面農業機械化水平，提升農機作業效率並加快發展智慧農業，大型高效、環保綠色、智能化農業機械及特色化、專業化農機，未來將迎來廣闊的發展前景。

(二) 公司發展戰略

2020年將是我國全面建成小康社會之年，也是「十三五」收官及為「十四五」發展打好基礎的重要一年。作為國內最具影響力的農機製造企業，一拖股份將堅持穩中求進工作總基調，圍繞「智能驅動、協同創新、增加效益」的發展思路，以產品質量提升為基礎，以市場競爭力提升為核心，以農業裝備智能化為抓手，以技術協同創新為手段，加快核心產品技術升級，持續引領行業技術進步，增強國際化經營能力，鞏固提升行業領先優勢。同時，推動形成「主業突出、適度多元、基礎紮實、運營高效」的公司發展架構，努力成為卓越的全球農業裝備製造服務商。

經營情況討論與分析(續)

(三) 經營計劃

2020年，公司將深入貫徹國家實施「鄉村振興」戰略重大部署，推進農業供給側結構性改革和農機裝備產業轉型發展的一系列政策舉措，有效做好經營管理各項重點工作，努力保持企業持續健康發展的良好勢頭，為實現企業高質量和可持續發展打好堅實基礎。

(一) 以市場為導向，提升主導產品市場競爭力

拖拉機產品，在加快動力換擋、CVT無級變速控制、精品拖拉機等產品技術升級，佈局智能化產品同時，發揮公司研發、核心製造和規模採購等優勢，通過深入洞察市場需求變化，不斷優化產品設計，進一步提高產品可靠性，提升產品性價比，通過高品質的產品，高效的服務贏得客戶信賴，提升市場份額。

柴油機產品，持續做好產品升級、技術儲備、品質提升、市場拓展等各項工作，統籌推進國三共軌柴油機市場開拓、國四全系列切換準備、國五新一代新平台開發。在做好公司主機產品配套的同時，將公司對農機行業的深入理解轉化為產品配套優勢，提升外部配套份額；從研發、製造、營銷等環節，全面做好國四切換準備；加快國五柴油機商品化研製，保持技術領先優勢。

(二) 落實國際化專項規劃，奮力爭取國際市場突破

一是落實國際化專項規劃，加快海外重點市場突破，推進海外重點市場佈局，探索從單純的國際貿易向「國際貿易+海外營銷+海外製造」轉型。二是做好海外重點市場渠道拓展，深入開展重點區域市場調研的基礎上，加快出口產品的適應性改進和品質提升工作。三是加強國際化經營人才團隊建設，建立專業技術人才國際化培養機制，完善國際市場營銷人員薪酬激勵機制。四是優化國際市場進入模式，通過「借船出海」「聯合出海」等方式，積極參與農業發展合作項目。

經營情況討論與分析(續)

(三) 着力提質增效，保持平穩運行和健康發展

一是加強成本費用管控，圍繞技術降本、採購降本、人工降本、生產過程費用控制和財務降本等關鍵環節，通過實施目標成本管理體系，創新成本管控模式和機制，細化成本費用壓降目標，提高產品價值鏈盈利能力。

二是深化虧損企業治理，緊盯經營狀況改善，積極實現提質增效的目標任務，建立健全扭虧增效的長效機制；優化資源合理配置，推進低效無效資產處置和業務整合優化，降低運營成本，提高資產運營效率。

三是嚴控「兩金」資金規模佔用，有效實現逾期應收賬款和非正常存貨的壓減目標。

四是健全薪酬與效益聯動機制，建立經營效益與發展質量相結合的績效評價體系，完善分類績效管理，實施差異化考核評價，激發員工內在活力。

同時，牢固樹立紅線意識和底線思維，增強企業風險防控能力，強化風險預警機制，築牢重大風險防範底線，減少各類風險事件對企業經營的影響，實現公司平穩有序發展。

(四) 可能面對的風險

1. 市場風險

我國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、非道路柴油機國四排放標準升級等因素影響，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，但國內需求總量預計仍將繼續下滑。公司在面對國內市場持續低迷的情況下，積極開拓海外市場，但受到中美貿易摩擦造成的不利影響，國際貿易資金匯兌、海外融資等國際化經營風險增加。

經營情況討論與分析(續)

公司目前主導產品仍以拖拉機為主，產品線較為單一。公司將積極應對市場需求變化，加快大型化、智能化、環保型、複合型農業機械研發和應用，豐富農機裝備產業鏈，積極推進機組配套銷售，提升產品性價比。同時，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。

2. 原材料價格上漲風險

由於鋼材、橡膠等在公司原材料和零部件採購中佔比較高，如原材料價格繼續上漲或保持高位運行，將會影響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，降低原材料價格波動風險。

3. 技術升級風險

為打贏污染防治攻堅戰，國家持續推進非道路柴油機排放標準切換升級工作，非道路柴油機國四排放標準切換將對農機製造企業的產品技術、製造技術及供應鏈整體升級提出更高要求。公司將從研發、製造、營銷等環節，全面加快國四全系列切換準備和國五柴油機研發工作，保持核心技術領先優勢。

此外，2020年一季度新冠肺炎疫情在全國蔓延，雖然目前疫情已逐步得到控制，但短期內仍對企業的原材料採購、生產製造、復工復產、終端產成品銷售等環節形成不利影響。同時，考慮到農機市場具有季節屬性，通常每年春耕備耕期間都是農機生產和銷售的旺季，預計公司2020上半年經營仍面臨較大壓力，公司將創新工作方式方法，積極開展產品銷售和服務模式創新，統籌做好春耕備耕期間的產品服務工作，把此次疫情可能造成的不利影響降至最低。

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) | 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 (%) |
|-------|---------------------|------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------------------|--|
| 2019年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2018年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2017年 | 0 | 0 | 0 | 17,868,700 | 56,514,222.97 | 31.62 |

註： 2017年度的分紅金額中包含了公司回購H股股票支付的現金17,868,700元。

重要事項(續)

(二) 報告期內盈利且母公司可供普通股股東分配利潤為正，但未提出普通股現金利潤分配方案預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

**報告期內盈利且母公司可供普通股股東分配利潤為正，
但未提出普通股現金利潤分配方案預案的原因**

未分配利潤的用途和使用計劃

根據公司及證監會、上交所關於現金分紅的相關規定，綜合考慮農機行業發展特點、公司自身發展戰略及資金需求，本年度公司不再進行利潤分配，也不進行資本公積金轉增股本。

用於公司日常經營業務

註： 有關利潤分配預案詳情請參考《第一拖拉機股份有限公司關於2019年度擬不進行利潤分配的專項說明公告》

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 | 否 | 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 | 否 | 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 | 否 | 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 | 否 | 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) 執行新租賃準則對本集團的影響如下：

對首次執行日前已經存在的合同，在首次執行日，本公司選擇不重新評估此前已存在的合同是否為租賃或是否包含租賃，並將此方法一致應用於所有合同，因此僅對上述在原租賃準則下識別為租賃的合同採用本準則銜接規定。此外，本集團對上述租賃合同選擇按照《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》的規定選擇採用簡化的追溯調整法進行銜接會計處理，即調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，不調整可比期間信息，並對其中的租賃根據每項租賃選擇使用權資產計量方法和採用相關簡化處理。本集團對低價值資產租賃和短期租賃的會計政策為不確認使用權資產和租賃負債。

重要事項(續)

執行新租賃準則對本期財務報表相關項目的影響列示如下：

單位：元

| 項目 | 2018年12月31日 | 累積影響金額 | 2019年1月1日 |
|------------|-------------|---------------|----------------------|
| 使用權資產 | | 28,882,159.73 | 28,882,159.73 |
| 租賃負債 | | 9,945,649.25 | 9,945,649.25 |
| 一年內到期的租賃負債 | | 18,936,510.48 | 18,936,510.48 |

四. 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

| | 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 | 3 |

| | 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。

經2019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2019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

報告期內，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、收購人無處罰及整改情況。

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。

重要事項(續)

九. 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交

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 | 2019年 預計交易 金額上限 | 2019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》 | 2018.8.29 | 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、配套件、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+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。 | 86,000 | 42,515 | 8.77 |
| 2 | 《銷售貨物協議》 | 2018.8.29 | 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+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。 | 34,500 | 22,844 | 4.03 |

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 | 2019年 預計交易 金額上限 | 2019年 實際發生的 交易金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
|----|----------|------------|------|------|---------------------------|--|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 3 | 《綜合服務協議》 | 2018.8.29 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司提供運輸及運輸輔助服務。 | (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+成本加成率)，其中成本加成率不超過10%。 | 18,500 | 13,262 | 98.69 |
| 4 | 《採購動能協議》 | 2018.8.29 | 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16%。 | 20,500 | 13,368 | 89.91 |
| 5 | 《房屋租賃協議》 | 2018.8.29 | 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物業的市場租金後公平磋商而釐定。 | 950 | 926 | 99.33 |

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 | 2019年 預計交易 金額上限 | 2019年 實際發生的 交易金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
|----|------------|------------|------|------|-------------------|--|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 6 | 《土地租賃協議》 | 2018.8.29 | 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，則由雙方參考類似土地使用權的市場租金後公平磋商而釐定。 | 1,350 | 889 | 100 |
| 7 | 《存款服務協議》 | 2018.8.29 | 中國一拖 | 控股股東 | 財務公司向中國一拖提供存款服務 | 按照中國銀保監會或中國人民銀行的規定執行。 | 230,000 | 157,674 | 43.93 |
| 8 | 《貸款服務協議》 | 2018.8.29 | 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。 | 115,000 | 113,215 | 44.95 |
| 9 | 《票據承兌服務協議》 | 2018.8.29 | 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。 | 33,600 | 15,846 | 15.23 |

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 | 2019年 預計交易 金額上限 | 2019年 實際發生的 交易金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
|----|----------------|------------|--------------------|----------------------|--|--|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 10 | 《票據貼現 服務協議》 | 2018.8.29 | 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。 | 25,000 | 13,735 | 53.16 |
| 11 | 《同業業務 協議》 | 2018.8.29 | 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、拆借及信貸資產轉 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。 | 100,000 | 20,000 | 13.69 |

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 | 2019年 預計交易 金額上限 | 2019年 實際發生的 交易金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
|----|------------|------------|------|------|---|--|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 12 | 《房屋租賃協議》 | 2018.12.21 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司承租房屋 | (1) 出租方與獨立於第三方發生的非關聯交易價格； (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似房屋的市場租金後協商確定 | 470 | 283 | 34.30 |
| 13 | 《土地租賃協議》 | 2018.12.21 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司承租土地 | (1) 出租方與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似土地及土地使用權租金後協商確定 | 290 | 164 | 42.66 |
| 14 | 《公共資源服務協議》 | 2018.12.21 | 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、道路維護、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，其中成本加成率不超過10%。 | 600 | 360 | 100 |
| 15 | 《工藝技術服務協議》 | 2018.12.21 | 中國一拖 | 控股股東 | 本公司向中國一拖提供工藝技術 | (1) 本公司與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 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； (3) 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 | 1,800 | 1,516 | 48.86 |

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 | 2019年 預計交易 金額上限 | 2019年 實際發生的 交易金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
|----|---------|------------|------------------------|----------------|--|---|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 16 | 《聯合體協議》 | 2019.10.22 | 一拖(洛陽) 專用汽車 有限公司 | 控股股東的控 股子公司 | 財務公司與中國一拖控股 子公司一拖(洛陽)專用 汽車有限公司組成聯合 體共同參與洛陽高新區 新能源市政環衛車輛融 資租賃採購項目投標， 財務公司提供融資租賃 服務 | 融資租賃期為5年(60個月)，按季支 付，動態利率不超過10%、靜態利 率不超過6%。 | 1,749 | 1,749 | 100 |

1. 上述第1-11項關聯交易詳情見本公司於2018年8月30日上交所網站公佈的《第七屆董事會第二十二次會議決議公告》和《關於2019-2021年持續關聯交易的公告》，以及2018年8月29日在聯交所網站發佈的《持續關聯交易》公告及相關海外監管公告；根據聯交所上市規則、上交所《上市公司關聯交易實施指引》，財務公司與中國一拖簽訂的《存款服務協議》因構成「關聯方向上市公司提供財務資助」豁免按照關聯交易進行審批和披露，故該協議不需提請公司股東大會審議，其餘關聯交易詳情亦見公司於2018年10月30日在上交所網站公佈的《公司2018年第二次臨時股東大會決議公告》，以及本公司於2018年10月29日在聯交所網站發佈的《於2018年10月29日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》。
2. 上述第12-14項關聯交易詳情見詳見本公司於2018年12月22日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司H股公告》及本公司於2018年12月21日刊載於聯交所網站的《持續關聯交易—公共資源服務協議》《持續關聯交易—房屋租賃協議及土地租賃協議》公告。

重要事項(續)

3. 調整上述第15項關聯交易預計交易上限詳見本公司於2019年8月30日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司第八屆董事會第十次會議決議公告》、《關於調整關聯交易2019年度預計交易上限的公告》及本公司於2019年8月29日刊載於聯交所網站的海外監管公告。
4. 上述第16項關聯交易詳見本公司於2019年10月23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與關聯方聯合投標並簽署相關文件的關聯交易公告》及本公司於2019年10月22日刊載於聯交所網站的《關聯交易一組成聯合體共同參與融資租賃採購項目投標》公告。

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 | 2019年 預計交易 金額上限 | 2019年 實際發生的 交易金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
|----|----------|-----------|-------|----------|-----------------------------|--|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 17 | 《技術服務協議》 | 2018.8.29 | 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研發、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+成本加成率)，其中成本加成率不超過18%。 | 11,600 | 8,592 | 99.90 |

第17項關聯交易詳見本公司分別於2018年8月30日、2018年10月30日在上交所網站公佈的《第七屆董事會第二十二次會議決議公告》、《關於2019-2021年持續關聯交易的公告》和《公司2018年第二次臨時股東大會決議公告》，以及本公司分別於2018年8月29日、2018年10月29日在聯交所網站發佈的《持續關聯交易》公告、《於2018年10月29日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》及相關海外監管公告。

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 | 2019年 預計交易 金額上限 | 2019年 實際發生的 交易金額 | 佔同類 交易金額 的比例 (%) |
|----|----------|---------|------|---|--|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| 18 | 《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663萬元 | 663 | 663 | 54.88 |
| 19 | 《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，製造和裝配現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 | 95 | 38 | 100 |
| 20 | 《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 | 8,000 | 1,876 | 0.33 |
| 21 | 《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 | 25,000 | 10,803 | 2.23 |

1. 第18-19項關聯交易詳情見本公司於2017年12月1日在上交所網站發佈的《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》及本公司於2017年11月30日刊載於聯交所網站的海外監管公告。
2. 第20-21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《第一拖拉機股份有限公司第七屆董事會第十五次會議決議公告》《關於與採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司日常關聯交易的公告》《公司2017年第二次臨時股東大會決議公告》，及本公司分別於2017年9月29日和2017年11月15日在聯交所發佈的《銷售框架協議及採購框架協議》《2017年第二次臨時股東大會會議結果》。

重要事項(續)

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。

3. 董事對上述聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易的確認

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

4. 本公司對上述交易的披露規定的確認

本公司確認已就上述1-17項關聯交易作出符合聯交所上市規則第十四A章的披露規定。

5. 關聯方交易

除上文所披露者外，概無綜合財務報表附註11「關聯方及關聯交易」所載之關聯交易屬於聯交所上市規則定義之「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14A章之規定。

重要事項(續)

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 | 2019年 預計關聯 交易金額 上限 | 2019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。 | (1) 本公司與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 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； (3) 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 | 140 | 51 | 11.96 |
| 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 | 按照使用商標產品的外部銷售收入的2%-5%收取。 | 160 | 30 | 14.42 |
| 合計 | | | | / | / | 81 | |

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. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

| 事項概述 | 查詢索引 |
|--------------------------------|--|
| 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。 | 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》、2018年12月14日在聯交所網站發佈的海外監管公告及2019年1月25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24日在聯交所網站發佈的海外監管公告)。 |

重要事項(續)

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

1. 公司以協議轉讓方式向中國一拖轉讓持有的新疆裝備公司100%股權，已在本報告期內完成股權交割並於2019年12月16日完成工商變更登記。
2. 拖研所公司以協議轉讓方式向中國一拖轉讓持有的西苑所公司100%股權，已在本報告期內完成股權交割並於2019年12月13日完成工商變更登記。

以上內容具體參見本報告第四節(六)重大資產和股權出售。

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

經公司第八屆董事會第九次會議審議批准，公司控股子公司拖研所公司於2019年6月19日與洛陽智能農業裝備研究院有限公司、中國一拖共同簽署增資協議，向洛陽智能農業裝備研究院有限公司增資人民幣4,839,048元，增資完成後拖研所公司持股比例為3%。上述增資事項已於2019年6月26日完成工商登記。詳見公司於2019年6月20日在上海證券交易所、《中國證券報》、《上海證券報》刊發的《關於控股子公司對外投資的關聯交易公告》及本公司於2019年6月20日在聯交所網站刊發的「關連交易—控股子公司對外投資」。

重要事項(續)

(四) 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 |
|------------------------------|---|
| 公司向長拖公司提供總額不超過人民幣3,300萬元委託貸款 | 詳見本公司於2019年3月30日在上交所網站公佈的《提供委託貸款暨關聯交易的公告》及本公司於2019年3月29日刊載於聯交所網站的公告 |

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

公司控股股東中國一拖於2018年7月12日向本公司提供委託貸款人民幣7億元(詳見本公司於2018年7月13日在上交所網站、《中國證券報》《上海證券報》刊發的《關於接受控股股東財務資助的公告》及本公司於2018年7月12日刊載於聯交所網站的海外監管公告)，上述委託貸款於2019年7月12日到期，公司已按時足額還款。

重要事項(續)

十. 重大合同及其履行情况

(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 | | 是否關聯交易 | 關聯關係 |
|-------|-------|---------------|------|------|------------|-------|------|------|-------|--------|--------|
| | | | 涉及金額 | 託管資產 | | | | 確定依據 | 對公司影響 | | |
| 國機集團 | 一拖股份 | 國機集團持有的長拖公司股權 | / | | 2013-03-07 | / | / | / | / | 是 | 間接控股股東 |

託管情況說明

報告期內，本公司託管國機集團持有的長拖公司33.33%股權情況未發生變化。

重要事項(續)

(二) 擔保情況

單位：元 幣種：人民幣

| 擔保方 | 擔保方與 上市公司的關係 | 被擔保方 | 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 | | | |
|-------|-----------------|----------|----------------------|-------------------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|-------|
| | | | 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 |
| 公司 | 公司本部 | 電票進業務經銷商 | 99,768,454.00 | 2019.6.18 | | | 連帶保證責任 | 否 | 否 | - | 是 | 否 |
| 長興公司 | 全資子公司 | 產品金融業務客戶 | 24,986,970.00 | 2018.7.1 | | | 連帶保證責任 | 否 | 否 | - | 是 | 否 |
| 黑龍江公司 | 全資子公司 | 產品金融業務客戶 | 140,000.00 | 2018.7.1 | | | 連帶保證責任 | 否 | 否 | - | 是 | 否 |

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) 925,455,050.00
 報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) 124,895,424.00

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 180,000,000.00
 報告期末對子公司擔保餘額合計(B) 258,155,000.00

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B) 383,050,424.00
 擔保總額佔公司淨資產的比例(%) 8.01%

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)
 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) 383,050,424.00
 擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)
 上述三項擔保金額合計(C+D+E) 383,050,424.00

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 |
|------|------|-------------|-------|---------|
| 理財產品 | 自有資金 | 290,000,000 | 0 | 0 |

(2) 單項委託理財情況

單位：萬元 幣種：人民幣

| 序號 | 受託機構 | 類型 | 理財產品金額 | 期限(天) | 資金來源 | 資金投向 | 報酬確定方式 | 預期收益 |
|----|---------------|----------|--------|-------|------|--------------------------------|--------|------|
| 1 | 平頂山銀行 洛陽分行 | 保本型短期理財 | 10,000 | 14 | 自有資金 | 貨幣市場工具、債 券類資產及其他 固定收益類資產 | 協議約定 | 15 |
| 2 | 平頂山銀行 洛陽分行 | 保本型短期理財 | 15,000 | 14 | 自有資金 | 貨幣市場工具、債 券類資產及其他 固定收益類資產 | 協議約定 | 22 |
| 3 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 27 |
| 4 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 27 |
| 5 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 27 |
| 6 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 188 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 28 |
| 7 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 2,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 54 |
| 8 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 2,582 | 98 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 35 |
| 9 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 13 |

重要事項(續)

| 序號 | 受託機構 | 類型 | 理財產品金額 | 期限(天) | 資金來源 | 資金投向 | 報酬確定方式 | 預期收益 |
|----|------|----------|--------|-------|------|-------|--------|------|
| 10 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 2,300 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 28 |
| 11 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 2,000 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 23 |
| 12 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,500 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 16 |
| 13 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 3,000 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 33 |
| 14 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 25 |
| 15 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 25 |
| 16 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 731 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 18 |
| 17 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 24 |
| 18 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,823 | 188 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 45 |
| 19 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 3,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 67 |
| 20 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 2,500 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 56 |
| 21 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 3,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 68 |
| 22 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 3,000 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 34 |
| 23 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 3,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 68 |
| 24 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 23 |
| 25 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 2,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 45 |
| 26 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 2,000 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 22 |
| 27 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 23 |
| 28 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 2,000 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 22 |
| 29 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 98 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 12 |
| 30 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 22 |
| 31 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 3,000 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 31 |
| 32 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 3,000 | 174 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 61 |

重要事項(續)

| 序號 | 受託機構 | 類型 | 理財產品金額 | 期限(天) | 資金來源 | 資金投向 | 報酬確定方式 | 預期收益 |
|----|------|----------|--------|-------|------|-------|--------|------|
| 33 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 3,000 | 91 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 32 |
| 34 | 東海證券 | 集合資產管理計劃 | 1,000 | 181 | 自有資金 | 債券類資產 | / | 21 |

註：上述3-34項理財產品為公司下屬財務公司按照其2019年度投資方案購買的券商資產管理計劃類產品，財務公司2019年投資方案已經財務公司第九董事會第八次會議及本公司第八屆董事會第五次會議已審議通過。

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 | 367,600,000.00 | 432,000,000.00 | 68,000,000.00 |

重要事項(續)

(2) 單項委託貸款情況

單位：萬元 幣種：人民幣

| 受託人 | 委託貸款類型 | 委託貸款金額 | 委託貸款 | | 資金來源 | 資金投向 | 報酬 | | 預期收益 (如有) | 實際收益 或損失 | 實際 收回情況 | 是否經過 法定程序 | 未來是否 有委託 貸款計劃 | 減值準備 計提金額 (如有) |
|------|--------|--------|------------|------------|------|------|------|--------|--------------|-------------|------------|--------------|---------------------|----------------------|
| | | | 起始日期 | 終止日期 | | | 確定方式 | 年化收益率 | | | | | | |
| 神通公司 | 委託貸款 | 1,400 | 2018-8-29 | 2019-8-29 | 自有資金 | 生產經營 | | 6.175% | | | 未收回 | 是 | | 1,400 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 2,000 | 2018-10-23 | 2019-10-23 | 自有資金 | 生產經營 | | 6.175% | | | 未收回 | 是 | | 2,000 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 2,000 | 2018-10-26 | 2019-10-26 | 自有資金 | 生產經營 | | 6.175% | | | 未收回 | 是 | | 2,000 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 700 | 2018-11-9 | 2019-11-9 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | 未收回 | 是 | | 700 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 700 | 2018-11-29 | 2019-11-29 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | 未收回 | 是 | | 700 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 700 | 2019-1-29 | 2020-1-28 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 700 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 700 | 2019-2-2 | 2020-2-1 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 700 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 600 | 2019-2-11 | 2020-2-10 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 600 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 600 | 2019-2-15 | 2020-2-14 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 600 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 1,100 | 2019-3-29 | 2020-3-28 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 1,100 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 1,300 | 2019-5-17 | 2020-5-16 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 1,300 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 1,900 | 2019-7-30 | 2020-7-29 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 1,900 |

重要事項(續)

| 受託人 | 委託貸款類型 | 委託貸款金額 | 委託貸款 | | 資金來源 | 資金投向 | 報酬 | | 預期收益 (如有) | 實際收益 或損失 | 實際 收回情況 | 是否經過 法定程序 | 未來是否 | 減值準備 |
|------|--------|--------|------------|------------|------|------|------|--------|--------------|-------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| | | | 起始日期 | 終止日期 | | | 確定方式 | 年化收益率 | | | | | 有委託 貸款計劃 | 計提金額 (如有) |
| 神通公司 | 委託貸款 | 900 | 2019-8-5 | 2020-8-4 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 900 |
| 神通公司 | 委託貸款 | 2,500 | 2019-8-14 | 2020-8-13 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 2,500 |
| 國貿公司 | 委託貸款 | 2,000 | 2019-3-4 | 2020-3-3 | 自有資金 | 生產經營 | | 4.785% | | | | 是 | | - |
| 國貿公司 | 委託貸款 | 2,000 | 2019-3-8 | 2020-3-7 | 自有資金 | 生產經營 | | 4.785% | | | | 是 | | - |
| 國貿公司 | 委託貸款 | 2,000 | 2019-3-15 | 2020-3-14 | 自有資金 | 生產經營 | | 4.785% | | | | 是 | | - |
| 國貿公司 | 委託貸款 | 2,000 | 2019-3-21 | 2020-3-20 | 自有資金 | 生產經營 | | 4.785% | | | | 是 | | - |
| 國貿公司 | 委託貸款 | 2,000 | 2019-3-27 | 2020-3-26 | 自有資金 | 生產經營 | | 4.785% | | | | 是 | | - |
| 國貿公司 | 委託貸款 | 5,000 | 2019-7-11 | 2020-7-10 | 自有資金 | 生產經營 | | 4.785% | | | | 是 | | - |
| 國貿公司 | 委託貸款 | 8,000 | 2019-7-25 | 2020-7-24 | 自有資金 | 生產經營 | | 4.785% | | | | 是 | | - |
| 國貿公司 | 委託貸款 | 1,000 | 2019-8-12 | 2020-8-11 | 自有資金 | 生產經營 | | 4.785% | | | | 是 | | - |
| 長拖公司 | 委託貸款 | 540 | 2019-6-27 | 2020-6-26 | 自有資金 | 生產經營 | | 6.175% | | | | 是 | | 540 |
| 長拖公司 | 委託貸款 | 130 | 2019-7-1 | 2020-6-30 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 130 |
| 長拖公司 | 委託貸款 | 130 | 2019-7-3 | 2020-7-2 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 130 |
| 長拖公司 | 委託貸款 | 100 | 2019-9-12 | 2020-9-11 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 100 |
| 長拖公司 | 委託貸款 | 1,200 | 2019-11-28 | 2020-11-21 | 自有資金 | 生產經營 | | 5.655% | | | | 是 | | 1,200 |

(3) 委託貸款減值準備

神通公司已於2019年12月向洛陽市中級人民法院提交破產申請，報告期內，公司已按照《會計準則》有關規定，將公司提供給神通公司人民幣17,100萬元委託貸款全額計提減值準備，由於神通公司2019年度仍在合併報表範圍內，本次計提減值準備未對公司2019年度合併報表利潤產生影響。

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，堅持高質量推動紙房村脫貧攻堅和經濟社會發展，重點聚焦班子建設、產業發展和特困群眾高質量脫貧，科學制定幫扶計劃和幫扶措施，紮實完成了各項扶貧目標任務。截至2019年底，全村總戶數593戶2088人，全村已脫貧133戶444人(含穩定脫貧戶)，其中2019年脫貧7戶17人，還有未脫貧戶4戶7人。

2. 年度精準扶貧概要

2019年，公司定期進村入戶對紙房村貧困戶實施「一對一」精準扶貧，結合貧困戶致貧原因和自身實際，分類制定脫貧計劃和措施，並送去家庭生活用品、學生學習用品折合現金4萬餘元；幫扶責任人每月幫扶對接，先後開展春節走訪、政策排查等活動，幫助貧困群眾收割花生等農作物，幫助老人戶開展人居環境整治；公司收購紙房村紅薯粉條、樂川豆腐、玉米糝等農副產品價值79萬元，解決貧困戶勞動力20人；對前期捐贈的拖拉機、小麥收割機，投資2萬餘元持續跟蹤保養、維護，培訓農機手，2019年完成小麥收割240餘畝，麥秆打捆270餘畝；介紹三名貧困村民外出務工，解決就業難問題；公司領導先後6次帶領幫扶幹部到紙房村入戶幫扶慰問，並專題聽取駐村工作匯報；在完成各項幫扶任務的同時，公司幹部隊伍對基層情況了解更加深入，促進了各項扶貧目標任務的紮實完成。

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 | 組織十餘家單位4次到紙房村對21戶70名貧困村民進行對口精準幫扶；對捐贈的小麥收割機、拖拉機持續跟蹤保養、維護，增加空調系統；介紹三名貧困村民外出務工，解決就業難問題；幫助紙房村銷售綠色農產品，實現銷售收入79萬元。 |
| 其中：1. 資金 | 79 |
| 2. 物資折款 | 6 |
| 3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人) | 20 |
| 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 | 79 |
| 1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人) | 20 |

重要事項(續)

4. 後續精準扶貧計劃

2020年，公司將繼續以習近平新時代中國特色社會主義思想為指引，按照上級統一要求和部署，以持續深化脫貧攻堅「一轉三推進」為抓手，發揮自身優勢，落實定點幫扶責任，做到脫貧攻堅和鄉村振興、貧困群眾和非貧困群眾「兩個統籌」，決勝全面建成小康社會。一是提高東方紅愛心豆腐粉條廠產品質量，豐富紙房村農副產品銷售，加大貧困戶參與力度，增加貧困戶收入；二是做好貧困戶幫扶對接工作，落實各項扶貧措施，切實解決貧困戶家庭實際困難；三是做好扶貧幹部的任用選拔，確保扶貧工作無縫對接；四是借力國外勞務輸出業務，積極引導貧困戶走出去，增強內生動力，提高家庭收入。

(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《2019年度社會責任報告》及在聯交所網站發佈的《2019年度環境、社會及管治報告》。

重要事項(續)

(三) 環境信息情況

1. 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

(1) 排污信息

| 單位 | 主要污染物及特 徵污染物的名稱 | 排放方式 | 排放口數量 | 分佈情況 | 排放濃度(月均值) 和總量 | 超標 排放情況 | 執行的污染物排放標準 | 核定的 排放總量 |
|------|--------------------|-------|-------|--|--|------------|--|-------------|
| 鑄鍛公司 | 廢氣：顆粒物 | 有組織排放 | 46 | 熔化、造型、清理各工 段廢氣經除塵器處理 後15米以上排氣筒外 排，分佈於鑄鍛公司 四周 | 月均濃度值：7.82mg/ m ³ ，總量：30.93噸 | 無 | 1. 廢氣《河南省工業爐窑 大氣污染物排放標準》 (DB411066—2015) 表1顆粒物濃度限值： 30mg/m ³ 。《大氣污 染物綜合排放標準》 (GB16297-1996)表2 二級標準顆粒物濃度 限值：120mg/m ³ ； 2. 廢氣排放執行《關於印 發洛陽市2019年工業 污染治理專項方案的 通知》要求：顆粒物濃 度限值：10mg/m ³ | 無 |

重要事項(續)

(2) 防治污染設施的建設和運行情況

公司在日常生產經營過程中嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》《中華人民共和國水污染防治法》等環保法律法規，積極響應國家、省、市生態文明建設有關要求，通過不斷地實施塗裝有機廢氣治理、電焊煙塵治理和鑄造系統污染治理提標改造，大大減少了污染物的排放；對廠區實施雨污分流，將工業廢水收集處理後全部回用，不外排，減少了水污染物的排放；實行危險廢物規範化管理，危險廢物貯存區「三防」設置合理，標識齊全，所有危廢均委託有資質單位清運和無害化處置，不外排。所有污染防治設施穩定運行，污染物排放均達到國家或地方排放標準要求。

(3) 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

公司建設項目均編製了環境影響評價報告，並取得環評批覆，項目能夠嚴格按照環評報告要求落實各項環保污染防治措施。

(4) 突發環境事件應急預案

公司編製了突發環境事件應急預案，並在環保部門備案，建立了應急響應小組，配備了相應的應急設施和裝備，明確了應急管理組織機構及其職責，每年對專項方案進行應急演練，並對演練效果進行評估，及時完善，有效提升環境污染事件應急處置能力，確保在發生污染的情況下，盡可能減小對環境的影響。

重要事項(續)

(5) 環境自行監測方案

公司嚴格遵守國家及地方政府環保法律、法規和相關規定，制訂自行檢測方案，採用外委檢測和在線監測兩種方式相結合對污染物排放情況進行監控。已安裝在線監測設備的污染源，通過實時傳輸，將檢測結果上傳至國家、省、市監控平台，便於政府相關部門隨時監控。未安裝在線監測設備的污染源，按照自行檢測方案確定的檢測頻次和項目，定期委託第三方檢測機構對公司工業廢水、廠界噪聲、廢氣排放進行監督檢測，出具檢測報告，並將檢測結果及時上傳至「河南省自行檢測信息公開平台」。2019年度各項檢測結果均合格。

2. 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《2019年社會責任報告》及在聯交所網站發佈的《2019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

報告期內，公司普通股股份總數及股本結構未發生變化。

二. 證券發行與上市情況

報告期內，公司未發行證券。

三. 股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

| | |
|------------------------------|-------------------------------|
| 截止報告期末普通股股東總數(戶) | 37,399 其中：A股37,031戶，H股368戶 |
| 年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶) | 35,767 其中：A股35,400戶，H股367戶 |
| 截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶) | / |
| 年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶) | / |

普通股股份變動及股東情況(續)

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

單位：股

前十名股東持股情況

| 股東名稱(全稱) | 報告期內增減 | 期末持股數量 | 比例 (%) | 持有 質押或凍結情況 | | 股東性質 |
|---------------------------|-----------|-------------|-----------|---------------|----------|---------|
| | | | | 有限售條件 股份數量 | 股份 狀態 | |
| 中國一拖集團有限公司 | 0 | 410,690,578 | 41.66 | 0 | 無 | 0 國有法人 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | -330,000 | 387,707,319 | 39.33 | 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 |
| 香港中央結算有限公司 | 443,735 | 3,318,182 | 0.34 | 0 | 未知 | / 境外法人 |
| 王宇 | 2,206,039 | 2,206,039 | 0.22 | 0 | 未知 | / 境內自然人 |
| 郝浣錦 | 956,000 | 956,000 | 0.10 | 0 | 未知 | / 境內自然人 |
| 林岳 | 931,300 | 931,300 | 0.09 | 0 | 未知 | / 境內自然人 |
| 劉政達 | 809,800 | 809,800 | 0.08 | 0 | 未知 | / 境內自然人 |
| 崔東 | 160,452 | 758,382 | 0.08 | 0 | 未知 | / 境內自然人 |
| LIU HON NAM | 0 | 726,000 | 0.07 | 0 | 未知 | / 境外自然人 |

普通股股份變動及股東情況(續)

前十名無限售條件股東持股情況

| 股東名稱 | 持有無限售條件 流通股的數量 | 股份種類及數量 種類 | 數量 |
|----------------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 中國一拖集團有限公司 | 410,690,578 | 人民幣普通股 | 410,690,578 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED(註1) | 387,707,319 | 境外上市外資股 | 387,707,319 |
| 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 |
| 香港中央結算有限公司(註2) | 3,318,182 | 人民幣普通股 | 3,318,182 |
| 王宇 | 2,206,039 | 人民幣普通股 | 2,206,039 |
| 郝浣錦 | 956,000 | 人民幣普通股 | 956,000 |
| 林岳 | 931,300 | 人民幣普通股 | 931,300 |
| 劉政達 | 809,800 | 人民幣普通股 | 809,800 |
| 崔東 | 758,382 | 人民幣普通股 | 758,382 |
| LIU HON NAM | 726,000 | 境外上市外資股 | 726,000 |

上述股東關聯關係或一致行動的說明

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

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明

／

普通股股份變動及股東情況(續)

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

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

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

於2019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

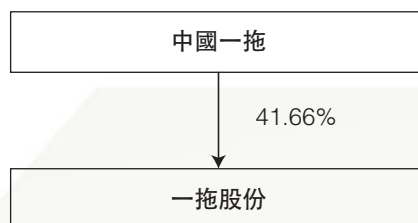
(一) 控股股東情況

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



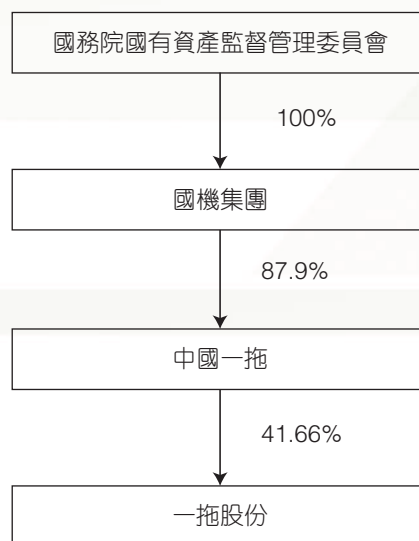
(二) 實際控制人情況

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

報告期末，除HKSCC NOMINEES LIMITED外，本公司持股在10%以上的法人股東僅為中國一拖。

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(註) | 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 |
|-----|-------------|----|----|------------|------------|-------|-------|----------------|------------|----------------------------------|----------------------|
| 黎曉煜 | 執行董事、董事長 | 男 | 53 | 2019.4.25 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是(註1) |
| 蔡濟波 | 執行董事、副董事長 | 男 | 50 | 2019.4.25 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是(註1) |
| 劉繼國 | 執行董事、總經理 | 男 | 55 | 2019.4.25 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 44.32 | 否 |
| 李鶴鵬 | 非執行董事 | 男 | 66 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 0.59 | 是(註1) |
| 謝東綱 | 非執行董事 | 男 | 63 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 0.57 | 是(註1) |
| 周泓海 | 非執行董事 | 男 | 47 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 否 |
| 于增彪 | 獨立非執行董事 | 男 | 64 | 2018.10.29 | 2020.5.28 | 0 | 0 | 0 | / | 9.41 | 否 |
| 楊敏麗 | 獨立非執行董事 | 女 | 54 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 9.66 | 否 |
| 王玉茹 | 獨立非執行董事 | 女 | 65 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 9.66 | 否 |
| 薛立品 | 獨立非執行董事 | 男 | 56 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 10.51 | 否 |
| 張洪生 | 監事會主席 | 男 | 49 | 2019.11.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是(註1) |
| 田鵬 | 監事 | 男 | 56 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是(註1) |
| 張斌 | 監事 | 男 | 37 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 否 |
| 王洪斌 | 監事 | 男 | 51 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 47.93 | 否 |
| 楊昆 | 監事 | 男 | 50 | 2018.10.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 24.60 | 否 |
| 王克俊 | 副總經理 | 男 | 55 | 2018.10.30 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 41.23 | 否 |
| 蘇文生 | 副總經理 | 男 | 51 | 2018.10.30 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 41.16 | 否 |
| 于麗娜 | 副總經理兼董事會秘書 | 女 | 49 | 2018.10.30 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 41.33 | 否 |
| 趙俊芬 | 財務總監 | 女 | 41 | 2019.6.4 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 16.58 | 否 |
| 薛文璞 | 副總經理 | 男 | 47 | 2019.8.29 | 2021.10.28 | 0 | 0 | 0 | / | 52.44 | 否 |
| 趙劍水 | 離任執行董事、董事長 | 男 | 56 | 2018.10.29 | 2019.3.3 | 0 | 0 | 0 | / | 24.39 | 是(註2) |
| 吳勇 | 離任執行董事、副董事長 | 男 | 54 | 2018.10.29 | 2019.7.15 | 0 | 0 | 0 | / | 25.23 | 是(註2) |
| 朱衛江 | 離任執行董事、總經理 | 男 | 48 | 2018.10.29 | 2019.3.3 | 0 | 0 | 0 | / | 22.84 | 是(註2) |
| 李凱 | 離任非執行董事 | 男 | 65 | 2018.10.29 | 2019.3.30 | 0 | 0 | 0 | / | 0.23 | 否(註1) |
| 張家新 | 離任監事會主席 | 男 | 57 | 2018.10.29 | 2019.7.15 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是(註1) |
| 許蔚林 | 離任監事 | 男 | 57 | 2018.10.29 | 2019.7.15 | 0 | 0 | 0 | / | 0 | 是(註1) |
| 姚衛東 | 離任財務總監 | 男 | 53 | 2018.10.30 | 2019.3.3 | 0 | 0 | 0 | / | 19.22 | 是(註2) |
| 合計 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | 0 | / | 41.90 | / |

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： 報告期內，該部分董事、高級管理人員離任後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)

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|-----|--|
| 黎曉煜 | <p>1966年6月出生，教授級高級工程師，現任本公司董事長、戰略及投資委員會主席、提名委員會委員，中國一拖黨委書記、董事長，洛陽智能農業裝備國家研究院有限公司董事長，國機集團科學技術研究院有限公司監事。黎先生曾任中國機械工業集團有限公司裝備製造部部長、中央研究院副院長、資本運營部部長、戰略投資部(科技發展部、軍工管理辦公室)部長，國機集團科學技術研究院有限公司副總經理、臨時黨委書記、臨時紀委書記，中國第二重型機械集團公司監事會主席，國機資本控股有限公司副董事長。黎先生畢業於華中工學院，獲頒工學學士學位。黎先生在資本運營、戰略規劃、機械製造、幹部管理等方面擁有豐富經驗。</p> |
| 蔡濟波 | <p>1969年11月出生，高級工程師、高級國際商務師，享受國務院特殊津貼，現任公司副董事長、戰略及投資委員會委員、薪酬委員會會員，中國一拖副董事長、黨委副書記。曾任江蘇蘇美達五金工具有限公司總經理、中設江蘇機械設備進出口集團公司副總經理、江蘇蘇美達集團有限公司董事、總經理、黨委副書記、蘇美達股份有限公司董事、總經理、黨委副書記等職。蔡先生先後就讀於江蘇工學院、江蘇大學，獲頒工學學士學位和管理學博士學位。在企業管理、國際貿易等方面擁有豐富經驗。</p> |

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|-----|---|
| 劉繼國 | 1964年12月出生，教授級高級工程師，現任本公司執行董事、戰略及投資委員會委員、總經理，中國一拖黨委常委。劉先生於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、生產經營及財務管理方面擁有豐富的經驗。 |
| 李鶴鵬 | 1954年3月出生，高級工程師，現任本公司非執行董事、董事會薪酬委員會委員，中國一拖董事，國機精工有限公司董事，軸研科技股份有限公司董事。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、董事會戰略及投資委員會委員，中國一拖董事，中國第二重型機械集團公司董事。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。 |

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、中國電影股份有限公司獨立董事。于先生先後就讀於河北大學和廈門大學、作為聯合培養的在學博士生在美國伊利諾大學做論文研究，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，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，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。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等，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，南開大學經濟學院教授，博士生導師，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。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，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，香港華人會計師公會附屬會員及香港商界會計師協會會員，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工商管理學士(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，Logo S.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(HKEX0819)，北青傳媒股份公司(HKEX1000)，星美國際集團有限公司(HKEX0198)，王氏國際集團有限公司(HKEX0099)及北京燃氣藍天控股有限公司(HKEX6828)工作。 |

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|-----|---|
| 張洪生 | 1971年12月出生，高級經濟師，2019年7月加入中國一拖，現任本公司監事會主席，中國一拖黨委常委、紀委書記。張先生曾任中國建築一局(集團)有限公司黨委副書記、紀委書記、監事會主席、中國建築集團有限公司監察局局長、巡視工作辦公室主任、中國恒天集團有限公司黨委委員、紀委書記。張先生曾就讀於東北林業大學、中歐國際工商學院、中國社會科學院，擁有管理學博士學位。張先生在黨的建設、紀檢監察、人力資源、企業管理等方面擁有豐富經驗。 |
| 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。 |
| 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、洛陽市生產力促進中心有限公司董事長、洛陽市人事人才開發有限公司董事長兼總經理。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，在企業經營管理及人力資源管理方面擁有豐富經驗。 |

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|-----|---|
| 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，公司所屬大拖公司黨委書記、副總經理。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，大拖裝配廠黨委書記、副廠長。 |
| 楊昆 | 1969年1月出生，本科學歷，經濟師。現任本公司職工監事，公司中小輪拖裝配公司總經理、黨委副書記。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)，公司中小輪拖裝配廠黨委書記、紀委書記、工會主席、廠長。 |
| 王克俊 | 1964年12月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。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，獲頒工學學士和工程碩士學位，王先生在營銷管理、動力工程等方面擁有豐富經驗。 |

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|-----|--|
| 蘇文生 | 1968年8月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。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。 |
| 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，中國一拖黨委常委。於女士於1992年加入中國一拖，曾任本公司投資者關係總監等職。於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。 |
| 趙俊芬 | 1979年3月出生，高級會計師，現任本公司財務總監，中國一拖黨委常委。趙女士曾任恒天重工股份有限公司財務部部長、總會計師，鄭州紡機工程技術有限公司總會計師。趙女士曾就讀於河南財經政法大學、對外經濟貿易大學，擁有高級管理人員工商管理碩士學位。趙女士在企業財務管理方面擁有豐富經驗。 |
| 薛文璞 | 1973年2月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。薛先生於1994年加入中國一拖，歷任公司第三裝配廠副廠長、廠長、黨委副書記(兼)、第一裝配廠廠長、大拖裝配廠廠長、黨委副書記(兼)。薛先生曾就讀於鄭州工學院，擁有工學學士學位。薛先生在生產經營管理方面擁有豐富經驗。 |

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

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 | 任期起始日期 | 任期終止日期 |
|--------------|------------|----------------|------------|------------|
| 趙剡水 | 中國一拖集團有限公司 | 董事長 | 2011年6月16日 | 2019年2月28日 |
| 李凱 | 中國一拖集團有限公司 | 董事 | 2014年3月28日 | |
| 在股東單位任職情況的說明 | 無 | | | |

(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 | 任期起始日期 | 任期終止日期 |
|--------------|---------------------|----------------|-------------|------------|
| 趙剡水 | 洛陽智能農業裝備 研究院有限公司 | 董事長 | 2017年12月4日 | 2019年6月19日 |
| 姚衛東 | 洛銀金融租賃股份 有限公司 | 董事 | 2014年12月18日 | |
| 姚衛東 | 洛陽銀行股份有限公司 | 董事 | 2017年2月8日 | |
| 在其他單位任職情況的說明 | 無 | | | |

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441.90萬元。 |
| 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 | 441.90萬元 |

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 |
|-----|------------|------|------|
| 黎曉煜 | 執行董事、董事長 | 選舉 | 工作需要 |
| 蔡濟波 | 執行董事、副董事長 | 選舉 | 工作需要 |
| 劉繼國 | 執行董事、總經理 | 選舉 | 工作需要 |
| 張洪生 | 監事會主席 | 選舉 | 工作需要 |
| 趙俊芬 | 財務總監 | 聘任 | 工作需要 |
| 薛文璞 | 副總經理 | 聘任 | 工作需要 |
| 趙剡水 | 原執行董事、董事長 | 離任 | 工作變動 |
| 吳勇 | 原執行董事、副董事長 | 離任 | 工作變動 |
| 朱衛江 | 原執行董事、總經理 | 離任 | 工作變動 |
| 李凱 | 原非執行董事 | 離任 | 工作變動 |
| 張家新 | 原監事會主席 | 離任 | 工作變動 |
| 許蔚林 | 原監事 | 離任 | 工作變動 |
| 姚衛東 | 原財務總監 | 離任 | 工作變動 |

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

五. 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 | 4,681 |
| 主要子公司在職員工的數量 | 2,928 |
| 在職員工的數量合計 | 7,609 |
| 母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數 | 15,143 |

| 專業構成類別 | 專業構成 | 專業構成人數 |
|--------|------|--------|
| 生產人員 | | 4,472 |
| 銷售人員 | | 532 |
| 技術人員 | | 1,350 |
| 管理人員 | | 1,178 |
| 服務人員 | | 77 |
| 合計 | | 7,609 |

| 教育程度類別 | 教育程度 | 數量(人) |
|--------|------|-------|
| 研究生及以上 | | 267 |
| 本科 | | 1,969 |
| 專科 | | 1,535 |
| 專科以下 | | 3,838 |
| 合計 | | 7,609 |

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

(二) 薪酬政策

公司堅持以業績為導向、增量分配的績效原則，薪酬向「戰略性人力資源」、「核心人力資源」傾斜。2019年，根據生產經營實際，按照「目標+增量」原則制定績效考核方案，對所屬單位全面推進工資預算管理模式，對經營骨幹制定實施「扭虧脫困」專項激勵政策，加大正向激勵力度，提升員工的積極性和創造性，提高人工成本投入產出效率，形成了為企業「扭虧脫困」、振興發展而奮力拼搏的良好氛圍，支撐公司扭虧目標實現。

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

報告期內，公司籌建了東方紅學院培訓平台，分層分類組織開展了子公司負責人、新提任領導人員、國際業務人員、技能操作人員等專項培訓工作，不斷健全完善三級培訓體系，形成了整體性、系統性的人才培養格局。同時，公司持續關注新員工成長與發展，根據新生代青年的特質特點，在入職培訓中，從課程設計和組織上進行探索和創新，激發新入職員工敢想敢幹的工作熱情，為公司人才梯隊建設，實現持續健康發展提供支持。

六. 其他

1. 董事及監事之收購股份及債券權益

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

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

2. 董事、監事及最高行政人員的股份、相關股份及債券證之權益及淡倉

於2019年12月31日，本公司之董事、監事及最高行政人員概無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；或依據聯交所上市規則附錄十之《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。

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，不斷完善法人治理機制，加強戰略引領，全面深化企業改革，加強內部控制和風險管理，保持持續健康發展，維護公司全體股東利益。公司法人治理結構的實際情況與中國證監會有關文件規定和要求不存在實質性差異。公司亦符合香港聯交所頒佈的《企業管治守則》所載守則條文的要求。

1. 持續完善法人治理制度建設。公司於2019年11月29日召開2019年第二次臨時股東大會，根據《中華人民共和國公司法》《上市公司治理準則》及《上市公司章程指引》等規範性文件最新修訂內容，結合公司實際情況，對公司《章程》《股東大會議事規則》《董事會議事規則》《監事會議事規則》進行了修訂。
2. 持續加強公司治理規範運作。
 - (1) 股東大會嚴格按照《公司章程》《股東大會議事規則》的規定召開，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干預本公司經營決策和經營活動的行為。報告期內沒有發生本公司控股股東利用其特殊地位侵佔和損害上市公司和其他股東利益的行為。
 - (2) 董事會及專門委員會嚴格按照《公司章程》《董事會議事規則》、專門委員會工作細則等制度合規運作，審慎決策，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。
 - (3) 監事會嚴格按照《公司章程》《監事會議事規則》的規定認真履行職責，對公司財務、內控體系建設、董事及高級管理人員履職行為進行監督。全體監事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、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)

3. 不斷加強信息披露管理。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，不斷提升信息披露水平，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 |
|----------------|-------------|--|-------------|
| 2019年第一次臨時股東大會 | 2019年4月25日 | 上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2019年第一次臨時股東大會決議公告》 | 2019年4月26日 |
| 2018年度股東週年大會 | 2019年6月11日 | 上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2018年度股東週年大會決議公告》 | 2019年6月12日 |
| 2019年第二次臨時股東大會 | 2019年11月29日 | 上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2019年第二次臨時股東大會決議公告》 | 2019年11月30日 |

股東大會情況說明

報告期內公司召開的2019年第一次臨時股東大會、2018年度股東週年大會、2019年第二次臨時股東大會議案全部獲得通過。

公司治理(續)

三. 董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

| 董事姓名 | 是否獨立董事 | 本年應參加 董事會次數 | 親自出席次數 | 參加董事會情況 | | | 參加股東大會情況 | |
|------|--------|----------------|--------|---------------|--------|------|-------------------|---------------|
| | | | | 以通訊方式 參加次數 | 委託出席次數 | 缺席次數 | 是否連續兩次 未親自參加會議 | 出席股東大會 的次數 |
| 黎曉煜 | 否 | 8 | 7 | 6 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 蔡濟波 | 否 | 8 | 8 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 劉繼國 | 否 | 8 | 8 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 李鶴鵬 | 否 | 11 | 11 | 9 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 謝東鋼 | 否 | 11 | 11 | 9 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 周泓海 | 否 | 11 | 9 | 9 | 2 | 0 | 否 | 0 |
| 于增彪 | 是 | 11 | 11 | 9 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 楊敏麗 | 是 | 11 | 11 | 9 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 王玉茹 | 是 | 11 | 11 | 9 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 薛立品 | 是 | 11 | 11 | 9 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 趙劍水 | 否 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 吳勇 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 朱衛江 | 否 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 李凱 | 否 | 2 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |

| | |
|----------------|----|
| 年內召開董事會會議次數 | 11 |
| 其中：現場會議次數 | 2 |
| 通訊方式召開會議次數 | 9 |
| 現場結合通訊方式召開會議次數 | 0 |

(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與本報告同日在上交所網站刊發的《獨立董事述職報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

公司治理 (續)

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

本公司董事會下設戰略及投資委員會、審核委員會、提名委員會和薪酬委員會四個專門委員會。各委員會的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

2019年3月30日公司原董事會薪酬委員會委員、非執行董事李凱辭去公司第八屆董事會薪酬委員會委員職務，經公司第八屆董事會第七次會議審議批准，增補執行董事蔡濟波為公司第八屆董事會薪酬委員會委員。截止本報告披露日，公司董事會第八屆薪酬委員會現由于增彪(獨立非執行董事，薪酬委員會主席)、李鶴鵬(非執行董事)、蔡濟波(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；

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情況」中。

報告期內，第八屆董事會薪酬委員會於2019年8月29日召開會議審議並通過了本公司高級管理人員2018年度薪酬績效考核結果。

公司治理(續)

(二) 提名委員會

因於2019年3月3日公司原董事會提名委員會委員、執行董事趙剡水辭去公司第八屆董事會提名委員會委員職務，經公司第八屆董事會第七次會議審議批准，增補執行董事黎曉煜為公司第八屆董事會提名委員會委員。截止本報告披露日，公司董事會第八屆提名委員會現由楊敏麗(獨立非執行董事、提名委員會主席)、黎曉煜(執行董事)、王玉茹(獨立非執行董事)組成。

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。

按照本公司的提名政策，於提名董事會、經理人員候選人時，本公司提名委員會將考慮以下準則：

- 聲譽、行業及專業領域方面的才幹及經驗；
- 具備《公司法》等法律法規規定的董事高管任職資格；
- 能夠付出的時間及對相關事務的關注；
- 獨立非執行董事的獨立性；及
- 於各方面的多元化。

按照本公司提名政策，提名董事流程如下：提名委員會按照以上準則，結合本公司經營活動情況、股權結構等實際，向董事會推薦建議候選人，以供董事會考慮及批准，並向董事會提供考慮及推薦建議的理由。

公司治理(續)

提名委員會將在必要時討論及議定執行本公司多元化政策的可計量目標，並建議董事會採納。

報告期內，第八屆董事會提名委員會共召開四次會議。其中2019年3月5日第一次會議審議了關於提名執行董事候選人及總經理人選的議案，2019年3月31日第二次會議審議同意關於提名執行董事候選人的議案，2019年5月31日第三次會議審議同意關於財務總監人選的議案，2019年8月21日第四次會議審議同意關於副總經理人選的議案。

(三) 審核委員會

截止本報告披露日，公司第八屆董事會審核委員會由薛立品(獨立非執行董事、審核委員會主席)、于增彪(獨立非執行董事)和周泓海(非執行董事)三名委員組成，其中薛立品、于增彪均為會計專業人士。董事會審核委員會成員構成符合聯交所上市規則第3.21條規定。

審核委員會職責及運作情況：

- (1) 監督與本公司外聘核數師的關係，包括但不限於就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的審計費用、聘用條款及非審計服務政策，對辭職或辭退核數師提出任何質疑，檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及審計程序是否有效；
- (2) 審核本公司財務報告是否遵循會計準則及有關財務申報的上市規則及其他法律規定；
- (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7次會議，全體委員均親自出席所有會議，並充分發表意見，詳情如下：

| 會議屆次 | 召開時間 | 審議議案 | 決議情況 |
|------------|-----------|--|------|
| 2019年第一次會議 | 2019.1.11 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司2018年年報編製、披露計劃 2. 公司2018年度財務報告審計工作計劃 3. 公司2018年度內控評價工作方案 | 全部通過 |
| 2019年第二次會議 | 2019.3.26 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 關於公司計提辭退福利的議案 2. 關於公司計提資產減值準備的議案 3. 公司2018年度經審計財務報告 4. 公司2018年度報告 5. 公司2018年度內控評價報告 6. 公司2018年度持續關聯交易執行情況報告 7. 確定2018年度審計機構酬金及聘任公司2019年度財務、內控審計機構的議案 8. 董事會審核委員會2018年度履職報告 | |

公司治理 (續)

| 會議屆次 | 召開時間 | 審議議案 | 決議情況 |
|------------|------------|---|------|
| 2019年第三次會議 | 2019.4.23 | 本公司2019年第一季度報告 | |
| 2019年第四次會議 | 2019.8.25 | 1. 本公司2019年半年度報告 2. 本公司公司2019年上半年關聯交易執行情況報告 | |
| 2019年第五次會議 | 2019.9.30 | 1. 關於公司轉讓所持一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司100%股權的議案 2. 關於洛陽拖拉機研究所有限公司轉讓所持洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司100%股權的議案 | |
| 2019年第六次會議 | 2019.10.24 | 1. 公司2019年第三季度報告 2. 公司2019年度內控評價工作方案 | |
| 2019年第七次會議 | 2019.12.30 | 1. 公司2019年年報編製、披露計劃 2. 公司2019年度財務報告審計工作計劃 | |

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2019年度財務報告，並按照聯交所和上交所要求審閱了本公司2019年度內部控制評價報告。

公司治理(續)

(四) 戰略及投資委員會

因公司原董事會戰略及投資委員會3名委員——原執行董事趙剡水、原執行董事朱衛江及原執行董事吳勇分別於2019年3月3日、2019年4月25日辭去公司第八屆董事會戰略及投資委員會委員職務，經公司第八屆董事會第七次會議審議批准，增補執行董事黎曉煜、執行董事蔡濟波、執行董事劉繼國為公司第八屆董事會戰略及投資委員會委員。截止本報告披露日，公司第八屆董事會戰略及投資委員會由黎曉煜(執行董事、戰略及投資委員會主席)、蔡濟波(執行董事)、劉繼國(執行董事)、謝東鋼(非執行董事)和楊敏麗(獨立非執行董事)組成。

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，第八屆董事會戰略及投資委員會於2019年9月29日召開會議，審議並通過關於公司轉讓所持新疆裝備公司100%股權、拖研所公司轉讓所持西苑車輛公司100%股權等事項。

公司治理(續)

五. 監事會工作報告

報告期內，公司監事會按照《公司法》、公司《章程》及《監事會議事規則》等有關法律、法規，勤勉盡責，積極發揮監督職責，推進完善公司治理體系建設，保障和推動了公司平穩健康發展，維護了公司、股東及其他利益相關者的權益。

一. 監事會工作情況

(一) 監事會會議召開情況

報告期內，公司監事會統籌安排各項工作，共召開會議五次，除審核公司定期報告外，對公司財務、內部控制、關聯交易、投資者關係等事項進行了監督，發揮獨立監督職責，具體會議召開情況如下：

| 會議屆次 | 召開日期 | 查詢索引 | 決議內容 | 披露日期 |
|-------------|-----------|-----------------|--|-----------|
| 第八屆監事會第二次會議 | 2019-3-29 | 上交所網站、 聯交所網站 | 審議通過公司2018年度監事會報告、公司關於計提辭退福利、計提資產減值準備的議案、公司2018年年度報告及其摘要、公司2018年度業績公告、2018年度利潤分配預案、2018年度社會責任報告、2018年度內部控制評價報告 | 2019-3-30 |
| 第八屆監事會第三次會議 | 2019-4-29 | / | 審議通過公司2019年第一季度報告 | 不適用 |

公司治理(續)

| 會議屆次 | 召開日期 | 查詢索引 | 決議內容 | 披露日期 |
|-----------------|------------|-----------------|--|-----------|
| 第八屆監事會 第四次會議 | 2019-8-29 | 上交所網站、 聯交所網站 | 審議通過公司2019年半年度 報告及摘要、公司2019年 中期業績公告、關於修訂 公司《監事會議事規則》的 議案及關於提名公司第八 屆監事會監事的議案 | 2019-8-30 |
| 第八屆監事會 第五次會議 | 2019-10-29 | / | 審議通過公司2019年第三季 度報告 | 不適用 |
| 第八屆監事會 第六次會議 | 2019-11-29 | / | 審議通過關於選舉公司第八 屆監事會主席的議案 | 不適用 |

(二) 監事會成員換選情況

2019年7月張家新先生、許蔚林先生因工作原因辭去公司監事會主席及監事職務。公司根據監事變動情況及時按法定程序完成補選工作。

(三) 參加有關會議情況

報告期內，公司監事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監督。

公司治理 (續)

二. 履行監督職責併發表意見情況

(一) 監事會合規運行

報告期，公司根據實際情況，修訂了《監事會議事規則》，將監事會組成人員由6名修改為3-5名，其中職工代表監事人數由2人更改為比例不低於三分之一。目前公司第八屆監事會人數及構成符合《公司法》及公司《章程》《監事會議事規則》規定。

(二) 對公司財務運行及定期報告的監督情況

報告期內，公司監事會認真審議了4份定期報告，並對公司2018年財務報告中計提辭退福利及資產減值準備情況，以及2018年利潤分配等事項進行監督。

監事會認為，報告期內，公司計提辭退福利及資產減值準備符合《企業會計準則》和公司相關會計政策，並履行了相應決策程序，反映了公司相關資產的實際情況和公司財務狀況，不存在損害公司及全體股東利益的情況。公司年度利潤分配方案符合公司《章程》的規定和公司實際情況。公司各定期報告的編製和審議程序符合法律、法規及公司《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，公司會計核算和財務管理制度得到了有效執行，財務報表無重大遺漏和虛假記載，所包含的信息能真實、準確地反映出公司的財務狀況，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。

(三) 對公司關聯交易及信息披露監督情況

報告期內，監事會對公司董事會審議的《關於公司日常關聯交易的議案》《關於洛陽拖拉機研究所有限公司向洛陽智能農業裝備研究院有限公司增資的議案》《關於中國一拖集團財務有限責任公司與一拖(洛陽)專用汽車有限公司聯合投標的關聯交易議案》以及公司股權轉讓有關關聯交易的議案和審議程序進行了監督。公司報告期內發生的關聯交易符合公司生產經營的實際需要，定價公平、合理，董事會審批程序符合法律、法規及公司《章程》等規定，信息披露及時、充分，未損害公司及股東利益。

公司治理(續)

(四) 審閱公司內部控制評價報告及對公司內部風險防控工作的監督情況

為保障公司各項業務工作持續健康發展，公司監事會對公司的內部控制實施情況進行了監督。報告期內，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，保證了公司內部控制重點活動的執行及監督充分有效。公司內部控制評價報告真實、客觀地反映了公司內部控制制度的建設及運行情況，對公司內控評價報告沒有異議。

(五) 對公司投資者關係管理工作的監督意見

公司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，通過網絡交流、股東大會、接聽投資者來電等形式與投資者進行溝通，使投資者多渠道了解公司的經營管理情況，樹立了公司良好的資本市場形象。

2020年，公司監事會將緊緊圍繞公司經營發展目標，恪盡職守，忠實勤勉履職，切實維護和保障股東及公司的合法權益，促進公司治理更加規範完善和公司持續健康發展。

六. 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

由董事會批准的《公司負責人薪酬及中長期激勵管理辦法》將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

詳見與本報告同日披露的《第一拖拉機股份有限公司2019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。

公司治理 (續)

八. 內部控制審計報告的相關情況說明

詳見與本報告同日披露的《第一拖拉機股份有限公司2019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》)的各項原則及守則條文。

(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，概無董事持有本公司股票。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。

公司治理(續)

(三) 董事及董事會

1. 董事

本公司第八屆董事會由十名董事組成，分別為：執行董事黎曉煜(董事長)、蔡濟波(副董事長)、劉繼國(總經理)，非執行董事李鶴鵬、謝東鋼、周泓海，獨立非執行董事于增彪、楊敏麗、王玉茹、薛立品。

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。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、監事和高級管理人員。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。

公司治理 (續)

2. 董事會

本公司董事會負責根據有關法律法規、規則、本公司《章程》，制訂和審批本公司的發展戰略和經營策略，制訂年度預算和決算方案及年度業務計劃，建議股息方案，以及監督管理層等，並定期開會商討影響本公司運作的重大事項。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。

本公司第八屆董事會具有多元化特徵，年齡範圍在47-66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，也有經濟領域、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，根據《中華人民共和國公司法》《上市公司治理準則》及《上市公司章程指引》等規範性文件最新修訂內容，結合公司實際情況，對公司《章程》《董事會議事規則》等進行了修訂。

報告期內，董事會共舉行11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」。

公司治理(續)

(四) 董事長與管理層

黎曉煜為本公司董事長，劉繼國為本公司總經理，董事長與總經理分別由不同人員兼任，符合《守則》條文第A2.1條的規定。

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

(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、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，獨立非執行董事于增彪任期截止2020年5月28日。

上述七名非執行／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、管理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。

詳見本報告第五節重要事項「聘任、解聘會計師事務所情況」。

公司治理 (續)

(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。

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2018年年度報告、2019年度第一季度報告、2019中期報告以及2019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。

詳見本公司與本報告同日在上交所網站刊發的《第一拖拉機股份有限公司2019年度內控評價報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

公司治理(續)

(九) 投資者關係

報告期內，本公司以信息披露為中心做好投資者關係工作。在繼續按要求在交易所網站和指定媒體披露公司公告、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，通過上證E平台互動、股東大會現場會議、參加河南省上市公司投資者網上集體接待日活動等多種方式進一步加強同投資者的交流和溝通，向投資者傳遞公司信息。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，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。

(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) 股息政策

根據本公司股息政策，在遵守適用的本公司章程細則的前提下，本公司董事會每年將按照本公司的經營情況、財務狀況以及資金需求，提出本公司有關於股息分派的建議。該股息分派建議須在本公司股東大會上經由股東表決批准。

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。

面對複雜而嚴峻的外部經濟環境和經營形勢，財務公司繼續堅持基本功能定位和服務宗旨，以「防控金融風險、服務集團發展」為重點任務，認真做好內控體系建設和全面風險管理，充分發揮金融服務職能，通過開展買方信貸、融資租賃等業務，支持成員企業產品銷售。

二. 財務公司經營情況

(一) 業務開展情況

截至報告期末，財務公司資產總額418,320.85萬元，較年初減少10,777.02萬元，下降2.51%；負債總額335,853.07萬元，較年初減少12,209.99萬元，下降3.51%；2019年實現利潤總額4,238.54萬元，較上年減少2,151.26萬元。利潤下降原因主要是為防控風險，集中資源支持集團企業業務發展，主動收縮投資業務規模等因素所致。

報告期末，財務公司資本充足率21.22%；流動性比例68.68%；不良貸款率為0；不良資產率1.98%；貸款撥備率2.78%，各項監管指標均符合監管要求。

公司金融業務補充說明(續)

(二) 關聯交易情況

報告期內，財務公司各項關聯交易均符合2019年—2021年金融服務協議條款和批准上限，且關聯方貸款餘額小於關聯方存款餘額。

單位：萬元

| 項目 | 2019年關聯 額度上限 | 2019年最高 時點金額 |
|------|-----------------|-----------------|
| 貸款業務 | 115,000 | 113,215 |
| 貼現業務 | 25,000 | 13,735.15 |
| 承兌業務 | 33,600 | 15,846.23 |
| 同業業務 | 100,000 | 20,000 |

(三) 關於國裕物流債券違約事項進展情況的說明

報告期內，財務公司訴國裕物流短期融資券「國裕物流CP001」、「國裕物流CP002」主承銷商浦發銀行一案由上海金融法院受理並開庭，截止本報告披露日尚未判決。

公司金融業務補充說明(續)

三. 風險控制

(一) 結合業務發展需求，提高風險抵禦能力

進一步明確為公司生產和銷售提供金融服務的發展定位和目標，制定金融業務發展規劃和方案，充分發揮貼近產業需求的優勢和協同作用，實現以融促產，以金融服務促進產品銷售。

(二) 完善風險防範措施

財務公司切實按照分類管理的要求，深入梳理現有金融業務，制定並實施相應的風險防範措施，有效防範風險。同時，嚴控金融業務投資，進一步收縮與企業集團主業關聯性小的業務，實現控風險，促經營。

(三) 強化風險管理機制

按照國家法律法規和行業監管要求，不斷健全金融風險防控體系與制度機制，梳理修訂相關流程、制度，夯實基礎管理，提高預警效果，加強風險防控能力，不斷提升資產質量。

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2019年12月31日的合併及母公司資產負債表，2019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2019年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2019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。

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。

審計報告(續)

三. 關鍵審計事項(續)

(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，如財務報告附註四、二十八附註六、註釋49所示：2019年度主營業務銷售收入金額567,070.59萬元，佔公司營業總收入的97.26%。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2019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、(十三)及附註六、註釋10所述，存貨期末餘額119,629.28萬元，存貨跌價準備餘額19,450.70萬元。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2019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

二〇二〇年四月二十三日

合併資產負債表

2019年12月31日

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 註釋六 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 註釋1 | 1,401,027,992.74 | 1,549,845,341.18 |
| 結算備付金 | | | |
| 拆出資金 | 註釋2 | 70,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 交易性金融資產 | 註釋3 | 980,392,948.10 | 897,235,968.16 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | | |
| 衍生金融資產 | 註釋4 | | 578,743.73 |
| 應收票據 | 註釋5 | 352,201,737.77 | 523,719,132.77 |
| 應收賬款 | 註釋6 | 406,586,834.70 | 405,771,316.07 |
| 應收款項融資 | | | |
| 預付款項 | 註釋7 | 175,282,225.34 | 107,561,199.88 |
| 應收保費 | | | |
| 應收分保賬款 | | | |
| 應收分保合同準備金 | | | |
| 其他應收款 | 註釋8 | 38,657,541.73 | 65,741,038.66 |
| 其中：應收利息 | | | 17,708,921.80 |
| 應收股利 | | | |
| 買入返售金融資產 | 註釋9 | 671,668,502.78 | 150,203,731.40 |
| 存貨 | 註釋10 | 1,001,785,770.20 | 1,430,349,787.42 |
| 合同資產 | | | |
| 持有待售資產 | | | |
| 一年內到期的非流動資產 | 註釋11 | 250,465,409.57 | 184,159,312.46 |
| 其他流動資產 | 註釋12 | 1,067,152,153.18 | 2,017,266,694.07 |
| 流動資產合計 | | 6,415,221,116.11 | 7,532,432,255.80 |
| 非流動資產： | | | |
| 發放貸款和墊款 | 註釋13 | 959,950,968.59 | 1,011,378,462.91 |
| 債權投資 | | | |
| 可供出售金融資產 | | | |
| 其他債權投資 | | | |
| 持有至到期投資 | | | |
| 長期應收款 | 註釋14 | 220,198,228.05 | 280,985,073.83 |
| 長期股權投資 | 註釋15 | 119,753,172.07 | 131,203,815.70 |
| 其他權益工具投資 | 註釋16 | 3,871,238.40 | |
| 其他非流動金融資產 | | | |
| 投資性房地產 | | | |
| 固定資產 | 註釋17 | 2,814,817,617.87 | 2,942,857,496.39 |
| 在建工程 | 註釋18 | 128,990,466.09 | 232,816,443.52 |
| 生產性生物資產 | | | |
| 油氣資產 | | | |
| 使用權資產 | 註釋19 | 18,945,867.20 | |
| 無形資產 | 註釋20 | 791,670,317.62 | 842,336,991.00 |
| 開發支出 | 註釋21 | | |
| 商譽 | 註釋22 | | |
| 長期待攤費用 | 註釋23 | 44,118,542.74 | 41,237,156.30 |
| 遞延所得稅資產 | 註釋24 | 111,484,850.77 | 125,494,060.54 |
| 其他非流動資產 | | | |
| 非流動資產合計 | | 5,213,801,269.40 | 5,608,309,500.19 |
| 資產總計 | | 11,629,022,385.51 | 13,140,741,755.99 |

合併資產負債表 (續)

2019年12月31日

| 項目 | 註釋六 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | 註釋25 | 1,419,528,065.30 | 2,777,516,101.13 |
| 向中央銀行借款 | | | |
| 拆入資金 | | | - |
| 交易性金融負債 | | | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 | | | |
| 衍生金融負債 | 註釋27 | | 2,727,592.84 |
| 應付票據 | 註釋28 | 1,004,008,951.30 | 958,616,789.34 |
| 應付賬款 | 註釋29 | 1,252,450,248.58 | 1,194,829,925.57 |
| 預收款項 | | | |
| 合同負債 | 註釋30 | 177,743,289.89 | 369,490,638.57 |
| 賣出回購金融資產款 | | | |
| 吸收存款及同業存放 | 註釋26 | 1,137,277,294.54 | 1,080,524,854.03 |
| 代理買賣證券款 | | | |
| 代理承銷證券款 | | | |
| 應付職工薪酬 | 註釋31 | 104,615,621.71 | 189,486,846.96 |
| 應交稅費 | 註釋32 | 34,716,241.84 | 24,562,534.28 |
| 其他應付款 | 註釋33 | 302,747,490.57 | 312,621,126.21 |
| 其中：應付利息 | | 3,927,593.99 | 20,514,340.13 |
| 應付股利 | | 8,439,607.83 | 8,273,287.83 |
| 應付手續費及佣金 | | | |
| 應付分保賬款 | | | |
| 持有待售負債 | | | |
| 一年內到期的非流動負債 | 註釋34 | 649,035,505.95 | 76,664,479.21 |
| 其他流動負債 | 註釋35 | 225,466,269.20 | 196,139,042.20 |
| 流動負債合計 | | 6,307,588,978.88 | 7,183,179,930.34 |
| 非流動負債： | | | |
| 保險合同準備金 | | | |
| 長期借款 | 註釋36 | 139,077,500.00 | 868,473,000.00 |
| 應付債券 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 租賃負債 | 註釋37 | 64,384.18 | |
| 長期應付款 | 註釋38 | 8,933,931.06 | 8,971,437.07 |
| 長期應付職工薪酬 | 註釋39 | 88,010,022.26 | 119,715,885.28 |
| 預計負債 | 註釋40 | 2,652,542.65 | 3,981,625.85 |
| 遞延收益 | 註釋41 | 155,715,222.06 | 169,360,596.63 |
| 遞延所得稅負債 | 註釋24 | 143,114,014.97 | 130,983,510.46 |
| 其他非流動負債 | | | |
| 非流動負債合計 | | 537,567,617.18 | 1,301,486,055.29 |
| 負債合計 | | 6,845,156,596.06 | 8,484,665,985.63 |

合併資產負債表(續)

2019年12月31日

| 項目 | 註釋六 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-----------------------------|------|--------------------------|-------------------|
| 所有者權益(或股東權益)： | | | |
| 實收資本(或股本) | 註釋42 | 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43 | 2,099,466,626.33 | 2,099,639,657.89 |
| 減：庫存股 | | | |
| 其他綜合收益 | 註釋44 | -14,198,180.13 | -16,863,576.18 |
| 專項儲備 | 註釋45 | 2,230,000.31 | 3,274,006.51 |
| 盈餘公積 | 註釋46 | 442,101,172.16 | 442,101,172.16 |
| 一般風險準備 | 註釋47 | 25,104,151.50 | - |
| 未分配利潤 | 註釋48 | 529,451,678.91 | 493,080,403.24 |
| 歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計 | | 4,070,005,449.08 | 4,007,081,663.62 |
| 少數股東權益 | | 713,860,340.37 | 648,994,106.74 |
| 所有者權益(或股東權益)合計 | | 4,783,865,789.45 | 4,656,075,770.36 |
| 負債和所有者權益(或股東權益)總計 | | 11,629,022,385.51 | 13,140,741,755.99 |

附註為綜合財務報表的組成部份。

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
閔莉

母公司資產負債表

2019年12月31日

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 註釋十六 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|-------------------------|--------------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 1,321,190,129.45 | 1,622,239,658.46 |
| 交易性金融資產 | | 211,963,600.00 | 172,077,116.52 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | | |
| 衍生金融資產 | | | |
| 應收票據 | | 218,795,628.22 | 316,179,458.46 |
| 應收賬款 | 註釋1 | 428,483,102.61 | 663,935,347.56 |
| 應收款項融資 | | | |
| 預付款項 | | 128,124,688.23 | 74,828,658.18 |
| 其他應收款 | 註釋2 | 90,663,933.90 | 87,936,879.35 |
| 其中：應收利息 | | | 2,909,099.16 |
| 應收股利 | | 76,808,376.96 | 75,294,698.36 |
| 存貨 | | 573,890,837.00 | 504,408,343.29 |
| 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 | | 1,229,070,606.89 | 1,970,719,420.50 |
| 流動資產合計 | | 4,202,182,526.30 | 5,412,324,882.32 |
| 非流動資產： | | | |
| 債權投資 | | | |
| 可供出售金融資產 | | | |
| 其他債權投資 | | | |
| 持有至到期投資 | | | |
| 長期應收款 | | | |
| 長期股權投資 | 註釋3 | 2,742,403,117.96 | 2,866,295,996.80 |
| 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 | | 1,634,385,337.52 | 1,624,010,518.82 |
| 在建工程 | | 71,775,619.42 | 143,966,878.57 |
| 生產性生物資產 | | | |
| 油氣資產 | | | |
| 使用權資產 | | 15,069,303.62 | |
| 無形資產 | | 527,070,096.40 | 534,497,286.56 |
| 開發支出 | | | |
| 商譽 | | | |
| 長期待攤費用 | | 33,354,477.35 | 32,262,821.15 |
| 遞延所得稅資產 | | 53,458,554.88 | 60,329,817.60 |
| 其他非流動資產 | | | |
| 非流動資產合計 | | 5,077,516,507.15 | 5,261,363,319.50 |
| 資產總計 | | 9,279,699,033.45 | 10,673,688,201.82 |

母公司資產負債表(續)

2019年12月31日

| 項目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-------------------------|------------------|
| 流動負債： | | |
| 短期借款 | 2,138,456,858.32 | 3,249,320,000.00 |
| 交易性金融負債 | | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 | | |
| 衍生金融負債 | | 2,727,592.84 |
| 應付票據 | 750,363,293.22 | 774,848,987.81 |
| 應付賬款 | 866,248,907.42 | 740,519,600.52 |
| 預收款項 | | |
| 合同負債 | 150,185,828.53 | 143,129,821.26 |
| 應付職工薪酬 | 58,036,817.89 | 66,701,364.42 |
| 應交稅費 | 4,736,582.82 | 5,115,325.67 |
| 其他應付款 | 157,666,148.70 | 174,453,029.69 |
| 其中：應付利息 | | 11,843,727.58 |
| 應付股利 | | |
| 持有待售負債 | | |
| 一年內到期的非流動負債 | 606,289,789.74 | 71,492,363.64 |
| 其他流動負債 | 29,412,611.49 | 27,948,212.15 |
| 流動負債合計 | 4,761,396,838.13 | 5,256,256,298.00 |
| 非流動負債： | | |
| 長期借款 | 340,000,000.00 | 1,030,000,000.00 |
| 應付債券 | | |
| 其中：優先股 | | |
| 永續債 | | |
| 租賃負債 | | |
| 長期應付款 | | |
| 長期應付職工薪酬 | 57,921,865.55 | 71,270,468.46 |
| 預計負債 | 2,652,542.65 | 3,981,625.85 |
| 遞延收益 | 107,161,788.92 | 114,491,964.32 |
| 遞延所得稅負債 | 15,294,540.00 | 9,311,567.48 |
| 其他非流動負債 | | |
| 非流動負債合計 | 523,030,737.12 | 1,229,055,626.11 |
| 負債合計 | 5,284,427,575.25 | 6,485,311,924.11 |

母公司資產負債表(續)

2019年12月31日

| 項目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| 所有者權益(或股東權益)： | | |
| 實收資本(或股本) | 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 |
| 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 |
| 未分配利潤 | 637,020,523.92 | 830,125,343.43 |
| 所有者權益(或股東權益)合計 | 3,995,271,458.20 | 4,188,376,277.71 |
| 負債和所有者權益(或股東權益)總計 | 9,279,699,033.45 | 10,673,688,201.82 |

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
閔莉

合併利潤表

2019年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 註釋六 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一. 營業總收入 | | 5,830,175,119.64 | 5,681,547,536.68 |
| 其中：營業收入 | 註釋49 | 5,736,943,977.67 | 5,540,998,393.26 |
| 利息收入 | 註釋50 | 89,290,344.59 | 138,092,137.95 |
| 已賺保費 | | | |
| 手續費及佣金收入 | 註釋51 | 3,940,797.38 | 2,457,005.47 |
| 二. 營業總成本 | | 5,993,424,664.53 | 6,866,800,698.20 |
| 其中：營業成本 | 註釋49 | 4,808,281,175.55 | 5,098,425,607.81 |
| 利息支出 | 註釋50 | 33,252,713.00 | 12,455,994.16 |
| 手續費及佣金支出 | 註釋51 | 490,425.90 | 405,617.87 |
| 退保金 | | | |
| 賠付支出淨額 | | | |
| 提取保險責任準備金淨額 | | | |
| 保單紅利支出 | | | |
| 分保費用 | | | |
| 税金及附加 | 註釋52 | 45,186,472.32 | 46,008,058.50 |
| 銷售費用 | 註釋53 | 305,526,565.26 | 461,866,175.50 |
| 管理費用 | 註釋54 | 382,371,302.74 | 764,198,051.29 |
| 研發費用 | 註釋55 | 356,609,547.39 | 378,394,140.28 |
| 財務費用 | 註釋56 | 61,706,462.37 | 105,047,052.79 |
| 其中：利息費用 | 註釋56 | 138,047,235.07 | 157,621,838.19 |
| 利息收入 | 註釋56 | 60,673,101.96 | 36,285,541.94 |
| 加：其他收益 | 註釋59 | 94,223,622.26 | 36,623,032.72 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | 註釋61 | 242,395,344.85 | 19,158,702.59 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | 註釋61 | -10,618,250.83 | -10,627,595.84 |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益 | | | |
| 匯兌收益(損失以「-」號填列) | | | |
| 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) | 註釋62 | 85,687,735.18 | 10,081,083.66 |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | 註釋58 | -34,256,859.43 | -59,449,904.60 |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | 註釋57 | -81,901,256.49 | -172,393,654.35 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | 註釋63 | 797,468.07 | 196,944.39 |

合併利潤表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 註釋六 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------------------|------|-----------------------|-------------------|
| 三. 營業利潤(虧損以「-」號填列) | | 143,696,509.55 | -1,351,036,957.11 |
| 加：營業外收入 | 註釋64 | 41,497,680.79 | 41,079,900.33 |
| 減：營業外支出 | 註釋65 | 2,570,351.43 | 4,793,199.24 |
| 四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 182,623,838.91 | -1,314,750,256.02 |
| 減：所得稅費用 | 註釋66 | 56,110,713.49 | 50,221,900.25 |
| 五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 126,513,125.42 | -1,364,972,156.27 |
| (一) 按經營持續性分類 | | | |
| 1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 126,513,125.42 | -1,364,972,156.27 |
| 2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | | |
| (二) 按所有權歸屬分類 | | | |
| 1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 61,475,427.17 | -1,300,108,773.92 |
| 2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列) | | 65,037,698.25 | -64,863,382.35 |

合併利潤表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------------------|---------------------|-------------|
| 六. 其他綜合收益的稅後淨額 | 2,282,095.72 | -509,964.75 |
| (一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額 | 2,665,396.05 | -595,491.68 |
| 1. 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 | | |
| 2. 將重分類進損益的其他綜合收益 | 2,665,396.05 | -595,491.68 |
| (1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | |
| (2) 其他債權投資公允價值變動 | | |
| (3) 可供出售金融資產公允價值變動損益 | | |
| (4) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | |
| (5) 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益 | | |
| (6) 其他債權投資信用減值準備 | | |
| (7) 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分) | | |
| (8) 外幣財務報表折算差額 | 2,665,396.05 | -595,491.68 |
| (9) 其他 | | |
| (二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額 | -383,300.33 | 85,526.93 |

合併利潤表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------|-----------------------|-------------------|
| 七. 綜合收益總額 | 128,795,221.14 | -1,365,482,121.02 |
| (一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 | 64,140,823.22 | -1,300,704,265.60 |
| (二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | 64,654,397.92 | -64,777,855.42 |
| 八. 每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | 0.0624 | -1.3188 |
| (二) 稀釋每股收益(元/股) | 0.0624 | -1.3188 |

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
閔莉

母公司利潤表

2019年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 註釋十六 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一. 營業收入 | 註釋4 | 3,997,633,250.18 | 4,310,724,662.46 |
| 減：營業成本 | 註釋4 | 3,561,197,346.04 | 4,318,023,155.66 |
| 税金及附加 | | 18,727,199.42 | 18,452,441.30 |
| 銷售費用 | | 43,367,814.84 | 60,104,321.83 |
| 管理費用 | | 180,881,097.29 | 350,669,827.16 |
| 研發費用 | | 288,560,077.84 | 282,380,738.77 |
| 財務費用 | | 60,207,022.92 | 88,498,043.88 |
| 其中：利息費用 | | 152,037,978.50 | 175,620,158.72 |
| 利息收入 | | 88,057,629.51 | 92,737,537.92 |
| 加：其他收益 | | 51,652,370.04 | 21,830,336.46 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | 註釋5 | 57,431,307.79 | 74,275,866.70 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | 註釋5 | -10,664,878.84 | -10,673,611.87 |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益 | | | |
| 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) | | 42,614,076.32 | 29,104,565.04 |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | | -159,760,333.54 | -12,892,365.12 |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | | -24,208,440.75 | -259,229,828.56 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | | 906,561.80 | -308,745.84 |
| 二. 營業利潤(虧損以「-」號填列) | | -186,671,766.51 | -954,624,037.46 |
| 加：營業外收入 | | 8,092,582.01 | 7,916,743.92 |
| 減：營業外支出 | | 1,671,399.77 | 2,799,119.29 |
| 三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | -180,250,584.27 | -949,506,412.83 |
| 減：所得稅費用 | | 12,854,235.24 | -35,005,159.44 |
| 四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | -193,104,819.51 | -914,501,253.39 |
| (一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | -193,104,819.51 | -914,501,253.39 |
| (二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | | |

母公司利潤表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------------|------------------------|-----------------|
| 五. 其他綜合收益的稅後淨額 | 0.00 | 0.00 |
| (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 | | |
| (二) 將重分類進損益的其他綜合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | |
| 2. 其他債權投資公允價值變動 | | |
| 3. 可供出售金融資產公允價值變動損益 | | |
| 4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | |
| 5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益 | | |
| 6. 其他債權投資信用減值準備 | | |
| 7. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分) | | |
| 8. 外幣財務報表折算差額 | | |
| 9. 其他 | | |
| 六. 綜合收益總額 | -193,104,819.51 | -914,501,253.39 |
| 七. 每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | |
| (二) 稀釋每股收益(元/股) | | |

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
閔莉

合併現金流量表

2019年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 註釋六 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 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 | | 5,910,122,081.27 | 6,314,794,168.06 |
| 客戶存款和同業存放款項淨增加額 | | 54,030,818.69 | 300,329,325.29 |
| 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 | | 100,000,000.00 | -500,000,000.00 |
| 收到原保險合同保費取得的現金 | | | |
| 收到再保業務現金淨額 | | | |
| 保戶儲金及投資款淨增加額 | | | |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | | 115,735,351.93 | 140,241,246.64 |
| 拆入資金淨增加額 | | | |
| 回購業務資金淨增加額 | | -520,000,000.00 | -69,995,954.70 |
| 代理買賣證券收到的現金淨額 | | | |
| 收到的稅費返還 | | 73,975,150.27 | 365,394,220.38 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 註釋67 | 127,404,450.05 | 159,172,056.33 |
| 經營活動現金流入小計 | | 5,861,267,852.21 | 6,709,935,062.00 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 4,140,000,370.56 | 5,461,464,185.24 |
| 客戶貸款及墊款淨增加額 | | -39,980,625.79 | 102,865,612.33 |
| 存放中央銀行和同業款項淨增加額 | | -16,680,176.84 | -52,457,657.57 |
| 支付原保險合同賠付款項的現金 | | | |
| 拆出資金淨增加額 | | | |
| 支付利息、手續費及佣金的現金 | | 36,714,720.84 | 38,973,352.56 |
| 支付保單紅利的現金 | | | |
| 支付給職工及為職工支付的現金 | | 981,220,453.96 | 1,174,361,650.89 |
| 支付的各项稅費 | | 113,776,045.54 | 104,192,313.91 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 註釋67 | 315,485,394.26 | 264,933,352.49 |
| 經營活動現金流出小計 | | 5,530,536,182.53 | 7,094,332,809.85 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 330,731,669.68 | -384,397,747.85 |

合併現金流量表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 註釋六 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------------|------|---------------------------------|-------------------------------|
| 二. 投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 996,653,200.80 | 553,693,976.04 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 95,332,707.19 | 64,593,154.26 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 19,682,750.14 | 3,875,459.72 |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額 | | 334,436,003.42 | |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | | 0.00 | |
| 投資活動現金流入小計 | | <u>1,446,104,661.55</u> | <u>622,162,590.02</u> |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 249,116,423.19 | 268,432,138.66 |
| 投資支付的現金 | | 3,871,238.40 | 900,000,000.00 |
| 質押貸款淨增加額 | | | |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | | |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流出小計 | | <u>252,987,661.59</u> | <u>1,168,432,138.66</u> |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | <u>1,193,116,999.96</u> | <u>-546,269,548.64</u> |
| 三. 籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 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 | | 1,441,915,092.84 | 3,015,356,298.00 |
| 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 | | <u>1,441,915,092.84</u> | <u>3,015,356,298.00</u> |
| 償還債務支付的現金 | | 2,969,436,581.00 | 3,557,392,918.56 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 140,155,908.66 | 192,805,455.28 |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤 | | 200,400.00 | 189,000.00 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 註釋67 | 18,912,382.68 | |
| 籌資活動現金流出小計 | | <u>3,128,504,872.34</u> | <u>3,750,198,373.84</u> |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | <u>-1,686,589,779.50</u> | <u>-734,842,075.84</u> |

合併現金流量表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|
| 四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | 3,273,729.25 | -1,637,625.28 |
| 五. 現金及現金等價物淨增加額 | -159,467,380.61 | -1,667,146,997.61 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 1,279,587,830.24 | 2,946,734,827.85 |
| 六. 期末現金及現金等價物餘額 | 1,120,120,449.63 | 1,279,587,830.24 |

附註為綜合財務報表的組成部份。

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
閔莉

母公司現金流量表

2019年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| 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 | 4,723,380,207.14 | 5,163,599,582.21 |
| 收到的稅費返還 | 42,415,249.31 | 290,900,393.94 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 193,904,201.19 | 53,510,070.60 |
| 經營活動現金流入小計 | 4,959,699,657.64 | 5,508,010,046.75 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | 3,701,693,599.69 | 4,694,219,968.91 |
| 支付給職工及為職工支付的現金 | 510,832,550.17 | 615,682,963.36 |
| 支付的各項稅費 | 19,144,461.84 | 18,702,129.09 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 161,622,666.87 | 170,273,828.20 |
| 經營活動現金流出小計 | 4,393,293,278.57 | 5,498,878,889.56 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 566,406,379.07 | 9,131,157.19 |
| 二. 投資活動產生的現金流量： | | |
| 收回投資收到的現金 | 971,600,000.00 | 555,000,000.00 |
| 取得投資收益收到的現金 | 107,992,887.92 | 197,375,139.79 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | 17,703,257.60 | 5,065,685.32 |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額 | 197,766,108.03 | |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | | |
| 投資活動現金流入小計 | 1,295,062,253.55 | 757,440,825.11 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | 149,859,680.30 | 137,915,881.34 |
| 投資支付的現金 | 430,352,000.00 | 1,164,742,000.00 |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | |
| 投資活動現金流出小計 | 580,211,680.30 | 1,302,657,881.34 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | 714,850,573.25 | -545,217,056.23 |

母公司現金流量表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------------|--------------------------|------------------------|
| 三. 籌資活動產生的現金流量： | | |
| 吸收投資收到的現金 | | |
| 取得借款收到的現金 | 2,750,000,000.00 | 4,688,183,000.00 |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | | |
| 籌資活動現金流入小計 | 2,750,000,000.00 | 4,688,183,000.00 |
| 償還債務支付的現金 | 4,031,815,000.00 | 5,109,192,918.56 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | 169,864,361.19 | 216,357,702.90 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 15,078,801.10 | 145,500.00 |
| 籌資活動現金流出小計 | 4,216,758,162.29 | 5,325,696,121.46 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | -1,466,758,162.29 | -637,513,121.46 |
| 四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | -472.33 | 16,940.23 |
| 五. 現金及現金等價物淨增加額 | -185,501,682.30 | -1,173,582,080.27 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 1,280,174,973.16 | 2,453,757,053.43 |
| 六. 期末現金及現金等價物餘額 | 1,094,673,290.86 | 1,280,174,973.16 |

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
閔莉

合併股東權益變動表

2019年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2019年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | | | |
| | 實收資本(或股本) | 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 | 所有者權益合計 |
| 一、上年期末餘額 | 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 |
| 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、本年期初餘額 | 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 |
| 三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列) | - | | -173,031.56 | | 2,665,396.05 | -1,044,006.20 | | 25,104,151.50 | 36,371,275.67 | 64,866,233.63 | 127,790,019.09 |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | 2,665,396.05 | | | | 61,475,427.17 | 64,654,397.92 | 128,795,221.14 |
| (二) 所有者投入和減少資本 | | | -173,031.56 | | | | | - | - | 633,195.40 | 460,163.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | -173,031.56 | | | | | | | 633,195.40 | 460,163.84 |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | 25,104,151.50 | -25,104,151.50 | -366,720.00 | -366,720.00 |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | | | | | - | | - |
| 2. 提取一般風險準備 | | | | | | | | 25,104,151.50 | -25,104,151.50 | | |
| 3. 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | | | | -366,720.00 | -366,720.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者權益內部結轉 | | | | | | | | | | | |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | | |
| 4. 設定受益計劃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 | | | | | | -970,018.57 | | | | -54,639.69 | -1,024,658.26 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 9,931,226.58 | | | | 494,146.85 | 10,425,373.43 |
| 2. 本期使用 | | | | | | 10,901,245.15 | | | | 548,786.54 | 11,450,031.69 |
| (六) 其他 | | | | | | -73,987.63 | | | | | -73,987.63 |
| 四、本期末餘額 | 985,850,000.00 | | 2,099,466,626.33 | | -14,198,180.13 | 2,230,000.31 | 442,101,172.16 | 25,104,151.50 | 529,451,678.91 | 713,860,340.37 | 4,783,865,789.45 |

合併股東權益變動表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | | | |
| | 實收資本(或股本) | 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 | 所有者權益合計 |
| 一、上年期末餘額 | 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 |
| 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、本年期初餘額 | 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、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | - | | 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) 所有者投入和減少資本 | - | | 7,044.78 | | - | - | - | - | - | -7,044.78 | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | | | - |
| 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 | | | | | | | | -12,754,318.98 | 12,754,318.98 | | - |
| 3. 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -8,462,232.00 | -8,462,232.00 |
| (四) 所有者權益內部結轉 | - | | - | | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 設定受益計劃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 | | | | | | 12,258,486.92 | | | | 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 |

附註為綜合財務報表的組成部份。

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
閔莉

母公司股東權益變動表

2019年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2019年度 | | | | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|------|-------|----------|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 實收資本(或股本) | 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 | 所有者權益合計 |
| 一、上年期末餘額 | 985,850,000.00 | 2,004,793,045.95 | | | 0.00 | 0.00 | 367,607,888.33 | 830,125,343.43 | 4,188,376,277.71 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | - | | - |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初餘額 | 985,850,000.00 | 2,004,793,045.95 | | | - | - | 367,607,888.33 | 830,125,343.43 | 4,188,376,277.71 |
| 三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列) | - | - | - | - | - | - | - | -193,104,819.51 | -193,104,819.51 |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | | | -193,104,819.51 | -193,104,819.51 |
| (二) 所有者投入和減少資本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | - |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | - |
| (三) 利潤分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | | | | - | - |
| 2. 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | | - | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | - | - |
| (四) 所有者權益內部結轉 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | - |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | - |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | - | - |
| 4. 設定受益計劃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 | | | | | | 6,129,642.36 | | | 6,129,642.36 |
| 2. 本期使用 | | | | | | 6,129,642.36 | | | 6,129,642.36 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本期末餘額 | 985,850,000.00 | 2,004,793,045.95 | | | - | - | 367,607,888.33 | 637,020,523.92 | 3,995,271,458.20 |

母公司股東權益變動表(續)

2019年1-12月

| 項目 | 2018年度 | | | | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|--------|-------------------------|-------|----------|--------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 實收資本(或股本) | 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 | 所有者權益合計 |
| 一、上年期末餘額 | 985,850,000.00 | | 2,004,793,045.95 | | | | 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、本年期初餘額 | 985,850,000.00 | | 2,004,793,045.95 | | - | - | 367,607,888.33 | 1,744,626,596.82 | 5,102,877,531.10 |
| 三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列) | - | | - | | - | - | - | -914,501,253.39 | -914,501,253.39 |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | | | -914,501,253.39 | -914,501,253.39 |
| (二) 所有者投入和減少資本 | - | | - | | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | - |
| 2. 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | - |
| (三) 利潤分配 | - | | - | | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈餘公積 | | | | | | | | | - |
| 2. 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者權益內部結轉 | - | | - | | - | - | - | - | - |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | - |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | - |
| 3. 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | - |
| 4. 設定受益計劃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、本期末餘額 | 985,850,000.00 | | 2,004,793,045.95 | | - | - | 367,607,888.33 | 830,125,343.43 | 4,188,376,277.71 |

附註為綜合財務報表的組成部份。

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
閔莉

財務報表附註

2019年1月1日至2019年12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

1. 公司註冊地、組成形式和總部地址

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2019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)。

2. 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。

3. 財務報表的批准報出

本財務報表業經公司董事會於2020年4月23日批准報出。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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16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)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(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(1)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2戶2級子公司，減少1戶3級子公司：

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

| 名稱 | 變更原因 |
|-------------------|------|
| 一拖(洛陽)搬運機械有限公司 | 股權出售 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司 | 股權出售 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 股權出售 |

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)

2019年1月1日至2019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)

三. 財務報表的編製基礎

1. 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、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2. 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，本財務報表係在持續經營假設的基礎上編製。

四. 重要會計政策及會計估計

1. 具體會計政策和會計估計提示：

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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

1. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

2. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和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。

3. 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

4. 營業週期

本集團營業週期為12個月。

5. 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣。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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

6. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**6. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

6. 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。

7. 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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併程序(續)

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

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

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

8. 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。

9. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 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。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融工具的分類(續)

1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

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，且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，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等。

本集團對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- ① 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- ② 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融工具的分類(續)

2) 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

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，且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，則本公司將該金融資產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。

本集團對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融工具的分類(續)

3) 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

在初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎不可撤銷地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。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項目下列報。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**11. 金融工具(續)****(1) 金融工具的分類(續)**

4) 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

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具(符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外)。

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不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均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。

本集團對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本集團對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(1) 金融工具的分類(續)

5) 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

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地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。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- ① 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- ② 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本集團對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本集團對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融負債分類和計量

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時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。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融負債分類和計量(續)

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(續)

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地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：

- 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。

本集團對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**11. 金融工具(續)****(2) 金融負債分類和計量(續)**

2) 其他金融負債

除下列各項外，集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

- 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。

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於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的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(3) 金融資產和金融負債的終止確認

1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 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，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

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，或對原金融負債(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，同時確認一項新金融負債，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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**11. 金融工具(續)****(4) 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，是指本公司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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**11. 金融工具(續)****(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)**

- 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(5) 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

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

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並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。

(6) 金融工具減值(不含應收款項)

- 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。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**11. 金融工具(續)****(6) 金融工具減值(不含應收賬款)(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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(6) 金融工具減值(不含應收賬款)(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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**11. 金融工具(續)****(7) 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) 本公司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) 本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

12. 應收款項**(1) 應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法**

本集團對應收票據根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。

(2) 應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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 | 按整個存續期內預計損失率計提 |
| 其中：國內業務客戶 | 按賬齡信用風險特徵組合預計損失率 |
| 國際業務客戶 | 扣除中信保擔保金額後按賬齡信用風險特徵組合預計損失率 |
| 存在抵押質押擔保等的應收款項 | 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

12. 應收款項(續)

(3) 其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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。

| 按照信用風險特徵劃分的組合 | 預期損失準備率 |
|----------------|------------------------------|
| 組合方式 | 預計損失率 |
| 其中：賬齡組合 | |
| 非經營類低風險組合 | |
| 存在抵押質押擔保等的應收款項 | 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**13. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

13. 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。

14. 合同資產和合同負債

(1) 合同資產和合同負債的確認方法和標準

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。

(2) 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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。

15. 持有待售資產

(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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**15. 持有待售資產(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。

16. 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。

| 逾期賬齡 | 預期損失準備率 |
|-------------|-------------------------------|
| 正常款項 | 合同金額減去未實現融資收益後的餘額作為風險敞口預計信用損失 |
| 逾期款項 | 預計損失率 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 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。

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。不屬於一攬交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足衝減的，衝減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本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。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨着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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

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。

18. 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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**19. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**19. 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。

20. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**21. 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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 使用權資產

本集團對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

- 1) 租賃負債的初始計量金額；
- 2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 3) 本集團發生的初始直接費用；
- 4) 本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(不包括為生產存貨而發生的成本)。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

23. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**23. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**23. 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在此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

24. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 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。

25. 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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 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) 短期薪酬的會計處理方法

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) 離職後福利的會計處理方法

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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 職工薪酬(續)

(3) 辭退福利的會計處理方法

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。

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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 職工薪酬(續)

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

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。

27. 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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

27. 預計負債(續)

(2) 預計負債的計量方法(續)

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。

28. 收入

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策

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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**28. 收入(續)****(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)**

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。

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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 收入(續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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。

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：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 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。
- ⑤ 客戶已接受該商品。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 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：

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。

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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 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。

(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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

29. 政府補助(續)

(3) 會計處理方法(續)

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。

30. 遞延所得稅資產／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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

30. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(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。

31. 租賃

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

(1) 租賃合同的分拆

當合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。

當合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分進行分拆，租賃部分按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分應當按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**31. 租賃(續)****(2) 租賃合同的合併**

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的兩份或多份包含租賃的合同符合下列條件之一時，合併為一份合同進行會計處理：

- 1) 該兩份或多份合同基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。
- 2) 該兩份或多份合同中的某份合同的對價金額取決於其他合同的定價或履行情況。
- 3) 該兩份或多份合同讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

(3) 本公司做為承租人的會計處理

融在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

1) 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過12個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，相關租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

本公司對除上述以外的低價值資產租賃確認使用權資產和租賃負債。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

31. 租賃(續)

(3) 本公司做為承租人的會計處理(續)

2) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

- ① 租賃負債的初始計量金額；
- ② 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- ③ 本公司發生的初始直接費用；
- ④ 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(不包括為生產存貨而發生的成本)。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**31. 租賃(續)****(3) 本公司做為承租人的會計處理(續)**

3) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

- ① 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- ② 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- ③ 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；
- ④ 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；
- ⑤ 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

31. 租賃(續)

(4) 本公司做為出租人的會計處理

1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

- ① 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- ② 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權。
- ③ 資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- ④ 在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值。
- ⑤ 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

- ① 若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔。
- ② 資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人。
- ③ 承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)**31. 租賃(續)****(4) 本公司做為出租人的會計處理(續)**

2) 經營租賃的會計處理方法

本公司在租賃期內各個期間採用直線法或其他系統合理的方法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入；發生的與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益；取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

3) 融資租賃的會計處理方法

在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。

應收融資租賃款初始計量時，以未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃收款額包括：

- ① 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；
- ② 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- ③ 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格；
- ④ 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項；

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

31. 租賃(續)

(4) 本公司做為出租人的會計處理(續)

3) 融資租賃的會計處理方法(續)

- ⑤ 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

本公司按照固定的租賃內含利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入，所取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(5) 售後回租

1) 本公司為賣方兼承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者出租人未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預付租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為出租人向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按照公允價值調整相關銷售利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

2) 本公司為買方兼出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，本公司按照資產購買進行相應會計處理，並根據租賃準則對資產出租進行會計處理。如果銷售對價的公允價值與資產的公允價值不同，或者本公司未按市場價格收取租金，本公司將銷售對價低於市場價格的款項作為預收租金進行會計處理，將高於市場價格的款項作為本公司向承租人提供的額外融資進行會計處理；同時按市場價格調整租金收入。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，本公司確認一項與轉讓收入等額的金融資產。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 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。

33. 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。

34. 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不低於1.5%、3%、30%、60%、100%。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

35. 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。

36. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

| 會計政策變更的內容和原因 | 審批程序 | 備註(受重要影響的報表項目名稱和金額) |
|-----------------------|------|---------------------|
| 《企業會計準則第7號——非貨幣性資產交換》 | | 詳見其他說明 |
| 《企業會計準則第12號——債務重組》 | | 詳見其他說明 |
| 《企業會計準則第21號——租賃》 | | 詳見其他說明 |
| 其他說明 | | |

1) 執行新準則對本集團影響：

本集團自2019年6月10日起執行經修訂的《企業會計準則第7號——非貨幣性資產交換》，自2019年6月17日起執行經修訂的《企業會計準則第12號——債務重組》。該項會計政策變更採用未來適用法處理，並根據準則的規定對於2019年1月1日至準則實施日之間發生的非貨幣性資產交換和債務重組進行調整。本集團首次執行該準則對財務報表無影響。

本集團於2019年1月1日起執行財政部修訂發佈的《企業會計準則第21號——租賃》。

相關會計政策詳見附註三十一，執行新租賃準則對本集團的影響如下：

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019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)

四. 重要會計政策及會計估計(續)**36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)****(1) 重要會計政策變更(續)**

1) 執行新準則對本集團影響：(續)

對首次執行日前已經存在的合同，在首次執行日，本公司選擇不重新評估此前已存在的合同是否為租賃或是否包含租賃，並將此方法一致應用於所有合同，因此僅對上述在原租賃準則下識別為租賃的合同採用本準則銜接規定。此外，本集團對上述租賃合同選擇按照《企業會計準則第28號——會計政策、會計估計變更和差錯更正》的規定選擇採用簡化的追溯調整法進行銜接會計處理，即調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，不調整可比期間信息，並對其中的租賃根據每項租賃選擇使用權資產計量方法和採用相關簡化處理。本集團對低價值資產租賃和短期租賃的會計政策為不確認使用權資產和租賃負債。

執行新租賃準則對本期財務報表相關項目的影響列示如下：

| 項目 | 2018年12月31日 | 累積影響金額 | 2019年1月1日 |
|------------|-------------|---------------|----------------------|
| 使用權資產 | | 28,882,159.73 | 28,882,159.73 |
| 租賃負債 | | 9,945,649.25 | 9,945,649.25 |
| 一年內到期的租賃負債 | | 18,936,510.48 | 18,936,510.48 |

2) 執行新報表列報格式對本集團影響

2019年9月及2019年5月，財政部分別印發了《關於修訂印發合併財務報表格式》及《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式》的通知，本集團已按上述通知編製2019年財務報表，並對比較財務報表項目進行了相應調整，影響列示詳見(3)。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

3) 執行新準則及新報表格式對本集團綜合影響

① 資產負債表(合併)

| 項目 | 2018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 | 2019年1月1日 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 拆出資金 | 200,000,000.00 | 257,777.78 | 200,257,777.78 | 200,257,777.78 | 924,502,397.15 |
| 應收票據 | | 523,719,132.77 | 523,719,132.77 | | 523,719,132.77 |
| 應收賬款 | | 405,771,306.07 | 405,771,306.07 | | 405,771,306.07 |
| 應收票據及應收賬款 | 929,490,438.84 | -929,490,438.84 | | | |
| 其他應收款 | 65,741,038.66 | -17,708,921.80 | 48,032,116.86 | | 48,032,116.86 |
| 其他流動資產 | 2,017,266,694.07 | 17,363,333.33 | 2,034,630,027.40 | | 2,034,630,027.40 |
| 流動資產合計 | 7,532,432,255.80 | -87,810.69 | 7,532,344,445.11 | | 7,532,344,445.11 |
| 發放貸款及墊款 | 1,011,378,462.91 | 87,810.69 | 1,011,466,273.60 | | 1,011,466,273.60 |
| 使用權資產 | | | | 28,882,159.73 | 28,882,159.73 |
| 非流動資產合計 | 5,608,309,500.19 | 87,810.69 | 5,608,397,310.88 | 28,882,159.73 | 5,637,279,470.61 |
| 資產總計 | 13,140,741,755.99 | | 13,140,741,755.99 | 28,882,159.73 | 13,169,623,915.72 |
| 短期借款 | 2,777,516,101.13 | 14,821,136.37 | 2,792,337,237.50 | | 2,792,337,237.50 |
| 吸收存款及同業存放 | 1,080,524,854.03 | 5,693,203.76 | 1,086,218,057.79 | | 1,086,218,057.79 |
| 應付票據 | | 958,616,789.34 | 958,616,789.34 | | 958,616,789.34 |
| 應付賬款 | | 1,194,829,925.57 | 1,194,829,925.57 | | 1,194,829,925.57 |
| 應付票據及應付賬款 | 2,153,446,714.91 | -215,3446,714.91 | | | |
| 其他應付款 | 312,621,126.21 | -20,514,340.13 | 292,106,786.08 | | 292,106,786.08 |
| 一年內到期的非流動負債 | 76,664,479.21 | -16,664,479.21 | 60,000,000.00 | 18,936,510.48 | 78,936,510.48 |
| 流動負債合計 | 7,183,179,930.34 | -16,664,479.21 | 7,166,515,451.13 | 18,936,510.48 | 7,185,451,961.61 |
| 租賃負債 | | | | 9,945,649.25 | 9,945,649.25 |
| 遞延收益 | 169,360,596.63 | 16,664,479.21 | 186,025,075.84 | | 186,025,075.84 |
| 非流動負債合計 | 1,301,486,055.29 | 16,664,479.21 | 1,318,150,534.50 | 9,945,649.25 | 1,328,096,183.75 |
| 負債總計 | 8,484,665,985.63 | | 8,484,665,985.63 | 28,882,159.73 | 8,513,548,145.36 |

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)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

3) 執行新準則及新報表格式對本集團綜合影響(續)

② 資產負債表(母公司)

| 項目 | 2018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 | 2019年1月1日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 應收票據及應收賬款 | 980,114,806.02 | -980,114,806.02 | | | |
| 應收票據 | | 316,179,458.46 | 316,179,458.46 | | 316,179,458.46 |
| 應收賬款 | | 663,935,347.56 | 663,935,347.56 | | 663,935,347.56 |
| 其他應收款 | 87,936,879.35 | -2,909,099.16 | 85,027,780.19 | | 85,027,780.19 |
| 其他流動資產 | 1,970,719,420.50 | 2,909,099.16 | 1,973,628,519.66 | | 1,973,628,519.66 |
| 使用權資產 | | | | 24,041,721.43 | 24,041,721.43 |
| 資產合計 | 10,673,688,201.82 | | 10,673,688,201.82 | 24,041,721.43 | 10,697,729,923.25 |
| 短期借款 | 3,249,320,000.00 | 10,392,338.69 | 3,259,712,338.69 | | 3,259,712,338.69 |
| 應付賬款及應付票據 | 1,515,368,588.33 | -1,515,368,588.33 | | | |
| 應付票據 | | 774,848,987.81 | 774,848,987.81 | | 774,848,987.81 |
| 應付賬款 | | 740,519,600.52 | 740,519,600.52 | | 740,519,600.52 |
| 其他應付款 | 174,453,029.69 | -11,843,727.58 | 162,609,302.11 | | 162,609,302.11 |
| 預收款項 | | | | | |
| 合同負債 | | | | | |
| 一年內到期的非流動負債 | 71,492,363.64 | -10,040,974.75 | 61,451,388.89 | 15,485,688.53 | 76,937,077.42 |
| 流動負債 | 5,256,256,298.00 | -11,492,363.64 | 5,244,763,934.36 | 15,485,688.53 | 5,260,249,622.89 |
| 遞延收益 | 114,491,964.32 | 11,492,363.64 | 125,984,327.96 | | 125,984,327.96 |
| 租賃負債 | | | | 8,556,032.90 | 8,556,032.90 |
| 非流動負債 | 1,229,055,626.11 | 11,492,363.64 | 1,240,547,989.75 | 8,556,032.90 | 1,249,104,022.65 |
| 負債總計 | 6,485,311,924.11 | | 6,485,311,924.11 | 24,041,721.43 | 6,509,353,645.54 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

3) 執行新準則及新報表格式對本集團綜合影響(續)

③ 利潤表(合併)

| 項目 | 2018年度 | 列報格式變更 的影響 | 列報格式變更 調整後金額 |
|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 信用減值損失 | 59,449,904.60 | -59,449,904.60 | |
| 資產減值損失 | 172,393,654.35 | -172,393,654.35 | |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | | -59,449,904.60 | -59,449,904.60 |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | | -172,393,654.35 | -172,393,654.35 |

④ 利潤表(母公司)

| 項目 | 2018年度 | 列報格式變更 的影響 | 列報格式變更 調整後金額 |
|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 信用減值損失 | 12,892,365.12 | -12,892,365.12 | |
| 資產減值損失 | 259,229,828.56 | -259,229,828.56 | |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | | -12,892,365.12 | -12,892,365.12 |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | | -259,229,828.56 | -259,229,828.56 |

(2) 重要會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019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)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況

合併資產負債表

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 1,549,845,341.18 | 1,549,845,341.18 | |
| 結算備付金 | | | |
| 拆出資金 | 200,000,000.00 | 200,257,777.78 | 257,777.78 |
| 交易性金融資產 | 897,235,968.16 | 897,235,968.16 | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | | |
| 衍生金融資產 | 578,743.73 | 578,743.73 | |
| 應收票據 | 523,719,132.77 | 523,719,132.77 | |
| 應收賬款 | 405,771,306.07 | 405,771,306.07 | |
| 應收款項融資 | | | |
| 預付款項 | 107,561,199.88 | 107,561,199.88 | |
| 應收保費 | | | |
| 應收分保賬款 | | | |
| 應收分保合同準備金 | | | |
| 其他應收款 | 65,741,038.66 | 48,032,116.86 | -17,708,921.80 |
| 其中：應收利息 | 17,708,921.80 | | -17,708,921.80 |
| 應收股利 | | | |
| 買入返售金融資產 | 150,203,731.40 | 150,203,731.40 | |
| 存貨 | 1,430,349,787.42 | 1,430,349,787.42 | |
| 合同資產 | | | |
| 持有待售資產 | | | |
| 一年內到期的非流動資產 | 184,159,312.46 | 184,159,312.46 | |
| 其他流動資產 | 2,017,266,694.07 | 2,034,630,027.40 | 17,363,333.33 |
| 流動資產合計 | 7,532,432,255.80 | 7,532,344,445.11 | -87,810.69 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

合併資產負債表(續)

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 非流動資產： | | | |
| 發放貸款和墊款 | 1,011,378,462.91 | 1,011,466,273.60 | 87,810.69 |
| 債權投資 | | | |
| 可供出售金融資產 | | | |
| 其他債權投資 | | | |
| 持有至到期投資 | | | |
| 長期應收款 | 280,985,073.83 | 280,985,073.83 | |
| 長期股權投資 | 131,203,815.70 | 131,203,815.70 | |
| 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 | 2,942,857,496.39 | 2,942,857,496.39 | |
| 在建工程 | 232,816,443.52 | 232,816,443.52 | |
| 生產性生物資產 | | | |
| 油氣資產 | | | |
| 使用權資產 | | 28,882,159.73 | 28,882,159.73 |
| 無形資產 | 842,336,991.00 | 842,336,991.00 | |
| 開發支出 | | | |
| 商譽 | | | |
| 長期待攤費用 | 41,237,156.30 | 41,237,156.30 | |
| 遞延所得稅資產 | 125,494,060.54 | 125,494,060.54 | |
| 其他非流動資產 | | | |
| 非流動資產合計 | 5,608,309,500.19 | 5,637,279,470.61 | 28,969,970.42 |
| 資產總計 | 13,140,741,755.99 | 13,169,623,915.72 | 28,882,159.73 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

合併資產負債表(續)

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | 2,777,516,101.13 | 2,792,337,237.50 | 14,821,136.37 |
| 向中央銀行借款 | | | |
| 拆入資金 | | | |
| 交易性金融負債 | | | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債 | | | |
| 衍生金融負債 | 2,727,592.84 | 2,727,592.84 | |
| 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 | - |
| 預收款項 | | | |
| 合同負債 | 369,490,638.57 | 369,490,638.57 | |
| 賣出回購金融資產款 | | | |
| 吸收存款及同業存放 | 1,080,524,854.03 | 1,086,218,057.79 | 5,693,203.76 |
| 代理買賣證券款 | | | |
| 代理承銷證券款 | | | |
| 應付職工薪酬 | 189,486,846.96 | 189,486,846.96 | |
| 應交稅費 | 24,562,534.28 | 24,562,534.28 | |
| 其他應付款 | 312,621,126.21 | 292,106,786.08 | -20,514,340.13 |
| 其中：應付利息 | 20,514,340.13 | | -20,514,340.13 |
| 應付股利 | 8,273,287.83 | 8,273,287.83 | |
| 應付手續費及佣金 | | | |
| 應付分保賬款 | | | |
| 持有待售負債 | | | |
| 一年內到期的非流動負債 | 76,664,479.21 | 78,936,510.48 | 2,272,031.27 |
| 其他流動負債 | 196,139,042.20 | 196,139,042.20 | |
| 流動負債合計 | 7,183,179,930.34 | 7,185,451,961.61 | 2,272,031.27 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

合併資產負債表(續)

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|----------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 非流動負債： | | | |
| 保險合同準備金 | | | |
| 長期借款 | 868,473,000.00 | 868,473,000.00 | |
| 應付債券 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 租賃負債 | | 9,945,649.25 | 9,945,649.25 |
| 長期應付款 | 8,971,437.07 | 8,971,437.07 | |
| 長期應付職工薪酬 | 119,715,885.28 | 119,715,885.28 | |
| 預計負債 | 3,981,625.85 | 3,981,625.85 | |
| 遞延收益 | 169,360,596.63 | 186,025,075.84 | 16,664,479.21 |
| 遞延所得稅負債 | 130,983,510.46 | 130,983,510.46 | |
| 其他非流動負債 | | | |
| 非流動負債合計 | <u>1,301,486,055.29</u> | <u>1,328,096,183.75</u> | <u>26,610,128.46</u> |
| 負債合計 | <u>8,484,665,985.63</u> | <u>8,513,548,145.36</u> | <u>28,882,159.73</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

合併資產負債表(續)

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|--------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| 所有者權益(或股東權益)： | | | |
| 實收資本(或股本) | 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 | 2,099,639,657.89 | 2,099,639,657.89 | |
| 減：庫存股 | | | |
| 其他綜合收益 | -16,863,576.18 | -16,863,576.18 | |
| 專項儲備 | 3,274,006.51 | 3,274,006.51 | |
| 盈餘公積 | 442,101,172.16 | 442,101,172.16 | |
| 一般風險準備 | | | |
| 未分配利潤 | 493,080,403.24 | 493,080,403.24 | |
| 歸屬於母公司所有者權益(或股東權益) | | | |
| 合計 | 4,007,081,663.62 | 4,007,081,663.62 | |
| 少數股東權益 | 648,994,106.74 | 648,994,106.74 | |
| 所有者權益(或股東權益)合計 | 4,656,075,770.36 | 4,656,075,770.36 | |
| 負債和所有者權益(或股東權益)總計 | 13,140,741,755.99 | 13,169,623,915.72 | 28,882,159.73 |

各項目調整情況的說明：

詳見[四]、[36](1)重要會計政策變更。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

母公司資產負債表

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 1,622,239,658.46 | 1,622,239,658.46 | |
| 交易性金融資產 | 172,077,116.52 | 172,077,116.52 | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | | | |
| 衍生金融資產 | | | |
| 應收票據 | 316,179,458.46 | 316,179,458.46 | |
| 應收賬款 | 663,935,347.56 | 663,935,347.56 | |
| 應收款項融資 | | | |
| 預付款項 | 74,828,658.18 | 74,828,658.18 | |
| 其他應收款 | 87,936,879.35 | 85,027,780.19 | -2,909,099.16 |
| 其中：應收利息 | 2,909,099.16 | | -2,909,099.16 |
| 應收股利 | 75,294,698.36 | 75,294,698.36 | |
| 存貨 | 504,408,343.29 | 504,408,343.29 | |
| 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 | 1,973,628,519.66 | 2,909,099.16 |
| 流動資產合計 | 5,412,324,882.32 | 5,412,324,882.32 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

母公司資產負債表(續)

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 非流動資產： | | | |
| 債權投資 | | | |
| 可供出售金融資產 | | | |
| 其他債權投資 | | | |
| 持有至到期投資 | | | |
| 長期應收款 | | | |
| 長期股權投資 | 2,866,295,996.80 | 2,866,295,996.80 | |
| 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 | 1,624,010,518.82 | |
| 在建工程 | 143,966,878.57 | 143,966,878.57 | |
| 生產性生物資產 | | | |
| 油氣資產 | | | |
| 使用權資產 | | 24,041,721.43 | 24,041,721.43 |
| 無形資產 | 534,497,286.56 | 534,497,286.56 | |
| 開發支出 | | | |
| 商譽 | | | |
| 長期待攤費用 | 32,262,821.15 | 32,262,821.15 | |
| 遞延所得稅資產 | 60,329,817.60 | 60,329,817.60 | |
| 其他非流動資產 | | | |
| 非流動資產合計 | 5,261,363,319.50 | 5,285,405,040.93 | 24,041,721.43 |
| 資產總計 | 10,673,688,201.82 | 10,697,729,923.25 | 24,041,721.43 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

母公司資產負債表(續)

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | 3,249,320,000.00 | 3,259,712,338.69 | 10,392,338.69 |
| 交易性金融負債 | | | |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 | | | |
| 衍生金融負債 | 2,727,592.84 | 2,727,592.84 | |
| 應付票據 | 774,848,987.81 | 774,848,987.81 | |
| 應付賬款 | 740,519,600.52 | 740,519,600.52 | |
| 預收款項 | | | |
| 合同負債 | 143,129,821.26 | 143,129,821.26 | |
| 應付職工薪酬 | 66,701,364.42 | 66,701,364.42 | |
| 應交稅費 | 5,115,325.67 | 5,115,325.67 | |
| 其他應付款 | 174,453,029.69 | 162,609,302.11 | -11,843,727.58 |
| 其中：應付利息 | 11,843,727.58 | | -11,843,727.58 |
| 應付股利 | | | |
| 持有待售負債 | | | |
| 一年內到期的非流動負債 | 71,492,363.64 | 76,937,077.42 | 5,444,713.78 |
| 其他流動負債 | 27,948,212.15 | 27,948,212.15 | |
| 流動負債合計 | 5,256,256,298.00 | 5,260,249,622.89 | 3,993,324.89 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

母公司資產負債表(續)

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | 1,030,000,000.00 | 1,030,000,000.00 | |
| 應付債券 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 租賃負債 | | 8,556,032.90 | 8,556,032.90 |
| 長期應付款 | | | |
| 長期應付職工薪酬 | 71,270,468.46 | 71,270,468.46 | |
| 預計負債 | 3,981,625.85 | 3,981,625.85 | |
| 遞延收益 | 114,491,964.32 | 125,984,327.96 | 11,492,363.64 |
| 遞延所得稅負債 | 9,311,567.48 | 9,311,567.48 | |
| 其他非流動負債 | | | |
| 非流動負債合計 | 1,229,055,626.11 | 1,249,104,022.65 | 20,048,396.54 |
| 負債合計 | 6,485,311,924.11 | 6,509,353,645.54 | 24,041,721.43 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 重要會計政策及會計估計(續)

36. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

母公司資產負債表(續)

| 項目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 調整數 |
|----------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 所有者權益(或股東權益)： | | | |
| 實收資本(或股本) | 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 | |
| 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 | |
| 未分配利潤 | 830,125,343.43 | 830,125,343.43 | |
| 所有者權益(或股東權益)合計 | <u>4,188,376,277.71</u> | <u>4,188,376,277.71</u> | |
| 負債和所有者權益(或股東權益)總計 | <u>10,673,688,201.82</u> | <u>10,697,729,923.25</u> | <u>24,041,721.43</u> |

各項目調整情況的說明：

詳見四、36(1)重要會計政策變更。

(4) 2019年起執行新金融工具準則或新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

詳見四、36(1)重要會計政策變更。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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**1. 主要稅種及稅率****主要稅種及稅率情況**

| 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 提供農機銷售、自來水、暖氣、煤氣等 其他應稅銷售服務行為 | 16%、13% 10%、9% 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% |

註： 2019年3月，財政部發佈《關於深化增值稅改革有關政策的公告》，增值稅一般納稅人發生增值稅應稅銷售行為或者進口貨物，原適用16%稅率的，稅率調整為13%；原適用10%稅率的，稅率調整為9%。自2019年4月1日起執行。

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 |

2. 稅收優惠**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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

2. 稅收優惠(續)

增值稅(續)

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。

本集團下屬子公司CADFUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD.、YTO FRANCE SAS、一拖科特迪瓦農機裝配有限公司、一拖白俄技術有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納增值稅。

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CADFUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD.、YTO FRANCE SAS、一拖科特迪瓦農機裝配有限公司、一拖白俄技術有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納所得稅。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務數據，除特別註明以外，「年初或期初」系指2019年1月1日，「年末或期末」系指2019年12月31日，「本年或本期」系指2019年1月1日至12月31日，「上年或上期」系指2018年1月1日至12月31日。貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 庫存現金 | 994,815.11 | 1,054,228.70 |
| 銀行存款 | 1,316,601,649.43 | 1,493,280,584.24 |
| 其他貨幣資金 | 83,431,528.20 | 55,510,528.24 |
| 合計 | <u>1,401,027,992.74</u> | <u>1,549,845,341.18</u> |
| 其中：存放在境外的款項總額 | 68,764,756.64 | 91,002,872.56 |

其中受限制的貨幣資金明細如下：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行承兌匯票保證金 | 34,913,294.82 | 33,196,283.29 |
| 其他保證金 | 35,682,169.41 | 10,068,971.93 |
| 存放中央銀行法定存款準備金 | 210,312,078.88 | 226,992,255.72 |
| 合計 | <u>280,907,543.11</u> | <u>270,257,510.94</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 拆出資金

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|----------------|----------------|
| 非銀行金融機構拆出資金原值 | 100,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 拆出資金應收利息 | | 257,777.78 |
| 減：拆出資金減值準備 | 30,000,000.00 | |
| 合計 | 70,000,000.00 | 200,257,777.78 |

註：2019年3月27日，本集團下屬子公司中國一拖集團財務有限責任公司通過全國銀行同業拆借中心將1億元拆借給天津物產集團財務有限公司，拆借期限為7天，拆借年利率為4.8%，4月3日到期未能償付。本集團依據金融資產分類將其劃分為次級並計提了3,000萬減值準備，同時本集團對天津物產集團財務有限公司、天津物產集團有限公司進行起訴並通過洛陽市中級人民法院凍結天津物產集團有限公司銀行存款9,995萬元。

3. 交易性金融資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | 8,470,548.10 | 14,058,351.64 |
| 其中： | | |
| 債務工具投資 | | 295,500.00 |
| 權益工具投資 | 8,470,548.10 | 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 | 971,922,400.00 | 883,177,616.52 |
| 其中： | | |
| 債務工具投資 | | |
| 權益工具投資 | 971,922,400.00 | 883,177,616.52 |
| 信託產品 | | |
| 合計 | 980,392,948.10 | 897,235,968.16 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 衍生金融資產

單位：元 幣種：人民幣

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

註： 衍生金融資產說明：本集團2018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。本年度該筆借款已經到期償還。

5. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|----------------|----------------|
| 銀行承兌票據 | 343,649,774.77 | 488,765,857.28 |
| 商業承兌票據 | 8,551,963.00 | 34,953,275.49 |
| 合計 | 352,201,737.77 | 523,719,132.77 |

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末已質押金額 |
|--------|---------------|
| 銀行承兌票據 | 27,382,584.96 |
| 商業承兌票據 | |
| 合計 | 27,382,584.96 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收票據(續)

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末 終止確認金額 | 期末 未終止確認金額 |
|--------|-----------------------|---------------------|
| 銀行承兌票據 | 309,075,577.80 | |
| 商業承兌票據 | | 1,007,303.00 |
| 合計 | <u>309,075,577.80</u> | <u>1,007,303.00</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位:元 幣種:人民幣

| 類別 | 賬面餘額 | | 期末餘額 | | 賬面價值 |
|------------|-----------------------|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 壞賬準備 計提比例 (%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 895,175,926.34 | 100.00 | 488,589,091.64 | 54.58 | 406,586,834.70 |
| 其中: | | | | | |
| 賬齡組合 | 786,100,488.44 | 87.82 | 450,127,545.78 | 57.26 | 335,972,942.66 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 109,075,437.90 | 12.18 | 38,461,545.86 | 35.26 | 70,613,892.04 |
| 合計 | <u>895,175,926.34</u> | / | <u>488,589,091.64</u> | / | <u>406,586,834.70</u> |

| 類別 | 賬面餘額 | | 期初餘額 | | 賬面價值 |
|------------|-----------------------|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 壞賬準備 計提比例 (%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 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>490,427,911.35</u> | / | <u>405,771,306.07</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 應收賬款(續)

(2) 按組合計提預期信用損失的應收賬款

按組合計提壞賬準備：

1) 組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

| 名稱 | 應收賬款 | 期末餘額 | |
|------|----------------|----------------|---------|
| | | 壞賬準備 | 計提比例(%) |
| 1年以內 | 306,386,002.59 | 8,720,388.13 | 2.85 |
| 1-2年 | 30,508,849.52 | 7,956,763.02 | 26.08 |
| 2-3年 | 12,840,277.38 | 7,551,665.14 | 58.81 |
| 3年以上 | 436,365,358.95 | 425,898,729.49 | 97.60 |
| 合計 | 786,100,488.44 | 450,127,545.78 | 57.26 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 應收賬款(續)

(2) 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

2) 組合計提項目: 擔保物等風險敞口組合

單位: 元 幣種: 人民幣

| 名稱 | 期末餘額 | | 計提比例(%) |
|------------|----------------|---------------|---------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | |
| 擔保物等風險敞口組合 | 109,075,437.90 | 38,461,545.86 | 35.26 |
| 合計 | 109,075,437.90 | 38,461,545.86 | 35.26 |

(3) 應收賬款賬齡披露

單位: 元 幣種: 人民幣

| 賬齡 | 期末餘額 | | 計提比例 (%) |
|------|----------------|----------------|-------------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | |
| 1年以內 | 350,897,587.37 | 14,049,913.13 | 4.00 |
| 1-2年 | 46,591,205.34 | 16,610,910.00 | 35.65 |
| 2-3年 | 17,911,823.80 | 12,623,211.56 | 70.47 |
| 3年以上 | 479,775,309.83 | 445,305,056.95 | 92.82 |
| 合計 | 895,175,926.34 | 488,589,091.64 | 54.58 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 應收賬款(續)

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 期初餘額 | 加：計提 | 本期變動情況 | | | 期末餘額 |
|--------------|----------------|----------------|--------|--------------|---------------|----------------|
| | | | 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 | 490,427,911.35 | 12,486,271.42 | | 3,898,253.00 | 10,426,838.13 | 488,589,091.64 |
| 其中：賬齡組合 | 474,560,442.71 | -10,449,239.02 | | 3,898,253.00 | 10,085,404.91 | 450,127,545.78 |
| 擔保物等風險敞口組 | | | | | | |
| 合 | 15,867,468.64 | 22,935,510.44 | | | 341,433.22 | 38,461,545.86 |
| 合計 | 490,427,911.35 | 12,486,271.42 | | 3,898,253.00 | 10,426,838.13 | 488,589,091.64 |

(5) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 核銷金額 |
|-----------|--------------|
| 實際核銷的應收賬款 | 3,898,253.00 |

其中重要的應收賬款核銷情況如下：

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 款項是否由關聯交易產生 |
|-----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 遼寧順興重型內燃機曲軸有限公司 | 貨款 | 2,176,476.91 | 無法收回 | 內部審批 | 否 |
| 海安中機浦發曲軸有限公司 | 貨款 | 1,560,063.62 | 無法收回 | 內部審批 | 否 |
| 一汽靖燁發動機有限公司 | 貨款 | 86,242.00 | 無法收回 | 內部審批 | 否 |
| 一拖(洛陽)搬運機械有限公司 | 貨款 | 75,470.47 | 無法收回 | 內部審批 | 是 |
| 合計 | | 3,898,253.00 | | | |

應收賬款核銷說明：

無

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 應收賬款(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位:元 幣種:人民幣

| 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 | 81,470,181.00 | 9.10 | 81,470,181.00 |
| 烏魯木齊世峰農機設備有限公司 | 62,183,376.45 | 6.95 | 62,183,376.45 |
| 寧夏博信恒通機械設備有限公司 | 58,894,264.98 | 6.58 | 58,894,264.98 |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | 32,662,011.38 | 3.65 | 326,620.12 |
| 古巴TECNO IMPORT | 24,922,379.40 | 2.78 | 12,979,418.24 |
| 合計 | 260,132,213.81 | 29.06 | 215,853,860.79 |

7. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位:元 幣種:人民幣

| 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 | 167,076,785.35 | 91.82 | | 106,203,906.16 | 93.15 | 4,613,443.77 |
| 1至2年 | 9,425,789.96 | 5.18 | 4,474,398.77 | 1,495,475.48 | 1.31 | |
| 2至3年 | 590,421.23 | 0.32 | 188,675.00 | 2,485,830.48 | 2.18 | 16,850.60 |
| 3年以上 | 4,864,690.77 | 2.67 | 2,012,388.20 | 3,832,774.73 | 3.36 | 1,826,492.60 |
| 合計 | 181,957,687.31 | 100.00 | 6,675,461.97 | 114,017,986.85 | 100.00 | 6,456,786.97 |

無賬齡超過一年且金額重要的預付款項

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 預付款項(續)

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

| 單位名稱 | 期末金額 | 佔預付賬款 總額的比例 (%) | 預付款時間 | 未結算原因 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-------|--------|
| 徐州徐輪橡膠有限公司 | 60,000,000.00 | 32.97 | 一年以內 | 業務正在進行 |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | 23,933,419.65 | 13.15 | 一年以內 | 業務正在進行 |
| 東方紅(洛陽)車輪製造有限公司 | 9,225,000.00 | 5.07 | 一年以內 | 業務正在進行 |
| 河北龍鳳山鑄業有限公司 | 9,171,242.81 | 5.04 | 一年以內 | 業務正在進行 |
| 長葛市益達眾鑫機械製造有限公司 | 8,000,000.00 | 4.40 | 一年以內 | 業務正在進行 |
| 合計 | 110,329,662.46 | 60.63 | | |

8. 其他應收款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 應收利息 | | |
| 應收股利 | | |
| 其他應收款 | 38,657,541.73 | 48,032,116.86 |
| 合計 | 38,657,541.73 | 48,032,116.86 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

其他應收款

(1) 按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 賬面餘額 | | 期末餘額 | | 賬面價值 |
|--------------|---------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 壞賬準備 計提比例 (%) | |
| 按組合計提預期信用損失的 | | | | | |
| 其他應收款 | 59,423,043.50 | 100.00 | 20,765,501.77 | 34.95 | 38,657,541.73 |
| 其中：賬齡組合 | 47,528,407.86 | 79.98 | 18,368,287.41 | 38.65 | 29,160,120.45 |
| 低風險組合 | 5,258,385.64 | 8.85 | 52,583.86 | 1.00 | 5,205,801.78 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 6,636,250.00 | 11.17 | 2,344,630.50 | 35.33 | 4,291,619.50 |
| 合計 | 59,423,043.50 | 100.00 | 20,765,501.77 | 34.95 | 38,657,541.73 |

| 類別 | 賬面餘額 | | 期初餘額 | | 賬面價值 |
|--------------|---------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 壞賬準備 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 | 100.00 | 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 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

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 按組合計提預期信用損失的其他應收款

| 賬齡 | 賬面餘額 | 期末餘額 | |
|------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | 壞賬準備 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 30,269,370.38 | 1,763,587.38 | 5.83 |
| 1-2年 | 1,308,674.93 | 654,337.48 | 50 |
| 2-3年 | 2,595,194.99 | 2,595,194.99 | 100 |
| 3年以上 | 13,355,167.56 | 13,355,167.56 | 100 |
| 合計 | <u>47,528,407.86</u> | <u>18,368,287.41</u> | <u>38.65</u> |

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 | 1,931,890.24 | 19,318.90 | 1.00 |
| 1-2年 | 166,015.48 | 1,660.15 | 1.00 |
| 2-3年 | 320,442.91 | 3,204.43 | 1.00 |
| 3年以上 | 2,840,037.01 | 28,400.38 | 1.00 |
| 合計 | <u>5,258,385.64</u> | <u>52,583.86</u> | <u>1.00</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(2) 按組合計提預期信用損失的其他應收款(續)

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 |

(3) 按賬齡披露其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以內 | 32,201,260.62 | 34,998,514.30 |
| 1-2年 | 1,474,690.41 | 14,285,858.78 |
| 2-3年 | 2,915,637.90 | 3,241,639.71 |
| 3年以上 | 22,831,454.57 | 28,127,024.96 |
| 合計 | 59,423,043.50 | 80,653,037.75 |

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 期初餘額 | | 本期變動情況 | | | | 期末餘額 |
|-------------------|---------------|----------------|--------|-------|------------|-------------|---------------|
| | | | 計提 | 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 | 32,620,920.89 | -11,443,791.29 | | | 276,710.94 | -134,916.89 | 20,765,501.77 |
| 其中：賬齡組合 | 30,191,882.69 | -11,414,389.43 | | | 276,710.94 | -133,862.69 | 18,366,919.63 |
| 低風險組合 | 84,407.70 | -29,401.86 | | | | -1,054.20 | 53,951.64 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 2,344,630.50 | | | | | | 2,344,630.50 |
| 合計 | 32,620,920.89 | -11,443,791.29 | | | 276,710.94 | -134,916.89 | 20,765,501.77 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(5) 其他應收款壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

| 壞賬準備 | 第一階段 | 第二階段 | 第三階段 | 合計 |
|----------------|------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期預期 信用損失(未發生 信用減值) | 整個存續期預期 信用損失(已發生 信用減值) | |
| 2019年1月1日餘額 | 30,276,290.39 | 2,344,630.50 | | 32,620,920.89 |
| 2019年1月1日餘額在本期 | | | | |
| — 轉入第二階段 | | | | |
| — 轉入第三階段 | | | | |
| — 轉回第二階段 | | | | |
| — 轉回第一階段 | | | | |
| 本期計提 | -11,443,791.29 | | | -11,443,791.29 |
| 本期轉回 | | | | |
| 本期轉銷 | | | | |
| 本期核銷 | 276,710.94 | | | 276,710.94 |
| 其他變動 | -134,916.89 | | | -134,916.89 |
| 2019年12月31日餘額 | 18,420,871.27 | 2,344,630.50 | | 20,765,501.77 |

(6) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 核銷金額 |
|------------|------------|
| 實際核銷的其他應收款 | 276,710.94 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(6) 本期實際核銷的其他應收款情況(續)

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 其他應收款性質 | 核銷金額 | 核銷原因 | 履行的核銷程序 | 款項是否由關聯交易產生 |
|----------------|---------|------------|------|-------------------|-------------|
| 武漢國裕物流產業集團有限公司 | 訴訟費用 | 276,710.94 | 無法收回 | 財務公司2019年股東會第三次會議 | 否 |
| 合計 | / | 276,710.94 | / | / | / |

其他應收款核銷說明：

無

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 款項的性質 | 期末餘額 | 賬齡 | 佔其他應收款期末餘額合計數的比例(%) | 壞賬準備 |
|----------------|--------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 期末餘額 | | | | | |
| 一拖洛陽(中成)機械有限公司 | 單位往來款 | 4,531,057.18 | 1年以內 | 7.63 | 45,310.57 |
| 江蘇清江拖拉機有限公司 | 單位往來款 | 3,315,484.00 | 5年以上 | 5.58 | 3,315,484.00 |
| 河南省洛陽市瀾西區國稅局 | 應收出口退稅 | 3,070,910.25 | 1年以內 | 5.17 | 43,771.84 |
| 陝西重型汽車有限公司 | 押金備用金 | 2,000,000.00 | 2-5年 | 3.37 | 20,000.00 |
| 洛陽江揚金屬構件有限公司 | 單位往來款 | 1,060,000.00 | 5年以上 | 1.78 | 1,060,000.00 |
| 合計 | / | 13,977,451.43 | / | 23.53 | 4,484,566.41 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

8. 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(8) 涉及政府補助的應收款項

無

(9) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無

(10) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額

無

其他說明：

無

(11) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

| 款項性質 | 期末賬面價值 | 期初賬面價值 |
|----------|----------------------|---------------|
| 單位往來款 | 27,430,611.89 | 10,491,012.79 |
| 押金備用金 | 5,250,356.67 | 6,952,889.93 |
| 代收代付社會保險 | 870,804.13 | 2,297,689.36 |
| 應收出口退稅款 | 3,301,973.49 | 18,495,136.59 |
| 應收政府補助款 | | 5,000,000.00 |
| 其他 | 1,803,795.55 | 4,795,388.19 |
| 合計 | 38,657,541.73 | 48,032,116.86 |

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 | 671,668,502.78 | 150,203,731.40 |
| 境內其他金融機構 | | |
| 合計 | 671,668,502.78 | 150,203,731.40 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 買入返售金融資產(續)

(2) 按資產類型分類

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----|----------------|----------------|
| 債券 | 671,668,502.78 | 150,203,731.40 |
| 合計 | 671,668,502.78 | 150,203,731.40 |

(3) 按到期日分類

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|----------------|----------------|
| 一個月內到期 | 671,668,502.78 | 150,203,731.40 |
| 合計 | 671,668,502.78 | 150,203,731.40 |

10. 存貨

(1) 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 賬面餘額 | 存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 存貨跌價準備/ 合同履約成本 減值準備 | 賬面價值 |
| 原材料 | 519,435,269.82 | 151,720,953.21 | 367,714,316.61 | 604,138,987.04 | 139,305,649.45 | 464,833,337.59 |
| 在產品 | 272,085,649.16 | 19,201,662.99 | 252,883,986.17 | 341,918,801.28 | 23,415,057.58 | 318,503,743.70 |
| 庫存商品 | 362,138,132.53 | 22,892,326.12 | 339,245,806.41 | 670,907,338.57 | 50,606,797.26 | 620,300,541.31 |
| 發出商品 | 42,633,758.98 | 692,097.97 | 41,941,661.01 | 27,619,518.60 | 907,353.78 | 26,712,164.82 |
| 合計 | 1,196,292,810.49 | 194,507,040.29 | 1,001,785,770.20 | 1,644,584,645.49 | 214,234,858.07 | 1,430,349,787.42 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加金額 | | 轉回 | 本期減少金額 | | 期末餘額 |
|------|----------------|---------------|-------------|----|---------------|--------------|----------------|
| | | 計提 | 其他 | | 轉銷 | 其他 | |
| 原材料 | 139,305,649.45 | 55,204,635.78 | -206,579.24 | | 41,533,792.48 | 1,048,960.30 | 151,720,953.21 |
| 在產品 | 23,415,057.58 | -3,895,737.91 | | | | 317,656.68 | 19,201,662.99 |
| 庫存商品 | 50,606,797.26 | 3,615,051.48 | 236,042.86 | | 30,571,414.63 | 994,150.85 | 22,892,326.12 |
| 發出商品 | 907,353.78 | -81,349.67 | | | 133,906.14 | | 692,097.97 |
| 合計 | 214,234,858.07 | 54,842,599.68 | 29,463.62 | | 72,239,113.25 | 2,360,767.83 | 194,507,040.29 |

11. 一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|----------------|----------------|
| 一年內到期的長期應收款原值 | 270,402,669.98 | 170,816,064.55 |
| 一年內到期的債權投資原值 | | 114,582,672.94 |
| 一年內到期的融資租賃款原值 | 21,384,152.28 | 9,162,965.01 |
| 未實現融資收益 | -22,990,688.80 | -13,506,259.23 |
| 減值準備 | -18,330,723.89 | -96,896,130.81 |
| 合計 | 250,465,409.57 | 184,159,312.46 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 一年內到期的非流動資產(續)

其他說明

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，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，對該筆債權全額計提了減值準備93,703,220.89元。本年度根據財務公司2019年股東會第三次會議決議，對該筆債權進行了核銷。

12. 其他流動資產

| 項目 | 單位：元 幣種：人民幣 | |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 期末餘額 | 期初餘額 |
| 合同取得成本 | | |
| 應收退貨成本 | | |
| 待攤費用 | 145,506.98 | 252,746.63 |
| 結構性存款 | 800,000,000.00 | 1,232,000,000.00 |
| 預繳企業所得稅 | 41,896,146.48 | 33,766,923.03 |
| 理財產品 | | 544,357,700.80 |
| 留抵增值稅 | 234,738,569.66 | 219,060,350.79 |
| 待認證進項稅 | 284,946.87 | 224,386.34 |
| 預繳其他稅 | 104,754.05 | 10,671.57 |
| 應收利息 | 400,833.33 | 17,363,333.33 |
| 其他 | 1,987,480.90 | |
| 小計 | <u>1,079,558,238.27</u> | <u>2,047,036,112.49</u> |
| 減值準備 | <u>-12,406,085.09</u> | <u>-12,406,085.09</u> |
| 合計 | <u><u>1,067,152,153.18</u></u> | <u><u>2,034,630,027.40</u></u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 發放貸款及墊款

(1) 貸款和墊款按個人和企業分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|-----------------------|------------------|
| 個人貸款和墊款小計 | 40,030,040.00 | 25,784,240.93 |
| 住房抵押 | | 23,780.93 |
| 其他 | 40,030,040.00 | 25,760,460.00 |
| 企業貸款和墊款小計 | 950,935,400.06 | 1,019,705,884.92 |
| 貸款 | 949,275,150.00 | 923,971,500.00 |
| 貼現 | 1,660,250.06 | 95,734,384.92 |
| 貸款利息 | | 87,810.69 |
| 貸款和墊款總額 | 990,965,440.06 | 1,045,577,936.54 |
| 減：貸款損失準備 | 31,014,471.47 | 34,111,662.94 |
| 其中：單項計提數 | | |
| 組合計提數 | 31,014,471.47 | 34,111,662.94 |
| 貸款和墊款賬面價值 | 959,950,968.59 | 1,011,466,273.60 |

(2) 貸款和墊款按行業分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

| 行業分佈 | 年末金額 | 比例 (%) | 年初金額 | 比例 (%) |
|-----------|-----------------------|---------------|------------------|-----------|
| 機械製造業 | 950,935,400.06 | 95.96 | 1,019,705,884.92 | 97.52 |
| 個人 | 40,030,040.00 | 4.04 | 25,784,240.93 | 2.47 |
| 貸款利息 | | | 87,810.69 | 0.01 |
| 貸款和墊款總額 | 990,965,440.06 | 100.00 | 1,045,577,936.54 | 100.00 |
| 減：貸款損失準備 | 31,014,471.47 | 3.13 | 34,111,662.94 | 3.26 |
| 其中：單項計提數 | | | | |
| 組合計提數 | 31,014,471.47 | 3.13 | 34,111,662.94 | 3.26 |
| 貸款和墊款賬面價值 | 959,950,968.59 | - | 1,011,466,273.60 | - |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 發放貸款及墊款(續)

(3) 貸款和墊款按地區分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

| 地區分佈 | 年末金額 | 比例 (%) | 年初金額 | 比例 (%) |
|-----------|----------------|-----------|------------------|-----------|
| 東北地區 | 24,164,100.00 | 2.44 | 322,353,550.00 | 30.83 |
| 華北地區 | | | 22,840,970.00 | 2.18 |
| 華東地區 | | | 31,053,800.00 | 2.97 |
| 華中地區 | 942,876,240.06 | 95.15 | 657,284,255.85 | 62.86 |
| 西北地區 | 23,925,100.00 | 2.41 | 11,769,550.00 | 1.13 |
| 其他地區 | | | 188,000.00 | 0.02 |
| 貸款利息 | | | 87,810.69 | 0.01 |
| 貸款和墊款總額 | 990,965,440.06 | 100.00 | 1,045,577,936.54 | 100.00 |
| 減：貸款損失準備 | 31,014,471.47 | 3.13 | 34,111,662.94 | 3.26 |
| 其中：單項計提數 | | | | |
| 組合計提數 | 31,014,471.47 | 3.13 | 34,111,662.94 | 3.26 |
| 貸款和墊款賬面價值 | 959,950,968.59 | | 1,011,466,273.60 | - |

(4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|----------------|------------------|
| 信用貸款 | 840,000,000.00 | 420,000,000.00 |
| 保證貸款 | 130,670,190.00 | 490,539,010.00 |
| 附擔保物貸款 | 20,295,250.06 | 134,951,115.85 |
| 其中：抵押貸款 | 18,635,000.00 | 39,216,730.93 |
| 質押貸款 | 1,660,250.06 | 95,734,384.92 |
| 貸款利息 | | 87,810.69 |
| 貸款和墊款總額 | 990,965,440.06 | 1,045,577,936.54 |
| 減：貸款損失準備 | 31,014,471.47 | 34,111,662.94 |
| 其中：單項計提數 | | |
| 組合計提數 | 31,014,471.47 | 34,111,662.94 |
| 貸款和墊款賬面價值 | 959,950,968.59 | 1,011,466,273.60 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 發放貸款及墊款(續)

(5) 貸款損失準備情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本年年額 | | 上年金額 | |
|------|------|---------------|------|---------------|
| | 單項 | 組合 | 單項 | 組合 |
| 年初餘額 | | 34,111,662.94 | | 33,204,129.15 |
| 本年計提 | | -3,097,191.47 | | 907,533.79 |
| 年末餘額 | | 31,014,471.47 | | 34,111,662.94 |

14. 長期應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | | 賬面餘額 | 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 | |
| 融資租賃款 | 67,865,500.00 | 2,036,745.00 | 65,828,755.00 | 25,321,440.00 | 819,442.14 | 24,501,997.86 | | |
| 其中：未實現融資收益 | 3,804,070.54 | | 3,804,070.54 | 1,993,297.96 | | 1,993,297.96 | | |
| 分期收款銷售商品 | | | | | | | | |
| 分期收款提供勞務 | | | | | | | | |
| 應收銷售款 | 424,262,734.97 | 19,427,852.35 | 404,834,882.62 | 434,096,520.82 | 14,333,584.44 | 419,762,936.38 | | |
| 其中：未實現融資收益 | 56,875,720.33 | | 56,875,720.33 | 57,508,821.62 | | 57,508,821.62 | | |
| 一年內到期的融資租賃和分期收款銷售商品 | -268,796,133.46 | -18,330,723.89 | -250,465,409.57 | -166,472,770.33 | -3,192,909.92 | -163,279,860.41 | | |
| 合計 | 223,332,101.51 | 3,133,873.46 | 220,198,228.05 | 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)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

| 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 |
|---------------------|----------------|------|----------------|---------------------|--------------|------------|-----------------|------------|-------------|----------------|--------------|
| | | | | 權益法下 確認的 投資損益 | 其他綜合 收益調整 | 其他 權益變動 | 宣告發放現金 股利或利潤 | 計提 減值準備 | | | |
| 一聯營企業 | | | | | | | | | | | |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有 限公司 | 130,189,284.61 | | -10,571,386.69 | | | | | | -832,392.80 | 118,785,505.12 | |
| 一拖川龍四川農業裝備有 限公司 | 759,316.82 | | -72,752.35 | | | | | | | 686,564.47 | |
| 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 | 255,214.27 | | | 25,888.21 | | | | | | 281,102.48 | |
| 小計 | 138,208,331.35 | | -10,618,250.83 | | | | | | -832,392.80 | 126,757,687.72 | 7,004,515.65 |
| 合計 | 138,208,331.35 | | -10,618,250.83 | | | | | | -832,392.80 | 126,757,687.72 | 7,004,515.65 |

16. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------|--------------|------|
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 3,871,238.40 | |
| 合計 | 3,871,238.40 | |

註： 本期本集團之子公司增加對洛陽智能農業裝備研究院有限公司的投資，持股比例為3%。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

16. 其他權益工具投資(續)

(2) 非交易性權益工具投資的情況

| 項目 | 指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的原因 | 本期確認的股利收入 | 累計利得 | 累計損失 | 其他綜合收益 | 其他綜合收益 |
|---------------------|-----------------------------------|-----------|------|------|-----------|-----------|
| | | | | | 轉入留存收益的金額 | 轉入留存收益的原因 |
| 洛陽智能農業裝備研究 院有限公司 | 非交易性權益工具 | | | | | |
| 合計 | | | | | | |

17. 固定資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|------------------|------------------|
| 固定資產 | 2,814,817,617.87 | 2,942,857,496.39 |
| 合計 | 2,814,817,617.87 | 2,942,857,496.39 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019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. 合併財務報表項目註釋(續)

17. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況

單位:元 幣種:人民幣

| 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 | 8,106,262.65 | 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 |
| 2. 本期增加金額 | -32,851.15 | 41,329,746.18 | 242,158,011.42 | 3,528,317.41 | 15,240,502.22 | 60,863.83 | 302,284,589.91 |
| (1) 購置 | - | 2,576,527.91 | 9,340,193.63 | 1,968,893.11 | 2,048,833.23 | 75,281.76 | 16,009,729.64 |
| (2) 在建工程轉入 | - | 37,541,593.00 | 232,286,280.80 | 2,530,432.67 | 13,190,278.93 | - | 285,548,585.40 |
| (3) 外幣報表折算差額 | -32,851.15 | 634,322.03 | -199,815.37 | 233,086.11 | -194,048.82 | -14,417.93 | 426,274.87 |
| (4) 重分類 | - | 577,303.24 | 731,352.36 | -1,504,094.48 | 195,438.88 | - | - |
| (5) 其他增加 | - | - | - | 300,000.00 | - | - | 300,000.00 |
| 3. 本期減少金額 | - | 119,009,074.98 | 114,460,011.60 | 4,846,440.23 | 3,991,365.57 | 235,060.09 | 242,541,952.47 |
| (1) 處置或報廢 | - | 668,983.34 | 56,288,925.05 | 1,944,557.68 | 1,367,953.99 | 10,500.00 | 60,280,920.06 |
| (2) 處置子公司 | - | 118,340,091.64 | 58,171,086.55 | 2,901,882.55 | 2,623,411.58 | 224,560.09 | 182,261,032.41 |
| 4. 期末餘額 | 8,073,411.50 | 2,215,971,131.09 | 4,294,798,256.01 | 53,642,404.45 | 117,048,473.51 | 5,757,226.71 | 6,695,290,903.27 |
| 二. 累計折舊 | | | | | | | |
| 1. 期初餘額 | - | 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 |
| 2. 本期增加金額 | - | 66,034,893.26 | 218,500,188.63 | 3,723,862.68 | 7,125,792.15 | 417,662.16 | 295,802,398.88 |
| (1) 計提 | - | 65,966,199.96 | 218,515,542.00 | 3,741,677.84 | 7,293,794.66 | 428,272.61 | 295,945,487.07 |
| (2) 外幣報表折算差額 | - | -16,912.58 | -132,954.00 | 219,688.90 | -202,300.06 | -10,610.45 | -143,088.19 |
| (3) 重分類 | - | 85,605.88 | 117,600.63 | -237,504.06 | 34,297.55 | - | - |
| 3. 本期減少金額 | - | 25,297,382.24 | 77,041,290.09 | 2,760,235.20 | 2,235,563.75 | 149,421.52 | 107,483,892.80 |
| (1) 處置或報廢 | - | 460,927.46 | 51,260,289.78 | 1,440,427.49 | 1,280,766.46 | 4,950.94 | 54,447,362.13 |
| (2) 處置子公司 | - | 24,836,454.78 | 25,781,000.31 | 1,319,807.71 | 954,797.29 | 144,470.58 | 53,036,530.67 |
| 4. 期末餘額 | - | 988,196,766.54 | 2,713,441,321.38 | 35,488,414.54 | 84,234,585.80 | 4,178,065.56 | 3,825,539,153.82 |
| 三. 減值準備 | | | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 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 |
| 2. 本期增加金額 | -17,680.80 | 3,410,462.63 | 6,147,292.08 | 63,485.24 | 10,968.52 | 36,013.46 | 9,650,541.13 |
| (1) 計提 | - | 3,410,332.69 | 6,204,049.89 | 63,485.24 | 11,140.57 | 36,481.00 | 9,725,489.39 |
| (2) 外幣報表折算差額 | -17,680.80 | -368.17 | -56,757.81 | - | -172.05 | -467.54 | -75,446.37 |
| (3) 其他增加 | - | 498.11 | - | - | - | - | 498.11 |
| 3. 本期減少金額 | - | 3,421,285.06 | 6,613,110.21 | 68,889.76 | 46,765.22 | 36,481.00 | 10,186,531.25 |
| (1) 處置或報廢 | - | - | 204,324.61 | 5,404.52 | 11,251.56 | - | 220,980.69 |
| (2) 處置子公司 | - | 3,421,285.06 | 6,408,785.60 | 63,485.24 | 35,513.66 | 36,481.00 | 9,965,550.56 |
| 4. 期末餘額 | 4,345,418.00 | 10,640,224.36 | 37,339,098.04 | 2,149,970.62 | 266,287.45 | 193,133.11 | 54,934,131.58 |
| 四. 賬面價值 | | | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 3,727,993.50 | 1,217,134,140.19 | 1,544,017,836.59 | 16,004,019.29 | 32,547,600.26 | 1,386,028.04 | 2,814,817,617.87 |
| 2. 期初賬面價值 | 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 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

17. 固定資產(續)

(2) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末賬面價值 |
|--------|----------------|
| 房屋及建築物 | 162,324,001.16 |
| 機器設備 | 2,738,239.53 |
| 合計 | 165,062,240.69 |

(3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 66,519,054.01 | 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 | 13,437,814.30 | 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 | 1,773,860.89 | 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 |
| 分公司熱處理廠房 | 7,005,724.01 | 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 | 84,877,403.95 | 新建廠房，產權證正在辦理過程中。 |
| 合計 | 173,613,857.16 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)**17. 固定資產(續)***固定資產的其他說明*

本年增加折舊中本年計提金額為295,945,487.08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：1,878,008,459.96元；年末固定資產抵押情況詳見本附註69。

18. 在建工程

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 在建工程 | <u>128,990,466.09</u> | <u>232,816,443.52</u> |
| 合計 | <u><u>128,990,466.09</u></u> | <u><u>232,816,443.52</u></u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 在建工程(續)

(1) 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 工業園大功率柴油機(二期)項目二批 | 1,688,232.54 | 1,675,213.67 | 13,018.87 |
| 新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目 | 348,675.49 | - | 348,675.49 |
| 用戶服務培訓車間 | 3,926,314.31 | - | 3,926,314.31 |
| 中小件造型線改造項目 | 25,973,773.40 | - | 25,973,773.40 |
| 熱處理柔性滲碳熱處理能力提升項目-新建自動多用爐生產線 | 7,837,500.80 | - | 7,837,500.80 |
| 中小功率發動機國四排放標準檢測設備 | 12,472,943.24 | - | 12,472,943.24 |
| 澆注機項目 | 6,070,408.17 | - | 6,070,408.17 |
| 柴油機公司部件匹配及產品驗證基地建設項目 | 4,045,656.24 | - | 4,045,656.24 |
| 國四升級改造項目一期智能裝配線 | | | - |
| 法國在建項目 | 23,026,187.75 | 22,744,668.59 | 281,519.16 |
| 電泳線 | 4,571,112.96 | 996,870.96 | 3,574,242.00 |
| 三裝廠新建大件車間 | 4,316,930.94 | - | 4,316,930.94 |
| 廠房基礎-預留地 | 2,206,437.39 | 2,206,437.39 | - |
| 機器人改造項目 | 3,230,769.23 | - | 3,230,769.23 |
| 新建軸蓋線 | 3,666,445.78 | - | 3,666,445.78 |
| 鄭州分公司宿舍及食堂 | 1,647,123.03 | - | 1,647,123.03 |
| 塗裝線廢氣處理裝置 | 6,110,428.17 | - | 6,110,428.17 |
| 其他 | 56,913,595.43 | 11,438,878.17 | 45,474,717.26 |
| 合計 | <u>168,052,534.87</u> | <u>39,062,068.78</u> | <u>128,990,466.09</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 在建工程(續)

(1) 在建工程情況(續)

| 項目 | 賬面餘額 | 期初餘額 | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 減值準備 | 賬面價值 |
| 工業園大功率柴油機(二期)項目二批 | 1,688,232.54 | - | 1,688,232.54 |
| 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 |
| 用戶服務培訓車間 | 4,097,620.97 | - | 4,097,620.97 |
| 中小件造型線改造項目 | 9,447,032.27 | - | 9,447,032.27 |
| 熱處理柔性滲碳熱處理能力提升項目-新建自動多用爐生產線 | 2,366,379.30 | - | 2,366,379.30 |
| 中小功率發動機四排放標準檢測設備 | - | - | - |
| 澆注機項目 | 6,070,408.17 | - | 6,070,408.17 |
| 柴油機公司部件匹配及產品驗證基地建設項目 | - | - | - |
| 國四升級改造項目一期智能裝配線 | 49,493,693.89 | - | 49,493,693.89 |
| 法國在建項目 | 19,408,908.68 | 11,305,639.72 | 8,103,268.96 |
| 電泳線 | 4,571,112.96 | 996,870.96 | 3,574,242.00 |
| 三裝廠新建大件車間 | 4,316,930.94 | - | 4,316,930.94 |
| 廠房基礎-預留地 | 2,206,437.39 | 2,206,437.39 | - |
| 機器人改造項目 | 3,608,127.71 | - | 3,608,127.71 |
| 新建軸蓋線 | 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 |
| 塗裝線廢氣處理裝置 | - | - | - |
| 其他 | 70,415,903.14 | 11,330,376.28 | 59,085,526.86 |
| 合計 | <u>258,655,767.87</u> | <u>25,839,324.35</u> | <u>232,816,443.52</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 期初餘額 | 本期增加金額 | 本期轉入 固定資產金額 | 本期其他 減少金額 | 期末餘額 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 工業園大功率柴油機(二期)項目二批 | 1,688,232.54 | - | - | - | 1,688,232.54 |
| 新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目 | 77,722,770.39 | 69,237,387.66 | 143,318,156.42 | 3,293,326.14 | 348,675.49 |
| 用戶服務培訓車間 | 4,097,620.97 | 915,315.01 | 1,086,621.67 | - | 3,926,314.31 |
| 中小件造型線改造項目 | 9,447,032.27 | 19,634,468.72 | 3,107,727.59 | - | 25,973,773.40 |
| 熱處理柔性滲碳熱處理能力提升項目-新建自動多用 爐生產線 | 2,366,379.30 | 5,471,121.50 | - | - | 7,837,500.80 |
| 中小功率發動機國四排放標準檢測設備 | - | 12,472,943.24 | - | - | 12,472,943.24 |
| 澆注機項目 | 6,070,408.17 | - | - | - | 6,070,408.17 |
| 柴油機公司部件匹配及產品驗證基地建設項目 | - | 4,118,297.74 | 72,641.50 | - | 4,045,656.24 |
| 國四升級改造項目一期智能裝配線 | 49,493,693.89 | 4,578,304.17 | 54,071,998.06 | - | - |
| 法國在建項目 | 19,408,908.68 | 5,538,121.28 | 1,834,671.48 | 86,170.73 | 23,026,187.75 |
| 電泳線 | 4,571,112.96 | - | - | - | 4,571,112.96 |
| 三裝廠新建大件車間 | 4,316,930.94 | - | - | - | 4,316,930.94 |
| 廠房基礎-預留地 | 2,206,437.39 | - | - | - | 2,206,437.39 |
| 機器人改造項目 | 3,608,127.71 | - | 377,358.48 | - | 3,230,769.23 |
| 新建軸蓋線 | 1,664,102.60 | 2,002,343.18 | - | - | 3,666,445.78 |
| 鄭州分公司宿舍及食堂 | 1,578,106.92 | 69,016.11 | - | - | 1,647,123.03 |
| 塗裝線廢氣處理裝置 | - | 6,110,428.17 | - | - | 6,110,428.17 |
| 合計 | 188,239,864.73 | 130,147,746.78 | 203,869,175.20 | 3,379,496.87 | 111,138,939.44 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

| 項目名稱 | 預算數 | 工程累計 | 工程進度 | 利息資本化 | 其中:本期 | 本期利息 | 資金來源 |
|----------------------|------------|---------|---------|---------------|-------|------|------|
| | | 投入佔預算比例 | | 累計金額 | 利息資本化 | 資本化率 | |
| | | (萬元) | (%) | | 金額 | (%) | |
| 工業園大功率柴油機(二期)項目二批 | 19,824.00 | 76.00 | 100.00% | 12,829,031.02 | | | 募集資金 |
| 新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目 | 54,180.00 | 95.00 | 100.00% | | | | 自籌 |
| 用戶服務培訓車間 | 890.24 | 100.00 | 100.00% | | | | 自籌 |
| 中小件造型線改造項目 | 5,614.97 | 53.16 | 60.00% | | | | 自籌 |
| 熱處理柔性滲碳熱處理能力提升項目一 | | | | | | | |
| 新建自動多用爐生產線 | 1,000.00 | 78.00 | 30.00% | | | | 自籌 |
| 中小功率發動機國四排放標準檢測設備 | 1,500.00 | 83.00 | 80.00% | | | | 自籌 |
| 澆注機項目 | 796.00 | 88.00 | 90.00% | | | | 自籌 |
| 柴油機公司部件匹配及產品驗證基地建設項目 | 985.00 | 41.00 | 42.00% | | | | 自籌 |
| 國四升級改造項目一期智能裝配線 | 5,800.00 | 100.00 | 100.00% | | | | 自籌 |
| 法國在建項目 | 3,515.79 | 95.00 | 95.00% | | | | 自籌 |
| 電泳線 | 280.00 | 127.65 | 93.00% | | | | 自籌 |
| 三裝廠新建大件車間 | 9,700.00 | 100.00 | 100.00% | | | | 自籌 |
| 廠房基礎-預留地 | 326.80 | 100.00 | 68.00% | | | | 自籌 |
| 機器人改造項目 | 450.00 | 84.00 | 90.00% | | | | 自籌 |
| 新建軸蓋線 | 700.00 | 52.00 | 68.00% | | | | 自籌 |
| 鄭州分公司宿舍及食堂 | 400.00 | 41.00 | 75.00% | | | | 自籌 |
| 塗裝線廢氣處理裝置 | 1,400.00 | 51.86 | 80.00% | | | | 自籌 |
| 合計 | 107,362.80 | / | / | 12,829,031.02 | | | / |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 在建工程(續)

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期計提金額 | 計提原因 |
|-------------------|----------------------|------------|
| 工業園大功率柴油機(二期)項目二批 | 1,675,213.67 | 無法達到使用狀態 |
| 法國在建項目 | 11,508,208.23 | 已經停建且不會再投入 |
| 合計 | <u>13,183,421.90</u> | |

註：公司在建工程項目在達到預定可使用狀態時，根據工程項目實際成本、造價等結轉固定資產。根據生產工藝的需求，公司部分在建工程項目分為若干不同的子項目，因此部分在建工程項目需要多個子項目同時完成才能實際達到一整套設備的預計可使用狀態。

2019年末，公司在建工程進度100%但是尚未轉固的項目及原因列示如下：

| 項目名稱 | 報告期末金額 (萬元) | 未轉入固定資產原因 |
|--------------------|----------------|--|
| 工業園大功率柴油機(二期)項目二批 | 168.82 | 與該項目相關的絕大部分設備和工程已經完工並結轉固定資產，由於某一輔助配套設備供應商已破產，本期將該部分計提減值準備。 |
| 新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目 | 34.87 | 該項目大部分資產均已轉固，有部分輔助零星設備安裝出現問題，故該部分尚未轉固。 |
| 用戶服務培訓車間 | 392.63 | 該項目於2020年1月完成轉固。 |
| 三裝廠新建大件車間 | 431.69 | 與此項目相關的建築工程和絕大部分設備已經完工並結轉固定資產，但因項目的部分設備尚未達到合同要求，故尚未結轉固定資產。 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

19. 使用權資產

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 房屋及建築物 | 場地租賃 | 機器設備 | 其他 | 合計 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一. 賬面原值 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 14,151,410.99 | 13,247,754.85 | 1,428,335.41 | 54,658.48 | 28,882,159.73 |
| 2. 本期增加金額 | 1,345,189.58 | 7,075,035.41 | 555,865.16 | - | 8,976,090.15 |
| 3. 本期減少金額 | 1,127,274.63 | 6,677,386.43 | 651,977.13 | - | 8,456,638.19 |
| 4. 期末餘額 | 14,369,325.94 | 13,645,403.83 | 1,332,223.44 | 54,658.48 | 29,401,611.69 |
| 二. 累計折舊 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | | | | | |
| 2. 本期增加金額 | 7,639,342.82 | 10,205,554.35 | 1,040,156.27 | 27,329.24 | 18,912,382.68 |
| 3. 本期減少金額 | 1,127,274.63 | 6,677,386.42 | 651,977.14 | | 8,456,638.19 |
| 4. 期末餘額 | 6,512,068.19 | 3,528,167.93 | 388,179.13 | 27,329.24 | 10,455,744.49 |
| 三. 減值準備 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | | | | | |
| 2. 本期增加金額 | | | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | | | |
| 4. 期末餘額 | | | | | |
| 四. 賬面價值 | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 7,857,257.75 | 10,117,235.90 | 944,044.31 | 27,329.24 | 18,945,867.20 |
| 2. 期初賬面價值 | 14,151,410.99 | 13,247,754.85 | 1,428,335.41 | 54,658.48 | 28,882,159.73 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 土地使用權 | 專利權 | 非專利技術 | 其他 | 軟件 | 商標權 | 合計 |
|------------|----------------|--------------|-------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一. 賬面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 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 |
| 2. 本期增加金額 | -20,000.00 | 1,395,752.98 | | -1,436,406.37 | 10,612,666.56 | 183,814.00 | 10,735,827.17 |
| (1) 購置 | | | | | 10,688,858.37 | | 10,688,858.37 |
| (2) 其他原因增加 | -20,000.00 | 1,395,752.98 | | -1,436,406.37 | -76,191.81 | 183,814.00 | 46,968.80 |
| 3. 本期減少金額 | 27,808,556.36 | 81,834.00 | | | 616,814.98 | | 28,507,205.34 |
| (1) 處置 | | | | | | | |
| (2) 其他原因減少 | 27,808,556.36 | 81,834.00 | | | 616,814.98 | | 28,507,205.34 |
| 4. 期末餘額 | 883,095,748.55 | 6,923,502.72 | | 8,552,808.79 | 92,535,299.86 | 59,709,814.00 | 1,050,817,173.92 |
| 二. 累計攤銷 | | | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 163,065,566.38 | 4,688,393.93 | | 3,673,528.22 | 53,712,635.01 | | 225,140,123.54 |
| 2. 本期增加金額 | 23,133,792.18 | 1,658,427.46 | | 555,223.26 | 5,194,997.96 | 173,534.54 | 30,715,975.40 |
| (1) 計提 | 23,133,792.18 | 262,142.25 | | 567,078.26 | 6,669,775.48 | 16,743.73 | 30,649,531.90 |
| (2) 其他原因增加 | | 1,396,285.21 | | -11,855.00 | -1,474,777.52 | 156,790.81 | 66,443.50 |
| 3. 本期減少金額 | 631,815.23 | 56,834.00 | | 336,236.06 | 610,105.52 | | 1,634,990.81 |
| (1) 處置 | | | | | | | - |
| (2) 其他原因減少 | 631,815.23 | 56,834.00 | | 336,236.06 | 610,105.52 | | 1,634,990.81 |
| 4. 期末餘額 | 185,567,543.33 | 6,289,987.39 | | 3,892,515.42 | 58,297,527.45 | 173,534.54 | 254,221,108.13 |
| 三. 減值準備 | | | | | | | |
| 1. 期初餘額 | | 633,515.33 | | | 477,922.22 | | 1,111,437.55 |
| 2. 本期增加金額 | | | | 3,814,310.62 | | | 3,814,310.62 |
| (1) 計提 | | | | 3,822,070.52 | | | 3,822,070.52 |
| (2) 其他原因增加 | | | | -7,759.90 | | | -7,759.90 |
| 3. 本期減少金額 | | | | | | | |
| 4. 期末餘額 | | 633,515.33 | | 3,814,310.62 | 477,922.22 | 0 | 4,925,748.17 |
| 四. 賬面價值 | | | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 697,528,205.22 | | | 845,982.75 | 33,759,850.19 | 59,536,279.46 | 791,670,317.62 |
| 2. 期初賬面價值 | 747,858,738.53 | 287,674.48 | | 6,315,686.94 | 28,348,891.05 | 59,526,000.00 | 842,336,991.00 |

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例為0。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

其他說明：

無

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

21. 開發支出

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加金額 | | 本期減少金額 | | 期末餘額 |
|---------------|------|----------------|----|---------|----------------|------|
| | | 內部開發支出 | 其他 | 確認為無形資產 | 轉入當期損益 | |
| 部件優化及其他機械產品研發 | | 1,599,444.80 | | | 1,599,444.80 | |
| 動力機械產品研發 | | 49,768,489.76 | | | 49,768,489.76 | |
| 工藝研發 | | 39,804,619.80 | | | 39,804,619.80 | |
| 基礎研究 | | 16,803,607.62 | | | 16,803,607.62 | |
| 拖拉機產品研發 | | 248,633,385.41 | | | 248,633,385.41 | |
| 合計 | | 356,609,547.39 | | | 356,609,547.39 | |

22. 商譽

(1) 商譽賬面原值

單位:元 幣種:人民幣

| 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 |
|-----------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
| | | 企業合併形成的 | 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

單位:元 幣種:人民幣

| 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)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加金額 | 本期攤銷金額 | 其他減少金額 | 期末餘額 |
|----------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 專利使用權 | 17,806.26 | | 17,806.26 | | 0.00 |
| 設備搬遷支出攤銷 | 1,700,603.01 | | 212,575.44 | | 1,488,027.57 |
| 模具攤銷 | 28,884,870.73 | 17,567,141.99 | 13,804,344.36 | 51,724.14 | 32,595,944.22 |
| 維修支出攤銷 | 9,764,752.70 | 575,468.28 | 2,236,730.92 | | 8,103,490.06 |
| 其他 | 869,123.60 | 1,883,309.22 | 821,351.93 | | 1,931,080.89 |
| 合計 | 41,237,156.30 | 20,025,919.49 | 17,092,808.91 | 51,724.14 | 44,118,542.74 |

長期待攤費用的其他說明：其他減少額主要為本期處置模具所致。

24. 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

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 114,563,941.75 | 18,152,530.88 | 152,095,358.97 | 26,699,960.09 |
| 內部交易未實現利潤 | | | | |
| 可抵扣虧損 | 24,973,782.51 | 6,243,445.63 | 19,278,438.13 | 6,361,884.58 |
| 辭退福利 | 107,320,762.28 | 16,608,564.54 | 197,070,575.41 | 31,621,061.64 |
| 應付工資及預提費用 | 248,153,462.30 | 51,576,934.54 | 187,044,843.88 | 40,438,463.49 |
| 遞延收益 | 118,275,663.06 | 18,903,375.18 | 135,810,438.25 | 20,371,565.74 |
| 金融資產公允價值變動 | | | 4,500.00 | 1,125.00 |
| 合計 | 613,287,611.90 | 111,484,850.77 | 691,304,154.64 | 125,494,060.54 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 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

單位:元 幣種:人民幣

| 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 | 98,845,821.41 | 24,711,455.35 | 106,905,076.77 | 26,726,269.19 |
| 公允價值變動 | 787,127,461.91 | 118,402,559.62 | 695,048,275.13 | 104,257,241.27 |
| 合計 | 885,973,283.32 | 143,114,014.97 | 801,953,351.90 | 130,983,510.46 |

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異明細

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暫時性差異 | | |
| 可抵扣虧損 | 2,364,639,151.77 | 2,153,698,772.04 |
| 資產減值準備 | 805,376,546.48 | 849,315,856.72 |
| 合計 | 3,170,015,698.25 | 3,003,014,628.76 |

(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

單位:元 幣種:人民幣

| 年份 | 期末金額 | 期初金額 | 備註 |
|--------|------------------|------------------|----|
| 2019年度 | | 81,990,879.86 | |
| 2020年度 | 279,718,583.35 | 288,422,449.61 | |
| 2021年度 | 137,102,842.38 | 145,618,595.54 | |
| 2022年度 | 199,600,425.49 | 240,206,685.52 | |
| 2023年度 | 170,665,686.14 | 172,001,440.84 | |
| 2024年度 | 66,721,071.67 | | |
| 2025年度 | | 4,540,249.64 | |
| 2026年度 | 50,758,454.26 | 91,795,402.69 | |
| 2027年度 | 1,119,729,737.98 | 1,129,123,068.34 | |
| 2028年度 | 340,342,350.50 | | |
| 2029年度 | | | |
| 合計 | 2,364,639,151.77 | 2,153,698,772.04 | / |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

25. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 1,341,819,719.44 | 2,707,516,101.13 |
| 應付利息 | 7,708,345.86 | 14,821,136.37 |
| 合計 | <u>1,419,528,065.30</u> | <u>2,792,337,237.50</u> |

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，年利率為6.525%，到期日為2019年11月13日。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末已逾期未償還的短期借款總額為70,000,000.00元。其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

單位：元 幣種：人民幣

| 借款單位 | 期末餘額 | 借款利率 (%) | 逾期時間 | 逾期利率 (%) |
|----------|----------------------|-------------|-------|---------------|
| 吉林銀行東盛銀行 | <u>70,000,000.00</u> | 6.525 | 1-2個月 | <u>9.7875</u> |
| 合計 | <u>70,000,000.00</u> | | | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

26. 吸收存款及同業存放

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 活期存款 | 776,324,781.52 | 545,421,025.68 |
| 其中：公司 | 770,624,356.97 | 542,226,691.92 |
| 個人 | 5,700,424.55 | 3,194,333.76 |
| 定期存款(含通知存款) | 358,230,891.20 | 535,103,828.35 |
| 其中：公司 | 358,230,891.20 | 535,103,828.35 |
| 個人 | | |
| 應付利息 | 2,721,621.82 | 5,693,203.76 |
| 合計 | <u>1,137,277,294.54</u> | <u>1,086,218,057.79</u> |

27. 衍生金融負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|------|---------------------|
| 貨幣遠期及掉期 | | 2,727,592.84 |
| 合計 | | <u>2,727,592.84</u> |

28. 應付票據

單位：元 幣種：人民幣

| 種類 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 商業承兌匯票 | 10,164,274.35 | 29,223,661.55 |
| 銀行承兌匯票 | 993,844,676.95 | 929,393,127.79 |
| 合計 | <u>1,004,008,951.30</u> | <u>958,616,789.34</u> |

本期末已到期未支付的應付票據總額為16,828,986.92元。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

29. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付採購款 | 1,160,059,432.13 | 1,116,711,556.82 |
| 應付工程設備採購款 | 57,403,648.63 | 65,193,459.38 |
| 應付服務類款項 | 33,058,216.05 | 11,507,463.92 |
| 其他 | 1,928,951.77 | 1,417,445.45 |
| 合計 | 1,252,450,248.58 | 1,194,829,925.57 |

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|-------------------------------|---------------|-----------|
| 香港LLAF INTERNATIONAL CO., LTD | 26,233,915.81 | 尚未結算 |
| 合計 | 26,233,915.81 | / |

30. 合同負債

(1) 合同負債情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|----------------|----------------|
| 銷售貨款 | 177,743,289.89 | 369,490,638.57 |
| 合計 | 177,743,289.89 | 369,490,638.57 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 合同負債(續)

(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) | 148,069,215.80 | 341,860,503.30 |
| 一年以上 | 29,674,074.09 | 27,630,135.27 |
| 合計 | 177,743,289.89 | 369,490,638.57 |

(3) 賬齡超過1年的重要合同負債

單位：元 幣種：人民幣

| 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 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 4,429,676.26 | 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 | 12,023,606.46 | / |

31. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一. 短期薪酬 | 92,505,328.13 | 768,768,917.44 | 796,012,740.75 | 65,261,504.82 |
| 二. 離職後福利—設定 提存計劃 | 1,874,211.86 | 90,732,663.11 | 92,012,302.52 | 594,572.45 |
| 三. 辭退福利 | 95,107,306.97 | 45,890,654.69 | 102,238,417.22 | 38,759,544.44 |
| 合計 | 189,486,846.96 | 905,392,235.24 | 990,263,460.49 | 104,615,621.71 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 一. 工資、獎金、津貼和補貼 | 61,353,463.18 | 565,081,228.28 | 589,184,498.98 | 37,250,192.48 |
| 二. 職工福利費 | | 30,402,264.66 | 30,402,264.66 | |
| 三. 社會保險費 | 509,931.56 | 41,242,527.90 | 41,709,511.72 | 42,947.74 |
| 其中：醫療保險費 | 487,886.97 | 36,622,157.58 | 37,067,096.81 | 42,947.74 |
| 工傷保險費 | -1,462.48 | 2,197,864.80 | 2,196,402.32 | |
| 生育保險費 | 23,507.07 | 2,422,505.52 | 2,446,012.59 | |
| 四. 住房公積金 | 1,706,858.38 | 48,866,779.94 | 49,825,775.02 | 747,863.30 |
| 五. 工會經費和職工教育經費 | 28,557,581.35 | 16,925,794.74 | 18,540,084.99 | 26,943,291.10 |
| 六. 短期帶薪缺勤 | | | | |
| 七. 短期利潤分享計劃 | | | | |
| 八. 其他短期薪酬 | 377,493.66 | 66,250,321.92 | 66,350,605.38 | 277,210.20 |
| 合計 | <u>92,505,328.13</u> | <u>768,768,917.44</u> | <u>796,012,740.75</u> | <u>65,261,504.82</u> |

(3) 設定提存計劃列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| 1. 基本養老保險 | 1,324,713.94 | 86,784,630.98 | 87,766,992.96 | 342,351.96 |
| 2. 失業保險費 | 33,097.48 | 3,578,537.17 | 3,611,634.65 | |
| 3. 企業年金繳費 | 516,400.44 | 369,494.96 | 633,674.91 | 252,220.49 |
| 合計 | <u>1,874,211.86</u> | <u>90,732,663.11</u> | <u>92,012,302.52</u> | <u>594,572.45</u> |

其他說明：

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90,732,663.11元(2018年：人民幣140,791,029.51元)。於2019年12月31日，本集團尚有人民幣594,572.45元(2018年12月31日：人民幣1,874,211.86元)的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的，有關應繳存費用已於報告期後支付。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

32. 應交稅費

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 增值稅 | 2,530,430.43 | 1,927,845.86 |
| 企業所得稅 | 23,901,025.72 | 13,531,121.03 |
| 個人所得稅 | 456,457.82 | 1,838,143.14 |
| 城市維護建設稅 | 142,739.48 | 50,093.18 |
| 房產稅 | 5,148,793.52 | 4,869,814.98 |
| 土地使用稅 | 1,886,397.01 | 1,944,810.35 |
| 教育費附加 | 101,954.65 | 39,716.89 |
| 其他稅費 | 548,443.21 | 360,988.85 |
| 合計 | 34,716,241.84 | 24,562,534.28 |

其他說明:

無

33. 其他應付款

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 應付利息 | 3,927,593.99 | |
| 應付股利 | 8,439,607.83 | 8,273,287.83 |
| 其他應付款 | 290,380,288.75 | 283,833,498.25 |
| 合計 | 302,747,490.57 | 292,106,786.08 |

(1) 應付利息

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|---------------------|------|
| 短期借款應付利息 | 3,927,593.99 | |
| 合計 | 3,927,593.99 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 其他應付款(續)

(2) 應付股利

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 8,439,607.83 | 8,273,287.83 |
| 合計 | 8,439,607.83 | 8,273,287.83 |

其他說明，包括重要的超過1年未支付的應付股利，應披露未支付原因：

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。

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|----------------|----------------|
| 單位往來款 | 64,403,223.92 | 77,057,903.01 |
| 押金及保證金 | 64,033,336.26 | 65,146,997.86 |
| 應付費用 | 98,983,774.05 | 87,941,079.14 |
| 代收代付款 | 28,970,041.11 | 25,026,537.30 |
| 其他 | 33,989,913.41 | 28,660,980.94 |
| 合計 | 290,380,288.75 | 283,833,498.25 |

2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 中國一拖集團有限公司 | 50,002,653.51 | 尚未結算 |
| 建房款及房屋維修金 | 2,499,837.91 | 尚未結算 |
| 合計 | 52,502,491.42 | / |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)**34. 一年內到期的非流動負債**

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 1年內到期的長期借款 | 629,077,500.00 | 60,000,000.00 |
| 1年內到期的租賃負債 | 18,881,483.02 | 18,936,510.48 |
| 1年內到期的長期借款利息 | 1,076,522.93 | |
| 合計 | 649,035,505.95 | 78,936,510.48 |

35. 其他流動負債**其他流動負債情況**

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 短期應付債券 | | |
| 應付退貨款 | | |
| 折扣折讓 | 130,532,589.51 | 101,991,553.31 |
| 銷售及三包服務費 | 82,269,060.58 | 82,271,658.28 |
| 中介服務費 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 運輸費 | 6,261,048.34 | 4,930,950.00 |
| 其他 | 3,803,570.77 | 4,344,880.61 |
| 合計 | 225,466,269.20 | 196,139,042.20 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

36. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------|-----------------|----------------|
| 質押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保證借款 | 78,155,000.00 | 78,473,000.00 |
| 信用借款 | 690,000,000.00 | 850,000,000.00 |
| 應付利息 | 1,076,522.93 | |
| 小計 | 769,231,522.93 | 928,473,000.00 |
| 一年內到期的長期借款 | -629,077,500.00 | -60,000,000.00 |
| 其中：信用借款 | -590,000,000.00 | -60,000,000.00 |
| 保證借款 | -39,077,500.00 | |
| 一年內到期的長期借款利息 | -1,076,522.93 | |
| 合計 | 139,077,500.00 | 868,473,000.00 |

(2) 期借款到期日分析

| 到期日 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|----------------|----------------|
| 一至二年 | 39,077,500.00 | 629,236,500.00 |
| 二至五年 | 100,000,000.00 | 239,236,500.00 |
| 五年以上 | | |
| 合計 | 139,077,500.00 | 868,473,000.00 |

其他說明，包括利率區間：

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78,155,000.00元。借款利率為歐元銀行同業拆借利率。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

37. 租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租賃付款現值 | 18,945,867.20 | 28,882,159.73 |
| 重分類至一年內到期的非流動負債 | -18,881,483.02 | -18,936,510.48 |
| 合計 | 64,384.18 | 9,945,649.25 |

38. 長期應付款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|--------------|--------------|
| 長期非金融機構借款 | 8,933,931.06 | 8,971,437.07 |
| 合計 | 8,933,931.06 | 8,971,437.07 |

其他說明：

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8,933,931.06元)未償還，可推遲到2024年開始還款。

39. 長期應付職工薪酬

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 一.離職後福利－設定受益計劃淨負債 | | |
| 二.辭退福利 | 126,769,566.70 | 166,727,294.53 |
| 三.其他長期福利 | | |
| 四.一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬 | -38,759,544.44 | -47,011,409.25 |
| 合計 | 88,010,022.26 | 119,715,885.28 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

40. 預計負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 期末餘額 | 形成原因 |
|------|---------------------|----------------------------|------|
| 未決訴訟 | 1,120,000.00 | | 註1 |
| 其他 | 2,861,625.85 | 2,652,542.65 | 註2 |
| 合計 | <u>3,981,625.85</u> | <u>2,652,542.65</u> | / |

預計負債說明：

註1：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，本期已實際支付。

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。

41. 遞延收益

遞延收益情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 形成原因 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|------|
| 政府補助 | | | | | |
| 與資產相關政府補助 | 164,300,674.98 | 0.00 | 22,640,381.92 | 141,660,293.06 | 詳見表1 |
| 與收益相關政府補助 | 21,724,400.86 | 22,313,331.00 | 29,982,802.86 | 14,054,929.00 | 詳見表1 |
| 合計 | <u>186,025,075.84</u> | <u>22,313,331.00</u> | <u>52,623,184.78</u> | <u>155,715,222.06</u> | / |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

單位：元 幣種：人民幣

| 負債項目 | 期初餘額 | 本期新增補助金額 | 本期計入營業外收入金額 | 本期計入其他收益金額 | 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 | 1,561,078.03 | - | | 801,078.03 | 760,000.00 | - | 與收益相關 |
| 農機裝備智能工廠通用集成模型標準研究和試驗驗證 | - | 300,000.00 | | 300,000.00 | - | - | 與收益相關 |
| 大功率非道路用柴油機 | 44,100,000.00 | | | 4,900,000.00 | | 39,200,000.00 | 與資產相關 |
| 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 |
| 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 |
| 年產1000台大馬力動力換擋重型輪式拖拉機 | 4,250,000.00 | | | 500,000.00 | | 3,750,000.00 | 與資產相關 |
| 其他項目 | 132,402.41 | - | | - | | 132,402.41 | 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 |
| 新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目 | 11,900,000.00 | - | | 1,081,818.18 | | 10,818,181.82 | 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 | - | | 97,222.22 | | 6,902,777.78 | 與資產相關 |
| 拖拉機零部件「機器換人」應用工程 | - | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | | - | 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 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 遞延收益(續)

| 負債項目 | 期初餘額 | 本期新增 補助金額 | 本期計入營 業外收入金額 | 本期計入其 他收益金額 | 其他變動 | 期末餘額 | 與資產相關/ 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 | 783,929.47 | - | | 249,047.94 | - | 534,881.53 | 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 | 1,614,443.01 | 213,831.00 | | 1,097,139.52 | - | 731,134.49 | 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 | 5,167,520.30 | 874,500.00 | | 3,220,694.35 | - | 2,821,325.95 | 與收益相關 |
| 丘陵山地拖拉機新產品集成 創制 | 1,019,738.37 | 189,700.00 | | 558,023.90 | | 651,414.47 | 與收益相關 |
| 拖拉機整機檢測技術研究與 系統開發 | 760,725.47 | 119,000.00 | | 159,782.26 | - | 719,943.21 | 與收益相關 |
| 提升自主研發能力 | 13,323,657.10 | | | 1,342,030.68 | | 11,981,626.42 | 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 |
| 重點產品試驗檢測平台 | 12,500,524.57 | | | 1,388,947.20 | | 11,111,577.37 | 與資產相關 |
| 新型節能環保農用柴油機關 鍵核心零部件開發 | 1,511,003.93 | 349,900.00 | | 1,156,374.98 | | 704,528.95 | 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 | 1,475,050.94 | 289,300.00 | | 854,487.28 | | 909,863.66 | 與收益相關 |
| 農用機械污染排放控制技術 與系統研究項目 | 1,259,629.97 | 120,000.00 | | 560,941.65 | | 818,688.32 | 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 | 979,895.01 | 218,600.00 | | 780,713.77 | | 417,781.24 | 與收益相關 |
| 農用柴油機清潔燃燒關鍵技 術研究 | 269,433.49 | 51,700.00 | | 276,661.05 | | 44,472.44 | 與收益相關 |
| 農用機械排氣後處理系統控 制及OBD關鍵技術研究 | 634,326.43 | 131,300.00 | | 569,731.69 | | 195,894.74 | 與收益相關 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 遞延收益(續)

| 負債項目 | 期初餘額 | 本期新增 補助金額 | 本期計入營 業外收入金額 | 本期計入其 他收益金額 | 其他變動 | 期末餘額 | 與資產相關/ 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 |
| LF系列動力換擋拖拉機研發 及產業化 | - | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | - | 與收益相關 |
| 非道路國四柴油機開發及產 業化 | - | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 | 與收益相關 |
| 拖拉機動力系統國家重點實 驗室 | - | 505,000.00 | | | | 505,000.00 | 與收益相關 |
| 科技研發服務平台獎補資金 | - | 595,000.00 | | 595,000.00 | | - | 與收益相關 |
| 智能電動拖拉機開發 | 394,618.94 | 50,000.00 | | 57,710.90 | 386,908.04 | | 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 | 590,607.50 | 142,400.00 | | 385,169.15 | 347,838.35 | | 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 | | | 52,345.92 | 4,697,654.08 | | 與資產相關 |
| 產業振興和技術改造 | 11,000,000.00 | | | 2,200,000.00 | | 8,800,000.00 | 與資產相關 |
| 首台套重大技術裝備產品獎 補資金 | | 8,663,100.00 | | 8,663,100.00 | | | 與收益相關 |
| 洛陽市財政局研究開發財政 補助 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | 與收益相關 |
| 合計 | 186,025,075.84 | 22,313,331.00 | 288,000.00 | 46,142,784.31 | 6,192,400.47 | 155,715,222.06 | - |

其他說明：

其他變動中，撥付給第三方合作單位的金額為760,000.00元，因出售洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司減少5,432,400.47元。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

42. 股本

單位：元 幣種：人民幣

| 期初餘額 | 發行新股 | 本次變動增減(+、-) | | | 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 |

其他說明：本期股本未變動。

43. 資本公積

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 247,791,282.33 | | 173,031.56 | 247,618,250.77 |
| 合計 | 2,099,639,657.89 | | 173,031.56 | 2,099,466,626.33 |

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本期減少的資本公積係本年度處置二級子公司一拖(洛陽)搬運有限公司及三級子公司洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司的股權所致。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

44. 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期所得稅前 發生額 | 本期發生金額 | | | | 稅後歸屬 於母公司 | 稅後歸屬 於少數股東 | 期末餘額 |
|-------------------|----------------|---------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------|----------------|------|
| | | | 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：所得稅 費用 | | | | |
| 一、不能重分類進損益的其他綜合收益 | | | | | | | | | |
| 二、將重分類進損益的其他綜合收益 | -16,863,576.18 | 2,282,095.72 | | | | 2,665,396.05 | -383,300.33 | -14,198,180.13 | |
| 外幣財務報表折算差額 | -16,863,576.18 | 2,282,095.72 | | | | 2,665,396.05 | -383,300.33 | -14,198,180.13 | |
| 其他綜合收益合計 | -16,863,576.18 | 2,282,095.72 | | | | 2,665,396.05 | -383,300.33 | -14,198,180.13 | |

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：

無

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 專項儲備

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 安全生產費 | 3,274,006.51 | 9,931,226.58 | 10,975,232.78 | 2,230,000.31 |
| 合計 | 3,274,006.51 | 9,931,226.58 | 10,975,232.78 | 2,230,000.31 |

46. 盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

| 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 |

47. 一般風險準備

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|------|---------------|------|---------------|
| 一般風險準備 | | 25,104,151.50 | | 25,104,151.50 |

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計提的風險準備。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

48. 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期 | 上期 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 調整前上期末未分配利潤 | 493,080,403.24 | 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 | 493,080,403.24 | 1,780,434,858.18 |
| 加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 61,475,427.17 | -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 | 25,104,151.50 | -12,754,318.98 |
| 應付普通股股利 | | |
| 轉作股本的普通股股利 | | |
| 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 | <u>529,451,678.91</u> | <u>493,080,403.24</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

49. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 5,670,705,883.99 | 4,770,213,833.27 | 5,462,527,267.10 | 5,054,131,616.37 |
| 其他業務 | 66,238,093.68 | 38,067,342.28 | 78,471,126.16 | 44,293,991.44 |
| 合計 | <u>5,736,943,977.67</u> | <u>4,808,281,175.55</u> | <u>5,540,998,393.26</u> | <u>5,098,425,607.81</u> |

50. 利息淨收入

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | 89,290,344.59 | 138,092,137.95 |
| 其中：存放同業 | 23,820,628.67 | 65,263,719.47 |
| 存放中央銀行 | 3,339,989.69 | 4,384,859.73 |
| 拆出資金 | 4,881,666.62 | 17,014,055.44 |
| 發放貸款及墊款 | 44,655,187.87 | 49,635,928.81 |
| 其中：個人貸款及墊款 | 5,683,563.25 | 1,321,005.44 |
| 公司貸款及墊款 | 35,133,006.03 | 42,241,286.62 |
| 票據貼現 | 3,838,618.59 | 6,073,636.75 |
| 買入返銷售金融資產 | 12,592,871.74 | 1,793,574.50 |
| 利息支出 | 33,252,713.00 | 12,455,994.16 |
| 其中：同業存放 | | |
| 向中央銀行借款 | | |
| 拆入資金 | 48,611.11 | 981,068.06 |
| 吸收存款 | 32,889,492.40 | 11,474,926.10 |
| 賣出回購金融資產 | | |
| 其他 | 314,609.49 | |
| 利息淨收入 | <u>56,037,631.59</u> | <u>125,636,143.79</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

51. 手續費及佣金淨收入

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 手續費及佣金收入 | 3,940,797.38 | 2,457,005.47 |
| 結算與清算手續費 | 41,541.46 | 32,497.87 |
| 代理業務手續費 | 939,764.11 | 333,066.05 |
| 信用承諾手續費及佣金 | 59,546.20 | 122,874.60 |
| 其他 | 2,899,945.61 | 1,968,566.95 |
| 手續費及佣金支出 | 490,425.90 | 405,617.87 |
| 手續費支出 | 490,425.90 | 405,617.87 |
| 佣金支出 | | |
| 手續費及佣金淨收入 | <u>3,450,371.48</u> | <u>2,051,387.60</u> |

52. 稅金及附加

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市維護建設稅 | 2,972,381.22 | 2,636,063.51 |
| 教育費附加 | 2,121,370.66 | 1,866,688.99 |
| 房產稅 | 23,072,795.94 | 22,081,198.10 |
| 土地使用稅 | 10,703,763.66 | 13,627,050.07 |
| 車船使用稅 | 119,228.42 | 131,993.88 |
| 印花稅 | 5,406,847.25 | 4,919,993.86 |
| 其他 | 790,085.17 | 745,070.09 |
| 合計 | <u>45,186,472.32</u> | <u>46,008,058.50</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

53. 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|----------------|----------------|
| 運輸費 | 125,864,251.80 | 125,026,580.76 |
| 銷售服務費 | 72,227,984.60 | 175,749,981.23 |
| 職工薪酬 | 59,630,520.96 | 83,350,466.65 |
| 廣告費 | 4,266,547.67 | 12,270,983.18 |
| 包裝費 | 10,999,423.64 | 11,962,284.11 |
| 展覽費 | 7,304,649.08 | 5,705,370.43 |
| 折舊費 | 969,365.71 | 995,721.63 |
| 保險費 | 2,160,418.31 | 5,815,645.94 |
| 差旅費 | 16,270,350.42 | 20,783,242.56 |
| 其他 | 5,833,053.07 | 20,205,899.01 |
| 合計 | 305,526,565.26 | 461,866,175.50 |

54. 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|----------------|----------------|
| 職工薪酬 | 167,489,923.90 | 257,956,213.46 |
| 折舊費 | 60,380,606.68 | 58,217,668.24 |
| 修理費 | 26,127,065.60 | 40,736,305.70 |
| 無形資產攤銷 | 26,223,223.07 | 25,828,076.52 |
| 租賃費 | 14,183,270.95 | 19,325,508.94 |
| 辭退福利 | 14,184,791.67 | 248,515,272.23 |
| 辦公費 | 4,243,417.13 | 5,573,823.85 |
| 業務招待費 | 3,581,580.72 | 5,564,223.52 |
| 會議費 | 3,971,469.52 | 4,759,348.55 |
| 差旅費 | 3,085,791.92 | 4,233,824.48 |
| 聘請中介機構費 | 4,250,182.90 | 3,930,750.76 |
| 訴訟費 | 3,282,324.60 | 2,775,237.63 |
| 諮詢費 | 3,172,781.87 | 2,516,459.99 |
| 保險費 | 1,650,952.16 | 1,054,418.75 |
| 其他 | 46,543,920.05 | 83,210,918.67 |
| 合計 | 382,371,302.74 | 764,198,051.29 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

55. 研發費用

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 職工薪酬 | 156,902,449.30 | 157,849,524.59 |
| 折舊費 | 44,678,336.10 | 45,101,147.10 |
| 材料費 | 116,098,802.82 | 110,500,301.22 |
| 試驗檢驗費 | 3,283,592.53 | 5,417,103.22 |
| 設計費 | 826,237.12 | 16,816,545.68 |
| 其他 | 34,820,129.52 | 42,709,518.47 |
| 合計 | <u>356,609,547.39</u> | <u>378,394,140.28</u> |

56. 財務費用

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 138,047,235.07 | 157,621,838.19 |
| 利息收入 | -60,673,101.96 | -36,285,541.94 |
| 匯兌損益 | -4,626,405.93 | 1,756,897.20 |
| 銀行手續費 | 2,282,063.23 | 2,501,048.06 |
| 其他 | -13,323,328.04 | -20,547,188.72 |
| 合計 | <u>61,706,462.37</u> | <u>105,047,052.79</u> |

57. 資產減值損失

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|-----------------------|------------------------|
| 存貨跌價損失 | -54,842,599.68 | -123,649,720.81 |
| 固定資產減值損失 | -9,725,489.39 | -21,027,470.61 |
| 預付賬款減值損失 | -327,675.00 | -4,580,249.37 |
| 在建工程減值損失 | -13,183,421.90 | -9,618,690.92 |
| 無形資產減值損失 | -3,822,070.52 | -1,111,437.55 |
| 其他 | | -12,406,085.09 |
| 合計 | <u>-81,901,256.49</u> | <u>-172,393,654.35</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

58. 信用減值損失

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 應收款項減值損失 | -7,354,050.90 | -21,061,408.62 |
| 債權投資減值損失 | | -37,480,962.19 |
| 貸款資產減值損失 | 3,097,191.47 | -907,533.79 |
| 拆出資金 | -30,000,000.00 | 0.00 |
| 合計 | <u>-34,256,859.43</u> | <u>-59,449,904.60</u> |

59. 其他收益

(1) 其他收益明細情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------|----------------------|----------------------|
| 政府補助 | 94,223,622.26 | 36,623,032.72 |
| 合計 | <u>94,223,622.26</u> | <u>36,623,032.72</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

59. 其他收益(續)

(2) 計入其他收益的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 第一批製造業單項冠軍示範企業 | 1,000,000.00 | | - 與收益相關 |
| 拖拉機零部件「機器換人」應用工程 | 4,000,000.00 | | - 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 |
| 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 |
| 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 |
| 年產1,000台大馬力動力換擋重型輪式 拖拉機 | 500,000.00 | 875,000.00 | 與資產相關 |
| 大功率非道路用柴油機 | 4,900,000.00 | 4,900,000.00 | 與資產相關 |
| 新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項 目 | 1,081,818.18 | | 與資產相關 |
| 現代農業裝備智能駕駛艙數字化工廠 | 97,222.22 | | 與資產相關 |
| 輪式拖拉機技術改造項目 | | 1,384,000.00 | 與資產相關 |
| 智能拖拉機定位與遠程監控系統 | | 1,000,000.00 | 與收益相關 |
| 新型耐磨金屬材料在農機裝備上的研究 與應用 | 801,078.03 | 438,921.97 | 與收益相關 |
| 裝備複雜零部件個性化快速定制智能製 造新模式示範驗證 | | 418,864.23 | 與收益相關 |
| 拖拉機整機檢測技術研究與系統開發 | 159,782.26 | 118,274.53 | 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 | | 與收益相關 |
| 拖拉機、柴油機鑄件新產品快速開發及 示範應用 | 259,200.00 | | 與收益相關 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

59. 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 |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 農機裝備智能工廠通用集成模型標準研究和試驗驗證 | 300,000.00 | | 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 | 1,097,139.52 | 152,936.99 | 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 | 249,047.94 | 264,270.53 | 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 | 3,220,694.35 | 1,945,697.54 | 與收益相關 |
| 重點產品試驗檢測平台 | 1,388,947.20 | 1,388,947.20 | 與資產相關 |
| 提升自主研發能力 | 1,342,030.68 | 1,322,826.13 | 與資產相關 |
| 新型節能環保農用柴油機關鍵核心零部件開發 | 1,156,374.98 | 847,218.99 | 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 | 854,487.28 | 1,099,656.82 | 與收益相關 |
| 農用機械污染排放控制技術與系統研究項目 | 560,941.65 | 98,373.12 | 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 | 780,713.77 | 828,759.85 | 與收益相關 |
| 中國科協青年人才託舉工程 | | 210,000.00 | 與收益相關 |
| 農用機械排氣後處理系統控制及OBD關鍵技術研究 | 569,731.69 | 200,773.57 | 與收益相關 |
| 農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究 | 276,661.05 | 10,566.51 | 與收益相關 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

59. 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 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 農機智能控制技術研發及產業化項目轉收入 | | 2,040,000.00 | 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 | 200,000.00 | 與收益相關 |
| LF系列動力換擋拖拉機研發及產業化科技研發服務平台獎補資金 | 2,000,000.00 | | 與收益相關 |
| 地方科技創新創業服務機構後補助資金 | 595,000.00 | | 與收益相關 |
| 小微企業技術交易扶持資金 | 500,000.00 | | 與收益相關 |
| 國家標準制修訂專項經費 | 78,700.00 | 200,000.00 | 與收益相關 |
| 2017年企業研發補助資金 | 310,000.00 | 100,000.00 | 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項目 | 419,100.00 | | 與收益相關 |
| 智能電動拖拉機開發 | 385,169.15 | 613,171.77 | 與收益相關 |
| 可抵扣進項稅額加計抵減額 | 57,710.90 | 17,275.56 | 與收益相關 |
| 中小企業開拓國際市場項目補助資金補貼收入 | 360,690.14 | | 與收益相關 |
| 中信保項目資金補貼收入 | 993,100.00 | | 與收益相關 |
| 中央外經貿發展專項補助資金 | 777,000.00 | | 與收益相關 |
| 企業研發補助資金 | | 1,000,000.00 | 與收益相關 |
| 姜堰區科技研發獎勵 | 492,500.00 | | 與收益相關 |
| 燃煤鍋爐整治項目補助資金 | 100,000.00 | | 與收益相關 |
| | | 60,000.00 | 與收益相關 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

59. 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 | 與資產相關／ | |
|----------------------|----------------------|---------------|-------|
| | | 上期發生額 | 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 |
| 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 |
| 產業振興和技術改造 | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 | 與資產相關 |
| 企業發展扶持資金 | | 1,534,600.00 | 與收益相關 |
| 穩崗補貼 | 47,294,078.23 | 3,448,600.38 | 與收益相關 |
| 知識產權專利獎勵 | 4,000.00 | 326,000.00 | 與收益相關 |
| 個稅手續費返還 | | 139,107.84 | 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 |
| 丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與整機開發 | 558,023.90 | 569,625.55 | 與收益相關 |
| 首台套重大技術裝備產品獎補資金 | 2,146,600.00 | | 與收益相關 |
| 洛陽市財政局研究開發財政補助 | 3,000,000.00 | | 與收益相關 |
| 其他 | 361,315.50 | | 與收益相關 |
| 合計 | 94,223,622.26 | 36,623,032.72 | |

(3) 其他收益說明

無

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

60. 政府補助

(1) 按列報項目分類的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 22,313,331.00 | 17,781,980.00 | |
| 計入其他收益的政府補助 | 48,080,837.95 | 7,595,508.22 | |
| 計入營業外收入的政府補助 | 24,066,004.19 | 25,062,134.05 | |
| 合計 | 94,460,173.14 | 50,439,622.27 | |

(2) 政府補助說明：無

61. 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | -10,618,250.83 | -10,627,595.84 |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | 212,200,839.17 | |
| 交易性金融資產在持有期間的投資收益 | 29,642,540.63 | 12,340,347.25 |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | 15,280.36 | -24,806.62 |
| 債權投資持有期間取得的投資收益 | 585,422.58 | 1,430,602.21 |
| 其他 | 10,569,512.94 | 16,040,155.59 |
| 合計 | 242,395,344.85 | 19,158,702.59 |

其他說明：

本期投資收益較上期增加223,236,642.26元，主要原因為本期處置子公司股權導致的長期股權投資產生的收益增加。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

62. 公允價值變動收益

單位：元 幣種：人民幣

| 產生公允價值變動收益的來源 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------------|---------------|---------------|
| 交易性金融資產 | 83,538,886.07 | -570,067.23 |
| 衍生金融工具 | 2,148,849.11 | 10,651,150.89 |
| 合計 | 85,687,735.18 | 10,081,083.66 |

63. 資產處置收益

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|------------|------------|
| 固定資產處置利得或損失 | 797,468.07 | 196,944.39 |
| 合計 | 797,468.07 | 196,944.39 |

64. 營業外收入

(1) 營業外收入情況

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | |
| 政府補助 | 24,354,004.19 | 25,350,134.05 | 24,354,004.19 |
| 無法支付的應付款 | 12,482,894.04 | 4,642,013.03 | 12,482,894.04 |
| 其他 | 4,660,782.56 | 4,379,334.90 | 4,660,782.56 |
| 合計 | 41,497,680.79 | 41,079,900.33 | 41,497,680.79 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

64. 營業外收入(續)

(2) 計入當期損益的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

| 補助項目 | 本期發生金額 | 上期發生金額 | 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 | 288,000.00 | 與收益相關 |
| 僵屍企業補助 | 21,723,861.35 | 24,421,153.25 | 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 | 與收益相關 |
| 先徵後退房產稅及土地使用稅 | 2,342,142.84 | | 與收益相關 |
| 合計 | 24,354,004.19 | 25,350,134.05 | |

其他說明：

無

65. 營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

| 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 |
|--------|--------------|--------------|-----------------------|
| 債務重組損失 | | 671,509.77 | |
| 對外捐贈 | 28,033.11 | 8,000.00 | 28,033.11 |
| 非常損失 | | 237,662.88 | |
| 其他 | 2,542,318.32 | 3,876,026.59 | 2,542,318.32 |
| 合計 | 2,570,351.43 | 4,793,199.24 | 2,570,351.43 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

66. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | 30,790,507.02 | 41,240,790.25 |
| 遞延所得稅費用 | 25,320,206.47 | 8,596,134.66 |
| 其他 | | 384,975.34 |
| 合計 | 56,110,713.49 | 50,221,900.25 |

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 |
|--------------------------------|----------------|
| 利潤總額 | 182,623,838.91 |
| 按法定／適用稅率計算的所得稅費用 | 45,655,959.74 |
| 子公司適用不同稅率的影響 | -4,841,560.21 |
| 調整以前期間所得稅的影響 | 3,481,184.11 |
| 非應稅收入的影響 | -8,583,402.24 |
| 不可抵扣的成本、費用和損失的影響 | 7,719,948.30 |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響 | -47,717,184.53 |
| 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 | 95,336,955.10 |
| 研發費用加計扣除 | -36,010,506.84 |
| 其他 | 1,069,320.06 |
| 所得稅費用 | 56,110,713.49 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

67. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------------|----------------|----------------|
| 收到與存款利息有關的現金 | 7,053,500.20 | 21,911,596.09 |
| 收到政府補助 | 94,460,173.14 | 50,439,622.27 |
| 收到與其他往來有關的現金 | 25,890,776.71 | 86,820,837.97 |
| 合計 | 127,404,450.05 | 159,172,056.33 |

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 251,153,202.67 | 257,676,068.35 |
| 支付與其他往來有關的現金 | 64,332,191.59 | 7,257,284.14 |
| 合計 | 315,485,394.26 | 264,933,352.49 |

(3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|---------------|-------|
| 使用權資產 | 18,912,382.68 | |
| 合計 | 18,912,382.68 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

68. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

| 補充資料 | 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 | 126,513,125.42 | -1,364,972,156.27 |
| 加：資產減值準備 | 116,158,115.92 | 231,843,558.95 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊 | 295,945,487.07 | 302,705,675.67 |
| 使用權資產攤銷 | 18,912,382.68 | |
| 無形資產攤銷 | 30,649,531.90 | 31,468,203.82 |
| 長期待攤費用攤銷 | 17,092,808.91 | 16,562,266.58 |
| 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) | -797,468.07 | -196,944.39 |
| 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) | -85,687,735.18 | -10,081,083.66 |
| 財務費用(收益以「-」號填列) | 85,772,633.31 | 139,878,201.62 |
| 投資損失(收益以「-」號填列) | -242,395,344.85 | -19,158,702.59 |
| 遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列) | 13,189,701.96 | 10,738,573.22 |
| 遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列) | 12,130,504.51 | -2,142,438.56 |
| 存貨的減少(增加以「-」號填列) | 448,291,835.00 | -386,310,148.38 |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列) | -254,441,428.67 | 335,083,777.88 |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列) | -250,602,480.23 | 330,183,468.26 |
| 其他 | | |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 330,731,669.68 | -384,397,747.85 |
| 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 | 1,120,120,449.63 | 1,279,587,830.24 |
| 減：現金的期初餘額 | 1,279,587,830.24 | 2,946,734,827.85 |
| 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 | -159,467,380.61 | -1,667,146,997.61 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

68. 現金流量表補充資料(續)

(2) 本期收到的處置子公司的現金淨額

單位：元 幣種：人民幣

本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物
 減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物
 加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物
 處置子公司收到的現金淨額

| 金額 |
|-----------------------|
| 370,692,008.03 |
| 36,256,004.61 |
| 334,436,003.42 |

(3) 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------------------|-------------------------|------------------|
| 一. 現金 | 1,120,120,449.63 | 1,279,587,830.24 |
| 其中：庫存現金 | 994,815.11 | 1,054,228.70 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 1,106,289,570.55 | 1,266,288,328.52 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | 12,836,063.97 | 12,245,273.02 |
| 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 | 1,120,120,449.63 | 1,279,587,830.24 |
| 其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物 | | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

69. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末賬面價值 | 受限原因 |
|------|-----------------------|----------------|
| 貨幣資金 | 280,907,543.11 | 保證金及存中央銀行法定準備金 |
| 應收票據 | 27,382,584.96 | 票據質押 |
| 固定資產 | 49,531,037.80 | 借款抵押 |
| 無形資產 | 26,719,832.57 | 借款抵押 |
| 合計 | <u>384,540,998.44</u> | |

70. 淨流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流動資產 | 6,415,221,116.11 | 7,532,344,445.11 |
| 減：流動負債 | 6,307,588,978.88 | 7,185,451,961.61 |
| 淨流動資產 | <u>107,632,137.23</u> | <u>346,892,483.50</u> |

71. 總資產減流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 資產總計 | 11,629,022,385.51 | 13,169,623,915.72 |
| 減：流動負債 | 6,307,588,978.88 | 7,185,451,961.61 |
| 總資產減流動負債 | <u>5,321,433,406.63</u> | <u>5,984,171,954.11</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019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. 合併財務報表項目註釋(續)

72. 借貸

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------|------------------|------------------|
| 短期銀行借款本金 | 1,411,819,719.44 | 2,077,516,101.03 |
| 短期委託貸款本金 | | 700,000,000.00 |
| 一年內到期的長期借款本金 | 629,077,500.00 | 60,000,000.00 |
| 長期借款本金 | 139,077,500.00 | 868,473,000.00 |
| 合計 | 2,179,974,719.44 | 3,705,989,101.03 |

(1) 借貸分析

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行借款 | | |
| 須在一年內償還 | 2,040,897,219.44 | 2,837,516,101.03 |
| 須在一年以後償還 | 139,077,500.00 | 868,473,000.00 |
| 小計 | 2,179,974,719.44 | 3,705,989,101.03 |
| 其他借款 | | |
| 須在一年內償還 | | |
| 須在一年以後償還 | | |
| 小計 | | |
| 合計 | 2,179,974,719.44 | 3,705,989,101.03 |

(2) 借貸的到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|------------------|------------------|
| 銀行借款 | | |
| 一年以內 | 2,040,897,219.44 | 2,837,516,101.03 |
| 一至二年 | 39,077,500.00 | 629,236,500.00 |
| 二至五年 | 100,000,000.00 | 239,236,500.00 |
| 五年以上 | | |
| 合計 | 2,179,974,719.44 | 3,705,989,101.03 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

73. 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 | 期末餘額 (折算人民幣) |
|--------------------|----------------|---------|-----------------------|
| 貨幣資金 | | | 156,676,176.66 |
| 其中：美元 | 14,428,713.41 | 6.9762 | 100,657,590.50 |
| 歐元 | 1,310,360.83 | 7.8155 | 10,241,125.08 |
| 港幣 | 42,591,575.98 | 0.89578 | 38,152,681.93 |
| 日元 | | | |
| 澳元 | | | |
| 西非法郎 | 613,992,327.00 | 0.01191 | 7,312,648.62 |
| 南非蘭特 | 388,296.33 | 0.4943 | 191,934.88 |
| 白俄羅斯盧布 | 36,243.90 | 3.3163 | 120,195.65 |
| 應收賬款 | | | 114,782,111.92 |
| 其中：美元 | 12,722,386.15 | 6.9762 | 88,753,910.22 |
| 歐元 | 684,956.65 | 7.8155 | 5,353,278.69 |
| 澳元 | 943,019.40 | 4.8843 | 4,605,989.66 |
| 西非法郎 | 171,902,182.06 | 0.01191 | 2,047,354.99 |
| 南非蘭特 | 28,366,535.21 | 0.4943 | 14,021,578.36 |
| 其他應收款 | | | 11,755,804.08 |
| 其中：西非法郎 | 18,588,593.93 | 0.01191 | 221,390.15 |
| 南非蘭特 | 26,860.62 | 0.4943 | 13,277.20 |
| 歐元 | 1,474,139.43 | 7.8155 | 11,521,136.73 |
| 一年內到期的非流動資產 | | | 270,402,669.98 |
| 其中：美元 | 38,713,764.41 | 6.9762 | 270,074,963.25 |
| 歐元 | 41,930.36 | 7.8155 | 327,706.73 |
| 長期應收款 | | | 210,735,785.32 |
| 其中：美元 | 9,355,912.89 | 6.9762 | 65,268,719.50 |
| 歐元 | 18,612,637.18 | 7.8155 | 145,467,065.82 |
| 應付賬款 | | | 41,412,106.01 |
| 其中：美元 | 4,141,288.89 | 6.9762 | 28,890,459.56 |
| 歐元 | 1,577,930.19 | 7.8155 | 12,332,313.40 |
| 澳元 | | | |
| 西非法郎 | 6,002,201.00 | 0.01191 | 71,486.21 |
| 南非蘭特 | 150,000.00 | 0.4943 | 74,145.00 |
| 白俄羅斯盧布 | 13,177.89 | 3.3163 | 43,701.84 |
| 其他應付款 | | | 5,456,420.74 |
| 其中：美元 | 71,444.77 | 6.9762 | 498,413.01 |
| 歐元 | 602,314.71 | 7.8155 | 4,707,390.62 |
| 西非法郎 | 20,776,500.00 | 0.01191 | 247,448.12 |
| 白俄羅斯盧布 | 955.58 | 3.3163 | 3,168.99 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

73. 外幣貨幣性項目(續)

(1) 外幣貨幣性項目(續)

| 項目 | 期末外幣餘額 | 折算匯率 | 期末餘額 (折算人民幣) |
|--------------------|-----------------------|---------|----------------------|
| 短期借款 | | | 1,930,331.98 |
| 其中：美元 | | | |
| 歐元 | 246,987.65 | 7.8155 | 1,930,331.98 |
| 應付職工薪酬 | | | 14,028,739.20 |
| 其中：歐元 | 1,780,803.50 | 7.8155 | 13,917,869.75 |
| 白俄羅斯盧布 | 33,431.67 | 3.3163 | 110,869.45 |
| 一年內到期的非流動負債 | | | 39,250,203.48 |
| 其中：歐元 | 5,022,097.56 | 7.8155 | 39,250,203.48 |
| 長期借款 | | | 39,077,500.00 |
| 其中：歐元 | 5,000,000.00 | 7.8155 | 39,077,500.00 |
| 長期應付款 | | | 8,933,931.06 |
| 其中：西非法郎 | 750,120,156.00 | 0.01191 | 8,933,931.06 |

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

| 單位名稱 | 境外經營地 | 記賬本位幣 | 記賬本位幣的選擇依據 |
|----------------------------------|-------|--------|-------------|
| 華晨中國機械控股有限公司 | 香港 | 美元 | 經營環境和主要結算貨幣 |
| 一拖科特迪瓦農機裝配有限公司 | 科特迪瓦 | 西非法郎 | 經營環境和主要結算貨幣 |
| CADFUNDMCHINERY(SA) (PTY)LTD. | 南非 | 南非蘭特 | 經營環境和主要結算貨幣 |
| YTOFRANCESAS | 法國 | 歐元 | 經營環境和主要結算貨幣 |
| 一拖白俄技術有限公司 | 白俄羅斯 | 白俄羅斯盧布 | 經營環境和主要結算貨幣 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 合併財務報表項目註釋(續)

74. 折舊及攤銷

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定資產折舊 | 295,945,487.07 | 302,705,675.67 |
| 無形資產攤銷 | 30,649,531.90 | 31,468,203.82 |
| 合計 | 326,595,018.97 | 334,173,879.49 |

75. 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2019年12月31日的可供分派儲備為人民幣529,451,678.91元，另有資本公積－股本溢價為1,851,848,375.56元。

七. 合併範圍的變更

1. 非同一控制下企業合併

本期無非同一控制下企業合併。

2. 同一控制下企業合併

本期無同一控制下企業合併。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七. 合併範圍的變更(續)

3. 處置子公司

是否存在單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

單位：萬元 幣種：人民幣

| 子公司名稱 | 股權 處置價款 | 股權 處置比例(%) | 股權 處置方式 | 喪失控制權 的時點 | 喪失控制權 時點的 確定依據 | 處置價款與處置投資 對應的合併財務報表層 面享有該子公司 淨資產份額的差額 |
|-------------------|------------|---------------|------------|--------------|----------------------|--|
| 一拖(洛陽)搬運機械有限公司 | 1,363.78 | 100.00 | 出售 | 2019年2月28日 | 註1 | 2,271.43 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司 | 18,412.83 | 100.00 | 出售 | 2019年12月31日 | 註2 | 5,249.02 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 17,292.59 | 100.00 | 出售 | 2019年12月31日 | 註3 | 13,699.63 |

註1：2019年2月，本公司與洛陽辰漢農業裝備科技有限公司簽訂產權交易合同，本公司將持有的一拖(洛陽)搬運機械有限公司的全部股權93.39%以1,363.78萬元轉讓給洛陽辰漢農業裝備科技有限公司，2019年2月，雙方辦理了資產交接手續，本公司喪失控制權。

註2：2019年10月，本公司與本公司控股股東中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)簽訂股權轉讓協議，協議約定本公司將持有的一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司(以下簡稱新疆公司)的100.00%的股權出售給中國一拖，出售價格為中聯資產評估集團有限公司以2019年7月31日為基準日對新疆公司出具的評估報告(中聯評級字[2019]第1540號)對該股權的評估值18,412.83萬元，2019年12月份，本公司收到股權轉讓款並喪失控制權。

註3：2019年10月，本公司的子公司洛陽拖拉機研究所有限公司(以下簡稱拖研所)與本公司的控股股東中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)簽訂股權轉讓協議，協議約定拖研所將其持有的洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司100%股權全部轉讓給中國一拖，股權轉讓價格以中聯資產評估集團有限公司以2019年7月31日為基準日對西苑公司出具的評估報告(中聯評級字[2019]第1497號)對該股權的評估值23,492.59萬元，減去西苑公司於基準日後的分紅款6,200萬元後確定為人民幣17,292.59萬元，2019年12月份，本公司收到股權轉讓款並喪失控制權。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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

1. 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(%) | | |
|-------------------|-------|-------|--------|---------|-------|------------|
| | | | | 直接 | 間接 | 取得方式 |
| 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 |
| 華晨中國機械控股有限公司 | 中國 | 百慕大群島 | 投資控股 | 90.10 | | 設立 |
| 洛陽長興農業機械有限公司 | 中國 | 中國 | 農機銷售 | 70.00 | 30.00 | 設立 |
| 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)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 |
| YTO FRANCE SAS | 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 |

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

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)

2019年1月1日至2019年12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)**1. 在子公司中的權益(續)****(2) 重要的非全資子公司**

單位：元 幣種：人民幣

| 子公司名稱 | 少數股東持股比例 (%) | 本期歸屬於 少數股東的損益 | 本期向少數股東 宣告分派的股利 | 期末少數 股東權益餘額 |
|----------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
| 華晨中國機械控股公司 | 9.9% | -473,109.50 | 166,320.00 | 3,149,058.13 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 1.21% | 590,818.28 | 200,400.00 | 10,467,915.55 |
| 中非重工投資有限公司 | 45% | 400,093.49 | | 43,064,042.22 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 49% | 67,895,690.90 | | 396,193,422.84 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 14.53% | 5,031,249.09 | | 238,935,330.02 |
| 一拖(洛陽)燃油噴射有限公司 | 13.89% | -435,571.10 | | 20,271,494.71 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司 | 66.67% | -8,089,883.50 | | 6,367,224.29 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

1. 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：

單位：元 幣種：人民幣

| 子公司名稱 | 期末餘額 | | | | | |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 |
| 華農中國機械控股有限公司 | 105,392,426.65 | 10,464,300.00 | 115,856,726.65 | 85,889,813.81 | 833,600.83 | 86,723,414.64 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 1,950,735,943.05 | 2,248,914,114.36 | 4,199,650,057.41 | 3,373,749,154.81 | 137,005.54 | 3,373,886,160.35 |
| 中非重工投資有限公司 | 119,292,921.42 | 1,825,442.08 | 121,118,363.50 | 18,690,435.94 | 8,998,315.24 | 27,688,751.18 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 432,458,533.77 | 478,612,288.76 | 911,070,822.53 | 60,832,294.62 | 41,680,522.12 | 102,512,816.74 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 1,577,630,249.15 | 694,214,971.29 | 2,271,845,220.44 | 730,397,062.33 | 131,379,230.44 | 861,776,292.77 |
| 一拖(洛陽)燃油噴射有限公司 | 88,306,505.58 | 90,592,163.96 | 178,898,669.54 | 29,120,550.87 | 6,551,113.30 | 35,671,664.17 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司 | 14,331,723.32 | 140,515,116.79 | 154,846,840.11 | 138,461,501.46 | 6,834,445.03 | 145,295,946.49 |

| 子公司名稱 | 期初餘額 | | | | | |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 |
| 華農中國機械控股有限公司 | 108,843,020.38 | 10,294,800.00 | 119,137,820.38 | 84,035,357.49 | | 84,035,357.49 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 1,969,422,990.27 | 2,322,022,496.14 | 4,291,445,486.41 | 3,480,992,394.27 | 105,049.35 | 3,481,097,443.62 |
| 中非重工投資有限公司 | 118,663,361.07 | 2,080,445.96 | 120,743,807.03 | 17,954,433.74 | 9,117,735.63 | 27,072,169.37 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 269,290,957.69 | 498,473,291.39 | 767,764,249.08 | 44,929,002.82 | 52,765,139.98 | 97,694,142.80 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 1,705,630,724.03 | 702,314,360.92 | 2,407,945,084.95 | 903,065,768.19 | 130,235,266.82 | 1,033,301,035.01 |
| 一拖(洛陽)燃油噴射有限公司 | 81,362,896.93 | 106,115,419.38 | 187,478,316.31 | 32,637,840.00 | 8,476,932.46 | 41,114,772.46 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司 | 14,652,423.39 | 151,727,132.27 | 166,379,555.66 | 137,392,776.23 | 7,266,421.63 | 144,659,197.86 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

1. 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(續)

| 子公司名稱 | 本期發生額 | | | |
|----------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 華晨中國機械控股有限公司 | 3,338,206.65 | -5,612,484.71 | -4,289,150.88 | -6,512,588.18 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 150,791,451.24 | 48,815,854.27 | 48,815,854.27 | -408,757,870.57 |
| 中非重工投資有限公司 | 42,975,787.79 | 829,146.01 | -242,025.34 | 7,095,011.68 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 211,559,804.82 | 138,562,634.49 | 138,562,634.49 | 122,500,824.72 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 1,361,827,811.93 | 35,424,877.73 | 35,424,877.73 | 128,657,230.98 |
| 一拖(洛陽)燃油噴射有限公司 | 54,079,838.06 | -3,136,538.48 | -3,136,538.48 | 4,077,578.68 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司 | 82,966.62 | -12,134,819.18 | -12,134,819.18 | 1,648,877.89 |

| 子公司名稱 | 上期發生額 | | | |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 華晨中國機械控股有限公司 | - | 1,685,549.08 | 5,425,559.19 | 1,356,281.46 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 185,431,785.31 | 37,123,570.18 | 37,123,570.18 | -1,597,300,285.40 |
| 中非重工投資有限公司 | 81,659,065.39 | -8,256,169.71 | -8,744,269.92 | 1,639,818.12 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 215,332,593.36 | -2,011,919.62 | -2,011,919.62 | 36,947,854.49 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 1,274,189,141.87 | -228,508,732.14 | -228,508,732.14 | -39,596,860.64 |
| 一拖(洛陽)燃油噴射有限公司 | 58,590,871.01 | -50,179,575.72 | -50,179,575.72 | -31,557,536.90 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司 | | -26,860,203.22 | -26,860,203.22 | -4,231,490.22 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

1. 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

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

無

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

單位：元 幣種：人民幣

| 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)

2019年1月1日至2019年12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)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

| | 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 | 2,459,770.66 | 109,510,694.21 |
| 非流動資產 | 1,225,055.07 | 195,181,169.36 |
| 資產合計 | 3,684,825.73 | 304,691,863.57 |
| 流動負債 | 157,192.28 | 43,382,643.20 |
| 非流動負債 | 94,831.00 | 18,831,974.81 |
| 負債合計 | 252,023.28 | 62,214,618.01 |
| 少數股東權益 | | |
| 歸屬於母公司股東權益 | 3,432,802.45 | 242,477,245.56 |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 686,564.47 | 118,813,850.32 |
| 調整事項 | | -16,488.23 |
| — 商譽 | | |
| — 內部交易未實現利潤 | | -16,488.23 |
| — 其他 | | |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值 | 686,564.47 | 118,785,505.12 |
| 存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值 | | |
| 營業收入 | 143,607.34 | 131,840,623.44 |
| 財務費用 | 231.41 | -473,861.72 |
| 所得稅費用 | | - |
| 淨利潤 | -363,761.74 | -23,230,693.24 |
| 終止經營的淨利潤 | | |
| 其他綜合收益 | | |
| 綜合收益總額 | -363,761.74 | -23,230,693.24 |
| 本年度收到的來自聯營企業 的股利 | | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

3. 在合營企業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)

單位：元 幣種：人民幣

| | 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 | 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 |
| 存在公開報價的聯營企業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 |
| 本年度收到的來自聯營企業 的股利 | | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

3. 在合營企業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

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額/ 本期發生額 | 期初餘額/ 上期發生額 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 投資賬面價值合計 | 281,102.48 | 255,214.27 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 | | |
| — 淨利潤 | — | — |
| — 其他綜合收益 | 25,888.21 | 89,651.26 |
| 綜合收益總額 | 25,888.21 | 89,651.26 |

(4) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

無

(5) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

無

(6) 與合營企業投資相關的未確認承諾

無

(7) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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

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2019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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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(續)

(一) 信用風險(續)

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。

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2019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29.06%(2018年：28.81%)，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)

2019年1月1日至2019年12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(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：

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 賬面金額 | 2019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 | 1,004,008,951.30 | 1,004,008,951.30 | | | |
| 應付賬款 | 1,252,450,248.58 | 1,252,450,248.58 | | | |
| 其他應付款 | 302,747,490.57 | 302,747,490.57 | | | |
| 其他流動負債 | 225,466,269.20 | 225,466,269.20 | | | |
| 短期借款 | 1,419,528,065.30 | 1,419,528,065.30 | | | |
| 長期借款 | 139,077,500.00 | | 39,077,500.00 | 100,000,000.00 | |
| 一年內到期的非流動負債 | 649,035,505.95 | 649,035,505.95 | | | |
| 吸收存款及同業存放 | 1,137,277,294.54 | 1,137,277,294.54 | | | |
| 非衍生金融負債小計 | 6,129,591,325.44 | 5,990,513,825.44 | 39,077,500.00 | 100,000,000.00 | |
| 金融負債 | 6,129,591,325.44 | 5,990,513,825.44 | 39,077,500.00 | 100,000,000.00 | |

| 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 | 292,106,786.08 | 292,106,786.08 | | | |
| 其他流動負債 | 196,139,042.20 | 196,139,042.20 | | | |
| 短期借款 | 2,792,337,237.50 | 2,792,337,237.50 | | | |
| 長期借款 | 868,473,000.00 | | 629,236,500.00 | 239,236,500.00 | |
| 一年內到期的非流動負債 | 78,936,510.48 | 78,936,510.48 | | | |
| 吸收存款及同業存放 | 1,086,218,057.79 | 1,086,218,057.79 | | | |
| 非衍生金融負債小計 | 7,467,657,348.96 | 6,599,184,348.96 | 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 | 7,470,384,941.80 | 6,601,911,941.80 | 629,236,500.00 | 239,236,500.00 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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(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。

截止2019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 | | 156,676,176.66 | | 163,371,093.95 |
| 美元 | 14,428,713.41 | 100,657,590.50 | 14,434,135.98 | 99,064,362.06 |
| 歐元 | 1,310,360.83 | 10,241,125.08 | 2,689,414.73 | 21,104,644.22 |
| 港幣 | 42,591,575.98 | 38,152,681.93 | 42,264,257.80 | 37,031,942.69 |
| 日元 | | | 7.00 | 0.43 |
| 澳元 | | | 615,412.92 | 2,969,367.34 |
| 西非法郎 | 613,992,327.00 | 7,312,648.62 | 203,719,689.00 | 2,436,487.48 |
| 南非蘭特 | 388,296.33 | 191,934.88 | 1,513,403.99 | 716,596.79 |
| 英鎊 | | | | |
| 白俄羅斯盧布 | 36,243.90 | 120,195.65 | 15,008.62 | 47,692.94 |
| 應收賬款 | | 114,782,111.92 | | 119,255,241.03 |
| 美元 | 12,722,386.15 | 88,753,910.22 | 13,221,746.95 | 90,743,493.72 |
| 歐元 | 648,956.65 | 5,353,278.69 | 566,552.24 | 4,445,905.40 |
| 澳元 | 943,019.40 | 4,605,989.66 | 1,614,639.72 | 7,790,636.65 |
| 西非法郎 | 171,902,182.06 | 2,047,354.99 | 246,045,861.22 | 2,942,708.50 |
| 南非蘭特 | 28,366,535.21 | 14,021,578.36 | 28,157,332.13 | 13,332,496.76 |
| 其他應收款 | | 11,755,804.08 | | 336,926.69 |
| 西非法郎 | 18,588,593.93 | 221,390.15 | 26,409,632.50 | 315,859.21 |
| 南非蘭特 | 26,860.62 | 13,277.20 | 44,493.09 | 21,067.48 |
| 歐元 | 1,474,139.43 | 11,521,136.73 | | |
| 一年內到期的非流動資產 | | 270,402,669.98 | | 170,816,064.55 |
| 美元 | 38,713,764.41 | 270,074,963.25 | 24,888,691.07 | 170,816,064.55 |
| 歐元 | 41,930.36 | 327,706.73 | | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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(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 |
| 長期應收款 | | 210,735,785.32 | | 320,789,277.89 |
| 美元 | 9,355,912.89 | 65,268,719.50 | 26,405,472.06 | 181,226,035.84 |
| 歐元 | 18,612,637.18 | 145,467,065.82 | 17,784,874.04 | 139,563,242.05 |
| 外幣金融負債 | | | | |
| 應付賬款 | | 41,412,106.01 | | 56,255,123.34 |
| 美元 | 4,141,288.89 | 28,890,459.56 | 5,353,426.42 | 36,741,636.24 |
| 歐元 | 1,577,930.19 | 12,332,313.40 | 2,453,632.06 | 19,254,386.88 |
| 澳元 | | | 16,497.46 | 79,600.24 |
| 西非法郎 | 6,002,201.00 | 71,486.21 | 5,796,739.94 | 69,346.48 |
| 南非蘭特 | 150,000.00 | 74,145.00 | 150,000.00 | 71,025.00 |
| 白俄羅斯盧布 | 13,177.89 | 43,701.84 | 12,313.45 | 39,128.50 |
| 其他應付款 | | 5,456,420.74 | | 56,815,677.09 |
| 美元 | 71,444.77 | 498,413.01 | 68,079.88 | 467,245.83 |
| 歐元 | 602,314.71 | 4,707,390.62 | 7,179,865.36 | 56,342,557.44 |
| 港幣 | | | | |
| 西非法郎 | 20,776,500.00 | 247,448.12 | | |
| 南非蘭特 | | | | |
| 白俄羅斯盧布 | 955.58 | 3,168.99 | 1,848.45 | 5,873.82 |
| 短期借款 | | 1,930,331.98 | | 928,516,101.13 |
| 美元 | | | 135,000,000.00 | 926,532,000.00 |
| 歐元 | 246,987.65 | 1,930,331.98 | 252,838.70 | 1,984,101.13 |
| 西非法郎 | | | | |
| 應付職工薪酬 | | 14,028,739.20 | | |
| 歐元 | 1,780,803.50 | 13,917,869.75 | | |
| 白俄羅斯盧布 | 33,431.67 | 110,869.45 | | |
| 一年內到期的非流動負債 | | 39,250,203.48 | | |
| 歐元 | 5,022,097.56 | 39,250,203.48 | | |
| 長期借款 | | 39,077,500.00 | | 78,473,000.00 |
| 歐元 | 5,000,000.00 | 39,077,500.00 | 10,000,000.00 | 78,473,000.00 |
| 長期應付款 | | 8,933,931.06 | | 8,971,437.07 |
| 西非法郎 | 750,120,156.00 | 8,933,931.06 | 750,120,56.00 | 8,971,437.07 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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(續)**(三) 市場風險(續)****(1) 匯率風險(續)**

敏感性分析：

截止2019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61,426,331.55元(2018年度約35,446,273.45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2019年12月31日，本集團長期帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率合同，金額為100,000,000.00元，詳見附註六註釋36長期借款。

敏感性分析：

截止2019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1,000,000.00元(2018年度約8,684,730.00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风险，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)

2019年1月1日至2019年12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. 公允價值的披露

1. 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2019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。

2. 期末公允價值計量

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | | | | |
| 權益工具投資 | 8,470,548.10 | | | 8,470,548.10 |
| 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 | | | | |
| 權益工具投資 | | 971,922,400.00 | | 971,922,400.00 |
| 衍生金融資產 | | | | |
| 資產合計 | 8,470,548.10 | 971,922,400.00 | | 980,392,948.10 |
| 衍生金融負債 | | | | |
| 負債合計 | | | | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 公允價值的披露(續)

3. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

在活躍市場買賣的金融工具根據財務報表日的市場報價列賬。當報價可實時或定期從證券交易所、交易商、經濟、業內人士、定價服務者或監管代理獲得，而該等報價代表按公平交易基準進行的實際和常規市場交易時，該市場被視為活躍。本集團持有的金融資產的市場報價為當日買方報價。該類工具包括在第一級。在第一層的工具主要包括香港恒生指數、上海證券交易所綜合指數和深圳證券交易所成份股份指數權益投資(分類為按公允價值計入當期損益的金融資產或可供出售金融資產)。

4. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的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，本公司聘請了中聯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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 公允價值的披露(續)

5. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，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。

6. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

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。

7. 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，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。

8. 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。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 公允價值的披露(續)**9. 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。

十一. 關聯方及關聯交易**1. 本企業的母公司情況**

單位：萬元 幣種：人民幣

| 母公司名稱 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 (萬元) | 母公司對本企業 的持股比例 (%) | 母公司對本企業 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27,941,243,561.47元。

2. 本企業的子公司的情況：子公司的情況詳見附註八(1)在子公司中的權益

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

3. 本企業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(3)在合營企業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 | 與本企業關係 | 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，12月末變為控股股東的全資子公司 |
| 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% |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 控股股東的聯營企業 | |
| 洛陽東方印業有限公司 | 控股股東的聯營企業 | |
| 中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司 | 控股股東的聯營企業 | |
| 一拖(洛陽)標準零件有限公司 | 控股股東的聯營企業 | |
| 一拖(洛陽)新東方汽車有限公司 | 控股股東的聯營企業 | |

其他說明

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)

2019年1月1日至2019年12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)

4. 其他關聯方情況

| 其他關聯方名稱 | 其他關聯方與本企業關係 |
|-------------------|-------------|
| 一拖(洛陽)專用汽車有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)煙草機械有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)東農模具科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛陽福賽特汽車股份有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司 | 受同一方控制 |
| 東方紅(洛陽)文化傳播中心 | 受同一方控制 |
| 北京起重運輸機械設計研究院 | 受同一最終控制方控制 |
| 常林股份有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 國機重型裝備集團股份有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 阜陽軸承有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 廣州吉盛潤滑科技有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 廣州擎天材料科技有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 國機重工(洛陽)建築機械有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 國機重工(洛陽)有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 機械工業第六設計研究院有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 機械工業第四設計研究院有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 機械工業第五設計研究院有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 江蘇蘇美達機電科技有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 洛陽軸承研究所有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 洛陽軸研科技股份有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 一拖(洛陽)工程機械有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 長沙汽電汽車零部件有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國國機重工集團有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國機牀總公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國機械工業第四建設工程公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國機械工業機械工程有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國機械工業建設集團有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國農業機械化科學研究院 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國汽車工業工程有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國重型機械研究院股份公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中汽(天津)汽車裝備有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 新疆中收農牧機械有限公司 | 受同一最終控制方控制 |

本企業的其他關聯方情況說明：本公司最終控制方為中國機械工業集團有限公司，因此受中國機械工業集團有限公司控制的子公司均為本公司的關聯方，此處僅披露與本公司有業務關係的關聯方。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

5. 關聯交易情況

(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

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|-----------|---------------|---------------|
| 銷售原材料及零部件 | 18,255,373.36 | 13,785,642.98 |
| 購買原材料及零部件 | 61,163,799.54 | 62,898,788.45 |
| 利息收入 | 6,101,863.15 | 12,056,129.37 |
| 支付客戶存款利息 | 515,635.21 | 1,041,690.26 |
| 手續費收入 | 65,474.52 | 123,376.94 |
| 支付研發費用 | 2,830.19 | 2,264,150.94 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

5. 關聯交易情況(續)

(3) 本集團與中國一拖集團及子公司進行之重大交易

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|----------------|----------------|----------------|
| 銷售原材料及零部件 | 198,455,486.00 | 248,046,773.93 |
| 購買原材料及零部件 | 305,007,479.67 | 402,883,563.65 |
| 支付及應付動力費 | 133,680,514.76 | 160,450,955.48 |
| 支付及應付綜合服務和運輸費 | 140,682,645.80 | 148,477,803.00 |
| 支付及應付土地租金 | 8,889,299.17 | 12,274,161.50 |
| 支付及應付房屋建築物租金 | 9,258,076.18 | 8,896,383.63 |
| 支付及應付機器設備租金 | 703,082.80 | 3,832,438.58 |
| 支付研發費用 | 136,452.79 | |
| 房屋建築物及機器設備租金收入 | 2,897,972.42 | 4,314,177.09 |
| 土地租賃收入 | 1,637,791.81 | 2,813,192.00 |
| 商標使用收入 | 298,490.57 | 323,584.91 |
| 購置廠房及設備 | 642,014.24 | 3,729,845.67 |
| 利息收入 | 30,522,736.58 | 38,012,971.66 |
| 支付客戶存款利息 | 31,277,358.43 | 13,167,248.19 |
| 手續費收入 | 974,017.77 | 364,279.71 |
| 收到研究與開發費 | 55,784,750.05 | 1,529,635.21 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

5. 關聯交易情況(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及聯營企業)

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|-----------|----------------|----------------|
| 銷售原材料及零部件 | 30,415,503.86 | 40,306,976.67 |
| 技術許可費收入 | 378,366.88 | |
| 商標使用費收入 | 4,528.30 | |
| 綜合服務費收入 | 1,968,084.90 | |
| 租賃收入 | 6,627,532.31 | 7,684,716.11 |
| 購買原材料及零部件 | 166,363,152.53 | 287,253,710.30 |
| 支付客戶存款利息 | 3,765,441.72 | 2,235,400.03 |
| 支付研究與開發費用 | 85,922,850.00 | 105,736,226.45 |
| 支付及應付動力費 | 106,524.16 | |
| 提供技術及檢測服務 | 2,188,471.51 | 303,420.25 |
| 手續費收入 | 5,837.63 | 8,708.75 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

5. 關聯交易情況(續)

(5) 關聯方資金拆借

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期增加 | 本期減少 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 發放貸款(含票據貼現) | 1,276,436,163.12 | 1,362,361,600.00 |
| 吸收存款及同業存放 | 12,842,179,980.63 | 12,553,078,292.18 |
| 短期借款 | | 700,000,000.00 |

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 交易內容 | 關聯方關係 | 賬面價值 | 評估價值 | 轉讓價格 |
|------------|-----------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 中國一拖集團有限公司 | 轉讓二級子公司一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司的股權 | 控股股東 | 160,000,000.00 | 184,128,300.00 | 184,128,300.00 |
| 中國一拖集團有限公司 | 轉讓三級子公司洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司的股權 | 控股股東 | 20,299,145.98 | 234,925,900.00 | 172,925,900.00 |

註：洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司期後分紅款6,200萬元。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

5. 關聯交易情況(續)

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：萬元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|--------|--------|
| 關鍵管理人員報酬 | | |
| 袍金 | 40.63 | 50.85 |
| 薪金及其他利益 | 401.27 | 673.91 |
| 退休基金計劃供款 | 24.72 | 48.46 |
| 薪酬合計 | 466.62 | 773.22 |

關鍵管理人員薪酬如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

| 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 | | | | |
| 黎曉煜 | | | | 0.00 |
| 蔡濟波 | | | | 0.00 |
| 劉繼國 | | 44.32 | 2.81 | 47.13 |
| 非執行董事 | | | | |
| 周泓海 | | | | 0.00 |
| 李鶴鵬 | 0.59 | | | 0.59 |
| 謝東鋼 | 0.57 | | | 0.57 |
| 獨立非執行董事 | | | | |
| 于增彪 | 9.41 | | | 9.41 |
| 楊敏麗 | 9.66 | | | 9.66 |
| 王玉茹 | 9.66 | | | 9.66 |
| 薛立品 | 10.51 | | | 10.51 |
| 監事 | | | | |
| 張洪生 | | | | 0.00 |
| 田鵬 | | | | 0.00 |
| 張斌 | | | | 0.00 |
| 王洪斌 | | 47.93 | 2.81 | 50.74 |
| 楊昆 | | 24.60 | 2.81 | 27.41 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

5. 關聯交易情況(續)

(7) 關鍵管理人員報酬(續)

| 人員及職務 | 本年金額 | | | 合計 |
|-----------------|-------|-------------|--------------|--------|
| | 袍金 | 薪金及 其他利益 | 退休基金 計劃供款 | |
| 高級管理人員 | | | | |
| 王克俊(副總經理) | | 41.23 | 2.81 | 44.04 |
| 蘇文生(副總經理) | | 41.16 | 2.81 | 43.97 |
| 薛文璞(副總經理) | | 52.44 | 2.81 | 55.25 |
| 于麗娜(副總經理兼董事會秘書) | | 41.33 | 2.81 | 44.14 |
| 趙俊芬(財務總監) | | 16.58 | 1.55 | 18.13 |
| 其他人員 | | | | |
| 趙剡水(原執行董事、董事長) | | 24.39 | | 24.39 |
| 吳勇(原執行董事、副董事長) | | 25.23 | 1.30 | 26.53 |
| 朱衛江(原執行董事、總經理) | | 22.84 | 1.10 | 23.94 |
| 李凱(原非執行董事) | 0.23 | | | 0.23 |
| 張家新(原監事會主席) | | | | |
| 許蔚林(原監事) | | | | |
| 姚衛東(原財務總監) | | 19.22 | 1.10 | 20.32 |
| 合計 | 40.63 | 401.27 | 24.72 | 466.62 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

5. 關聯交易情況(續)

(7) 關鍵管理人員報酬(續)

關鍵管理人員薪酬如下(續)：

| 人員及職務 | 上年金額 | | | 合計 |
|----------------|------|-------------|--------------|-------|
| | 袍金 | 薪金及 其他利益 | 退休基金 計劃供款 | |
| 執行董事 | | | | |
| 趙剡水 | | 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

5. 關聯交易情況(續)

(7) 關鍵管理人員報酬(續)

| 人員及職務 | 上年金額 | | | 合計 |
|-----------------|-------|-------------|--------------|--------|
| | 袍金 | 薪金及 其他利益 | 退休基金 計劃供款 | |
| 高級管理人員 | | | | |
| 王克俊(副總經理) | | 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 |
| 其他人員 | | | | |
| 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 |
| 王湧(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 |

(8) 其他關聯交易

無

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收票據

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 年末金額 | 年初金額 |
|------------------------------|----------------------|---------------|
| (1)本集團與中國一拖集團子公司應收票據 | 16,476,000.00 | 21,590,807.83 |
| 中國一拖集團有限公司 | 16,476,000.00 | |
| 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 |
| (2)本集團與合營及聯營企業應收票據 | 660,000.00 | 1,080,000.00 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 660,000.00 | 1,080,000.00 |
| (3)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 | 17,136,000.00 | 22,770,807.83 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(2) 應收賬款

單位:元 幣種:人民幣

| 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的應收賬款 | 4,797,904.60 | 1,123,741.38 | 2,270,687.61 | 482,676.74 |
| 北京起重運輸機械設計研究院有限公司 | 59,702.10 | 597.02 | 465,702.00 | 4,657.02 |
| 國機重工(洛陽)建築機械有限公司 | 975,999.05 | 799,760.38 | 975,999.05 | 415,069.65 |
| 國機重工(洛陽)有限公司 | 1,469,023.41 | 25,086.85 | 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 |
| 中汽(天津)汽車裝備有限公司 | | | 170,000.00 | 25,500.00 |
| 中恒天汽車集團(雅安)汽車有限公司 | 1,795,908.04 | 269,386.21 | | |
| 中國國機重工集團有限公司 | 24,180.00 | 24,180.00 | 24,180.00 | 12,090.00 |
| 江蘇蘇美達機電科技有限公司 | 473,092.00 | 4,730.92 | 498,930.00 | 4,989.30 |
| (2) 本集團與控股股東應收賬款 | 1,708,142.88 | 28,954.34 | 13,791,673.82 | 2,330,666.74 |
| 中國一拖集團有限公司 | 1,708,142.88 | 28,954.34 | 13,791,673.82 | 2,330,666.74 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 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 |
| (3) 本集團與中國一拖集團子公司應收賬款 | 43,761,708.34 | 5,856,572.87 | 40,613,805.16 | 2,495,929.57 |
| 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 | 1,825,670.86 | 22,888.01 | 7,608,690.79 | 289,476.55 |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | 234,632.56 | 4,692.65 | 124,466.49 | 1,244.66 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 812,294.85 | 121,445.09 | 623,740.59 | 9,554.46 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | 4,475,835.96 | 4,475,835.96 | 5,242,766.62 | 1,219,873.48 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | | | 2,301.50 | 23.02 |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | 32,662,011.98 | 326,620.12 | 21,527,850.59 | 215,278.50 |
| 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 | 1,090,936.93 | 10,909.36 | 3,380,141.37 | 33,801.41 |
| 一拖(洛陽)專用汽車有限公司 | 874,763.21 | 874,763.21 | 874,763.21 | 714,386.65 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司 | 156,285.71 | 3,125.71 | | |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 1,629,276.28 | 16,292.76 | | |
| (4) 本集團與合營及聯營企業應收賬款 | 2,322,072.30 | 23,220.72 | 1,732,524.47 | 17,325.25 |
| 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 | 2,322,072.30 | 23,220.72 | 1,674,955.97 | 16,749.56 |
| 合計 | 52,589,828.12 | 7,032,489.31 | 58,408,691.06 | 5,326,598.30 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(3) 預付賬款

單位:元 幣種:人民幣

| 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)的預付賬款 | 40,000.00 | | 12,713.50 | |
| 北京國機聯創廣告有限公司 | 40,000.00 | | - | |
| 中國重型機械研究院股份公司 | | | 12,713.50 | |
| (2) 本集團與控股股東預付賬款 | 202.99 | | 6,870,228.44 | |
| 中國一拖集團有限公司 | 202.99 | | 6,870,228.44 | |
| (3) 本集團與中國一拖及其子公司預付賬款 | 31,441,670.25 | 16,850.60 | 4,415,270.60 | |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | 23,933,419.65 | | 77,920.40 | |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | | | 245,776.00 | |
| 洛陽福賽特汽車股份有限公司 | 941,400.00 | | 52,400.00 | |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | | | 4,000,000.00 | |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | 6,550,000.00 | | - | |
| 一拖(洛陽)東農模具科技有限公司 | 16,850.60 | 16,850.60 | 16,850.60 | |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | | | 22,323.60 | |
| 合計 | 31,481,873.24 | 16,850.60 | 11,298,212.54 | |

(4) 應收利息

單位:元 幣種:人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------------------|------|-----------|
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | | 87,810.69 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(5) 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 210,472.70 | 210,472.70 | 180,207.00 | 180,207.00 |
| 中機北方機械有限公司 | 30,265.70 | 30,265.70 | | |
| 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 | 346,313.82 | 157,806.74 | 1,883,374.14 | 1,119,589.73 |
| 中國一拖集團有限公司 | 346,313.82 | 157,806.74 | 1,883,374.14 | 1,119,589.73 |
| (3) 本集團與中國一拖及其子公司其他應收款 | 4,531,201.18 | 45,382.57 | 3,648,260.00 | 36,482.60 |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | 4,531,057.18 | 45,310.57 | 3,648,116.00 | 36,481.16 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | 144.00 | 72.00 | 144.00 | 1.44 |
| (4) 本集團與其他關聯方其他應收款 | 401,068.89 | 4,010.69 | 484,646.57 | 4,846.47 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 401,068.89 | 4,010.69 | 484,646.57 | 4,846.47 |
| 合計 | 5,489,056.59 | 417,672.70 | 6,196,487.71 | 1,341,125.80 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(6) 使用權資產

單位:元 幣種:人民幣

| 關聯方 | 年末金額 | 年初金額 |
|-------------------------------|----------------------|---------------|
| (1) 本集團與控股股東使用權資產 | 16,231,694.45 | 25,064,322.76 |
| 中國一拖集團有限公司 | 16,231,694.45 | 25,064,322.76 |
| (2) 本集團與中國一拖及其子公司使用權資產 | 1,026,529.32 | 118,222.22 |
| 東方紅(洛陽)現代生活服務中心 | - | 118,222.22 |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | 1,026,529.32 | 1,026,529.32 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | - | 3,272.73 |
| (3) 本集團與其他關聯方使用權資產 | - | 33,475.33 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | - | 33,475.33 |
| 合計 | 17,258,223.77 | 25,216,020.31 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(7) 發放貸款及墊款

單位：元 幣種：人民幣

| 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 |
| 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 |
| 中國一拖集團有限公司 | | | 8,697,244.10 | 217,431.10 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 1,660,630.86 | 41,515.77 | | |
| 貸款： | | | | |
| 國機重工(洛陽)有限公司 | 48,000,000.00 | 6,960,000.00 | 56,000,000.00 | 8,120,000.00 |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | | | 64,600,000.00 | 1,615,000.00 |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | | | 313,500,000.00 | 7,837,500.00 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 3,240,000.00 | 81,000.00 | 6,000,000.00 | 150,000.00 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | | | 7,050,000.00 | 1,092,750.00 |
| 一拖(洛陽)煙草機械有限公司 | 2,000,000.00 | 50,000.00 | 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 |
| 中國一拖集團有限公司 | 840,000,000.00 | 21,000,000.00 | 420,000,000.00 | 10,500,000.00 |

(8) 短期借款

單位：元 幣種：人民幣

| 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 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(9) 吸收存款及同業存放

單位:元 幣種:人民幣

| 單位名稱 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 399,086,042.11 | 92,904,299.77 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 21,684,083.27 | 56,218,614.97 |
| 中國一拖集團有限公司 | 939,356,309.49 | 895,643,904.20 |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | 41,091,708.50 | 20,403,282.34 |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | 2,843.99 | 3,788,070.23 |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | 18,656,582.85 | 21,020,516.28 |
| 一拖(洛陽)專用汽車有限公司 | 134,298.20 | 146,811.89 |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | 3,925,616.90 | 16,692,103.92 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 14,183,843.83 | 10,613,182.01 |
| 東方紅(洛陽)文化傳播中心 | 4,885,775.89 | 3,477,547.17 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | 250,107.33 | 1,894,221.77 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 2,059,295.18 | 1,767,624.96 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 1,278,273.79 | 1,389,134.14 |
| 洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司 | 556,646.89 | 706,612.03 |
| 一拖(洛陽)東農模具科技有限公司 | 404.33 | |
| 洛陽福賽特汽車股份有限公司 | 1,646,935.71 | 8,950,676.19 |
| 一拖(洛陽)煙草機械有限公司 | 31,695.12 | 3,659,345.44 |
| 國機重工(洛陽)有限公司 | 6,702.52 | 39,908,630.44 |
| 一拖(洛陽)燃油噴射有限公司 | 22,442,489.44 | 6,736,684.96 |
| 一拖(洛陽)工程機械有限公司 | 3.64 | 863.46 |
| 國機重工(洛陽)建築機械有限公司 | 27.46 | 27,217.36 |
| 一拖(洛陽)里科汽車有限公司 | 3,923.33 | 3,419.54 |
| 中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司 | 2,504.56 | 2,493.92 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司 | 13,787,955.49 | |
| 洛陽東方印業有限公司 | 534,062.25 | |
| 深圳市東方鵬興商貿有限公司 | 172,178.24 | |
| 一拖(洛陽)標準零件有限公司 | 3,137.37 | |
| 一拖(洛陽)新東方汽車有限公司 | 273.42 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(10) 應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 16,156,710.48 | 13,302,677.03 |
| 機械工業第四設計研究院有限公司 | 360,778.84 | 1,630,108.85 |
| 中國汽車工業工程有限公司 | 13,992,125.47 | 7,032,400.00 |
| 國機重型裝備集團股份有限公司 | | 147,300.00 |
| 長沙汽電汽車零部件有限公司 | 31,599.44 | 132,586.99 |
| 阜陽軸承有限公司 | 286,756.23 | 3,781,101.77 |
| 機械工業第六設計研究院有限公司 | 37,910.00 | 232,910.00 |
| 機械工業第五設計研究院有限公司 | 161,600.04 | 161,600.04 |
| 中國機牀總公司 | 3,378.67 | 99,492.94 |
| 一拖(洛陽)工程機械有限公司 | | 52,000.00 |
| 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 | 28,800.00 |
| 新疆中收農牧機械有限公司 | | 1,546.76 |
| 北京卓眾出版有限公司 | 4,500.00 | |
| 洛陽軸研國際貿易有限公司 | 260,569.40 | |
| 機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠 | 6,096.00 | |
| 國機重工(洛陽)有限公司 | 9,337.75 | |
| 廣州擎天材料科技有限公司 | 940,627.71 | |
| 中工國際物流有限公司 | 12,501.25 | |
| 二重(德陽)重型裝備有限公司 | 17,300.00 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 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 |
|------------------------------|----------------------|---------------|
| (2) 本集團與控股股東應付賬款 | 3,957,585.85 | 6,285,980.14 |
| 中國一拖集團有限公司 | 3,957,585.85 | 6,285,980.14 |
| (3) 本集團與中國一拖及其子公司應付賬款 | 39,124,601.06 | 38,730,925.25 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 18,373,785.38 | 16,270,759.92 |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | 5,543,708.04 | 6,525,948.42 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | 3,717,143.07 | 5,081,131.65 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 2,955,965.93 | 2,325,471.33 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 2,543,338.16 | 2,682,626.25 |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | 4,794,468.00 | 5,480,324.68 |
| 洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司 | 292,170.00 | 252,019.00 |
| 東方紅(洛陽)文化傳播中心 | 38,110.00 | 10,064.00 |
| 一拖(洛陽)專用汽車有限公司 | | 12,480.00 |
| 洛陽福賽特汽車股份有限公司 | | 90,100.00 |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | 215,000.00 | |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | 421,898.00 | |
| 一拖(洛陽)煙草機械有限公司 | 180,000.00 | |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 49,014.48 | |
| (4) 本集團與其他關聯方應付賬款 | 8,659,911.93 | 6,369,164.17 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 8,595,751.89 | 5,351,915.31 |
| 一拖(洛陽)里科汽車有限公司 | 44,364.39 | 1,017,248.86 |
| 洛陽東方印業有限公司 | 19,795.65 | |
| 合計 | 67,898,809.32 | 64,688,746.59 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(11) 合同負債

單位：元 幣種：人民幣

| 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)合同負債 | 576,929.93 | 251,484.38 |
| 國機重工(洛陽)有限公司 | 123,802.33 | 140,297.34 |
| 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 |
| 國機重工集團國際裝備有限公司 | 246,010.80 | |
| 國機鑄鍛機械有限公司 | 207,116.80 | |
| (2) 本集團與控股股東合同負債 | | 931,672.22 |
| 中國一拖集團有限公司 | | 931,672.22 |
| (3) 本集團與中國一拖及其子公司合同負債 | 200,172.97 | 638,227.80 |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | 72,576.37 | 638,227.80 |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | 127,596.60 | |
| (4) 本集團與其他關聯方合同負債 | 4,495,507.88 | 6,266,489.90 |
| 中國一拖集團臨海車輛有限公司 | 65,829.00 | 65,829.00 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 4,429,676.26 | 6,200,658.28 |
| 中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司 | 2.62 | 2.62 |
| 合計 | 5,272,610.78 | 8,087,874.30 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(12) 其他應付款

單位:元 幣種:人民幣

| 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)其他應付款 | 300,000.00 | 378,000.00 |
| 中工國際物流有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 廣州擎天材料科技有限公司 | 50,000.00 | 5,000.00 |
| 機械工業第六設計研究院有限公司 | | 13,000.00 |
| 山東華源萊動內燃機有限公司 | | 60,000.00 |
| 阜陽軸承有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠 | | 5,000.00 |
| (2) 本集團與控股股東其他應付款 | 51,353,653.51 | 52,937,734.51 |
| 中國一拖集團有限公司 | 51,353,653.51 | 52,937,734.51 |
| (3) 本集團與中國一拖及其子公司其他應付款 | 1,182,271.69 | 1,024,442.80 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 756,410.00 | 736,758.83 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | 307,413.69 | 63,418.97 |
| 洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司 | 39,888.00 | 98,865.00 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 21,500.00 | 33,800.00 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | 12,000.00 | |
| 東方紅(洛陽)文化傳播中心 | 53,060.00 | 76,600.00 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 1,000.00 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

6. 關聯方應收應付款項(續)

(12) 其他應付款(續)

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------------------|----------------------|---------------|
| (4) 本集團與其他關聯方其他應付款 | 60,671.58 | 34,134.72 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 3,831.80 | |
| 洛陽東方印業有限公司 | 56,839.78 | 34,134.72 |
| 合計 | 52,896,596.78 | 54,374,312.03 |

(13) 一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------------------|----------------------|---------------|
| (1) 本集團與控股股東 | 16,231,694.45 | 16,207,599.35 |
| 中國一拖集團有限公司 | 16,231,694.45 | 16,207,599.35 |
| (2) 本集團與中國一拖及其子公司 | 1,026,529.32 | 118,222.22 |
| 東方紅(洛陽)現代生活服務中心 | | 118,222.22 |
| 一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司 | 1,026,529.32 | 1,026,529.32 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | | 3,272.73 |
| (3) 本集團與其他關聯方 | | 33,475.33 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | | 33,475.33 |
| 合計 | 17,258,223.77 | 16,359,296.90 |

(14) 租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------------|------|--------------|
| (1) 本集團與控股股東租賃負債 | | 9,241,990.88 |
| 中國一拖集團有限公司 | | 9,241,990.88 |
| 合計 | | 9,241,990.88 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二. 股份支付

本集團無股份支付事項。

十三. 承諾及或有事項**(一) 重要承諾事項****(1) 簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出**

無。

(2) 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同及財務影響

無。

(3) 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

(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：

單位：元 幣種：人民幣

| 期間 | 本年年額 | 上年金額 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以內 | 20,510,900.00 | 8,705,090.00 |
| 一至二年 | 45,399,600.00 | 14,734,350.00 |
| 二至三年 | 1,955,000.00 | 1,882,000.00 |
| 三年以後 | | |
| 合計 | 67,865,500.00 | 25,321,440.00 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

- (2) 於2019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：

單位：元 幣種：人民幣

| 期間 | 本年金額 | 上年金額 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以內 | 18,881,483.02 | 18,879,130.48 |
| 一至二年 | 64,384.18 | 10,378,284.99 |
| 二至三年 | | |
| 三年以後 | | |
| 合計 | 18,945,867.20 | 29,257,415.47 |

- (3) 於2019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：

單位：元 幣種：人民幣

| 期間 | 本年金額 | 上年金額 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以內 | 15,339,859.14 | 8,791,883.21 |
| 一至二年 | 7,737,545.48 | 12,718,409.22 |
| 二至三年 | 7,601,851.64 | 11,273,923.54 |
| 三年以後 | 11,334,624.48 | 23,139,052.72 |
| 合計 | 42,013,880.74 | 55,923,268.69 |

註：2018年1月與採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司簽訂了六年的房屋租賃合同，合同約定每年的房屋租金為7,460,724.38元，2019年經雙方友好協商修訂合同條款，將租金由原7,460,724.38元減至6,588,624.54元，將租賃時間修訂為2019年1月起五年。

除存在上述承諾事項外，截止2019年12月31日，本集團無其他應披露未披露的重大承諾事項。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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) 或有事項

(1) 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。

(2) 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

截止2019年12月31日,本集團為非關聯方單位提供保證情況如下:

單位:元 幣種:人民幣

| 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 | 25,126,970.00 | 2017年12月— 2021年5月 | |
| 東方紅商貸業務客 戶 | 購買本集團農機產品 | 99,768,454.00 | 2019年9月— 2020年6月 | |
| 合計 | | <u>124,895,424.00</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經銷商資信後,由一拖財務公司向經銷商提供農機電票買方信貸服務(即經銷商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,經銷商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保證責任)。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,到期後雙方於2019年6月重新簽訂上述協議,有效期為2019年6月18日—2020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)與中國一拖集團財務有限責任公司(以下簡稱一拖財務公司)簽訂產品金融業務合作協議,長興公司對購買其指定產品的客戶有關信息、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。如協議期限屆滿,任何一方在協議約定下的義務仍未履行完畢的,則協議有效期自動延續到各自的權利、義務履行完畢之日止。

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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) 或有事項(續)

(1) 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)與中國一拖集團財務有限責任公司(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。如協議期限屆滿，任何一方在協議約定下的義務仍未履行完畢的，則協議有效期自動延續到各自的權利、義務履行完畢之日止。

(3) 開出保函、信用證

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 2018.11.02 | 2020.10.26 |
| 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 | 2018.12.19 | 2020.11.30 |
| 中國光大銀行股份有限公司 洛陽市西苑路支行 | 株式會社掘場製作所 | 2,358,799.94 | 2019.08.15 | 2020.03.15 |
| 中國光大銀行股份有限公司 洛陽市西苑路支行 | 株式會社掘場製作所 | 1,326,580.20 | 2019.08.22 | 2020.03.20 |
| 中國光大銀行股份有限公司 洛陽市西苑路支行 | 株式會社掘場製作所 | 5,663,920.68 | 2019.09.29 | 2020.05.31 |
| 中國銀行洛陽長安路支行 | 中工國際工程股份有限公司 | 180,186.50 | 2019.12.19 | 2021.01.22 |
| 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 | | <u>11,480,290.09</u> | | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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

1. 2019年12月17日本公司公告了全資子公司一拖(洛陽)神通工程機械有限公司(以下簡稱神通公司)因持續虧損，資不抵債，難以清償到期債務，擬向人民法院申請破產。2020年1月13日，本公司收到河南省洛陽市中級人民法院的文件，在十五日內將神通公司的債權、債務清冊等相關資料提交給洛陽市中級人民法院。

2. 新型冠狀病毒肺炎疫情的影響評估

新型冠狀病毒肺炎疫情於2020年1月在全國範圍爆發以來，對新型冠狀病毒肺炎的防控工作正在全國範圍內持續進行。本公司將切實貫徹落實防控工作的各項要求，強化對疫情防控工作的支持。本次新型冠狀病毒肺炎疫情對本公司整體經濟運行影響較小，公司將繼續密切關注新冠肺炎疫情發展情況，積極應對其可能對公司財務狀況、經營成果方面的影響。

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**1. 前期會計差錯更正****(1) 追溯重述法**

本報告期末未發現採用追溯重述法的前期差錯。

(2) 未來適用法

本報告期末未發現採用未來適用法的前期會計差錯。

2. 債務重組

無

3. 資產置換

無

4. 年金計劃

無

5. 終止經營

無

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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(續)

6. 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)

2019年1月1日至2019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(續)

6. 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

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 農業機械 | 動力機械 | 其他機械 | 金融服務 | 分部間抵銷 | 合計 |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一. 營業收入 | 5,256,505,013.19 | 1,390,953,795.33 | 3,773,491.59 | 150,784,998.41 | 971,842,178.88 | 5,830,175,119.64 |
| 其中：對外交易收入 | 4,914,402,751.34 | 818,793,890.49 | 3,747,335.84 | 93,231,141.97 | | 5,830,175,119.64 |
| 分部間交易收入 | 342,102,261.84 | 572,159,904.84 | 26,155.75 | 57,553,856.44 | 971,842,178.88 | - |
| 信用減值損失 | -178,021,969.78 | -4,361,634.65 | 8,786,952.70 | -26,689,076.39 | -166,028,868.69 | -34,256,859.43 |
| 資產減值損失 | -81,366,754.77 | 214,418.72 | -740,669.48 | - | 8,250.96 | -81,901,256.49 |
| 折舊費和攤銷費 | 286,874,118.70 | 55,735,703.90 | 356,154.84 | 721,850.44 | | 343,687,827.88 |
| 二. 利潤總額(虧損) | -115,702,911.37 | 46,399,001.68 | 10,105,542.46 | 42,655,158.44 | -199,167,047.70 | 182,623,838.91 |
| 三. 所得稅費用 | 49,102,574.75 | 13,264,952.90 | - | -6,240,440.01 | 16,374.15 | 56,110,713.49 |
| 四. 淨利潤(虧損) | -164,805,486.12 | 33,134,048.78 | 10,105,542.46 | 48,895,598.45 | -199,183,421.85 | 126,513,125.42 |
| 五. 資產總額 | 9,789,289,178.57 | 2,448,088,728.55 | 9,593,340.85 | 4,199,650,057.41 | 4,817,598,919.87 | 11,629,022,385.51 |
| 六. 負債總額 | 6,308,105,364.52 | 893,883,605.16 | 292,147,602.81 | 3,373,886,160.35 | 4,022,866,136.78 | 6,845,156,596.06 |
| 七. 其他重要的非現金項目 | 242,002,188.14 | 48,487,647.06 | 12,000.00 | 24,681.42 | - | 290,526,516.62 |
| 1. 折舊費和攤銷費以外的其他非現金費用 | 25,608,091.64 | 9,999,854.09 | 12,000.00 | | | 35,619,945.73 |
| 2. 資本性支出 | 216,394,096.50 | 38,487,792.97 | | 24,681.42 | | 254,906,570.89 |

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」中所描述的會計政策相同。

7. 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)

2019年1月1日至2019年12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

(1) 應收賬款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 603,932,167.69 | 100.00 | 175,449,065.08 | 29.05 | 428,483,102.61 |
| 其中： | | | | | |
| 賬齡組合 | 598,849,010.91 | 99.16 | 170,702,854.56 | 28.51 | 428,146,156.35 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 5,083,156.78 | 0.84 | 4,746,210.52 | 89.13 | 336,946.26 |
| 合計 | <u>603,932,167.69</u> | / | <u>175,449,065.08</u> | / | <u>428,483,102.61</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 | <u>840,612,713.24</u> | / | <u>176,677,365.68</u> | / | <u>663,935,347.56</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12月31日(本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 按組合計提預期信用損失的應收賬款:

① 組合計提項目: 賬齡組合

單位: 元 幣種: 人民幣

| 名稱 | 期末餘額 | | |
|------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 431,040,399.50 | 5,904,377.82 | 1.37 |
| 1-2年 | 6,020,269.37 | 3,010,134.70 | 50.00 |
| 2-3年 | 9,783,746.05 | 9,783,746.05 | 100.00 |
| 3年以上 | 152,004,595.99 | 152,004,595.99 | 100.00 |
| 合計 | <u>598,849,010.91</u> | <u>170,702,854.56</u> | <u>28.51</u> |

② 組合計提項目: 擔保物等風險敞口組合

單位: 元 幣種: 人民幣

| 名稱 | 期末餘額 | | |
|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | 計提比例 (%) |
| 擔保物等風險敞口組合 | <u>5,083,156.78</u> | <u>4,746,210.52</u> | <u>93.37</u> |
| 合計 | <u>5,083,156.78</u> | <u>4,746,210.52</u> | <u>93.37</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12月31日(本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(3) 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 期末賬面餘額 | | |
|------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 應收賬款 | 壞賬準備 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 433,420,453.09 | 8,284,431.41 | 1.91 |
| 1至2年 | 6,066,397.43 | 3,056,262.76 | 50.38 |
| 2至3年 | 11,766,828.66 | 11,766,828.66 | 100.00 |
| 3年以上 | 152,678,488.51 | 152,341,542.25 | 99.78 |
| 合計 | <u>603,932,167.69</u> | <u>175,449,065.08</u> | <u>29.05</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-1,228,300.60元。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 219,544,103.01 | 36.35 | 2,744,090.83 |
| 一拖(洛陽)收穫機械有限公司 | 76,446,864.82 | 12.66 | 76,446,864.82 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 47,268,963.34 | 7.83 | 764,521.00 |
| 長拖農業機械裝備集團有限公司 | 38,132,408.91 | 6.31 | 38,132,408.91 |
| 一拖國際經濟貿易有限公司 | 33,019,306.63 | 5.47 | 330,193.07 |
| 合計 | <u>414,411,646.71</u> | <u>68.62</u> | <u>118,418,078.63</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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**

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|---------------|---------------|
| 應收股利 | 76,808,376.96 | 75,294,698.36 |
| 其他應收款 | 13,855,556.94 | 9,733,081.83 |
| 合計 | 90,663,933.90 | 85,027,780.19 |

(1) 應收股利

單位：元 幣種：人民幣

| 項目(或被投資單位) | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------|---------------|---------------|
| 華晨中國機械控股有限公司 | 76,808,376.96 | 75,294,698.36 |
| 合計 | 76,808,376.96 | 75,294,698.36 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

(2) 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 25,833,377.10 | 100.00 | 11,977,820.16 | 46.37 | 13,855,556.94 |
| 其中：賬齡組合 | 25,357,388.94 | 98.16 | 11,973,060.28 | 47.22 | 13,384,328.66 |
| 低風險組合 | 475,988.16 | 1.84 | 4,759.88 | 1.00 | 471,228.28 |
| 合計 | <u>25,833,377.10</u> | | <u>11,977,820.16</u> | - | <u>13,855,556.94</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 | 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 |
| 低風險組合 | 2,650,335.50 | 7.47 | 26,503.35 | 1.00 | 2,623,832.15 |
| 合計 | <u>35,458,808.38</u> | - | <u>25,725,726.55</u> | - | <u>9,733,081.83</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12月31日(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 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

單位：元 幣種：人民幣

| 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) | 13,759,686.98 | 54.26 | 824,866.52 |
| 1-2年(含2年) | 899,016.41 | 3.55 | 449,508.21 |
| 2-3年(含3年) | 419,586.79 | 1.65 | 419,586.79 |
| 3年以上 | 10,279,098.76 | 40.54 | 10,279,098.76 |
| 合計 | 25,357,388.94 | 100.00 | 11,973,060.28 |

② 採用低風險組合計提預期信用損失的其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 組合名稱 | 期末餘額 | | |
|-------|------------|-------------|----------|
| | 賬面餘額 | 計提比例 (%) | 壞賬準備 |
| | 賬面餘額 | | |
| 低風險組合 | 475,988.16 | 1.00 | 4,759.88 |
| 合計 | 475,988.16 | 1.00 | 4,759.88 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)

(2) 其他應收款(續)

- 2) 收回或轉回的壞賬準備情況：無
- 3) 本期實際核銷的其他應收款情況
無
- 4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 款項的性質 | 期末餘額 | 賬齡 | 佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例 (%) | 壞賬準備 期末餘額 |
|-----------------|-------|--------------|------|---------------------------------|--------------|
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | 單位往來款 | 4,531,057.18 | 1年以內 | 17.54 | 45,310.57 |
| 江蘇清江拖拉機有限公司 | 單位往來款 | 3,315,484.00 | 5年以上 | 12.83 | 3,315,484.00 |
| 洛陽江揚金屬構件有限公司 | 單位往來款 | 1,060,000.00 | 5年以上 | 4.10 | 1,060,000.00 |
| 洛陽煜川熱力設備有限公司 | 單位往來款 | 663,000.00 | 1年以內 | 2.57 | 13,260.00 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 單位往來款 | 401,068.89 | 1年以內 | 1.55 | 4,010.69 |
| 合計 | | 9,970,610.07 | | 38.59 | 4,438,065.26 |

- 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及負債
- 7) 涉及政府補助的其他應收款：無
- 8) 其他應收款其他說明：無

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12月31日(本財務報表附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

單位:元 幣種:人民幣

| 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 |
| 對子公司投資 | 2,711,669,237.40 | 88,750,046.00 | 2,622,919,191.40 | 2,860,935,823.40 | 124,788,632.00 | 2,736,147,191.40 |
| 對聯營、合營企業投資 | 126,488,442.21 | 7,004,515.65 | 119,483,926.56 | 137,153,321.05 | 7,004,515.65 | 130,148,805.40 |
| 合計 | 2,838,157,679.61 | 95,754,561.65 | 2,742,403,117.96 | 2,998,089,144.45 | 131,793,147.65 | 2,866,295,996.80 |

(1) 對子公司投資

單位:元 幣種:人民幣

| 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 | 62,752,000.00 | | 559,025,468.97 | | |
| 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 |
| 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 | 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 | | | |
| 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 |
| 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 | 51,375,928.31 | | | 51,375,928.31 | | |
| 合計 | 2,860,935,823.40 | 62,752,000.00 | 212,018,586.00 | 2,711,669,237.40 | | 88,750,046.00 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 權益法下 確認的 投資損益 | |
| 一.合營企業 | | | | | |
| 小計 | | | | | |
| 二.聯營企業 | | | | | |
| 一拖川龍四川農業裝備有限公司 | 759,316.82 | | | -72,752.35 | |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 129,389,488.58 | | | -10,592,126.49 | |
| 洛陽福賽特汽車股份有限公司 | 7,004,515.65 | | | | |
| 小計 | 137,153,321.05 | | | -10,664,878.84 | |
| 合計 | 137,153,321.05 | | | -10,664,878.84 | |

| 投資單位 | 本期增減變動 | | | | 期末餘額 | 減值準備 期末餘額 |
|-----------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
| | 其他 權益變動 | 宣告發放現金 股利或利潤 | 計提減值 準備 | 其他 | | |
| 一.合營企業 | | | | | | |
| 小計 | | | | | | |
| 二.聯營企業 | | | | | | |
| 一拖川龍四川農業裝備有限公司 | | | | | 686,564.47 | |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | | | | | 118,797,362.09 | |
| 洛陽福賽特汽車股份有限公司 | | | | | 7,004,515.65 | 7,004,515.65 |
| 小計 | | | | | 126,488,442.21 | 7,004,515.65 |
| 合計 | | | | | 126,488,442.21 | 7,004,515.65 |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 3,937,492,116.48 | 3,544,740,980.88 | 4,229,642,358.26 | 4,307,696,815.88 |
| 其他業務 | 60,141,133.70 | 16,456,365.16 | 81,082,304.20 | 10,326,339.78 |
| 合計 | <u>3,997,633,250.18</u> | <u>3,561,197,346.04</u> | <u>4,310,724,662.46</u> | <u>4,318,023,155.66</u> |

5. 投資收益

單位:元 幣種:人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 33,110,078.60 | 105,093,698.36 |
| 權益法核算的長期股權投資收益 | -10,664,878.84 | -10,673,611.87 |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | 21,786,108.03 | -31,144,219.79 |
| 交易性金融資產在持有期間的投資收益 | 13,200,000.00 | 11,000,000.00 |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | | |
| 合計 | <u>57,431,307.79</u> | <u>74,275,866.70</u> |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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

1. 當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 金額 | 說明 |
|---|----------------|----|
| 非流動資產處置損益 | 797,468.07 | |
| 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) | 118,577,626.45 | |
| 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 | | |
| 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、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 | 96,857,951.06 | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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)**1. 當期非經常性損益明細表(續)**

| 項目 | 金額 | 說明 |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------|
| 對外委託貸款取得的損益 | | |
| 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 | 14,573,325.17 | |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | 212,200,839.17 | 處置子公司產生的投資收益 |
| 所得稅影響額 | -57,591,875.83 | |
| 少數股東權益影響額 | -72,680,643.05 | |
| 合計 | <u>312,734,691.04</u> | |

財務報表附註(續)

2019年1月1日至2019年12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

2. 淨資產收益率及每股收益

| 報告期利潤 | 加權平均淨資產 收益率 (%) | 每股收益 | |
|-----------------------------|-----------------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | 1.52 | 0.0624 | 0.0624 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤 | -6.22 | -0.2549 | -0.2549 |

3. 境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照境外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

單位：元 幣種：人民幣

| | 淨利潤 | | 淨資產 | |
|------------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 本期發生額 | 上期發生額 | 期末餘額 | 期初餘額 |
| 按中國會計準則 | 61,475,427.17 | -1,300,108,773.92 | 4,070,005,449.08 | 4,007,081,663.62 |
| 按境外會計準則調整的項目及金額： | | | | |
| 按境外會計準則 | 61,475,427.17 | -1,300,108,773.92 | 4,070,005,449.08 | 4,007,081,663.62 |

4. 其他

無

第十二節 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2019年年度報告 |
| 備查文件目錄 | 會計師事務所出具的公司2019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2019年年度報告的書面確認意見 |

董事長：黎曉煜

董事會批准報送日期：2020年4月23日