

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



# 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)

(股份編號：0038)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列第一拖拉機股份有限公司(「本公司」)於上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))所刊發之《第一拖拉機股份有限公司2020年半年度報告(更正稿)》，僅供參考。

承董事會命  
第一拖拉機股份有限公司  
于麗娜  
公司秘書

中國·洛陽  
2020年9月4日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事黎曉煜先生(董事長)、蔡濟波先生(副董事長)及劉繼國先生；非執行董事李鶴鵬先生、謝東鋼先生及周泓海先生；以及獨立非執行董事楊敏麗女士、王玉茹女士及薛立品先生。

\* 僅供識別

公司代码：601038

公司简称：一拖股份

**第一拖拉机股份有限公司  
2020 年半年度报告  
(更正稿)**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黎晓煜、主管会计工作负责人赵俊芬及会计机构负责人（会计主管人员）姚卫东声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的本公司发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

详见本报告第四节“经营情况的讨论与分析”

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	174

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	第一拖拉机股份有限公司
本集团	指	本公司及控股子公司
控股子公司	指	本公司持有其 50%以上股份/股权的公司；通过协议安排实际控制的公司
附属公司	指	联交所上市规则中关于附属公司的定义
中国一拖	指	中国一拖集团有限公司（本公司控股股东）
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司（本公司实际控制人）
国贸公司	指	一拖国际经济贸易有限公司（本公司全资子公司）
福莱格公司	指	一拖（洛阳）福莱格车身有限公司（本公司全资子公司）
黑龙江公司	指	一拖黑龙江农业装备有限公司（本公司全资子公司）
法国公司	指	YTO France SAS(中文名称：一拖法国农业装备有限公司)（本公司全资子公司）
铸锻公司	指	一拖（洛阳）铸锻有限公司（本公司全资子公司）
神通公司	指	一拖（洛阳）神通工程机械有限公司
长兴公司	指	洛阳长兴农业机械有限公司（本公司全资子公司）
财务公司	指	中国一拖集团财务有限责任公司（本公司控股子公司）
柴油机公司	指	一拖（洛阳）柴油机有限公司（本公司控股子公司）
燃油喷射公司	指	一拖（洛阳）燃油喷射有限公司（本公司控股子公司，现已更名为一拖（洛阳）液压传动有限公司）
中非重工公司	指	中非重工投资有限公司（本公司控股子公司）
拖研所公司	指	洛阳拖拉机研究所有限公司(本公司控股子公司)
长拖公司	指	长拖农业机械装备集团有限公司（本公司控股子公司）
采埃孚一拖车桥公司	指	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司（本公司参股公司）
核数师、会计师	指	本公司聘任的财务报告审计机构。大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2020 年度核数师。
中国银保监会	指	中国银行保险监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所上市规则	指	上海证券交易所上市规则（经不时修订）
联交所上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则（经不时修订）
A 股	指	经中国证监会批准向境内投资者及合资格境外投资者发行、在中国境内证券交易所上市、以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
H 股	指	经中国证监会批准向境外投资者发行、经联交所批准上市、以人民币标明股票面值、以港币认购和进行交易的普通股
农业机械	指	在作物种植业和畜牧业生产过程中，以及农、畜产品初加工和处理过程中所使用的各种机械
动力机械	指	柴油机及燃油喷射等产品
大轮拖	指	100（含）马力以上轮式拖拉机
中轮拖	指	25（含）-100 马力轮式拖拉机
履带式拖拉机	指	行走装置为履带的拖拉机
柴油机	指	用柴油作燃料的内燃机

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	第一拖拉机股份有限公司
公司的中文简称	一拖股份
公司的外文名称	First Tractor Company Limited
公司的外文名称缩写	First Tractor
公司的法定代表人	黎晓煜

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于丽娜	卫亚俊
联系地址	中国河南省洛阳市建设路154号	中国河南省洛阳市建设路154号
电话	(86 379)64967038	(86 379)64970213
传真	(86 379)64967438	(86 379)64967438
电子信箱	yulina@ytogroup.com	weiyajun027@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国河南省洛阳市建设路154号
公司注册地址的邮政编码	471004
公司办公地址	中国河南省洛阳市建设路154号
公司办公地址的邮政编码	471004
公司网址	http://www.first-tractor.com.cn
电子信箱	m5c0038@ytogroup.com
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点（A股报告）	本公司董事会办公室
公司半年度报告备置地点（H股报告）	香港中环干诺道中30-32号庄士大厦15楼金华顾问有限公司
报告期内变更情况查询索引	详见本公司于2020年7月1日在上交所网站公布的《H股公告》及本公司于2020年6月30日在联交所网站发布的《变更香港主要营业地点》的公告

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	一拖股份	601038	/
H股	联交所	第一拖拉机股份	00038	/

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业总收入	4,116,725,509.00	3,425,973,267.68	20.16
营业收入	4,074,490,101.51	3,376,284,242.98	20.68
归属于上市公司股东的净利润	323,361,690.16	19,612,525.70	1,548.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	290,273,866.74	-65,158,017.08	不适用
经营活动产生的现金流量净额	452,641,885.46	438,522,196.92	3.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,390,438,798.59	4,070,005,449.08	7.87
总资产	11,954,679,592.66	11,629,022,385.51	2.80

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3280	0.0199	1,548.24
稀释每股收益(元/股)	0.3280	0.0199	1,548.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.2944	-0.0661	不适用
加权平均净资产收益率(%)	7.64	0.49	增加7.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	6.86	-1.62	增加 8.48 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用□不适用

报告期内，公司积极应对新冠疫情影响，全力以赴推进复工复产。通过优化产品组合、创新营销模式、强化渠道管理等措施，抢抓春耕市场，有效提升主导产品销量。2020年1-6月，公司大中型拖拉机销量同比增长22.95%，柴油机产品销量同比增长19.62%，公司营业收入同比增长20.68%。在提升产品销量的同时，公司持续推进产品品质提升及强化成本费用管控工作。同时，受益于公司人员结构优化、实施精益生产等，相关成本费用同比实现大幅下降。综上，上半年公司归属于上市公司股东的净利润同比大幅增长。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	920,722.93	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,787,436.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	21,458,143.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779,138.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,764,215.51	神通公司破产清算影响
少数股东权益影响额	-4,866,543.13	
所得税影响额	-3,755,291.16	
合计	33,087,823.42	

#### 十、其他

适用 不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司始终坚持主业突出、适度多元的业务发展策略,致力于为我国农业机械化提供技术先进、质量可靠的农业装备,主要从事农业机械、动力机械及其零部件产品研发、制造和销售。其中,农业机械业务包括用于农业生产的全系列轮式和履带式拖拉机产品及铸锻件、齿轮、变速箱、覆盖件等关键零部件的研发、制造和销售。动力机械业务主导产品为非道路柴油机及喷油泵、喷油嘴等部件,主要为拖拉机、收获机等农用机械配套。本公司控股子公司财务公司在批准的范围内主要开展企业集团资金结算、融资等金融服务业务。

报告期内,本公司主营业务及主要运营模式未发生变化。

报告期内行业情况详见本报告第四节“经营情况的讨论与分析”。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用□不适用

截止报告期末,公司资产总额为人民币 1,195,467.96 万元。其中:境外资产 20,509.35 (单位:万元币种:人民币),占总资产的比例为 1.72%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

公司在国内具有业内领先的技术研发和自主创新能力,并拥有国内最完备的拖拉机生产制造体系,公司大中型拖拉机及非道路柴油机均处于行业领先位势。报告期内,公司核心竞争力未发生变化。有关公司核心竞争力分析可详见公司《2019 年年度报告》。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，突如其来的新冠肺炎疫情与农机行业的传统产销旺季重叠，直接对我国农机行业整体运行造成冲击；但受益于国家粮食安全的重要度凸显、政策驱动下各地农业生产积极性高涨、土地流转步伐加快及粮食价格上涨预期等因素共同推动，据农机工业协会数据显示，国内拖拉机行业 2020 年上半年累计销售大中型拖拉机 13.29 万台、同比增长 14.63%。

公司有效统筹疫情期间的各项生产经营工作，积极服务于春季农业生产，主导产品大中型拖拉机市场销量增幅均高于行业平均水平，实现了效益提升和经营向好。报告期内，公司实现营业收入 41.17 亿元，同比增幅 20.16%，归属于上市公司股东净利润 3.23 亿元，同比增幅 1,548.75%。

#### （一）统筹疫情防控和复工复产，服务春季农业生产。

公司贯彻党中央、国务院关于“不误农时抓好春耕备耕，确保小康之年粮食和农业丰收”的决策部署，统筹推进疫情防控和复工复产。公司坚持以全员疫情防控到位为前提，积极克服产业链条不通、物流运输不畅、人员出行受限等制约工业企业复产复工的难题，综合采取协助供应商复工复产、疏通物资运输渠道、协调瓶颈采购件转入内部生产等措施促进生产，公司产能由 2 月份的 30% 迅速提升至 3 月份的满负荷生产，为备战春耕赢得了宝贵时间。

在疫情影响下，公司加快营销服务模式转型，一是加大与经销商的协同协作，及时调整商务政策，增强销售保供能力和营销工作灵活度。二是利用在快手等新媒体平台进行网络直播等方式，进行产品讲解、服务培训、使用保养、用户答疑，为用户提供线上讲解、线上订机等服务。三是公司营销团队在保障防疫安全的前提下，分批次赶赴市场一线，为用户春耕生产提供及时周到的服务保障。通过以上措施，公司牢牢把争当春耕生产主力军的责任扛在肩上，在这场战“疫”中彰显了行业龙头企业的责任担当。

#### （二）外拓市场内抓管理，促进企业经营持续向好。

面对拖拉机行业需求整体呈现回稳的良好市场局面，公司坚持以市场营销为引领，把“促销售”作为各项经营工作的重中之重。一是优化产品组合促销售。公司深度挖掘市场需求，推广符合不同区域作业特点的差异化产品，取得了较好的市场效果，公司 L 系列 140-160 马力段拖拉机销量增长明显。二是强化政策牵引促销售。公司充分授权产品营销政策，各销售大区着眼于市场需求特点和竞品销售策略，采取差异化市场竞争策略，促进了产品销售。三是加强渠道管理促销售。公司发掘经销商渠道潜力，通过创新渠道管理，实现大、中拖产品渠道的效率、平均贡献度均显著提升，增强了终端市场渗透度。报告期内，公司大中型拖拉机销量 3.23 万台，增幅为 22.95%，增幅优于行业水平 8.32 个百分点，市场占有率提升 1.64 个百分点。同时，公司统筹推进柴油机国三产品平台可靠性提升、国四产品平台产品切换等工作，加大柴油机产品配套市场开拓力度。报告期内，公司柴油机产品销售 5.69 万台，其中外部市场配套销量同比增长 9%。

公司将精细化管理落到实处，为经营业绩持续向好提供了有力支撑。一是不断优化产品结构，打造质量成本优势，高附加值大轮拖产品销量占比上升，提升了主导产品市场竞争力和盈利能力。同时，持续推进采购成本优化，公司综合采购成本进一步下降。二是实施精益生产和目标成本管理，强化生产一线的精益素养和成本意识，制造环节的期间费用水平和成本费用率同比下降。前

期人员结构优化效果显现，公司人工成本大幅降低。三是通过多种措施加强费用管控，从细、从严控制费用支出。报告期内，公司综合毛利率 20.60%，同比上升 5.93 个百分点。

(三) 着力转型提质，保持企业长期可持续发展。

报告期内，公司坚持创新驱动发展，做好技术创新和产品研发，动力换挡、国四拖拉机、无级变速等重点研发项目稳步推进；落实国际化专项规划，部分海外重点市场取得积极进展，国际化重点建设项目稳步推进；积极延伸业务发展链条，增强农业全产业链服务能力，推进成套解决方案落地。

公司推进各项改革措施，完善绩效评价体系，持续做好对骨干员工、业务团队等的评价激励力度；加大对技术成果的市场效果评价，强化绩效激励对公司运行质量改善的推动作用；进一步加强营销队伍建设，提升市场响应速度和应对市场变化能力。

综合判断当前和今后一个时期的市场形势，从短期来看，拖拉机行业市场销量在 2018 年跌至谷底后，2019 年出现小幅反弹，今年更是呈现出回稳增长的良好局面；中期来看，在加强农业基础地位的政策引领下，农业机械化步伐将不断加快，有望迎来一轮拖拉机需求增长期。但与此同时，拖拉机等传统农业机械产能过剩的局面并未根本性扭转，企业间产品同质化竞争和市场价格战的现象依然严重，未来非道路国四排放标准升级对用户购机意愿、企业成本增加的影响尚难准确研判，公司在激烈的市场竞争中持续保持盈利增长的难度仍然较大。

作为国内最具影响力的农机制造企业，一拖股份将坚持稳中求进工作总基调，围绕“智能驱动、协同创新、增加效益”的发展思路，发扬上半年抗疫情保春耕阶段的拼搏精神，积极化危为机、乘势而上，巩固提升行业领先优势，保持企业持续健康发展的良好势头。今年下半年，重点做好以下工作：一是持续强化营销能力建设，丰富完善市场产品组合，加强现有产品的改进和提升，提高产品适应性和竞争力，以高品质的产品、高效的服务，赢得客户信赖、提升市场份额。二是持续强化内部运营管理。强化质量管控、成本管控，强化用工制度改革以及完善激励分配机制，提高产品价值链盈利能力，不断提升运行质量。三是抓住重点领域深化改革，优化资源合理配置，推进低效无效资产处置和业务整合优化。四是加快做好重点项目建设和产品研发，筑牢发展之基。按计划推进动力换挡、CVT 无级变速控制、精品拖拉机等产品技术升级工作，布局智能化农机产品，服务于精准农业、智慧农业的发展。五是始终牢固树立红线意识和底线思维，强化风险预警机制，筑牢重大风险防范底线，防范各类风险事件对企业经营的影响，实现公司平稳有序发展。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,074,490,101.51	3,376,284,242.98	20.68
营业成本	3,257,678,123.70	2,906,028,393.82	12.10
利息支出	10,929,064.06	17,000,296.03	-35.71
销售费用	161,017,133.24	141,344,409.13	13.92
管理费用	139,146,303.86	168,787,482.38	-17.56
财务费用	20,468,909.37	41,393,377.07	-50.55
研发费用	155,253,323.10	156,530,035.79	-0.82

投资收益（损失以“-”号填列）	347,706,638.26	38,659,947.90	799.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,821,149.11	42,484,063.57	-50.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-75,014,691.87	-33,828,164.42	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-328,278,476.45	-16,409,018.88	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	920,722.93	-50,437.30	不适用
营业外收入	1,577,199.74	15,118,851.87	-89.57
所得税费用	12,601,713.30	26,103,902.44	-51.72
经营活动产生的现金流量净额	452,641,885.46	438,522,196.92	3.22
投资活动产生的现金流量净额	-184,193,067.76	-44,537,133.92	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-593,000,244.29	-204,156,446.34	不适用

营业收入、营业成本变动原因说明:主要是报告期内主导产品销量同比上升,营业收入及营业成本同比上升,但受益于公司持续推进采购成本控制,加强固定费用管理,整体营业成本增长低于营业收入增长幅度。

利息支出变动原因说明:主要是报告期内财务公司吸收存款及同业存放的定期存款规模较同期减少,导致支付的利息相应减少。

销售费用变动原因说明:主要是报告期内随着销量的增加,公司预提的销售及三包服务费同比增加。

管理费用变动原因说明:主要是报告期内公司加强费用管控,同时职工人数同比下降,人工成本减少所致。

财务费用变动原因说明:主要是贷款规模减少,利息支出同比减少所致。

投资收益变动原因说明:主要是报告期内神通公司破产清算产生的投资收益影响。

公允价值变动收益变动原因说明:主要是报告期内公司持有的交易性金融资产产生的公允价值变动收益同比减少。

资产减值损失变动原因说明:主要是报告期内神通公司破产清算不再纳入合并范围,公司对其长期股权投资计提的减值准备在合并报表中体现,资产减值损失较同期增加。

信用减值损失变动原因说明:主要是报告期内神通公司破产清算不再纳入合并范围,公司对其计提的债权损失在合并报表中体现,信用减值损失较同期增加。

营业外收入变动原因说明:主要是报告期内收到与企业日常经营无关的政府补助资金较去年同期减少所致。

所得税费用变动原因说明:主要是报告期内确认的递延所得税费用同比减少的影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内公司销量增加,销售商品收到的现金同比增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内公司投资理财产品和结构性存款支付的净额较同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内公司到期偿还借款同比增加所致。

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用√不适用

## (2) 其他

□适用√不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用√不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,023,163,108.94	8.56	1,745,076,747.84	13.41	-41.37	偿还部分借款
拆出资金	40,000,000.00	0.33	97,000,000.00	0.75	-58.76	财务公司拆出资金计提减值准备同比增加
衍生金融资产	0.00	0.00	1,003,692.75	0.01	-100.00	签订锁汇协议的外币借款到期偿还
应收票据	286,023,603.77	2.39	451,188,470.20	3.47	-36.61	票据结算减少
买入返售金融资产	1,030,963,325.02	8.62	0.00	0.00	不适用	财务公司买入返售金融资产增加
其他流动资产	1,206,699,492.49	10.09	2,084,488,185.92	16.02	-42.11	金融产品减少
在建工程	131,707,349.87	1.10	227,234,098.13	1.75	-42.04	在建工程结转固定资产
使用权资产	9,525,709.27	0.08	24,299,256.86	0.19	-60.80	公司作为承租人确认的使用权资产减少
短期借款	1,280,445,446.52	10.71	2,716,261,536.23	20.87	-52.86	偿还部分短期借款
衍生金融负债	0.00	0.00	1,725,546.87	0.01	不适用	签订锁汇协议的外币借款到期偿还
应付账款	1,935,272,247.30	16.19	1,393,590,705.70	10.71	38.87	采购量增加, 应付账款未到付款期
应交税费	34,254,125.03	0.29	15,150,952.65	0.12	126.09	子公司盈利增

						长，应交企业所得税同比增加
一年内到期的非流动负债	352,886,423.19	2.95	45,945,473.83	0.35	668.05	一年以内到期的长期借款同比增加
长期借款	99,900,000.00	0.84	868,170,000.00	6.67	-88.49	一年以上长期借款减少
租赁负债	15,832.95	0.00	8,381,134.78	0.06	-99.81	公司作为承租人确认的一年后到期的租赁负债减少
预计负债	2,684,542.65	0.02	3,981,625.85	0.03	-32.58	对部分账款进行了清偿
未分配利润	852,813,369.07	7.13	487,588,777.44	3.75	74.90	本期盈利所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

报告期末，本集团所有权受到限制的货币资金人民币 22,928.46 万元，包括保函保证金人民币 225.37 万元、银行承兑汇票保证金人民币 2,964.51 万元、信用证保证金人民币 91.25 万元、远期结售汇保证金人民币 149.00 万元、央行法定存款保证金人民币 19,491.77 万元、其他 6.56 万元。

报告期末，本集团所有权受到限制的应收票据人民币 1,397.17 万元，系本期质押在银行的应收票据金额。

报告期末，本集团所有权受到限制的固定资产及无形资产原值共计人民币 10,009.81 万元、净值共计人民币 6,004.17 万元，系本期本集团取得短期借款而在银行抵押的房屋建筑物和土地。

## 3. 其他说明

√适用□不适用

### (1)主要财务指标

项目	本期末	本年初	同比变动
资产负债率(%)	57.96	58.86	下降 0.90 个百分点
流动比率	1.07	1.02	上升 0.05
速动比率	0.93	0.86	上升 0.07

### (2)银行借款

本公司的银行借款主要以人民币、欧元为货币单位，截止报告期末，本公司一年内到期的银行借款本金人民币 161,302.35 万元，其中外币借款本金折合人民币 8,302.35 万元（以欧元借款为主）；超过一年到期的银行借款本金人民币 9,990.00 万元；银行借款中固定利率借款本金为人民币 98,000.00 万元。

### (3)货币汇兑风险

本公司业务主要位于中国，大多数交易以人民币结算。但由于本公司存在外币借款及出口贸易外币结算，主要涉及币种为美元、港币、欧元、日元、澳元、西非法郎和南非兰特，汇率变动可能对本公司业务产生一定影响。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	980,392,948.10	1,001,316,864.50	20,923,916.40	39,128,145.30
合计	980,392,948.10	1,001,316,864.50	20,923,916.40	39,128,145.30

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### 1、 主要子公司情况

币种：除特殊说明外，均为人民币

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	截止 2020 年 6 月 30 日		报告期内实现	
			总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
拖研所公司	44,500	拖拉机产品开发与研究	71,177	63,977	6,915	-879
国贸公司	6,600	农业机械国际销售	61,536	3,024	11,112	-459
长兴公司	300	农业机械及配件、柴油机等产品销售	57,374	-31,272	297,969	148

财务公司	50,000	提供金融服务	404,777	82,444	6,777	-132
柴油机公司	1,600 万美元	制造及销售发动机	243,579	147,375	93,096	6,335
铸锻公司	24,883	铸件、锻件毛坯及半成品、成品的加工和销售	31,685	25,954	11,723	72

## 2、本期取得和处置子公司的情况

2020 年 1 月 13 日，河南省洛阳市中级人民法院受理神通公司破产清算申请，裁定即日起生效。按照《会计准则》有关规定，神通公司进入破产程序后将不再纳入公司合并报表范围。

## 3、对本公司净利润影响达到 10%以上的子公司

单位：万元

序号	公司名称	报告期营业收入	报告期营业利润	报告期净利润
1	柴油机公司	93,096	6,626	6,335

## 4、经营业务变动幅度超过 30%的重要子公司情况说明

中非重工公司：净利润同比减少 254 万元，主要是报告期内出口额同比减少的影响。

长拖公司：净利润同比减少 519 万元，主要是报告期内收到政府补助资金同比减少的影响。

黑龙江公司：净利润同比减少 1,102 万元，主要是计提存货跌价准备同比增加的影响。

拖研所公司：净利润同比减少 1,378 万元，主要是上年末处置子公司，报告期内纳入合并范围的子公司减少，收入同比减少的影响。

国贸公司：净利润同比减少 603 万元，主要是报告期内受汇率波动影响，计提信用减值损失的金额同比增加。

福莱格公司：净利润同比减亏 499 万元，主要是由于销售结构优化，盈利能力增强，同时报告期内费用及人工成本同比下降。

长兴公司：净利润同比增加 2,470 万元，主要是报告期内销量增加，收入同比上升，净利润同比增加。

财务公司：净利润同比减少 2,420 万元，主要是报告期内计提信用减值损失同比增加。

柴油机公司：净利润同比增加 2,519 万元，主要是报告期内销量增加，收入同比上升，净利润同比增加。

法国公司：净利润同比减亏 1,859 万元，主要是上年同期因业务调整，计提资产减值损失金额较大的影响。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用



**(二) 可能面对的风险**

√适用□不适用

## 1. 市场风险

随着乡村振兴战略以及国家一系列支持农机工业政策的深入实施，拖拉机行业市场销量在今年呈现出回稳增长的良好局面，但国内农机市场产能过剩的现状并未得到根本性改变，预计后期二、三线拖拉机品牌势必会争抢疫情期间失去的市场份额，拖拉机等传统农机市场竞争仍将加剧。同时，持久的疫情不可避免会引发全球经济衰退，中美贸易摩擦及诸多领域的博弈短时间内难以平复，中国会面临更加严峻的国际环境压力，贸易摩擦加剧，中国产品出口难度增加，国际化进程受阻。

一拖股份将发挥技术研发、核心制造优势，持续强化营销能力建设，丰富完善市场产品组合，提高产品适应性和竞争力，以高品质的产品、高效的服务、赢得客户信赖，提升市场份额。同时，稳步推进国际化规划，实现重点市场的有效突破。

## 2. 原材料价格上涨风险

由于钢材、橡胶等在公司原材料和零部件采购中占比较高，如原材料价格继续上涨或保持高位运行，将会影响公司产品的盈利水平。本公司将通过优化采购流程、缩短中间采购环节以及集中采购规模等措施，降低原材料价格波动风险。

## 3. 技术升级风险

随着环保政策的不断推进，国家对非道路柴油机排放标准切换升级的步伐也不断加快，非道路柴油机国四排放标准切换将对农机制造企业的产品技术、制造技术及供应链整体升级提出更高要求。公司将从研发、制造、营销等环节，全面加快国四全系列切换准备和国五柴油机研发工作，保持核心技术领先优势。

## 4. 经营风险

拖拉机等传统农业机械产能过剩的局面并未根本性扭转，产品同质化、市场价格战的竞争局面依然延续，企业面对激烈的市场竞争，实现盈利持续增长仍存难度。公司部分子公司截至目前还仍然处于亏损状态，短时间内实现扭亏难度较大，公司将积极探索优化资源配置的可行性路径，推进低效无效资产处置和业务整合优化，或对公司当期业绩产生一定影响。

公司将持续推进产品品质提升，成本管控和各项管理改进，不断提高产品性价比，争取市场份额扩大，同时持续优化资源配置，推进低效无效资产处置和业务整合优化，改善运营效率。

**(三) 其他披露事项**

□适用√不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露
------	------	----------------	---------

			日期
2019 年度股东周年大会	2020 年 6 月 15 日	刊载于上交所网站的《第一拖拉机股份有限公司 2019 年度股东周年大会决议公告》、刊载于联交所网站的《于二零二零年六月十五日举行的股东周年大会的投票表决结果》	2020 年 6 月 16 日

股东大会情况说明

√适用□不适用

报告期内，本公司召开的 2019 年度股东周年大会审议的全部议案均获通过。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用□不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	本公司	自 2012 年 1 月 11 日起，一拖(洛阳) 机具有限公司除将已购入或已订购的农机具产品完成配套销售外，不再从事农机具产品的采购、组装、销售；本公司及所有的控股子公司不从事农机具的加工、生产或组装，仅进行配套销售及相应的采购。	长期	否	是
	解决同业竞争	中国一拖	中国一拖将不从事并努力促使其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务，以避免与本公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，中国一拖或其控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对本公司带来不公平的影响时，中国一拖自愿放弃并努力促使其控制的其他企业放弃与本公司的业务竞争。	长期	否	是
	解决同业竞争	国机集团	国机集团将不从事并努力促使其控制的其他企业不从事与本	长期	否	是

			公司相同或相近的业务，以避免与本公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，国机集团或其控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对本公司带来不公平的影响时，国机集团自愿放弃并努力促使其控制的其他企业放弃与本公司的业务竞争。			
	其他	中国一拖	中国一拖与财务公司签署《存款协议》和《贷款协议》，并对中国一拖及其下属公司（除本公司外）在财务公司的年度贷款规模上限进行了约定。中国一拖进一步承诺，在上述《存款协议》和《贷款协议》以及关联交易上限的基础上，保证中国一拖及其下属公司（除本公司外）在财务公司的贷款规模小于其存款规模，并通过各种举措保证下属公司贷款安全性。	长期	否	是

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2019 年度股东周年大会审议批准，本公司继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2020 年度财务审计及内控审计机构，并授权董事会决定审计机构酬金。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用□不适用

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用√不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

员工持股计划情况

□适用√不适用

其他激励措施

□适用√不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用√不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用□不适用

截止报告期末，关联交易上限金额及实际发生的交易金额详见下表：

联交所上市规则第十四 A 章及上交所上市规则规定之关联交易：								
单位：万元、人民币								
序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2020 年预计交易金额上限	2020 年 1-6 月实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例(%)
1	《采购货物协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖采购包括但不限于原材料、其他工业设备、配套件、零部件及其他必需品。	(1)独立第三方市场价； (2) 倘无独立第三方厘定的市价，则为中国一拖及其联系人、国机集团及其的附属公司与独立第三方之间的交易价；及 (3) 倘上述价格均不适用，则按成本加成法确定价格（计税价），即：计税	95,000	24,932	8.86

					价=成本×(1+成本加成率),其中成本加成率不超过30%。			
2	《销售货物协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖销售包括但不限于原材料、配件、零部件、设备及其他必需品。	(1) 独立第三方市场价; (2) 倘无独立第三方厘定的市价,则为本集团与独立第三方之间的交易价;及 (3) 倘上述价格均不适用,则按成本加成法确定价格(计税价),即:计税价=成本×(1+成本加成率),其中成本加成率不超过30%。	37,000	13,806	3.42
3	《综合服务协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司提供运输及运输辅助服务。	(1) 独立第三方市场价; (2) 倘无独立第三方厘定的市价,则为中国一拖、其控制的公司及其等的联系人与独立第三方之间的交易价;及 (3) 倘上述价格均不适用,则按成本加成法确定价格(计税价),即:计税价=成本×(1+成本加成率),其中成本加成率不超过10%。	20,000	8,849	97.90
4	《采购动能协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司提供能源及相关服务	(1) 政府指导价; (2) 倘无政府指导价,则为市场价格或本集团与独立第三方之间的交易价; (3) 倘上述价格均不适用,则为中国一拖与独立第三方之间的交易价;及 (4) 倘上述价格均不适用,则按成本加成率确定价格(计税价),即:价格=成本×(1+成本利润率),其中成本利润率不超过	22,000	8,241	95.80

					16%。			
5	《房屋租赁协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司出租房屋	(1) 出租方与独立第三方之间的交易价；及 (2) 倘上述价格不适用，则由双方经参考类似物业的市场租金后公平磋商而厘定。	950	499	100.00
6	《土地租赁协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司出租土地	(1) 出租方与独立第三方之间的交易价；及 (2) 倘上述价格不适用，则由双方参考类似土地使用权的市场租金后公平磋商而厘定。	1,350	156	100.00
7	《存款服务协议》	中国一拖	控股股东	财务公司向中国一拖提供存款服务	按照中国银保监会或中国人民银行的规定执行。	280,000	148,525	44.44
8	《贷款服务协议》	中国一拖	控股股东	财务公司向中国一拖提供贷款服务	(1) 中国银保监会或人民银行规定的费率； (2) 倘上述费率不适用，则于市场查询的中国业界就同类及相同期限的贷款收取的费率；及 (3) 倘上述费率均不适用，则由财务公司与中国一拖公平磋商，并将主要参考业内第三方提供可比较交易的公平费率、其财务状况以及交易的条款及规模后厘定。	130,000	95,324	42.31
9	《票据承兑服务协议》	中国一拖	控股股东	财务公司向中国一拖提供票据承兑服务	(1) 中国银保监会或人民银行规定的同类及相同期限的票据承兑服务的费率； (2) 倘上述费率不适用，则适用行业同类及相同期限的票据承兑服务收取的费率；及	37,600	4,617	3.73

					(3) 倘上述费率均不适用, 则由财务公司与中国一拖公平磋商, 并将主要参考业内第三方提供可比较交易的公平费率、其财务状况以及交易的条款及规模后厘定。			
10	《票据贴现服务协议》	中国一拖	控股股东	财务公司向中国一拖提供票据贴现服务	(1) 中国银保监会或人民银行规定的同类及相同期限的票据贴现服务的费率; (2) 倘上述费率不适用 (因为中国银保监会或人民银行目前规定的费率为票据再贴现费率), 则适用行业同类及相同期限的票据贴现服务收取的费率; 及 (3) 倘上述费率均不适用, 则由财务公司与中国一拖公平磋商, 并将主要参考业内第三方提供可比较交易的公平费率、其财务状况以及交易的条款及规模后厘定。	30,000	208	10.69
11	《同业业务协议》	国机集团财务有限公司	间接控股股东的控股子公司	财务公司与国机财务公司之间相互提供融资服务, 包括银行同业存款、拆借及信贷资产转让以及其他同业业务服务	(1) 根据上海银行间同业拆放市场公布的同类及同期同业拆借的上海银行间同业拆放利率及金融机构之间进行的债券交易的同业债券交易利率; (2) 参考其他金融机构公布的同类及同期同业存款的存款利率; (3) 在信贷资产转让的情况下, 参考其他金融机构公布的资本融资中目标资产的市价; 及	100,000	30,000	33.80

					(4) 倘上述费率均不适用, 则由双方根据彼等的财务状况、金融资产的期限、规模及质量公平磋商。			
12	《房屋租赁协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司承租房屋	(1) 出租方与独立于第三方发生的非关联交易价格; (2) 倘若并无任何上述价格或上述价格不适用, 则由双方经参考类似房屋的市场租金后协商确定	600	272	33.85
13	《土地租赁协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司承租土地	(1) 出租方与独立第三方发生的非关联交易价格; (2) 倘若并无任何上述价格或上述价格不适用, 则由双方经参考类似土地及土地使用权租金后协商确定	290	81	26.63
14	《公共资源服务协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司提供厂区绿化、道路维护、清洁、后勤保障等公共资源服务	(1) 中国一拖与独立第三方之间的交易价格; (2) 成本加成法, 其中成本加成率不超过 10%。	600	20	100.00
15	《工艺技术及计量检测服务协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖提供工艺技术与计量检测服务	(1) 本公司与独立第三方发生的非关联交易价格; (2) 本公司在所提供服务的合理成本加上可比非关联交易的毛利所构成的价格; (3) 倘若并无任何上述价格或上述价格不适用, 则由双方基于公允原则协商确定	2,000	123	17.51
16	《委托研发协议》	国机集团科学技术	最终控股股东的全	公司接受国机集团科学技术研究院有限公司委托, 开展通用型	(1) 本公司与独立第三方发生的非关联交易价格; (2) 本公司在所提供服务的合理成本加上可比非关	4,000	456	100



		研究院有限公司	资子公司	收获机、高端机具、玉米机及青贮机关键核心技术研发。	联交易的毛利所构成的价格； (3)倘若并无任何上述价格或上述价格不适用，则由双方基于公允原则协商确定			
17	《产品检验检测及研发服务协议》	洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	控股股东的控股子公司	向一拖股份及所属企业产品提供产品技术检验检测，专利、标准化技术支持服务，检验检测等非标设备的研发服务。	(1)西苑所公司与独立第三方发生的非关联交易价格； (2)西苑所公司在所提供服务的合理成本加上可比非关联交易的毛利所构成的价格； (3)倘若并无任何上述价格或上述价格不适用，则由双方基于公允原则协商确定	2,600	966	100.00

## 联交所上市规则第十四 A 章规定之关联交易：

单位：万元、人民币

序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2020年预计交易金额上限	2020年1-6月实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例(%)
18	《技术服务协议》	拖研所公司	中国一拖附属公司	由拖研所公司向本公司提供技术研发、技术咨询、技术服务等	(1) 拖研所公司与独立第三方之间的交易价；及 (2) 倘上述价格均不适用，则按成本加成率确定价格（计税价），即：价格=成本×（1+成本加成率），其中成本加成率不超过18%。	12,500	1,752	100.00

## 上交所上市规则之关联交易：

单位：万元、人民币

序	协议名称	交易	关联	交易内容	交易定价原则	2020年	2020年	占同类
---	------	----	----	------	--------	-------	-------	-----

号		方	关系			预计交易金额上限	1-6月实际发生的交易金额	交易金额的比例(%)
19	《场地租赁协议》	采埃孚一拖车桥	关联法人	本公司向采埃孚一拖车桥公司出租土地及房屋	双方按照市场化原则协商确认租赁费用为每年人民币 663 万元	663	663	59.93
20	《技术许可协议》	采埃孚一拖车桥	关联法人	本公司授权采埃孚一拖车桥公司使用本公司的相关驱动桥产品技术，制造和装配现有产品以及未来产品	采埃孚一拖车桥公司按照使用许可技术生产的产品销售额的 0.3% 向本公司支付技术许可费用	108	0	0
21	《采购框架协议》	采埃孚一拖车桥	关联法人	采埃孚一拖车桥公司从本公司采购用于生产驱动桥的齿轮、传动轴等零部件	双方参考过往年度及当时市场的价格，考虑原材料价格变动等因素，协商确认零部件的采购价格	9,000	1,131	0.40
22	《销售框架协议》	采埃孚一拖车桥	关联法人	采埃孚一拖车桥公司向本公司及本公司的分支机构销售其产品	双方参考过往年度及当时市场的价格、原材料价格变动等因素，协商确认车桥产品的销售价格；采埃孚一拖车桥向本公司或本公司的任何分支机构及附属公司销售的产品价格不得高于其向采埃孚杭州销售的同类产品价格	26,000	8,354	2.07

### 3、临时公告未披露的事项

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2020年预计关联交易金额上限	2020年1-6月实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国一拖	控股股东	提供专利、	本公司许	按照使用商	260	0	0

		商标等使用权	可中国一拖及其附属公司使用东方红商标	标产品的外部销售收入的2%-5%收取。			
合计				/	/		
大额销货退回的详细情况				无			
关联交易的说明				根据上交所和联交所《上市规则》的相关规定，上述关联交易定价原则均符合《上市规则》相关规定，且金额未达到披露标准。			

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用√不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用√不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
中国一拖	控股股东	股权转让	转让公司所持有的洛阳福赛特环保科技有限公司 29.5% 股权	以中联资产评估集团有限公司出具的以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日的《资产评估报告》中评估结果作为定价依据	0	47.63	47.63	现金支付	/	本次交易不会对公司经营状况和财务成果产生重大影响	/

**资产收购、出售发生的关联交易说明**

1、公司持有的洛阳福赛特环保科技有限公司 29.5% 股权已全部计提减值准备，该资产账面价值为 0。

2、根据上交所和联交所《上市规则》的相关规定，上述关联交易定价原则均符合《上市规则》相关规定，且金额未达到披露标准。截至报告期末，股权交易尚在进行中。

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用√不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用√不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用√不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用√不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用□不适用

事项概述	查询索引
公司向长拖公司提供总额不超过人民币 2,100 万元委托贷款	详见本公司于 2020 年 3 月 28 日在上交所公布的《提供委托贷款暨关联交易的公告》及本公司于 2020 年 3 月 27 日刊载于联交所网站的公告。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用√不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用√不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用√不适用

**(六) 其他**

□适用√不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用□不适用

**(1) 托管情况**

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
国机集团	一拖股份	国机集团持有的长拖公司股权	/	2013-03-07	/	/	/	/	是	间接控股股东

**托管情况说明**

报告期内，本公司托管国机集团持有的长拖公司 33.33% 股权情况未发生变化。

**(2) 承包情况**

□适用√不适用

**(3) 租赁情况**

□适用√不适用

**2 担保情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
第一拖拉机股份有限公司	公司本部	电票通业务经销商	107,596,582.00	2020-1-15			连带责任担保	否	否	0	是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									583,678,030.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									107,596,582.00				
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									0				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									209,610,000.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									317,206,582.00				
担保总额占公司净资产的比例(%)									6.27				
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）									317,206,582.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）									0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									317,206,582.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明									无				
担保情况说明									无				

**3 其他重大合同**

□适用√不适用

**十二、上市公司扶贫工作情况**

√适用□不适用

**1. 精准扶贫规划**

√适用□不适用

本公司作为栾川县潭头镇纸房村的定点帮扶单位，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，按照市委统一要求和部署，以持续深化脱贫攻坚“一转三推进”为抓手，发挥自身优

势，落实定点帮扶责任，做到脱贫攻坚和乡村振兴、贫困群众和非贫困群众“两个统筹”，决胜全面建成小康社会。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

本公司坚持高质量推动纸房村脱贫攻坚和经济社会发展，制定精准扶贫工作措施，结合纸房村实际情况，通过多形式、多渠道开展工作，务求帮扶实效。一是在疫情期间驻村第一书记、帮扶责任人和帮扶工作队对于纸房村定点帮扶的21户74人贫困户，及时加强联系，并通过提供务工信息、开发公益性岗位、推销农产品等措施，保证每户都有稳定收入来源，没有出现因疫情返贫的现象；二是积极推进消费扶贫，帮助贫困户销售红薯粉条、葛根粉等农产品价值3000余元，购买纸房村当地红薯粉条、栾川豆腐、玉米糝等农副产品价值80余万元，解决贫困户劳动力20余人；三是深化农机扶贫，持续做好捐赠农机具的保养及使用，完成小麦收割220余亩，麦秆打捆300余亩；四是开展入户慰问，帮扶责任人定期帮扶对接，心贴心、手拉手开展帮扶活动，帮助落实政策，为贫困户送去家庭生活用品，学生学习用品等共计1万余元。

## 3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	80
2.物资折款	1
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	7
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	√ 农林产业扶贫 □ 旅游扶贫 □ 电商扶贫 √ 资产收益扶贫 □ 科技扶贫 □ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	80
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	7
2.转移就业脱贫	
3.易地搬迁脱贫	
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0.5
4.2 资助贫困学生人数（人）	23
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	/

## 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用√不适用

## 5. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用

围绕国家脱贫攻坚普查要求开展各项工作，坚持“两不愁四保障”，教育、医疗、住房、安全饮水等公共服务应享尽享，产业、就业、金融等扶贫政策叠加度显著提升，群众满意度持续提升，顺利通过国家脱贫攻坚普查验收工作。

## 十三、可转换公司债券情况

□适用√不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用□不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

单位	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度(月均值)和总量	超标排放情况	执行的污染物排放标准	核定的排放总量
铸锻公司	废气：颗粒物	有组织排放	43	熔化、造型、清理各工段废气经除尘器处理后 15 米以上排气筒外排，分布于铸锻公司污染物排放区域。	颗粒物月均浓度值： 7.23mg/m <sup>3</sup> ， 颗粒物排放总量：15.95 吨	无	废气排放执行标准： 1、熔化废气排放执行《河南省工业炉窑大气污染物排放标准》（DB41/1066—2020）表 1 颗粒物浓度限值：10mg/m <sup>3</sup> 2、造型和清理废气排放执行《洛阳市 2019 年工业污染治理专项方案的通知》要求：颗粒物浓度限值：10mg/m <sup>3</sup>	无

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用□不适用

公司在日常生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保法律法规，积极响应国家、省市生态文明建设有关要求，通过不断地实施铸造系统污染治理提标改造、发动机试验尾气治理、整机试验尾气治理、涂装有机废气治理、电焊烟尘治理等，公司大大减少了大气污染物排放。公司拥有 2 个中水处理站和 6 个子单位废水预处理系统，公司有废气除尘设施 102 套、废气净化设施 23 套，所有污染防治设施稳定运行，污染物排放均达到国家或地方排放标准要求。

#### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司建设项目执行《中华人民共和国环境影响评价法》，编制环境影响评价报告，取得政府环评批复，并严格按照环评报告及批复要求落实各项污染防治措施。公司建设项目完工后组织环保竣工验收，并在国家环保网站对外公示。2020 年上半年公司共完成 4 个建设项目环评审批、1 个建设项目竣工环保自主验收。公司独立法人单位已申报排污许可证，目前政府部门正在审核提交的资料。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司编制了突发环境事件应急预案，并在政府环保部门备案，公司环境应急预案明确了应急管理组织机构及其职责，成立了应急响应小组，配备了相应的应急设施和装备。每年公司对专项方案进行应急演练，对演练效果进行评估，及时修订完善，有效提升环境污染事件应急处置能力，确保在发生环境污染的情况下，尽可能减小对环境的影响。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，制订自行检测方案，采用外委检测和在线监测两种方式相结合对污染物排放情况进行监控。已安装在线监测设备的污染源，通过实时传输，将检测结果上传至国家、省市监控平台，便于政府相关部门随时监控。未安装在线监测设备的污染源，按照自行检测方案确定的检测频次和项目，定期委托第三方检测机构对公司工业废水、工业废气、厂界噪声排放进行监督检测，出具检测报告。2020 年上半年各项污染物排放检测结果均合格。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司落实国家污染物排污许可制度，严格控制污染物排放总量和达标排放，安全合规处置危险废物，推进公司可持续绿色发展。2020 年上半年公司未发生环境污染事件。

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

##### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

##### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

##### (三) 其他

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司分别于 2020 年 4 月 23 日、2020 年 7 月 7 日召开第八届董事会第十七次会议、第八届董事会第十九次会议，审议通过了公司非公开发行相关议案。本次发行采取向特定对象非公开发行的方式，公司将在中国证券监督管理委员会核准的有效期限内择机实施发行。

本次非公开发行股票的发行对象为中国一拖集团有限公司，股票种类为境内上市人民币普通股（A 股），面值为人民币 1.00 元/股，发行价格为 5.08 元/股，发行数量为 137,795,275 股，最终发行数量以证监会核准发行的股票数量为准。

截至本报告披露日，本次非公开发行 A 股股票已获得公司 2020 年第一次临时股东大会及 2020 年第一次 A 股/H 股类别股东会审议批准。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,638
	其中 A 股 30,276 户；H 股 362 户
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国一拖集团有限公司	0	410,690,578	41.66	0	无	0	国有法人

HKSCC NOMINEES LIMITED (注1)	60,000	387,807,319	39.34	0	未知	/	境外法人
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德经济新动力混合型证券投资基金	20,221,919	20,221,919	2.05	0	未知	/	其他
招商银行股份有限公司—交银施罗德创新领航混合型证券投资基金	11,157,951	11,157,951	1.13	0	未知	/	其他
中国建设银行股份有限公司河南省分行	0	9,444,950	0.96	0	未知	/	其他
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德成长30混合型证券投资基金	6,910,810	6,910,810	0.70	0	未知	/	其他
香港中央结算有限公司(注2)	-202,946	6,225,007	0.63	0	未知	/	境外法人
中国工商银行股份有限公司—华安安信消费服务混合型证券投资基金	4,172,900	4,172,900	0.42	0	未知	/	其他
交通银行股份有限公司—华安安顺灵活配置混合型证券投资基金	2,984,018	2,984,018	0.30	0	未知	/	其他
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	2,851,500	2,851,500	0.29	0	未知	/	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国一拖集团有限公司	410,690,578	人民币普通股	410,690,578				
HKSCC NOMINEES LIMITED (注1)	387,807,319	境外上市外资股	387,807,319				
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德经济新动力混合型证券投资基金	20,221,919	人民币普通股	20,221,919				
招商银行股份有限公司—交银施罗德创新领航混合型证券投资基金	11,157,951	人民币普通股	11,157,951				
中国建设银行股份有限公司河南省分行	9,444,950	人民币普通股	9,444,950				
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德成长30混合型证券投资基金	6,910,810	人民币普通股	6,910,810				
香港中央结算有限公司(注2)	6,225,007	人民币普通股	6,225,007				
中国工商银行股份有限公司—华安安信消费服务混合型证券投资基金	4,172,900	人民币普通股	4,172,900				
交通银行股份有限公司—华安安顺灵活配置混合型证券投资基金	2,984,018	人民币普通股	2,984,018				
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金	2,851,500	人民币普通股	2,851,500				
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股份股东中，本公司控股股东中国一拖与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。本公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

注 1: HKSCC NOMINEES LIMITED 持有的境外上市外资股乃代表多个客户所持有;

注 2: 香港中央结算有限公司持有的人民币普通股乃代表境外投资者通过沪股通交易持有的公司人民币普通股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

四、根据《证券及期货条例》(香港法例第 571 章) (“《证券及期货条例》”) 披露的主要股东持有股权和淡仓情况

于 2020 年 6 月 30 日, 根据《证券及期货条例》第 336 条规定须记录在保存的登记册所记录的拥有本公司股份及相关股份中的权益或淡仓之本公司股东 (本公司董事、监事及最高行政人员除外) 列载如下:

名称	身份	权益性质	所持股份数目 <sup>1</sup>	根据权益衍生工具所持有之相关股份数目	持有权益的股份数目总计 <sup>1</sup>	占有关已发行类别股本之百分比 <sup>1</sup> (%)	占已发行股本总数之百分比(%)	股份种类
中国一拖	实益拥有人	实益权益	410,690,578 (L)	/	410,690,578 (L)	69.15 (L)	41.66 (L)	A股

附注 1: (L) – 好仓

附注 2: 国机集团为中国一拖的控股股东。根据证券及期货条例, 国机集团被视为拥有与中国一拖相同的本公司权益 (即持有本公司 410,690,578 股 A 股股份)。

五、购回、出售或赎回本公司上市股份

报告期内, 本公司或其附属公司并未购回、出售或赎回本公司上市股份。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
于增彪	原董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年5月28日，于增彪先生任期届满，不再担任公司独立董事及董事会相关专门委员会职务。（详情请查阅公司于2020年5月29日在上交所网站发布的《第一拖拉机股份有限公司关于独立董事任期届满离任的公告》以及公司于2020年5月28日在联交所网站发布的《有关(1)独立非执行董事、审核委员会委员及薪酬委员会主席任期届满及(2)委任审核委员会委员、薪酬委员会委员及薪酬委员会主席及(3)变更独立董事委员会成员》公告）

### 三、其他说明

适用 不适用

#### 1、董事、监事及最高行政人员的股份、相关股份及债券证之权益及淡仓

于2020年6月30日，本公司之董事、监事及最高行政人员概无于本公司或其相联法团（定义见《证券及期货条例》第XV部）的股份或相关股份或债券证中拥有根据《证券及期货条例》第7及第8部分的规定须知会本公司及联交所的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》等规定而被视为或当作该等董事、监事及最高行政人员拥有的权益及淡仓）；或根据《证券及期货条例》第352条须予计入该条文所述登记册的任何权益或淡仓；或依据联交所上市规则附录十之《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及联交所的权益或淡仓。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,023,163,108.94	1,401,027,992.74
结算备付金			
拆出资金	七、2	40,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融资产	七、3	1,001,316,864.50	980,392,948.10
衍生金融资产			
应收票据	七、4	286,023,603.77	352,201,737.77
应收账款	七、5	981,876,286.92	406,586,834.70
应收款项融资			
预付款项	七、6	91,762,905.37	175,282,225.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	46,945,055.47	38,657,541.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	七、8	1,030,963,325.02	671,668,502.78
存货	七、9	928,467,083.31	1,001,785,770.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、10	274,617,202.93	250,465,409.57
其他流动资产	七、11	1,206,699,492.49	1,067,152,153.18
流动资产合计		6,911,834,928.72	6,415,221,116.11
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	七、12	934,893,616.44	959,950,968.59
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、13	193,823,187.41	220,198,228.05
长期股权投资	七、14	120,440,746.88	119,753,172.07
其他权益工具投资	七、15	3,871,238.40	3,871,238.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、16	2,704,645,729.01	2,814,817,617.87
在建工程	七、17	131,707,349.87	128,990,466.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、18	9,525,709.27	18,945,867.20
无形资产	七、19	777,125,563.39	791,670,317.62
开发支出	七、20		
商誉	七、21		
长期待摊费用	七、22	44,431,344.48	44,118,542.74
递延所得税资产	七、23	122,380,178.79	111,484,850.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,042,844,663.94	5,213,801,269.40
资产总计		11,954,679,592.66	11,629,022,385.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、24	1,280,445,446.52	1,419,528,065.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、26	843,935,411.02	1,004,008,951.30
应付账款	七、27	1,935,272,247.30	1,252,450,248.58
预收款项			
合同负债	七、28	163,822,472.18	177,743,289.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	七、25	1,130,277,134.19	1,137,277,294.54
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、29	109,984,308.76	104,615,621.71
应交税费	七、30	34,254,125.03	34,716,241.84
其他应付款	七、31	285,922,647.04	302,747,490.57
其中：应付利息		7,391,281.50	3,927,593.99
应付股利		8,439,607.83	8,439,607.83
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、32	352,886,423.19	649,035,505.95
其他流动负债	七、33	315,006,896.99	225,466,269.20
流动负债合计		6,451,807,112.22	6,307,588,978.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、34	99,900,000.00	139,077,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、35	15,832.95	64,384.18
长期应付款	七、36	9,106,458.69	8,933,931.06
长期应付职工薪酬	七、37	69,724,555.53	88,010,022.26
预计负债	七、38	2,684,542.65	2,652,542.65

递延收益	七、39	150,664,117.67	155,715,222.06
递延所得税负债	七、23	144,922,523.22	143,114,014.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		477,018,030.71	537,567,617.18
负债合计		6,928,825,142.93	6,845,156,596.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、40	985,850,000.00	985,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、41	2,099,466,626.33	2,099,466,626.33
减：库存股			
其他综合收益	七、42	-17,659,625.80	-14,198,180.13
专项储备	七、43	2,763,105.33	2,230,000.31
盈余公积	七、44	442,101,172.16	442,101,172.16
一般风险准备	七、45	25,104,151.50	25,104,151.50
未分配利润	七、46	852,813,369.07	529,451,678.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,390,438,798.59	4,070,005,449.08
少数股东权益		635,415,651.14	713,860,340.37
所有者权益（或股东权益）合计		5,025,854,449.73	4,783,865,789.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,954,679,592.66	11,629,022,385.51

法定代表人：黎晓煜

主管会计工作负责人：赵俊芬

会计机构负责人：姚卫东

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,375,073,751.77	1,321,190,129.45
交易性金融资产		212,375,354.75	211,963,600.00
衍生金融资产			
应收票据		249,585,776.73	218,795,628.22
应收账款	十七、1	614,267,586.19	428,483,102.61
应收款项融资			
预付款项		66,974,062.03	128,124,688.23
其他应收款	十七、2	92,442,698.95	90,663,933.90
其中：应收利息			
应收股利		76,808,376.96	76,808,376.96
存货		516,301,888.14	573,890,837.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		1,420,663,428.97	1,229,070,606.89
流动资产合计		4,547,684,547.53	4,202,182,526.30
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,742,816,462.79	2,742,403,117.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,567,964,352.13	1,634,385,337.52
在建工程		76,903,839.21	71,775,619.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,534,651.81	15,069,303.62
无形资产		518,513,754.48	527,070,096.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,586,222.14	33,354,477.35
递延所得税资产		44,864,159.04	53,458,554.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,990,183,441.60	5,077,516,507.15
资产总计		9,537,867,989.13	9,279,699,033.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,947,793,085.83	2,138,456,858.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		645,812,144.39	750,363,293.22
应付账款		1,388,405,679.41	866,248,907.42
预收款项			
合同负债		182,381,899.53	150,185,828.53
应付职工薪酬		59,216,998.54	58,036,817.89
应交税费		5,540,767.71	4,736,582.82
其他应付款		149,494,767.78	157,666,148.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		271,450,684.35	606,289,789.74
其他流动负债		25,983,313.66	29,412,611.49
流动负债合计		4,676,079,341.20	4,761,396,838.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		339,900,000.00	340,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		45,627,182.16	57,921,865.55



预计负债		2,652,542.65	2,652,542.65
递延收益		105,828,045.79	107,161,788.92
递延所得税负债		15,356,303.21	15,294,540.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		509,364,073.81	523,030,737.12
负债合计		5,185,443,415.01	5,284,427,575.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		985,850,000.00	985,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,004,793,045.95	2,004,793,045.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		367,607,888.33	367,607,888.33
未分配利润		994,173,639.84	637,020,523.92
所有者权益（或股东权益）合计		4,352,424,574.12	3,995,271,458.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,537,867,989.13	9,279,699,033.45

法定代表人：黎晓煜

主管会计工作负责人：赵俊芬

会计机构负责人：姚卫东

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		4,116,725,509.00	3,425,973,267.68
其中：营业收入	七、47	4,074,490,101.51	3,376,284,242.98
利息收入	七、48	40,024,451.98	47,885,722.12
已赚保费			
手续费及佣金收入	七、49	2,210,955.51	1,803,302.58
二、营业总成本		3,766,196,746.53	3,454,099,465.80
其中：营业成本	七、47	3,257,678,123.70	2,906,028,393.82
利息支出	七、48	10,929,064.06	17,000,296.03
手续费及佣金支出	七、49	228,456.80	235,533.76
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、50	21,475,432.40	22,779,937.82
销售费用	七、51	161,017,133.24	141,344,409.13
管理费用	七、52	139,146,303.86	168,787,482.38
研发费用	七、53	155,253,323.10	156,530,035.79
财务费用	七、54	20,468,909.37	41,393,377.07

其中：利息费用		46,590,431.12	83,118,600.84
利息收入		11,295,005.51	38,782,268.47
加：其他收益	七、57	16,643,436.56	18,582,933.40
投资收益（损失以“-”号填列）	七、59	347,706,638.26	38,659,947.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		345,334.11	-5,217,213.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、60	20,821,149.11	42,484,063.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、56	-328,278,476.45	-16,409,018.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、55	-75,014,691.87	-33,828,164.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、61	920,722.93	-50,437.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		333,327,541.01	21,313,126.15
加：营业外收入	七、62	1,577,199.74	15,118,851.87
减：营业外支出	七、63	654,060.87	511,505.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		334,250,679.88	35,920,472.60
减：所得税费用	七、64	12,601,713.30	26,103,902.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		321,648,966.58	9,816,570.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		321,648,966.58	9,816,570.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		323,361,690.16	19,612,525.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,712,723.58	-9,795,955.54
六、其他综合收益的税后净额		-1,840,169.96	2,898,768.21
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,461,445.67	2,973,074.04
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-3,461,445.67	2,973,074.04
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,621,275.71	-74,305.83
七、综合收益总额		319,808,796.62	12,715,338.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		319,900,244.49	22,585,599.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-91,447.87	-9,870,261.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3280	0.0199
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3280	0.0199

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：黎晓煌

主管会计工作负责人：赵俊芬

会计机构负责人：姚卫东

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	3,064,405,616.29	2,405,705,595.34
减：营业成本	十七、4	2,591,570,564.47	2,162,994,051.51
税金及附加		10,284,093.98	9,334,620.82
销售费用		8,765,443.78	6,484,668.54
管理费用		69,360,026.93	69,590,660.52
研发费用		94,850,003.87	86,171,567.83
财务费用		26,422,092.98	37,832,790.07
其中：利息费用		59,159,022.37	93,458,751.17
利息收入		28,521,590.24	50,714,449.24
加：其他收益		9,524,543.13	6,333,275.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	99,613,344.83	5,596,571.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		413,344.83	-5,261,236.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

列)			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		411,754.75	5,870,951.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,188,277.95	5,136,234.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,796,402.19	-1,754,022.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		529,287.05	23,052.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		365,247,639.90	54,503,298.87
加：营业外收入		957,674.83	1,569,321.17
减：营业外支出		396,039.76	4,000.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		365,809,274.97	56,068,619.91
减：所得税费用		8,656,159.05	4,663,108.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		357,153,115.92	51,405,511.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		357,153,115.92	51,405,511.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		357,153,115.92	51,405,511.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黎晓煜

主管会计工作负责人：赵俊芬

会计机构负责人：姚卫东

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,648,709,783.48	2,900,150,439.95
客户存款和同业存放款项净增加额		-13,661,139.86	-18,216,095.79
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			100,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		46,275,543.03	70,516,352.72
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-360,400,000.00	150,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,317,295.47	28,762,629.10
收到其他与经营活动有关的现金	七、65	49,881,835.30	116,416,910.13
经营活动现金流入小计		3,391,123,317.42	3,347,630,236.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,345,963,545.44	2,248,095,861.46
客户贷款及垫款净增加额		-28,929,555.92	-113,049,124.22
存放中央银行和同业款项净增加额		-15,394,419.76	-35,965,201.45
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		4,496,541.35	17,655,245.40
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		419,121,320.69	551,315,635.07
支付的各项税费		78,711,640.58	63,461,723.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、65	134,512,359.58	177,593,899.28
经营活动现金流出小计		2,938,481,431.96	2,909,108,039.19
经营活动产生的现金流量净额		452,641,885.46	438,522,196.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			420,657,700.80
取得投资收益收到的现金		28,732,858.86	49,785,104.53

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,331,136.72	2,275,226.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,063,995.58	472,718,031.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,021,156.10	63,375,645.76
投资支付的现金		174,000,000.00	453,871,238.40
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、65	235,907.24	8,281.27
投资活动现金流出小计		218,257,063.34	517,255,165.43
投资活动产生的现金流量净额		-184,193,067.76	-44,537,133.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		563,048,752.36	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、65	11,919.11	
筹资活动现金流入小计		563,060,671.47	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,030,100,000.00	629,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,752,897.50	75,156,446.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		78,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、65	6,208,018.26	
筹资活动现金流出小计		1,156,060,915.76	704,156,446.34
筹资活动产生的现金流量净额		-593,000,244.29	-204,156,446.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,690,502.93	2,970,642.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-326,241,929.52	192,799,259.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,120,120,449.63	1,279,587,830.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		793,878,520.11	1,472,387,089.88

法定代表人：黎晓煜

主管会计工作负责人：赵俊芬

会计机构负责人：姚卫东

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,137,419,470.11	2,524,426,710.83
收到的税费返还		16,582,790.90	7,453,891.30
收到其他与经营活动有关的现金		17,732,982.76	95,664,341.53
经营活动现金流入小计		3,171,735,243.77	2,627,544,943.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,069,044,796.68	2,127,036,580.89
支付给职工及为职工支付的现金		244,745,121.18	259,491,026.57
支付的各项税费		10,216,695.36	9,422,299.05
支付其他与经营活动有关的现金		56,114,996.94	88,050,870.97
经营活动现金流出小计		2,380,121,610.16	2,484,000,777.48
经营活动产生的现金流量净额		791,613,633.61	143,544,166.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	434,300,000.00
取得投资收益收到的现金		115,020,374.30	45,967,718.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,560,021.78	1,321,771.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,580,396.08	481,589,490.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,304,945.50	24,888,397.65
投资支付的现金		404,000,000.00	671,752,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		429,304,945.50	696,640,397.65
投资活动产生的现金流量净额		-128,724,549.42	-215,050,907.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,300,000,000.00	1,240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,919.11	
筹资活动现金流入小计		1,300,011,919.11	1,240,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,820,100,000.00	1,413,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,975,942.44	88,863,051.17
支付其他与筹资活动有关的现金		4,471,063.37	171,000.00

筹资活动现金流出小计		1,883,547,005.81	1,502,034,051.17
筹资活动产生的现金流量净额		-583,535,086.70	-262,034,051.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-158.87	-640.14
五、现金及现金等价物净增加额		79,353,838.62	-333,541,432.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,094,673,290.86	1,280,174,973.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,174,027,129.48	946,633,540.46

法定代表人：黎晓煜

主管会计工作负责人：赵俊芬

会计机构负责人：姚卫东



## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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		4,070,005,449.08	713,860,340.37	4,783,865,789.45
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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		4,070,005,449.08	713,860,340.37	4,783,865,789.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-						-3,461,445.67	533,105.02			323,361,690.16		320,433,349.51	-78,444,689.23	241,988,660.28
(一)综合收益总额							-3,461,445.67				323,361,690.16		319,900,244.49	-91,447.86	319,808,796.63
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															



(五) 专项储备							533,105.02					533,105.02	46,758.63	579,863.65
1. 本期提取							4,849,881.49					4,849,881.49	246,639.06	5,096,520.55
2. 本期使用							4,316,776.47					4,316,776.47	199,880.43	4,516,656.90
(六) 其他												0.00		-
四、本期期末余额	985,850,000.00				2,099,466,626.33		-17,659,625.80	2,763,105.33	442,101,172.16	25,104,151.50	852,813,369.07	4,390,438,798.59	635,415,651.14	5,025,854,449.73

## 合并所有者权益变动表(续)

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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		4,007,081,663.62	648,994,106.74	4,656,075,770.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控															

制下 企业 合并															
其他															
二、本 年期 初余 额	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	4,007,081,663. 62	648,994,106. 74	4,656,075,770. 36		
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一” 号填 列)					-167,746.00	2,973,074.04	-28,727.15	25,104,151. 50		-5,491,625.8 0	22,389,126.59	-9,252,421.0 5	13,136,705.54		
(一) 综合 收益 总额						2,973,074.04				19,612,525.7 0	22,585,599.74	-9,870,261.3 7	12,715,338.37		
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					-167,746.00						-167,746.00	638,273.67	470,527.67		
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他权 益工															

具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-167,746.00								-167,746.00	638,273.67	470,527.67
(三) 利润分配										25,104,151.50	-25,104,151.50				
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备										25,104,151.50	-25,104,151.50				
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有															

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备							-28,727.15					-28,727.15	-20,433.35	-49,160.50
1. 本期提取							4,816,058.33					4,816,058.33	221,270.63	5,037,328.96
2. 本期使用							4,844,785.48					4,844,785.48	241,703.98	5,086,489.46
(六) 其他														
四、本期期末余额	985,850,000.00				2,099,471,911.89	-13,890,502.14	3,245,279.36	442,101,172.16	25,104,151.50	487,588,777.44		4,029,470,790.21	639,741,685.69	4,669,212,475.90

法定代表人：黎晓煜

主管会计工作负责人：赵俊芬

会计机构负责人：姚卫东

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95				367,607,888.33	637,020,523.92	3,995,271,458.20
加：会计政策变更									0.00		0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95				367,607,888.33	637,020,523.92	3,995,271,458.20
三、本期增减变动金额（减									0.00	357,153.11	357,153.11

少以“-”号填列)										15.92	5.92
(一) 综合收益总额										357,153,115.92	357,153,115.92
(二) 所有者投入和减少资本									0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配									0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配											0.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转									0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											0.00
(五) 专项储备									0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								2,918,746.06			2,918,746.06
2. 本期使用								2,918,746.06			2,918,746.06
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95				367,607,888.33	994,173,639.84	4,352,424,574.12



项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	985,850.00 0.00				2,004,793, 045.95				367,607,8 88.33	830,125,3 43.43	4,188,376, 277.71
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	985,850.00 0.00				2,004,793, 045.95				367,607,8 88.33	830,125,3 43.43	4,188,376, 277.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								0.00		51,405,51 1.45	51,405,511 .45
（一）综合收益总额										51,405,51 1.45	51,405,511 .45
（二）所有者投入和减少资本								0.00		0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配								0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											0.00
3. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转								0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转											0.00

留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											0.00
（五）专项储备								0.00	0.00		0.00
1. 本期提取								3,064,821.18			3,064,821.18
2. 本期使用								3,064,821.18			3,064,821.18
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95				367,607,888.33	881,530,854.88	4,239,781,789.16

法定代表人：黎晓煜

主管会计工作负责人：赵俊芬

会计机构负责人：姚卫东

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

第一拖拉机股份有限公司（以下简称本公司，包含子公司时统称本集团）为于中华人民共和国成立的有限公司，成立于 1997 年 5 月 8 日，本公司根据 1996 年 12 月 31 日生效的重组方案，接收中国一拖集团有限公司（以下简称中国一拖）主要的拖拉机生产业务及相关的资产和负债，净资产值人民币 636,346,000 元，折为本公司国有法人股 450,000,000 股。其后，本公司经批准于香港发行 335,000,000 股 H 股(股票面值为每股人民币 1 元)，本公司注册资本及实收资本增加至 785,000,000 元。本公司发行的 H 股股票于 1997 年 6 月 23 日在香港联合交易所有限公司(香港联交所)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，配售完成后本公司注册资本及实收资本增加至人民币 845,900,000 元。2012 年 7 月 27 日本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]736 号文批准，向社会公开发行人民币普通股不超过 150,000,000 股，实际发行股份为 150,000,000 股，发行价为 RMB5.40 元/股，2012 年 8 月 1 日发行款全部到位，并于 2012 年 8 月 8 日在上海证券交易所正式挂牌交易。本公司注册资本及实收资本增加至人民币 995,900,000 元。

经公司 2015 年度股东周年大会、2016 年第一次 A 股类别股东会议和 2016 年第一次 H 股类别股东会议批准，公司于 2016 年 7 月 19 日至 2017 年 5 月 26 日累计回购 H 股并注销数量合计为 10,050,000 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、股份回购等，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 985,850,000 股，注册资本为 985,850,000 元，注册地址：河南省洛阳市建设路 154 号，母公司为中国一拖集团有限公司（以下简称中国一拖），中国一拖最终母公司为中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）。

本集团属于农业机械制造行业，经营范围主要包括：制造销售农业机械、制造销售柴油发动机及燃油喷射、制造销售其他机械、财务公司经营业务。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 27 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本期纳入合并财务报表范围的二级子公司共 15 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中非重工投资有限公司	控股子公司	2	55	55
长拖农业机械装备集团有限公司	参股子公司	2	33.33	66.66
一拖黑龙江农业装备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
洛阳拖拉机研究所有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
一拖国际经济贸易有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	控股子公司	2	86.11	86.11
华晨中国机械控股有限公司	控股子公司	2	90.10	90.10
洛阳长兴农业机械有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中国一拖集团财务有限责任公司	控股子公司	2	98.79	98.79
一拖（洛阳）柴油机有限公司	控股子公司	2	85.47	85.47
一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（洛阳）铸锻有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（法国）农业装备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖白俄技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户 2 级子公司：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	破产清算

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 财务报表的编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### 2. 持续经营

√适用□不适用

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

(1). 具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收款项减值。公司管理层以相关资产组合为基础评估信用风险，并按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收款项的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。公司管理层于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 金融资产的公允价值。本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本集团在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预提费用以及抵消内部未实现利润等的影响。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的未来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项做出调整。

(6) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## 2. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

鉴于中国内地企业会计准则与香港财务报告准则已经等效，香港证券监督管理委员会、联交

所已接受中国内地在港上市公司以中国内地企业会计准则编制财务报告并由具备相应资质的中国内地会计师事务所进行审计。2014 年 10 月 31 日，经本集团 2014 年第二次临时股东大会审议批准，本集团自 2014 年度不再同时按照中国会计准则及香港会计准则编制财务报告，仅向本集团 A 股及 H 股股东提供按照中国会计准则编制财务报告，并在编制财务报告时考虑了香港上市规则有关披露的规定。

### 3. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 营业周期

适用 不适用

本集团营业周期为 12 个月。

### 5. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(2) 同一控制下的企业合并**

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，

因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本集团内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### （1）合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

**(2) 合并程序**

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

**8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

√适用□不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

**9. 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**10. 外币业务和外币报表折算**

√适用□不适用

**(1) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。



资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本集团根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同

定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (2) 金融负债分类和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合

同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- ① 能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外,集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

- 1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负

债)。

本集团与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 本集团以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时,公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失,在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收款项

### (1) 应收票据

本集团对应收票据根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

### (2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

本集团对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团在以前年度应收账款实际损失率、对未

来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备结合。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	按整个存续期内预计损失率计提
其中：国内业务客户	按账龄信用风险特征组合预计损失率
国际业务客户	扣除中信担保金额后按账龄信用风险特征组合预计损失率
存在抵押质押担保等的应收款项	原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失

### (3) 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
组合方式	预计损失率
其中：账龄组合	
非经营类低风险组合	
存在抵押质押担保等的应收款项	原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失

## 13. 存货

√适用□不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货购入、发出均按预先制定的计划成本计价，同时另设“材料成本差异”科目，按期结转实际成本与计划成本的差额，期末将发出和结存存货的成本调整为实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，



确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品采用一次转销法；

② 包装物采用一次转销法。

### 14. 合同资产和合同负债

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用□不适用

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产；已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

本集团评估合同资产的预期信用损失，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提合同资产减值准备。

### 15. 持有待售资产

√适用□不适用

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### (2) 持有待售核算方法

本集团对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减

去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 16. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对融资租赁产生的应收款项和采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项确认为长期应收款。同时按照应收合同或协议价款的公允价值和合同或协议金额的差额确认未实现融资收益。

长期应收款减值准备的计提：以原值扣减未实现融资收益后的余额作为减值计提基础。

逾期账龄	预期损失准备率
正常款项	合同金额减去未实现融资收益后的余额作为风险敞口预计信用损失
逾期款项	预计损失率

## 17. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，

根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被

投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资收益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 18. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，包括已经出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参照固定资产。

## 19. 固定资产

### (1). 固定资产确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	---	长期		
房屋、建筑物	直线法	10-30	5-10	3.00-9.50
机器设备	直线法	10-14	5-10	6.40-9.50
运输设备	直线法	8-12	5-10	7.50-11.90
电子及办公设备	直线法	5-8	5-10	11.30-19.00
其他	直线法	5-14	5-10	6.40-19.00

## 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 20. 在建工程

√适用□不适用

### (1) 在建工程初始计量

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21. 借款费用

√适用□不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 22. 使用权资产

√适用□不适用

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 本集团发生的初始直接费用;

4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本 (不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 23. 无形资产与开发支出

√适用□不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、商标权等。

#### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有

限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	受益年限
软件	2-10 年	受益年限
专利权	5-10 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

商标使用权和生产许可权无既定可使用期限。商标使用权和生产许可权可使用期限的评估是以市场及竞争环境的趋势、产品的使用周期及管理长期发展战略为依据。这些依据总体显示了商标使用权和生产许可权将在无既定期限内为本集团提供长期净现金流。由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支



出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### 24. 长期资产减值

√适用□不适用

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### 25. 长期待摊费用

√适用□不适用

##### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

摊销年限

类别	摊销年限	备注
维修费用	2-10 年	
模具摊销	3-10 年	

## 26. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。主要包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

内退福利，是指本集团向接受内部退休安排的职工提供的福利。本集团向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福

利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27. 预计负债

√适用□不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 28. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用□不适用

### 1) 合同的确认原则：

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④ 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

### 2) 履约义务的确认原则

合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度），当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 3) 交易价格的确认

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入

公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格。在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### 4) 单项履约义务交易价格的确认

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单独履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，公司在各单项履约义务之间按比例分摊。

#### 5) 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 6) 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单位的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 7) 主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收客户总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他方的价款后的净额或者既定的佣金的金额或比例等确定。

(2) 与本集团及其子公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

#### 1) 国内销售收入

国内销售收入主要指本集团销售产品取得的收入。根据合同约定获得对方取得该产品控制权的相关证据，本集团完成合同履约义务确认收入。

#### 2) 出口收入

出口收入主要指从事对外贸易取得的收入。本集团商品报关离岸后，根据获得对方取得该产品控制权的相关证据后，确认收入。

#### 3) 金融服务收入

金融服务收入主要为本集团之子公司一拖财务有限责任公司取得的利息收入及手续费及佣金收入。

利息收入指将资金提供给对方使用但不构成权益性投资，或者因对方占用本集团资金取得的收入，包括存放同业定期利息收入、贷款利息收入、贴现利息收入等。本集团根据让渡资金使用权的时间和实际利率确认收入。

手续费及佣金收入通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。其中通过在一定时期内提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内平均确认，其他手续费及佣金于相关交易完成时确认收入。

#### 4) 其他

本集团根据《企业会计准则》的相关规定，结合业务实际，确认收入。

## 29. 政府补助

适用 不适用

### (1) 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性

优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 31. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## (2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## (3) 本公司做为承租人的会计处理

融在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### 2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3) 租赁负债



本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 本公司做为出租人的会计处理

##### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③ 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ① 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ② 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③ 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 2) 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 3) 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (5) 售后回租

## 1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## 2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司

未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 32. 终止经营

本集团将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 33. 安全生产费

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 34. 金融业务资产质量五级分类

本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司属于非银行金融机构，按照中国银行业监督管理委员会的要求，根据风险程度对其债权类资产、权益类资产及其他资产进行五级分类管理，划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，减值准备的计提比例分别不低于 1.5%、3%、30%、60%、100%。

### 35. 一般风险准备

本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司属于非银行金融机构，根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20 号）的规定，对于公司承担风险和损失的金融资产，在采用标准法计算风险资产的潜在风险估值后，扣减已计提的资产减值准备，每年年度终了从净利润中计提用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备金。当潜在风险估值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

中国一拖集团财务有限责任公司承担风险和损失的资产具体包括：发放贷款和垫款、交易性金融资产、债权投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、其他应收款等。

**36. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用√不适用

本报告期本公司无会计政策变更。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用√不适用

本报告期主要会计估计未发生变更。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用□不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等	13%
增值税	提供农机销售、自来水、暖气、煤气等	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育税附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用□不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
第一拖拉机股份有限公司	15%
一拖（洛阳）柴油机有限公司	15%
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	15%
其他国内子公司	25%
海外公司	按照当地税率计缴

**2. 税收优惠**

√适用□不适用

**(1) 增值税**

自 2016 年 1 月 1 日起，洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照财关税〔2016〕70 号《财政部海关总署国家税务总局关于“十三五”期间支持科技创新进口税收政策的通知》和财关税〔2016〕72 号《关于公布进口科学研究科技开发和教学用品免税清单的通知》的决定，对科学研究机构、技术开发机构、学校等单位进口国内不能生产或者性能不能满足需要的科学研究、科技开发和教学用品，免征进口关税和进口环节增值税、消费税。

洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

本集团下属子公司洛阳长兴农业机械有限公司按《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税[2001]113号的规定，享受销售农机免征增值税政策。

本集团下属子公司 CADFUNDMACHINERY(SA) (PTY)LTD.、YTOFRANCESAS、一拖科特迪瓦农机装配有限公司、一拖白俄技术有限公司注册于国外，按照当地适用的税率缴纳增值税。

## (2) 企业所得税

第一拖拉机股份有限公司及下属子公司一拖（洛阳）柴油机有限公司以及一拖（洛阳）福莱格车身有限公司为省科技厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合认定的高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，适用 15%所得税税率。

本集团下属子公司 CADFUNDMACHINERY(SA) (PTY)LTD.、YTOFRANCESAS、一拖科特迪瓦农机装配有限公司、一拖白俄技术有限公司注册于国外，按照当地适用的税率缴纳所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明以外，“年初或期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末或期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本年或本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年或上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	716,689.50	994,815.11
银行存款	974,849,620.78	1,316,601,649.43
其他货币资金	47,596,798.66	83,431,528.20
合计	1,023,163,108.94	1,401,027,992.74
其中：存放在境外的款项总额	72,967,642.65	68,764,756.64

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	29,645,110.51	34,913,294.82
其他保证金	4,721,819.20	35,682,169.41
存放中央银行法定存款准备金	194,917,659.12	210,312,078.88
合计	229,284,588.83	280,907,543.11

### 2、拆出资金

项目	期末余额	期初余额
非银行金融机构拆出资金原值	100,000,000.00	100,000,000.00
拆出资金应收利息		

减：拆出资金减值准备	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	40,000,000.00	70,000,000.00

注：2019年3月27日，本集团下属子公司中国一拖集团财务有限责任公司通过全国银行同业拆借中心将1亿元拆借给天津物产集团财务有限公司，拆借期限为7天，拆借年利率为4.8%，2019年4月3日到期未能偿付。2020年7月31日，天津市高级人民法院出具了（2020）津破申12号民事裁定书，接受了常熟市梅李机械制造有限公司申请天津物产集团财务有限公司破产重整事项的受理。本集团依据金融资产分类将其划分为可疑类并计提了6,000万元减值准备。

### 3、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,500,743.48	8,470,548.10
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	5,500,743.48	8,470,548.10
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	995,816,121.02	971,922,400.00
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	995,816,121.02	971,922,400.00
信托产品		
合计	1,001,316,864.50	980,392,948.10

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	282,777,775.77	343,649,774.77
商业承兑票据	3,245,828.00	8,551,963.00
合计	286,023,603.77	352,201,737.77

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	13,971,651.66
商业承兑票据	
合计	13,971,651.66

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	655,398,987.28	
商业承兑票据		
合计	655,398,987.28	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用√不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用√不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用√不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失	1,412,508,467.22	100.00	430,632,180.30	30.49	981,876,286.92	895,175,926.34	100.00	488,589,091.64	54.58	406,586,834.70
其中：										
账龄组合	1,293,435,444.45	91.57	398,547,853.81	30.81	894,887,590.64	786,100,488.44	87.82	450,127,545.78	57.26	335,972,942.66
担保物等风险敞口组合	119,073,022.77	8.43	32,084,326.49	26.95	86,988,696.28	109,075,437.90	12.18	38,461,545.86	35.26	70,613,892.04
合计	1,412,508,467.22	100.00	430,632,180.30	30.49	981,876,286.92	895,175,926.34	100.00	488,589,091.64	54.58	406,586,834.70

## (2). 按组合计提预期信用损失的应收账款

√适用□不适用

## 1) 组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	869,105,549.04	13,520,676.09	1.56
1-2年	29,493,002.60	9,902,355.38	33.58
2-3年	11,521,473.43	5,762,972.37	50.02
3年以上	383,315,419.38	369,361,849.97	96.36
合计	1,293,435,444.45	398,547,853.81	30.81

## 2) 组合计提项目：担保物等风险敞口组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
担保物等风险敞口组合	119,073,022.77	32,084,326.49	26.95
合计	119,073,022.77	32,084,326.49	26.95

## (3). 应收账款账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	872,919,240.42	13,595,052.78	1.56
1至2年	32,669,142.70	10,626,269.13	32.53
2至3年	17,612,935.26	11,854,434.20	67.31
3年以上	489,307,148.84	394,556,424.19	80.64
合计	1,412,508,467.22	430,632,180.30	30.49

## (4). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	488,589,091.64	39,219,336.42			97,176,247.76	430,632,180.30
其中：账龄组合	450,127,545.78	38,210,331.99			89,790,023.96	398,547,853.81
担保物等风险敞口组合	38,461,545.86	1,009,004.43			7,386,223.80	32,084,326.49
合计	488,589,091.64	39,219,336.42			97,176,247.76	430,632,180.30

## (5). 本期实际核销的应收账款情况

□适用√不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------



辽宁东晟机械装备有限公司	81,470,181.00	5.77	81,470,181.00
乌鲁木齐世峰农机设备有限公司	62,183,376.45	4.40	62,183,376.45
一拖(洛阳)物资装备有限公司	48,036,715.70	3.40	623,433.78
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	27,533,497.99	1.95	27,533,497.99
江苏沃得农业机械股份有限公司	27,049,252.07	1.91	326,620.12
合计	246,273,023.21	17.43	172,137,109.34

## (7). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用√不适用

## (8). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	86,396,615.71	88.07		167,076,785.35	91.82	
1至2年	7,065,072.07	7.20	4,429,562.92	9,425,789.96	5.18	4,474,398.77
2至3年	1,487,609.62	1.52	183,880.85	590,421.23	0.32	188,675.00
3年以上	3,150,544.79	3.21	1,723,493.05	4,864,690.77	2.68	2,012,388.20
合计	98,099,842.19	100.00	6,336,936.82	181,957,687.31	100.00	6,675,461.97

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
郑州乐融橡胶制品有限公司	12,723,625.00	12.97	一年以内	业务正在进行
郑州宝钢钢材加工配送有限公司	7,404,691.40	7.55	一年以内	业务正在进行
扬州市欣涛金属材料有限公司	6,997,431.00	7.13	一年以内	业务正在进行
山西建邦集团有限公司	6,086,272.96	6.20	一年以内	业务正在进行
洛阳一拖众成配件制造有限公司	4,500,000.00	4.59	一年以内	业务正在进行
合计	37,712,020.36	38.44		

## 7、其他应收款

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	46,945,055.47	38,657,541.73
合计	46,945,055.47	38,657,541.73

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	149,443,112.35	100.00	102,498,056.88	68.59	46,945,055.47
其中：账龄组合	134,228,915.77	89.82	100,067,646.91	74.55	34,161,268.86
低风险组合	8,577,946.58	5.74	85,779.47	1.00	8,492,167.11
担保物等风险敞口组合	6,636,250.00	4.44	2,344,630.50	35.33	4,291,619.50
合计	149,443,112.35	100.00	102,498,056.88	68.59	46,945,055.47

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	59,423,043.50	100.00	20,765,501.77	34.95	38,657,541.73
其中：账龄组合	47,528,407.86	79.98	18,368,287.41	38.65	29,160,120.45
低风险组合	5,258,385.64	8.85	52,583.86	1.00	5,205,801.78
担保物等风险敞口组合	6,636,250.00	11.17	2,344,630.50	35.33	4,291,619.50
合计	59,423,043.50	100.00	20,765,501.77	34.95	38,657,541.73

#### (2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### ① 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,899,414.19	2,286,043.27	6.74
1—2 年	5,095,795.91	2,547,897.97	50.00
2—3 年	1,057,023.95	1,057,023.95	100.00
3 年以上	94,176,681.72	94,176,681.72	100.00
合计	134,228,915.77	100,067,646.91	74.55

## ② 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,044,720.89	50,447.21	1.00
1-2年	222,442.36	2,224.42	1.00
2-3年	295,367.89	2,953.68	1.00
3年以上	3,015,415.44	30,154.16	1.00
合计	8,577,946.58	85,779.47	1.00

## ③ 担保物等风险敞口组合

组合名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
担保物等风险敞口组合	6,636,250.00	2,344,630.50	35.33
合计	6,636,250.00	2,344,630.50	35.33

## (3). 按账龄披露其他应收款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初余额
1年以内	38,944,135.08	32,201,260.62
1至2年	5,318,238.27	1,474,690.41
2至3年	1,352,391.84	2,915,637.90
3年以上	103,828,347.16	22,831,454.57
合计	149,443,112.35	59,423,043.50

## (4). 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	20,765,501.77	84,034,474.35			-2,301,919.24	102,498,056.88
其中：账龄组合	18,366,919.63	84,001,662.79			-2,300,935.51	100,067,646.91
低风险组合	53,951.64	32,811.56			-983.73	85,779.47
担保物等风险敞口组合	2,344,630.50					2,344,630.50
合计	20,765,501.77	84,034,474.35			-2,301,919.24	102,498,056.88

## (5). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日	18,420,871.27	2,344,630.50		20,765,501.77

余额				
2020年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,034,474.35			84,034,474.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,301,919.24			-2,301,919.24
2020年6月30日 余额	100,153,426.38	2,344,630.50		102,498,056.88

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	往来款	82,240,000.00	4-5年	55.03	82,240,000.00
河南省洛阳市涧西区国税局	应收出口退税	7,415,994.08	1年以内	4.96	326,028.15
一拖(洛阳)中成机械有限公司	往来款	6,764,664.16	1年以内	4.53	712,332.40
上海彭浦机器厂有限公司	单位往来款	6,490,000.00	5年以上	4.34	2,292,959.42
江苏清江拖拉机有限公司	往来款	3,315,484.00	5年以上	2.22	3,315,484.00
合计	/	106,226,142.24	—	71.08	88,886,803.97

(8). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(9). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(10). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

(11). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

单位往来款	26,759,898.66	27,430,611.89
押金备用金	8,427,561.04	5,250,356.67
代收代付社会保险	1,025,307.89	870,804.13
应收出口退税款	7,249,576.77	3,301,973.49
其他	3,482,711.11	1,803,795.55
合计	46,945,055.47	38,657,541.73

## 8、 买入返售金融资产

### (1) 按交易对手性质分类

项目	期末余额	期初余额
境内同业	1,030,963,325.02	671,668,502.78
境内其他金融机构		
合计	1,030,963,325.02	671,668,502.78

### (2) 按资产类型分类

项目	期末余额	期初余额
债券	1,030,963,325.02	671,668,502.78
合计	1,030,963,325.02	671,668,502.78

### (3) 按到期日分类

项目	期末余额	期初余额
一个月内到期	730,934,554.88	671,668,502.78
三个月内到期	298,728,606.30	
六个月内到期	1,300,163.84	
合计	1,030,963,325.02	671,668,502.78

## 9、 存货

### (1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	447,819,350.94	107,525,713.50	340,293,637.44	519,435,269.82	151,720,953.21	367,714,316.61
在产品	293,374,643.14	21,710,091.62	271,664,551.52	272,085,649.16	19,201,662.99	252,883,986.17
库存商品	302,505,070.72	30,127,452.66	272,377,618.06	362,138,132.53	22,892,326.12	339,245,806.41
发出商品	45,601,575.89	1,470,299.60	44,131,276.29	42,633,758.98	692,097.97	41,941,661.01
合计	1,089,300,640.69	160,833,557.38	928,467,083.31	1,196,292,810.49	194,507,040.29	1,001,785,770.20

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

原材料	151,720,953.21	12,042,411.52			55,459,553.53	778,097.70	107,525,713.50
在产品	19,201,662.99	3,691,362.33				1,182,933.70	21,710,091.62
库存商品	22,892,326.12	12,003,231.51			2,223,085.38	2,545,019.59	30,127,452.66
发出商品	692,097.97	778,201.63					1,470,299.60
合计	194,507,040.29	28,515,206.99			57,682,638.91	4,506,050.99	160,833,557.38

## 10、一年内到期的非流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款原值	278,912,618.69	270,402,669.98
一年内到期的融资租赁款原值	42,564,905.12	21,384,152.28
未实现融资收益	-23,410,761.56	-22,990,688.80
减值准备	-23,449,559.32	-18,330,723.89
合计	274,617,202.93	250,465,409.57

## 11、其他流动资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	51,300.00	145,506.98
结构性存款	974,000,000.00	800,000,000.00
预缴企业所得税	44,139,540.89	41,896,146.48
委托贷款	171,000,000.00	
留抵增值税	197,334,998.74	234,738,569.66
待认证进项税	1,087,462.70	284,946.87
预缴其他税	2,446,031.58	104,754.05
应收利息		400,833.33
其他	46,243.67	1,987,480.90
小计	1,390,105,577.58	1,079,558,238.27
减值准备	-183,406,085.09	-12,406,085.09
合计	1,206,699,492.49	1,067,152,153.18

## 12、发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款小计	69,719,229.00	40,030,040.00
住房抵押		
其他	69,719,229.00	40,030,040.00
企业贷款和垫款小计	895,681,747.64	950,935,400.06

贷款	893,097,950.00	949,275,150.00
贴现	2,583,797.64	1,660,250.06
贷款利息		
贷款和垫款总额	965,400,976.64	990,965,440.06
减：贷款损失准备	30,507,360.20	31,014,471.47
其中：单项计提数		
组合计提数	30,507,360.20	31,014,471.47
贷款和垫款账面价值	934,893,616.44	959,950,968.59

## (2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末金额	比例 (%)	年初金额	比例 (%)
机械制造业	895,681,747.64	92.78	950,935,400.06	95.96
个人	69,719,229.00	7.22	40,030,040.00	4.04
贷款利息				
贷款和垫款总额	965,400,976.64	100.00	990,965,440.06	100.00
减：贷款损失准备	30,507,360.20	3.16	31,014,471.47	3.13
其中：单项计提数				
组合计提数	30,507,360.20	3.16	31,014,471.47	3.13
贷款和垫款账面价值	934,893,616.44		959,950,968.59	-

## (3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末金额	比例 (%)	年初金额	比例 (%)
东北地区	31,094,489.00	3.23	24,164,100.00	2.44
华中地区	901,988,797.64	93.43	942,876,240.06	95.15
西北地区	32,317,690.00	3.34	23,925,100.00	2.41
贷款和垫款总额	965,400,976.64	100.00	990,965,440.06	100.00
减：贷款损失准备	30,507,360.20	3.16	31,014,471.47	3.13
其中：单项计提数				
组合计提数	30,507,360.20	3.16	31,014,471.47	3.13
贷款和垫款账面价值	934,893,616.44		959,950,968.59	

## (4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	790,000,000.00	840,000,000.00
保证贷款	106,617,179.00	130,670,190.00
附担保物贷款	68,783,797.64	20,295,250.06
其中：抵押贷款	66,200,000.00	18,635,000.00
质押贷款	2,583,797.64	1,660,250.06
贷款和垫款总额	965,400,976.64	990,965,440.06
减：贷款损失准备	30,507,360.20	31,014,471.47
其中：单项计提数		
组合计提数	30,507,360.20	31,014,471.47
贷款和垫款账面价值	934,893,616.44	959,950,968.59

## (5) 贷款损失准备情况

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		31,014,471.47		34,111,662.94

本年计提		-507,111.27		-3,097,191.47
年末余额		30,507,360.20		31,014,471.47

### 13、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	64,331,731.49	2,146,606.56	62,185,124.93	67,865,500.00	2,036,745.00	65,828,755.00	
其中：未实现融资收益	3,972,746.55	0.00	3,972,746.55	3,804,070.54		3,804,070.54	
分期收款销售商品	430,105,033.15	23,849,767.74	406,255,265.41	424,262,734.97	19,427,852.35	404,834,882.62	
其中：未实现融资收益	57,894,889.54	0.00	57,894,889.54	56,875,720.33		56,875,720.33	
分期收款提供劳务							
一年内到期的融资租赁和分期收款销售商品	-298,066,762.25	-23,449,559.32	-274,617,202.93	-268,796,133.46	-18,330,723.89	-250,465,409.57	
合计	196,370,002.39	2,546,814.98	193,823,187.41	223,332,101.51	3,133,873.46	220,198,228.05	/

### 14、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	118,785,505.12			431,816.41					342,240.70	119,559,562.23
一拖川龙四川农业装备有限公司	686,564.47			-34,488.58						652,075.89
洛阳福赛特环保科技有限公司	7,004,515.65									7,004,515.65
洛阳意中技术咨询有限公司	281,102.48			-51,993.72						229,108.76
合计	126,757,687.72			345,334.11					342,240.70	127,445,262.55



## 15、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
洛阳智能农业装备研究院有限公司	3,871,238.40	3,871,238.40
合计	3,871,238.40	3,871,238.40

其他说明：

√适用□不适用

本集团之子公司对洛阳智能农业装备研究院有限公司的投资，持股比例为3%。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
洛阳智能农业装备研究院有限公司					非交易性权益工具	
合计						

## 16、固定资产

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,702,848,135.20	2,814,817,617.87
固定资产清理	1,797,593.81	
合计	2,704,645,729.01	2,814,817,617.87

## (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	150,301.50	6,894,859.43	30,038,632.10	567,055.52	4,563,749.90	1,074,788.05	43,289,386.50

(1) 购置	-		5,529,290.21	518,141.60	735,937.88	-	6,783,369.69
(2) 在建工程转入	-	8,260,257.53	23,916,123.91	-	142,253.97	39,800.00	32,358,435.41
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差额	150,301.50	191,388.45	917,940.02	-43,175.61	1,284.29	66,660.25	1,284,398.90
(5) 重分类	-	-1,556,786.55	-324,722.04	92,089.53	3,684,273.76	968,327.80	2,863,182.50
(6) 其他增加							
3. 本期减少金额	-	9,561,288.59	34,873,253.62	3,668,090.86	1,205,551.04	-	49,308,184.11
(1) 处置或报废	-	303,597.60	31,122,538.50	1,744,301.44	825,072.89	-	33,995,510.43
(2) 处置子公司	-	9,257,690.99	3,750,715.12	1,923,789.42	380,478.15	-	15,312,673.68
4. 期末余额	8,223,713.00	2,213,304,701.93	4,289,963,634.49	50,541,369.11	120,406,672.37	6,832,014.76	6,689,272,105.66
二、累计折旧							
1. 期初余额	-	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
2. 本期增加金额	-	31,458,767.92	109,103,471.73	1,509,122.98	4,823,884.06	-484,355.72	146,410,890.97
(1) 计提	-	31,413,001.84	108,420,280.56	1,542,977.56	3,966,500.66	239,862.92	145,582,623.54
(2) 外币报表折算差额	-	100,253.38	613,296.38	-24,007.26	263.38	51,598.87	741,404.75
(3) 重分类	-	-54,487.30	69,894.79	-9,847.32	857,120.02	-775,817.51	86,862.68
3. 本期减少金额	-	4,679,439.47	30,544,709.21	2,264,967.90	1,134,492.17	-	38,623,608.75
(1) 处置或报废	-	284,135.83	28,354,817.32	837,935.79	783,486.68	-	30,260,375.62
(2) 处置子公司	-	4,395,303.64	2,189,891.89	1,427,032.11	351,005.49	-	8,363,233.13
4. 期末余额	-	1,014,976,094.99	2,792,000,083.90	34,732,569.62	87,923,977.69	3,693,709.84	3,933,326,436.04
三、减值准备							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	80,898.00	1,186.44	310,114.32	-	29,091.13	-76,087.15	345,202.74
(1) 计提				-			
(2) 外币报表折算差额	80,898.00	1,684.55	259,693.78	-	787.21	2,139.20	345,202.74
(3) 其他增加	-	-498.11	50,420.54	-	28,303.92	-78,226.35	
3. 本期减少金额	-	-	1,268,688.96	913,110.94	-	-	2,181,799.90

额							
(1) 处置或报废	-	-	-	837,923.44	-	-	837,923.44
(2) 处置子公司	-	-	1,268,688.96	75,187.50	-	-	1,343,876.46
4.期末余额	4,426,316.00	10,641,410.80	36,380,523.40	1,236,859.68	295,378.58	117,045.96	53,097,534.42
四、账面价值							-
1.期末账面价值	3,797,397.00	1,187,687,196.14	1,461,583,027.19	14,571,939.81	32,187,316.10	3,021,258.96	2,702,848,135.20
2.期初账面价值	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). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	120,558,819.89
机器设备	15,468,514.01
合计	136,027,333.90

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司拖研所新建青年嘉苑	65,398,672.15	该项目尚处在完工审计阶段，故未取得房产证
子公司福莱格郑州分公司主厂房及办公楼	13,172,387.85	2012年4月取得土地证，由于当时郑州市经开区管委会和海马公司对建设项目有进度要求，必须按进度完成项目建设任务，要求先开工建设再办理相关手续。目前正在申请办理建设工程规划许可证，建设工程规划许可证办理后才能办理招标备案和施工许可证、消防备案、质检、竣工验收等相关手续，最后才能取得房产证。
分公司铸锻厂新增冷却道厂房	1,742,243.41	建设项目投资与建设用地主体不一致，按现行有关规定，无法办理不动产权证书，属历史遗留问题
分公司热处理厂房	6,881,703.83	产权证正在办理过程中。
分公司车身厂驾驶室车间	83,479,053.01	产权证正在办理过程中。
用户培训服务车间	3,077,418.64	产权证正在办理过程中。
大件车间	54,446,863.78	产权证正在办理过程中。
合计	228,198,342.67	

其他说明：

√适用□不适用

本年增加折旧中本年计提金额为 145,529,887.51 元；上述固定资产中已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为：2,035,942,462.35 元；年末固定资产抵押情况详见本附注 67。

**(4). 固定资产清理**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
废旧固定资产清理	1,797,593.81	
合计	1,797,593.81	

**17、 在建工程****项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	131,707,349.87	128,990,466.09
合计	131,707,349.87	128,990,466.09

**(1). 在建工程情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业园大功率柴油机（二期）项目二批	1,688,232.54	1,675,213.67	13,018.87	1,688,232.54	1,675,213.67	13,018.87
三装厂新建大件车间				4,316,930.94	-	4,316,930.94
新型轮式拖拉机智能制造新模式应用项目	348,675.49	-	348,675.49	348,675.49	-	348,675.49
用户服务培训车间	126,074.94	-	126,074.94	3,926,314.31	-	3,926,314.31
2019 年技措项目（过程质量提升项目）	2,964,601.76	-	2,964,601.76	889,380.53	-	889,380.53
中小件造型线改造项目	29,770,863.50	-	29,770,863.50	25,973,773.40	-	25,973,773.40
污染源提标改造项目	6,234,806.55	-	6,234,806.55	3,920,960.98	-	3,920,960.98
热处理柔性渗碳热处理能力提升项目-新建自动多用炉生产线	7,961,853.60	-	7,961,853.60	7,837,500.80	-	7,837,500.80
涂装线废气处理装置	6,110,428.17	-	6,110,428.17	6,110,428.17	-	6,110,428.17
电泳线	4,571,112.96	996,870.96	3,574,242.00	4,571,112.96	996,870.96	3,574,242.00
厂房基础-预留地	2,206,437.39	2,206,437.39	-	2,206,437.39	2,206,437.39	-
拖拉机整机试验环境仓及配套综合验证平台	5,095,496.39		5,095,496.39	3,783,185.85	-	3,783,185.85

中小功率发动机国四排放标准检测设备	12,568,518.46		12,568,518.46	12,472,943.24	-	12,472,943.24
郑州分公司宿舍及食堂	-		-	1,647,123.03	-	1,647,123.03
柴油机公司部件匹配及产品验证基地建设项目	5,440,337.59		5,440,337.59	4,045,656.24	-	4,045,656.24
新建轴盖线	3,666,445.78	-	3,666,445.78	3,666,445.78	-	3,666,445.78
浇注机项目	-	-	-	6,070,408.17	-	6,070,408.17
机器人改造项目	3,230,769.23	-	3,230,769.23	3,230,769.23	-	3,230,769.23
其他	79,049,153.41	34,447,935.87	44,601,217.54	71,346,255.82	34,183,546.76	37,162,709.06
合计	171,033,807.76	39,326,457.89	131,707,349.87	168,052,534.87	39,062,068.78	128,990,466.09

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中小件造型线改造项目	56,149,700.00	25,973,773.40	5,267,779.76	1,470,689.66		29,770,863.50	56.00%	70.00%				自筹
中小功率发动机国四排放标准检测设备	15,000,000.00	12,472,943.24	95,575.22	-		12,568,518.46	83.00%	80.00%				自筹
热处理柔性渗碳热处理能力提升项目-新建自动多用炉生产线	10,000,000.00	7,837,500.80	124,352.80	-		7,961,853.60	82.00%	60.00%				自筹
污染源提标改造项目	23,000,000.00	3,920,960.98	2,313,845.57	-		6,234,806.55	46.00%	50.00%				自筹
涂装线废气处理装置	14,000,000.00	6,110,428.17	-	-		6,110,428.17	52.00%	80.00%				自筹
柴油机公司部件匹配及产品验证基地建设项目	9,850,000.00	4,045,656.24	1,394,681.35	-		5,440,337.59	55.23%	66.00%				自筹

拖拉机整机试验环境仓及配套综合验证平台	13,900,000.00	3,783,185.85	1,312,310.54	-	-	5,095,496.39	27.00%	30.00%				自筹
电泳线	2,800,000.00	4,571,112.96	-	-	-	4,571,112.96	127.65%	93.00%				自筹
新建轴盖线	7,000,000.00	3,666,445.78	-	-	-	3,666,445.78	52.38%	82.00%				自筹
机器人改造项目	4,500,000.00	3,230,769.23	-	-	-	3,230,769.23	84.00%	90.00%				自筹
合计	156,199,700.00	75,612,776.65	10,508,545.24	1,470,689.66	0.00	84,650,632.23	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用√不适用

## 18、使用权资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	场地租赁	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,369,325.94	13,645,403.83	1,332,223.44	54,658.48	29,401,611.69
2.本期增加金额		142,484.47	61,735.50		204,219.97
3.本期减少金额			77,454.54		77,454.54
4.期末余额	14,369,325.94	13,787,888.30	1,316,504.40	54,658.48	29,528,377.12
二、累计折旧					
1.期初余额	6,512,068.19	3,528,167.93	388,179.13	27,329.24	10,455,744.49
2.本期增加金额	3,928,628.89	5,152,789.17	451,840.68	13,664.62	9,546,923.36
3.本期减少金额					
4.期末余额	10,440,697.08	8,680,957.10	840,019.81	40,993.86	20,002,667.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,928,628.86	5,106,931.20	476,484.59	13,664.62	9,525,709.27
2.期初账面价值	7,857,257.75	10,117,235.90	944,044.31	27,329.24	18,945,867.20

## 19、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	其他	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	883,095,748.55	6,923,502.7	8,552,808.7	92,535,299.86	59,709,814.00	1,050,817,173.

		2	9			92
2.本期增加金额	-	101,780.00	151,487.92	496,746.26	-29,470.00	720,544.18
(1)购置	-	-		497,653.61	-	497,653.61
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)其他原因增加	-	101,780.00	151,487.92	-907.35	-29,470.00	222,890.57
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他原因减少						
4.期末余额	883,095,748.55	7,025,282.72	8,704,296.71	93,032,046.12	59,680,344.00	1,051,537,718.10
二、累计摊销						
1.期初余额	185,567,543.33	6,289,987.39	3,892,515.42	58,297,527.45	173,534.54	254,221,108.13
2.本期增加金额	10,991,813.48	101,780.00	287,570.35	3,833,665.54	-20,541.41	15,194,287.96
(1)计提	10,991,813.48	-	221,642.89	3,833,879.31	8,295.95	15,055,631.63
(2)其他原因增加	-	101,780.00	65,927.46	-213.77	-28,837.36	138,656.33
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他原因减少						
4.期末余额	196,559,356.81	6,391,767.39	4,180,085.77	62,131,192.99	152,993.13	269,415,396.09
三、减值准备						
1.期初余额		633,515.33	3,814,310.62	477,922.22		4,925,748.17
2.本期增加金额			71,010.45			71,010.45
(1)计提						
(2)其他原因增加			71,010.45			71,010.45
3.本期减少金额						
4.期末余额	0	633,515.33	3,885,321.07	477,922.22	-	4,996,758.62
四、账面价值						
1.期末账面价值	686,536,391.74	-	638,889.87	30,422,930.91	59,527,350.87	777,125,563.39
2.期初账面价值	697,528,205.22		845,982.75	33,759,850.19	59,536,279.46	791,670,317.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

20、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
部件优化及其它机械产品研发		7,524,426.04			7,524,426.04	
动力机械产品研发		27,829,057.60			27,829,057.60	
工艺研发		20,541,186.48			20,541,186.48	
拖拉机产品研发		98,404,390.82			98,404,390.82	
基础研究		954,262.16			954,262.16	
合计		155,253,323.10			155,253,323.10	

21、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81					14,297,893.81
合计	14,297,893.81					14,297,893.81

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81					14,297,893.81
合计	14,297,893.81					14,297,893.81

22、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备搬迁支出摊销	1,488,027.57	13,592.23	109,685.72		1,391,934.08
模具摊销	32,595,944.22	7,291,533.89	7,193,413.17		32,694,064.94



维修支出摊销	8,103,490.06	0.00	859,962.29		7,243,527.77
其他	1,931,080.89	1,561,125.93	390,389.13		3,101,817.69
合计	44,118,542.74	8,866,252.05	8,553,450.31		44,431,344.48

### 23、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,143,950.26	13,456,293.46	114,563,941.75	18,152,530.88
可抵扣亏损			24,973,782.51	6,243,445.63
辞退福利	90,762,655.48	14,007,808.44	107,320,762.28	16,608,564.54
应付工资及预提费用	354,147,645.65	76,547,647.27	248,153,462.30	51,576,934.54
递延收益	116,601,566.82	18,368,429.62	118,275,663.06	18,903,375.18
合计	645,655,818.21	122,380,178.79	613,287,611.90	111,484,850.77

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	94,816,193.72	23,704,048.43	98,845,821.41	24,711,455.35
公允价值变动	807,948,610.99	121,218,474.79	787,127,461.91	118,402,559.62
合计	902,764,804.71	144,922,523.22	885,973,283.32	143,114,014.97

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,002,754,195.08	805,376,546.48
可抵扣亏损	2,163,568,163.40	2,342,090,008.22
合计	3,166,322,358.48	3,147,466,554.70

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		274,631.32	
2020 年度	239,815,413.77	279,727,441.91	
2021 年度	92,035,755.69	133,374,203.44	
2022 年度	82,106,890.19	188,502,093.16	
2023 年度	168,482,717.60	169,004,006.75	
2024 年度	59,744,380.24	63,569,415.50	
2025 年度	55,243,330.11		
2026 年度			
2027 年度	13,479,990.59	50,758,454.26	
2028 年度	1,109,252,711.29	1,119,729,737.98	
2029 年度	337,150,023.90	337,150,023.90	
2030 年度	6,256,950.02		
合计	2,163,568,163.40	2,342,090,008.22	/

## 24、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	73,413,471.80	70,000,000.00
信用借款	1,200,000,000.00	1,341,819,719.44
应付利息	7,031,974.72	7,708,345.86
合计	1,280,445,446.52	1,419,528,065.30

短期借款分类的说明：

本集团子公司长拖农业机械装备集团有限公司以房产、土地抵押从吉林银行东盛支行取得借款 70,000,000.00 元，年利率为 6.525%，到期日为 2019 年 11 月 13 日。

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用□不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 70,000,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
吉林银行东盛支行	70,000,000.00	6.525	7-8个月	9.7875
合计	70,000,000.00			/

## 25、吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	779,257,978.32	776,324,781.52

其中：公司	772,360,674.37	770,624,356.97
个人	6,897,303.95	5,700,424.55
定期存款（含通知存款）	341,636,554.54	358,230,891.20
其中：公司	341,636,554.54	358,230,891.20
个人		
应付利息	9,382,601.33	2,721,621.82
合计	1,130,277,134.19	1,137,277,294.54

## 26、应付票据

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,356,092.39	10,164,274.35
银行承兑汇票	840,579,318.63	993,844,676.95
合计	843,935,411.02	1,004,008,951.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 343,229.38 元。

## 27、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	1,827,759,880.02	1,160,059,432.13
应付工程设备采购款	56,773,645.73	57,403,648.63
应付服务类款项	46,804,290.99	33,058,216.05
其他	3,934,430.56	1,928,951.77
合计	1,935,272,247.30	1,252,450,248.58

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港 LLAF INTERNATIONAL CO., LTD	26,795,712.51	未到付款期限
合计	26,795,712.51	/

## 28、合同负债

### (1). 合同负债情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售货款及劳务款	163,822,472.18	177,743,289.89
合计	163,822,472.18	177,743,289.89

### (2). 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年以内（含一年）	124,821,320.26	148,069,215.80
一年以上	39,001,151.92	29,674,074.09
合计	163,822,472.18	177,743,289.89

## (3). 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南洛阳工业园区管理委员会	10,000,000.00	款项尚未收齐
保利科技有限公司	4,291,619.50	项目目前停工状态
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	4,429,676.26	业务进行中
江西汪氏直方实业有限公司	1,990,000.00	业务暂停中
五原县金禾工贸有限公司	1,312,310.70	未到结算时点
合计	22,023,606.46	

## 29、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,261,504.82	377,635,178.01	372,623,228.16	70,273,454.67
二、离职后福利-设定提存计划	594,572.45	27,445,614.44	26,130,183.43	1,910,003.46
三、辞退福利	38,759,544.44	18,707,481.73	19,666,175.54	37,800,850.63
合计	104,615,621.71	423,788,274.18	418,419,587.13	109,984,308.76

## (2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,250,192.48	296,547,458.66	293,891,341.69	39,906,309.45
二、职工福利费		13,974,341.93	13,974,341.93	
三、社会保险费	42,947.74	11,392,880.32	11,062,214.16	373,613.90
其中：医疗保险费	42,947.74	10,357,580.95	10,062,342.73	338,185.96
工伤保险费		759,155.44	723,727.5	35,427.94
生育保险费		276,143.93	276,143.93	
四、住房公积金	747,863.30	22,921,112.34	22,838,228.84	830,746.80
五、工会经费和职工教育经费	26,943,291.10	9,681,369.57	7,739,086.35	28,885,574.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	277,210.20	23,118,015.19	23,118,015.19	277,210.20
合计	65,261,504.82	377,635,178.01	372,623,228.16	70,273,454.67

## (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	342,351.96	26,305,260.29	25,045,579.12	1,602,033.13
2、失业保险费		1,140,354.15	1,084,604.31	55,749.84
3、企业年金缴费	252,220.49			252,220.49
合计	594,572.45	27,445,614.44	26,130,183.43	1,910,003.46

其他说明：

√适用□不适用

设定提存计划说明：本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

**30、 应交税费**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,222,979.15	2,530,430.43
企业所得税	18,902,368.31	23,901,025.72
个人所得税	1,136,409.58	456,457.82
城市维护建设税	411,139.53	142,739.48
房产税	4,561,121.64	5,148,793.52
土地使用税	2,335,837.39	1,886,397.01
教育费附加	293,669.03	101,954.65
其他税费	390,600.40	548,443.21
合计	34,254,125.03	34,716,241.84

**31、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,391,281.50	3,927,593.99
应付股利	8,439,607.83	8,439,607.83
其他应付款	270,091,757.71	290,380,288.75
合计	285,922,647.04	302,747,490.57

**(2). 应付利息**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	7,391,281.50	3,927,593.99
合计	7,391,281.50	3,927,593.99

**(3). 应付股利**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,439,607.83	8,439,607.83
合计	8,439,607.83	8,439,607.83

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
本集团之子公司华晨中国机械控股有限公司分配股利尚未支付部分。

**(4). 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	49,247,855.57	64,403,223.92
押金及保证金	58,779,245.14	64,033,336.26
应付费用	96,170,568.69	98,983,774.05
代收代付款	49,117,912.31	28,970,041.11
其他	16,776,176.00	33,989,913.41
合计	270,091,757.71	290,380,288.75

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国一拖集团有限公司	49,340,612.33	尚未结算
河南省怡博工贸有限公司	3,080,000.00	尚未结算
建房款及房屋维修金	2,497,917.91	尚未结算
合计	54,918,530.24	/

**32、1 年内到期的非流动负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	339,610,000.00	629,077,500.00
1 年内到期的租赁负债	12,673,464.76	18,881,483.02
一年内到期的长期借款利息	602,958.43	1,076,522.93
合计	352,886,423.19	649,035,505.95

**33、其他流动负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
折扣折让	204,824,431.70	130,532,589.51
销售及三包服务费	95,453,058.36	82,269,060.58

中介服务费	1,255,849.06	2,600,000.00
运输费	7,662,910.00	6,261,048.34
技术开发费	5,000,000.00	
其他	810,647.87	3,803,570.77
合计	315,006,896.99	225,466,269.20

### 34、长期借款

#### (1). 长期借款分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	79,610,000.00	78,155,000.00
信用借款	359,900,000.00	690,000,000.00
应付利息	602,958.43	1,076,522.93
小计	440,112,958.43	769,231,522.93
一年内到期的长期借款	-339,610,000.00	-629,077,500.00
其中：信用借款	-260,000,000.00	-590,000,000.00
保证借款	-79,610,000.00	-39,077,500.00
一年内到期的长期借款利息	-602,958.43	-1,076,522.93
合计	99,900,000.00	139,077,500.00

#### (2). 长期借款到期日分析

到期日	期末余额	期初余额
一至二年		39,077,500.00
二至五年	99,900,000.00	100,000,000.00
五年以上		
合计	99,900,000.00	139,077,500.00

### 35、租赁负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款现值	12,689,297.71	18,945,867.20
重分类至一年内到期的非流动负债	-12,673,464.76	-18,881,483.02
合计	15,832.95	64,384.18

### 36、长期应付款

#### (1). 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,106,458.69	8,933,931.06
专项应付款		
合计	9,106,458.69	8,933,931.06

**(2). 长期应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	9,106,458.69	8,933,931.06
合计	9,106,458.69	8,933,931.06

其他说明：

本集团之境外子公司科特迪瓦 YITWOAGRO-INDUSTRIAL 与科特迪瓦政府签署补充协议，协议约定原 1997 年科特迪瓦 YITWOAGRO-INDUSTRIAL 从政府获得的西非法郎的转贷款项尚有 750,120,156.00 元（期末折人民币金额 9,106,458.69 元）未偿还，可推迟到 2024 年开始还款。

**37、长期应付职工薪酬**

√适用□不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	107,525,406.16	126,769,566.70
三、其他长期福利		
四、一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-37,800,850.63	-38,759,544.44
合计	69,724,555.53	88,010,022.26

**38、预计负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	2,652,542.65	2,684,542.65	
合计	2,652,542.65	2,684,542.65	/

**39、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	141,660,293.06	2,910,000.00	9,186,246.52	135,384,046.54	详见表 1
与收益相关政府补助	14,054,929.00	3,274,700.00	2,049,557.87	15,280,071.13	详见表 1
合计	155,715,222.06	6,184,700.00	11,235,804.39	150,664,117.67	/

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大功率非道路用柴油机	39,200,000.00			2,450,000.00		36,750,000.00	与资产相关
C 系列政府项目补助	1,432,000.00			358,000.00		1,074,000.00	与资产相关
新型轮式拖拉机核心能力提升	36,272,727.26			2,418,181.82		33,854,545.44	与资产相关
年产 1000 台大马力动力换挡重型轮式拖拉机	3,750,000.00			250,000.00		3,500,000.00	与资产相关
节能环保柴油机曲轴机加工生产线项目	3,195,000.00			270,000.00		2,925,000.00	与资产相关
新型轮式拖拉机智能制造新模式应用项目	10,818,181.82			540,909.10		10,277,272.72	与资产相关
现代农业装备智能驾驶舱数字化工厂	6,902,777.78			291,666.66		6,611,111.12	与资产相关
拖拉机作业信息采集故障预警及远程诊断技术研究	534,881.53	70,800.00		20,538.13		585,143.40	与收益相关
基于北斗的农机导航作业技术集成及示范应用	731,134.49			104,009.49		627,125.00	与收益相关
中功率节能环保农用柴油机集成开发与整机匹配	2,821,325.95			535,884.20		2,285,441.75	与收益相关
丘陵山地拖拉机新产品集成创制	651,414.47			65,353.73		586,060.74	与收益相关
拖拉机整机检测技术与系统开发	719,943.21					719,943.21	与收益相关
提升自主研发能力	11,981,626.42			671,015.34		11,310,611.08	与资产相关
城镇保障性安居工程专项资金	8,064,000.00		144,000.00			7,920,000.00	与资产相关
重点产品试验检测平台	11,111,577.37			694,473.60		10,417,103.77	与资产相关
新型节能环保农用柴油机关键核心零部件开发	704,528.95			358,344.55		346,184.40	与收益相关
拖拉机关键部件可靠性检测技术与系统开发与系统开发	909,863.66			611,459.63		298,404.03	与收益相关
农用机械污染排放控制技术与系统研究项目	818,688.32	112,000.00		353,968.14		576,720.18	与收益相关
智能化设计平台在大功率拖拉机研发中应用研究	417,781.24					417,781.24	与收益相关

农用柴油机清洁燃烧关键技术研究	44,472.44	31,200.00				75,672.44	与收益相关
农用机械排气后处理系统控制及 OBD 关键技术研究	195,894.74	70,700.00				266,594.74	与收益相关
拖拉机整机试验环境仓及配套综合验证平台	3,000,000.00					3,000,000.00	与收益相关
非道路国四柴油机开发及产业化	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
拖拉机动力系统国家重点实验室	505,000.00					505,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造	8,800,000.00			1,098,000.00		7,702,000.00	与资产相关
铸造厂中小件造型线改造项目		2,910,000.00				2,910,000.00	与资产相关
(自创区创新专项) 机器人及智能装备 260-340 马力动力换挡拖拉机研发及产业化		2,220,000.00				2,220,000.00	与收益相关
云-端协同智能收获作业机器人系统研发		770,000.00				770,000.00	与收益相关
其他项目	132,402.41					132,402.41	与资产相关
合计	155,715,222.06	6,184,700.00	144,000.00	11,091,804.39	-	150,664,117.67	

#### 40、股本

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	985,850,000.00						985,850,000.00

#### 41、资本公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,851,848,375.56			1,851,848,375.56
其他资本公积	247,618,250.77			247,618,250.77
合计	2,099,466,626.33			2,099,466,626.33

## 42、其他综合收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,198,180.13	-1,840,169.96				-3,461,445.67	1,621,275.71	-17,659,625.80
外币财务报表折算差额	-14,198,180.13	-1,840,169.96				-3,461,445.67	1,621,275.71	-17,659,625.80
其他综合收益合计	-14,198,180.13	-1,840,169.96				-3,461,445.67	1,621,275.71	-17,659,625.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

## 43、专项储备

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,230,000.31	4,849,881.49	4,316,776.47	2,763,105.33
合计	2,230,000.31	4,849,881.49	4,316,776.47	2,763,105.33

## 44、盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	441,329,741.16			441,329,741.16

任意盈余公积	771,431.00			771,431.00
合计	442,101,172.16			442,101,172.16

**45、一般风险准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	25,104,151.50			25,104,151.50

**46、未分配利润**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	529,451,678.91	493,080,403.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	529,451,678.91	493,080,403.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	323,361,690.16	61,475,427.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		25,104,151.50
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
其他综合收益结转		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	852,813,369.07	529,451,678.91

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**47、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,036,648,664.67	3,221,192,166.51	3,352,321,412.27	2,885,370,895.76
其他业务	37,841,436.84	36,485,957.19	23,962,830.71	20,657,498.06
合计	4,074,490,101.51	3,257,678,123.70	3,376,284,242.98	2,906,028,393.82

## 48、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,024,451.98	47,885,722.12
其中：存放同业	11,598,955.64	16,103,026.98
存放中央银行	1,572,690.33	1,715,013.09
拆出资金		4,948,333.28
发放贷款及垫款	21,963,279.86	24,823,825.49
其中：个人贷款及垫款	3,053,784.26	1,725,254.27
公司贷款及垫款	18,866,059.27	20,039,932.21
票据贴现	43,436.33	3,058,639.01
买入返销售金融资产	4,889,526.15	295,523.28
利息支出	10,929,064.06	17,000,296.03
其中：同业存放		
向中央银行借款		247,128.34
拆入资金	45,000.00	48,611.11
吸收存款	10,884,064.06	16,704,556.58
卖出回购金融资产		
其他		
利息净收入	29,095,387.92	30,885,426.09

## 49、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,210,955.51	1,803,302.58
结算与清算手续费	16,801.16	12,346.56
代理业务手续费	316,858.44	293,518.83
信用承诺手续费及佣金	315,780.30	40,562.80
其他	1,561,515.61	1,456,874.39
手续费及佣金支出	228,456.80	235,533.76
手续费支出	228,456.80	235,533.76
佣金支出	-	
手续费及佣金净收入	1,982,498.71	1,567,768.82

## 50、税金及附加

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,930,069.02	1,406,112.91
教育费附加	1,378,620.76	1,015,624.00
房产税	10,722,055.65	11,079,418.62
土地使用税	4,012,649.47	5,540,327.97

车船使用税	21,763.83	31,074.18
印花税	3,231,960.98	2,692,216.87
其他	178,312.69	1,015,163.27
合计	21,475,432.40	22,779,937.82

### 51、销售费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	87,390,344.65	77,595,079.33
销售及三包服务费	27,150,692.97	5,711,503.86
职工薪酬	32,999,539.62	30,297,748.61
广告费	991,680.48	791,580.67
包装费	3,146,703.60	5,758,866.76
宣传费	321,241.08	1,599,261.50
展览费	424,381.08	6,980,706.02
差旅费	5,057,172.33	7,267,645.24
租赁费	803,663.00	922,185.10
其他	2,731,714.43	4,419,832.04
合计	161,017,133.24	141,344,409.13

### 52、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,522,874.05	69,846,371.52
折旧费	29,319,981.69	30,346,163.71
修理费	12,047,442.29	12,486,342.61
无形资产摊销	12,718,872.60	12,750,767.73
租赁费	7,194,483.38	10,358,074.28
出国人员经费	283,020.97	1,981,013.77
办公费	1,175,503.67	1,544,075.43
业务招待费	680,187.35	1,413,620.17
差旅费	658,737.95	1,206,298.49
水电费	937,829.59	3,672,915.06
党建工作经费	1,980,999.68	2,583,143.55
劳务费	2,947,828.29	3,922,733.14
劳动保险费	4,524,281.06	5,127,663.95
其他	4,154,261.29	11,548,298.97
合计	139,146,303.86	168,787,482.38

### 53、研发费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,039,951.62	72,774,931.14

折旧费	21,364,863.55	22,854,868.41
材料费	41,941,740.83	39,376,013.97
试验检验费	7,075,736.90	1,444,143.43
设计费	5,692,489.60	1,833,111.54
其他	9,138,540.60	18,246,967.30
合计	155,253,323.10	156,530,035.79

**54、财务费用**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,590,431.12	83,118,600.84
利息收入	-11,295,005.51	-38,782,268.47
汇兑损益	-9,355,503.15	1,463,334.89
其他	-5,471,013.09	-4,406,290.19
合计	20,468,909.37	41,393,377.07

**55、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-28,515,206.99	-24,597,669.41
预付账款减值损失	561.12	
在建工程减值损失		-9,230,495.01
其他	-46,500,046.00	
合计	-75,014,691.87	-33,828,164.42

**56、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项减值损失	-123,253,810.77	-10,668,820.33
长期应收款减值损失	-4,531,776.95	-2,611,054.95
贷款及垫款资产减值损失	507,111.27	-129,143.60
委托贷款资产减值损失	-171,000,000.00	
拆出资金减值损失	-30,000,000.00	-3,000,000.00
合计	-328,278,476.45	-16,409,018.88

**57、其他收益**

√适用□不适用

(1). 其他收益明细情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,643,436.56	18,582,933.40

合计	16,643,436.56	18,582,933.40
----	---------------	---------------

## (2). 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
丘陵山地拖拉机关键技术与整机开发	65,353.73	227,443.63	与收益相关
中功率节能环保农用柴油机集成开发与整机匹配	535,884.20	472,133.59	与收益相关
拖拉机作业信息采集故障预警及远程诊断技术研究	20,538.13	104,804.90	与收益相关
基于北斗的农机导航作业技术集成及示范应用	104,009.49	90,621.22	与收益相关
轮式拖拉机技术改造	540,909.10		与资产相关
C 系列政府项目补助	358,000.00	358,000.00	与资产相关
节能环保柴油机曲轴机加工生产线项目	270,000.00	270,000.00	与资产相关
新型轮式拖拉机核心能力提升	2,418,181.82	2,418,181.82	与资产相关
年产 1000 台大马力动力换挡重型轮式拖拉机	250,000.00	250,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造	1,098,000.00	1,098,000.00	与资产相关
新型节能环保农用柴油机关键核心零部件开发	358,344.55	37,070.69	与收益相关
拖拉机关键部件可靠性检测技术与系统开发	611,459.63	164,893.88	与收益相关
智能化设计平台在大功率拖拉机研发中应用研究		78,882.73	与收益相关
农用机械排气后处理系统控制及 OBD 关键技术研究		49,171.69	与收益相关
提升自主研发能力	671,015.34	671,015.34	与资产相关
重点产品试验检测平台	694,473.60	694,473.60	与资产相关
智能电动拖拉机开发(双电机耦合驱动电动拖拉机(35)马力整机集成创制与试验考核)		28,148.34	与收益相关
拖拉机机组田间作业质量及整机性能试验验证技术研究		283,917.70	与收益相关
大型数字化无模铸造精密成形关键技术及		702,400.00	与收益相关



装备			
洛阳市科技创新券		259,200.00	与收益相关
农机具关键零部件品质提升技术研究		9,400.00	与收益相关
洛阳市现代农业装备清洁度控制技术重点实验室		100,000.00	与收益相关
新型耐磨金属材料在农机装备上的研究与应用		299,890.22	与收益相关
首台套重大技术装备产品奖补资金		406,600.00	与收益相关
第一批制造业单项冠军示范企业		1,000,000.00	与收益相关
拖拉机零部件“机器换人”应用工程		4,000,000.00	与收益相关
大功率非道路用柴油机	2,450,000.00	2,450,000.00	与资产相关
农用机械污染排放控制技术与系统研究项目		6,214.84	与收益相关
农用柴油机清洁燃烧关键技术研究		231,661.05	与收益相关
拖拉机整机试验环境仓及配套综合验证平台		29,350.98	与收益相关
专利资助费		4,000.00	与收益相关
小微企业技术交易奖励资金		278,700.00	与收益相关
科技创新创业服务机构后助资金		500,000.00	与收益相关
进项税额加计抵减		167,584.22	与收益相关
机械行业计量量值溯源传递基础支撑服务能力提升		26,172.96	与收益相关
工程技术研究中心考核奖励		100,000.00	与收益相关
2016 年下半年中小企业开拓国际市场项目补助资金补贴收入		68,500.00	与收益相关
2017 年上半年中小企业开拓国际市场项目补助资金补贴收入		80,500.00	与收益相关
2017 年上半年出口信用保险项目资金补贴收入		561,000.00	与收益相关
河南省重大科技专项自创区专项经费	780,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,015,160.49		与收益相关
满足国四阶段标准的	353,968.14		与收益相关

农机后处理系统工程示范			
中央外经贸发展专项资金	343,400.00		与收益相关
现代农业装备智能驾驶舱数字化工厂	291,666.66		与资产相关
洛阳市企业研发费用财政补助	2,800,000.00		与收益相关
2018 年度国家进口贴息补贴资金	248,569.00		与收益相关
其他	364,502.68	5,000.00	与收益相关
合计	16,643,436.56	18,582,933.40	

## 58、政府补助

(1). 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	6,184,700.00	8,584,800.00	
计入其他收益的政府补助	5,551,632.17	3,540,484.22	
计入营业外收入的政府补助	-	8,727,492.80	
合计	11,736,332.17	20,852,777.02	

## 59、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	345,334.11	-5,217,213.36
处置长期股权投资产生的投资收益	329,054,307.96	22,714,314.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,670,001.46	13,303,759.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	636,994.73	7,273,664.46
处置债权投资取得的投资收益		585,422.58
合计	347,706,638.26	38,659,947.90

## 60、公允价值变动收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,821,149.11	41,057,068.58
衍生金融工具		1,426,994.99
合计	20,821,149.11	42,484,063.57

## 61、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	920,722.93	-50,437.30
合计	920,722.93	-50,437.30

**62、营业外收入**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	144,000.00	8,871,492.80	144,000.00
无法支付的应付款	840,003.85	4,704,947.50	840,003.85
其他	593,195.89	1,542,411.57	593,195.89
合计	1,577,199.74	15,118,851.87	1,577,199.74

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
城镇保障性安居工程专项资金	144,000.00	144,000.00	与资产相关
僵尸企业补助		8,727,492.80	与收益相关
合计	144,000.00	8,871,492.80	

**63、营业外支出**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	654,060.87	511,505.42	654,060.87
合计	654,060.87	511,505.42	654,060.87

**64、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,688,533.07	14,058,842.16
递延所得税费用	-9,086,819.77	12,045,060.28
合计	12,601,713.30	26,103,902.44

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	334,250,679.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,562,669.97
子公司适用不同税率的影响	-42,008,987.77
调整以前期间所得税的影响	6,702.03
非应税收入的影响	-52,155,995.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,211.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,388,401.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,820,429.30
研发费用加计扣除	-17,465,998.85
其他	-2,815,915.18
所得税费用	12,601,713.30

## 65、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	2,625,447.49	11,034,962.67
收到政府补助	11,736,332.17	20,852,777.02
收到与其他往来有关的现金及受限资金的收回等	35,520,055.64	84,529,170.44
合计	49,881,835.30	116,416,910.13

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用、研发费用等	120,734,138.07	146,528,740.59
支付与其他往来有关的现金	13,778,221.51	31,065,158.69
合计	134,512,359.58	177,593,899.28

### (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数	235,907.24	8,281.27
合计	235,907.24	8,281.27

### (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股息退回	11,919.11	
合计	11,919.11	

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	6,208,018.26	
合计	6,208,018.26	

## 66、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	321,648,966.58	9,816,570.16
加：资产减值准备	403,293,168.32	50,237,183.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,529,887.51	146,020,838.47
使用权资产摊销	9,546,923.36	
无形资产摊销	15,194,287.96	15,467,282.92
长期待摊费用摊销	8,553,450.31	8,229,426.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-920,722.93	50,437.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-20,821,149.11	-42,484,063.57
财务费用（收益以“-”号填列）	38,058,681.79	55,371,295.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-347,706,638.26	-38,659,947.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,895,328.02	6,368,908.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,808,508.25	5,700,716.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	100,877,565.71	309,200,058.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-749,094,301.48	-40,450,841.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	522,174,165.71	-82,310,868.02
其他	15,394,419.76	35,965,201.45
经营活动产生的现金流量净额	452,641,885.46	438,522,196.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	793,878,520.11	1,472,387,089.88
减: 现金的期初余额	1,120,120,449.63	1,279,587,830.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-326,241,929.52	192,799,259.64

## (2) 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	793,878,520.11	1,120,120,449.63
其中: 库存现金	716,689.50	994,815.11
可随时用于支付的银行存款	779,931,961.66	1,106,289,570.55
可随时用于支付的其他货币资金	13,229,868.95	12,836,063.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	793,878,520.11	1,120,120,449.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 67、所有权或使用权受到限制的资产

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	229,284,588.83	保证金及存放中央银行法定准备金
应收票据	13,971,651.66	票据质押
固定资产	52,272,210.54	借款抵押
无形资产	7,769,457.20	借款抵押
合计	303,297,908.23	/

## 68、净流动资产

项目	期末余额	期初余额
流动资产	6,911,834,928.72	6,415,221,116.11
减: 流动负债	6,451,807,112.22	6,307,588,978.88
净流动资产	460,027,816.50	107,632,137.23

## 69、总资产减流动负债

项目	期末余额	期初余额
资产总计	11,954,679,592.66	11,629,022,385.51
减：流动负债	6,451,807,112.22	6,307,588,978.88
总资产减流动负债	5,502,872,480.44	5,321,433,406.63

## 70、借贷

项目	期末余额	期初余额
短期银行借款本金	1,273,413,471.80	1,411,819,719.44
一年内到期的长期借款本金	339,610,000.00	629,077,500.00
长期借款本金	99,900,000.00	139,077,500.00
合计	1,712,923,471.80	2,179,974,719.44

## (1). 借贷分析

项目	期末余额	期初余额
银行借款		
须在一年内偿还	1,613,023,471.80	2,040,897,219.44
须在一年以后偿还	99,900,000.00	139,077,500.00
合计	1,712,923,471.80	2,179,974,719.44

## (2). 借贷的到期日分析

项目	期末余额	期初余额
银行借款		
一年以内	1,613,023,471.80	2,040,897,219.44
一至二年		39,077,500.00
二至五年	99,900,000.00	100,000,000.00
五年以上		
合计	1,712,923,471.80	2,179,974,719.44

## 71、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用□不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			162,830,448.24
其中：美元	13,362,638.38	7.0795	94,600,798.41
欧元	2,062,103.42	7.9610	16,416,405.33
港币	42,669,128.81	0.91344	38,975,689.02
澳元	502,099.62	4.8657	2,443,066.12
西非法郎	849,822,975.00	0.01214	10,316,850.92
南非兰特	132,815.89	0.4101	54,467.80
白俄罗斯卢布	7,857.65	2.9488	23,170.64
应收账款			127,328,186.42
其中：美元	13,821,299.15	7.0795	97,847,887.33
欧元	1,897,391.36	7.9610	15,105,132.62
澳元	593,282.40	4.8657	2,886,734.17
西非法郎	108,306,111.22	0.01214	1,314,836.19

南非兰特	24,807,598.41	0.4101	10,173,596.11
其他应收款			11,721,763.93
其中：西非法郎	39,650,807.50	0.01214	481,360.80
南非兰特	26,860.62	0.4101	11,015.54
欧元	1,410,549.88	7.9610	11,229,387.59
一年内到期的非流动资产			278,912,618.69
其中：美元	39,350,068.66	7.0795	278,578,811.09
欧元	41,930.36	7.9610	333,807.60
长期应收款			209,087,304.00
其中：美元	8,604,011.50	7.0795	60,912,099.41
欧元	18,612,637.18	7.9610	148,175,204.59
应付账款			43,910,946.96
其中：美元	4,021,935.89	7.0795	28,473,295.13
欧元	1,880,195.89	7.9610	14,968,239.48
澳元	11,794.96	4.8657	57,390.74
西非法郎	5,798,201.00	0.01214	70,390.16
南非兰特	150,000.00	0.4101	61,515.00
白俄罗斯卢布	94,993.37	2.9488	280,116.45
其他应付款			4,131,887.18
其中：美元	71,444.77	7.0795	505,793.25
欧元	419,247.52	7.9610	3,337,629.51
西非法郎	20,776,500.00	0.01214	252,226.71
白俄罗斯卢布	12,288.97	2.9488	36,237.71
短期借款			3,413,471.80
其中：欧元	428,774.25	7.9610	3,413,471.80
应付职工薪酬			16,145,635.97
其中：欧元	2,016,452.05	7.9610	16,052,974.77
白俄罗斯卢布	31,423.36	2.9488	92,661.20
一年内到期的非流动负债			79,777,181.00
其中：欧元	10,021,000.00	7.9610	79,777,181.00
长期应付款			9,106,458.69
其中：西非法郎	750,120,156.00	0.01214	9,106,458.69

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用□不适用

单位名称	境外经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
华晨中国机械控股有限公司	香港	美元	经营环境和主要结算货币
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	科特迪瓦	西非法郎	经营环境和主要结算货币
CADFUNDMCHINERY(SA)(PTY) LTD.	南非	南非兰特	经营环境和主要结算货币
YTOFRANCESAS	法国	欧元	经营环境和主要结算货币
一拖白俄技术有限公司	白俄罗斯	白俄罗斯卢布	经营环境和主要结算货币



## 72、 储备

按照本集团注册成立地点中国的适用法律计算，本集团于 2020 年 6 月 30 日的可供分派储备为人民币 852,813,369.07 元,另有资本公积-股本溢价为 1,851,848,375.56 元。

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

### 4、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本公司之子公司一拖（洛阳）神通工程机械有限公司因持续亏损，资不抵债，难以清偿到期债务，已向人民法院申请破产，本公司已不再对其控制，因此本期未纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中非重工投资有限公司	中国	中国	农机销售	55.00		设立
长拖农业机械装备集团有限公司	中国	中国	拖拉机制造	33.33		非同一控制下企业合并
一拖黑龙江农业装备有限公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00		设立
洛阳拖拉机研究所有限公司	中国	中国	其他	51.00		同一控制下企业合并
一拖国际经济贸易有限公司	中国	中国	农机销售	100.00		同一控制下企业合并
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00		同一控制下企业合并
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	中国	中国	动力机械制造	66.60	22.83	同一控制下企业合并
华晨中国机械控股有限公司	中国	百慕大群岛	投资控股	90.10		设立
洛阳长兴农业机械有限公司	中国	中国	农机销售	70.00	30.00	设立
中国一拖集团财务有限责任公司	中国	中国	金融	94.60	4.80	设立
一拖(洛阳)柴油机有限公司	中国	中国	动力机械制造	67.94	19.45	同一控制下企业合并
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00		非同一控制下企业合并
一拖(洛阳)铸锻有限公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00		同一控制下企业合并
YTOFRANCESAS	法国	法国	拖拉机制造	100.00		设立
一拖白俄技术有限公司	白俄罗斯	白俄罗斯	研发	100.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

依照公司 2012 年第六届董事会第一次会议决议, 本公司以长拖农业机械装备集团有限公司(简称长拖公司) 2012 年 3 月 31 日的净资产评估值为基础, 对长拖公司增资 9,425 万元, 增资后持有长拖公司 33.33% 的股权。根据本公司与中国机械工业集团有限公司(简称国机集团) 协议约定, 国机集团将其持有的长拖公司 33.33% 的股权对应的表决权、监督管理权等权力委托本公司独立行使, 托管期至国机集团转让给无关第三方之日止。在托管期内国机集团不得单方撤销托管授权, 国机集团如向第三方转让股权, 应征得本公司书面同意, 同时本公司享有优先购买权。由此, 本公司取得长拖公司 66.66% 的表决权和实际控制权。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华晨中国机械控股有限公司	9.9	-190,292.52		2,998,679.62
中国一拖集团财务有限责任公司	1.21	-16,012.37		10,451,903.18
中非重工投资有限公司	45	-1,241,021.27		43,321,856.16
洛阳拖拉机研究所有限公司	49	-4,304,764.27	78,400,000.00	313,488,658.57
一拖(洛阳)柴油机有限公司	14.53	10,359,854.85		249,341,943.50
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	13.89	-553,029.97		19,718,464.74
长拖农业机械装备集团有限公司	66.67	-5,768,245.52		598,978.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用√不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

这些子公司的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华晨中国机械控股有限公司	103,922,226.86	10,619,250.00	114,541,476.86	85,873,130.89	65,457.85	85,938,588.74	105,392,426.65	10,464,300.00	115,856,726.65	85,889,813.81	833,600.83	86,723,414.64
中国一拖集团财务有限责任公司	1,927,100,542.38	2,120,666,392.32	4,047,766,934.70	3,223,226,167.39	99,878.82	3,223,326,046.21	1,950,735,943.05	2,248,914,114.36	4,199,650,574.1	3,373,749,154.81	137,005.54	3,373,886,160.35
中非重工投资有限公司	116,006,587.62	1,475,971.57	117,482,559.19	14,485,209.82	9,106,458.69	23,591,668.51	119,292,921.42	1,825,442.08	121,118,363.50	18,690,435.94	8,998,315.24	27,688,751.18
洛阳拖拉机研究所有限公司	249,232,907.64	462,536,966.77	711,769,874.41	33,365,144.05	38,631,957.78	71,997,101.83	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(洛阳)柴油机有限公司	1,754,609,702.73	681,177,734.61	2,435,787,437.34	830,754,258.46	131,288,076.69	962,042,335.15	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(洛阳)燃油喷射有	87,733,263.17	84,860,068.95	172,593,332.12	27,827,293.56	5,521,390.57	33,348,684.13	88,306,505.58	90,592,163.96	178,898,669.54	29,120,550.87	6,551,113.30	35,671,664.17

限公司												
长拖农业机械装备集团有限公司	13,980,786.25	134,913,435.85	148,894,222.10	141,377,235.71	6,618,456.73	147,995,692.44	14,331,723.32	140,515,116.79	154,846,840.11	138,461,501.46	6,834,445.03	145,295,946.49

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华晨中国机械控股有限公司	8,236,113.10	-1,922,146.66	-1,922,146.66	3,424,689.64		-3,376,355.24	-3,142,288.72	183,699.73
中国一拖集团财务有限责任公司	67,774,123.55	-1,323,008.57	-1,323,008.57	-330,050,949.47	76,289,095.16	22,877,048.89	22,877,048.89	-72,935,118.39
中非重工投资有限公司	19,750,606.00	-2,819,103.72	461,278.36	2,498,787.83	25,500,213.71	-276,030.00	-502,388.22	-2,781,083.14
洛阳拖拉机研究所有限公司	69,145,189.37	-8,785,233.21	-8,785,233.21	-7,897,799.64	60,354,515.17	-27,687,061.41	-27,687,061.41	31,815,440.46
一拖(洛阳)柴油机有限公司	930,961,242.28	63,354,399.29	63,354,399.29	-15,076,557.28	722,396,703.60	38,168,858.86	38,168,858.86	73,210,710.63
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	30,498,249.76	-3,982,357.38	-3,982,357.38	-3,804,649.00	33,771,445.67	-2,830,229.37	-2,830,229.37	-6,445,538.78
长拖农业机械装备集团有限公司	0	-8,652,363.96	-8,652,363.96	-695.83		-3,460,186.70	-3,460,186.70	2,638,116.44

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
采埃孚一拖(洛阳)	中国	中国	拖拉机制造	49.00		权益法

车桥有限公司						
一拖川龙四川农业装备有限公司	中国	中国	拖拉机制造	20.00		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	一拖川龙四川农业装备有限公司	采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	一拖川龙四川农业装备有限公司	采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司
流动资产	2,375,459.21	115,223,978.12	2,459,770.66	109,510,694.21
非流动资产	1,145,471.85	186,040,241.86	1,225,055.07	195,181,169.36
资产合计	3,520,931.06	301,264,219.98	3,684,825.73	304,691,863.57
流动负债	165,740.45	44,702,930.95	157,192.28	43,382,643.20
非流动负债	94,831.00	12,537,022.82	94,831.00	18,831,974.81
负债合计	260,571.45	57,239,953.77	252,023.28	62,214,618.01
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,260,359.61	244,024,266.21	3,432,802.45	242,477,245.56
按持股比例计算的净资产份额	652,075.89	119,571,890.44	686,560.49	118,813,850.32
调整事项		-12,328.21		-16,488.23
--商誉				
--内部交易未实现利润		-12,328.21		-16,488.23
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	652,075.89	119,559,562.23	686,560.49	118,785,505.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	-	93,890,861.16	143,607.34	72,769,577.77
财务费用	-59.07	-330,798.07	-21.71	-218,379.54
所得税费用	-	515,673.55		-
净利润	-172,442.84	1,547,020.65	-182,893.94	-11,794,553.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-172,442.84	1,547,020.65	-182,893.94	-11,794,553.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	229,108.76	281,102.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-51,993.72	-3,495.10
--其他综合收益		

--综合收益总额	-51,993.72	-3,495.10
----------	------------	-----------

## (4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手合作并在必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团只与被评定为等同于投资级别或以上的主体进行交易。评级信息由独立评级机构提供，如不能获得此类信息，本集团将利用其他可公开获得的财务信息及自身的交易记录对主要顾客进行评级。本集团持续监控所面临的风险敞口及众多交易对手的信用评级并且不断监察这些信用风险的敞口。

于 2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户或交易对手于到期日未能履约而产生的风险。具体包括应收账款、其他应收款和应收票据以及本集团下属子公司中国一拖集团财务有限责任公司的借贷业务。

本集团的政策是所有以信贷条款交易的客户必须通过信贷审核程序。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团会持续监控应收余款，且董事会相信，已于财务报表中为未收回应收款项作出充足准备。就此而言，董事会认为信贷风险已大幅降低。

本集团持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款债务人的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。由于货币资金和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额 17.3%(2019 年 6 月 30 日：19.28%)，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表内项目和表外项目。在资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面监控长短期资金需求。本集团通过在大型银行业金融机构设立的资金池计划统筹调度集团内的盈余资金，并确保各成员企业拥有充裕的现金储备以履行到期结算的付款义务。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持。

2020 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量以到期日列示如下：

项目	2020 年 6 月 30 日				
	合计金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
非衍生金融负债：					
应付票据	843,935,411.02	843,935,411.02			
应付账款	1,935,272,247.30	1,935,272,247.30			
其他应付款	285,922,647.04	285,922,647.04			
其他流动负债	315,006,896.99	315,006,896.99			
短期借款	1,280,445,446.52	1,280,445,446.52			
长期借款	99,900,000.00			99,900,000.00	
一年内到期的非	352,886,423.19	352,886,423.19			



流动负债					
吸收存款及同业存放	1,130,277,134.19	1,130,277,134.19			
非衍生金融负债小计	6,243,646,206.25	6,143,746,206.25		99,900,000.00	
金融负债	6,243,646,206.25	6,143,746,206.25		99,900,000.00	

续

项目	2019 年 12 月 31 日				
	合计金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
非衍生金融负债：					
应付票据	1,004,008,951.30	1,004,008,951.30			
应付账款	1,252,450,248.58	1,252,450,248.58			
其他应付款	302,747,490.57	302,747,490.57			
其他流动负债	225,466,269.20	225,466,269.20			
短期借款	1,419,528,065.30	1,419,528,065.30			
长期借款	139,077,500.00		39,077,500.00	100,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	649,035,505.95	649,035,505.95			
吸收存款及同业存放	1,137,277,294.54	1,137,277,294.54			
非衍生金融负债小计	6,129,591,325.44	5,990,513,825.44	39,077,500.00	100,000,000.00	
金融负债	6,129,591,325.44	5,990,513,825.44	39,077,500.00	100,000,000.00	

## (三) 市场风险

## 1. 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和港币、日元、澳元、西非法郎和兰特）依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折人民币	原币	折人民币
外币金融资产：				

货币资金		162,830,448.24		156,676,176.66
美元	13,362,638.38	94,600,798.41	14,428,713.41	100,657,590.50
欧元	2,062,103.42	16,416,405.33	1,310,360.83	10,241,125.08
港币	42,669,128.81	38,975,689.02	42,591,575.98	38,152,681.93
澳元	502,099.62	2,443,066.12		
西非法郎	849,822,975.00	10,316,850.92	613,992,327.00	7,312,648.62
南非兰特	132,815.89	54,467.80	388,296.33	191,934.88
白俄罗斯卢布	7,857.65	23,170.64	36,243.90	120,195.65
应收账款		127,328,186.42		114,782,111.92
美元	13,821,299.15	97,847,887.33	12,722,386.15	88,753,910.22
欧元	1,897,391.36	15,105,132.62	684,956.65	5,353,278.69
澳元	593,282.40	2,886,734.17	943,019.40	4,605,989.66
西非法郎	108,306,111.22	1,314,836.19	171,902,182.06	2,047,354.99
南非兰特	24,807,598.41	10,173,596.11	28,366,535.21	14,021,578.36
其他应收款		11,721,763.93		11,755,804.08
西非法郎	39,650,807.50	481,360.80	18,588,593.93	221,390.15
南非兰特	26,860.62	11,015.54	26,860.62	13,277.20
欧元	1,410,549.88	11,229,387.59	1,474,139.43	11,521,136.73
一年内到期的非流动资产		278,912,618.69		270,402,669.98
美元	39,350,068.66	278,578,811.69	38,713,764.41	270,074,963.25
欧元	41,930.36	333,807.60	41,930.36	327,706.73
长期应收款		209,087,304.00		210,735,785.32
美元	8,604,011.50	60,912,099.41	9,355,912.89	65,268,719.50
欧元	18,612,637.18	148,175,204.59	18,612,637.18	145,467,065.82
外币金融负债				
应付账款		43,910,946.96		41,412,106.01
美元	4,021,935.89	28,473,295.13	4,141,288.89	28,890,459.56
欧元	1,880,195.89	14,968,239.48	1,577,930.19	12,332,313.40
澳元	11,794.96	57,390.74		
西非法郎	5,798,201.00	70,390.16	6,002,201.00	71,486.21
南非兰特	150,000.00	61,515.00	150,000.00	74,145.00
白俄罗斯卢布	94,993.37	280,116.45	13,177.89	43,701.84
其他应付款		4,131,887.18		5,456,420.74
美元	71,444.77	505,793.25	71,444.77	498,413.01
欧元	419,247.52	3,337,629.51	602,314.71	4,707,390.62
西非法郎	20,776,500.00	252,226.71	20,776,500.00	247,448.12
南非兰特				
白俄罗斯卢布	12,288.97	36,237.71	955.58	3,168.99
短期借款		3,413,471.80		1,930,331.98
欧元	428,774.25	3,413,471.80	246,987.65	1,930,331.98
应付职工薪酬		16,145,635.97		14,028,739.20
欧元	2,016,452.05	16,052,974.77	1,780,803.50	13,917,869.75
白俄罗斯卢布	31,423.36	92,661.20	33,431.67	110,869.45
一年内到期的非流动负债		79,777,181.00		39,250,203.48
欧元	10,021,000.00	79,777,181.00	5,022,097.56	39,250,203.48
长期借款				39,077,500.00
欧元			5,000,000.00	39,077,500.00

长期应付款		9,106,458.69		8,933,931.06
西非法郎	750,120,156.00	9,106,458.69	750,120,156.00	8,933,931.06

敏感性分析：

截止 2020 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元、欧元等金融资产和美元及欧元等金融负债，如果人民币对美元及欧元等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 63,339,473.97 元（2019 年 1-6 月约 29,600,513.68 元）。

## 2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 99,900,000.00 元，详见附注七注释 34 长期借款。

敏感性分析：

截止 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1%，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 999,000.00 元（2019 年 1-6 月约 8,681,700.00 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本集团所有按浮动利率获得的借款。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

# 十一、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的金融工具

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,500,743.48			5,500,743.48
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		995,816,121.02		995,816,121.02
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>5,500,743.48</b>	<b>995,816,121.02</b>		<b>1,001,316,864.50</b>
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

### 3、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用□不适用

在活跃市场买卖的金融工具根据财务报表日的市场报价列账。当报价可实时或定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为当日买方报价。该类工具包括在第一级。在第一层的工具主要包括香港恒生指数、上海证券交易所综合指数和深圳证券交易所成份股份指数权益投资（分类为按公允价值计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）。

### 4、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用□不适用

没有在活跃市场买卖的金融工具(例如场外衍生工具)的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如计算一金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具列入第二级。

本公司持有的权益工具投资，本公司聘请了中联资产评估有限公司出具了估值报告，估值报告中对权益工具的估值方法采用了市场法。

### 5、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用□不适用

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具列入第三级。

具体用于估量财务工具的方法包括：

- (1) 同类财务工具的市场标价或业者标价。
- (2) 利率调期合约的公允价值以根据可观察的收益率曲线估计未来现金流的贴现值计算。
- (3) 远期外汇合约的公允价值以结算日的外汇率计算，再折扣成贴现值。
- (4) 其他方法，例如贴现值现金流分析，用于计算剩余其他财务工具的公允价值。

### 6、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用□不适用

本集团上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### 7、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

√适用□不适用

本集团上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

**8、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

√适用□不适用

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

**9、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用□不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用□不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国一拖集团有限公司	河南省洛阳市	生产,销售各类大中型拖拉机,工程机械,柴油机等	302,374.96	41.66	41.66

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司

其他说明:

中国机械工业集团有限公司,注册及经营地为北京市,经营范围:国内外大型成套设备及工程项目的承包,组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售;汽车、小轿车及汽车零部件的销售;承包境外工程和境内国际招标工程;进出口业务;出国(境)举办经济贸易展览会;组织国内企业出国(境)参、办展;注册资本为260亿元。

**2、 本企业的子公司情况**

√适用□不适用

本企业子公司的情况详见附注九(1)在子公司中的权益

**3、 本企业合营和联营企业情况**

√适用□不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九(3)在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

√适用□不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系	备注
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	本公司的子公司及本公司控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 10.57%
洛阳拖拉机研究所有限公司	本公司的子公司及本公司控股	本公司控股股东直接持股 49%

	股东的联营企业	
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 45%
洛阳智能农业装备研究院有限公司	控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 37.875%
洛阳东方印业有限公司	控股股东的联营企业	本公司控股股东的子公司文化传播中心持股 40%
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 40%
一拖（洛阳）标准零件有限公司	控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 25%
中国一拖集团临海车辆有限公司	控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 30%
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 40%

其他说明

适用  不适用

依据香港联交所的主板规则，本公司控股股东持股比例 10% 及以上的公司为本公司控股股东的联营企业

#### 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）中成机械有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）烟草机械有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）物流有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）物资装备有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	受同一方控制
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	受同一方控制
洛阳中收机械装备有限公司	受同一方控制
洛阳天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛阳福赛特环保科技有限公司	受同一方控制
洛阳多恩网络视讯广告有限公司	受同一方控制
东方红（洛阳）文化传播中心	受同一方控制
洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司	受同一方控制
深圳市东方鹏兴商贸有限公司	受同一方控制
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	受同一方控制
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	受同一方控制
北京起重运输机械设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
常林股份有限公司	受同一最终控制方控制
国机重型装备集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
阜阳轴承有限公司	受同一最终控制方控制
广州吉盛润滑科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州擎天材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
国机集团科学技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制

国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	受同一最终控制方控制
国机重工（洛阳）有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第六设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第四设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第五设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达机电科技有限公司	受同一最终控制方控制
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳轴承研究所有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳轴研科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）工程机械有限公司	受同一最终控制方控制
长沙汽电汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制
中国国机重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国机床总公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业第四建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业机械工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国农业机械化科学研究院	受同一最终控制方控制
中国汽车工业工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国重型机械研究院股份公司	受同一最终控制方控制
中汽（天津）汽车装备有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中收农牧机械有限公司	受同一最终控制方控制
中恒天越野汽车有限公司	受同一最终控制方控制
北京国机联创广告有限公司	受同一最终控制方控制
北京卓众出版有限公司	受同一最终控制方控制
北京卓众文化传媒有限公司	受同一最终控制方控制
国机重工集团国际装备有限公司	受同一最终控制方控制
国机铸锻机械有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳轴研国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
山东华源莱动内燃机有限公司	受同一最终控制方控制
中工国际物流有限公司	受同一最终控制方控制
中机北方机械有限公司	受同一最终控制方控制
二重（德阳）重型装备有限公司	受同一最终控制方控制

#### 其他说明

本企业的其他关联方情况的说明：本公司最终控制方为中国机械工业集团有限公司，因此受中国机械工业集团有限公司控制的子公司均为本公司的关联方，此处仅披露与本公司有业务关系的关联方。

#### 5、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 本集团与国机集团及其子公司进行之重大交易

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
销售原材料及零部件	7,080,351.23	5,668,949.24
购买原材料及零部件	4,465,421.89	9,195,416.77
利息收入	3,003,962.26	4,145,125.47
支付客户存款利息	45,047.97	402,501.48



手续费收入	53,782.48	68,386.79
收到研究与开发费	4,560,000.00	

## (3) .本集团与中国一拖集团及其子公司进行之重大交易

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
销售原材料及零部件	100,507,838.68	121,891,146.37
购买原材料及零部件	207,315,785.71	209,461,171.40
支付及应付动力费	82,410,164.36	73,809,691.75
支付及应付综合服务和运输费	88,691,620.67	75,211,263.43
支付及应付土地租金	1,557,172.12	5,693,999.43
支付及应付房屋建筑物及机器设备租金	4,986,001.20	2,761,221.43
支付研究与开发费	9,655,715.53	
房屋建筑物及机器设备租金收入	2,719,380.99	428,442.96
土地租赁收入	805,468.00	336,644.70
商标使用收入		28,679.25
购置厂房及设备	5,682,591.34	1,898,536.42
利息收入	29,716,974.73	17,511,866.22
支付客户存款利息	10,476,353.91	15,709,610.68
手续费收入	307,766.31	292,989.42
收到研究与开发费	28,728,171.04	9,408,715.85

## (4) .本集团与合营、联营企业关联交易（包含国机及中国一拖的合营和联营企业）

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
销售原材料及零部件	14,195,721.53	22,539,018.40
租赁收入	6,640,743.35	6,627,532.31
购买原材料及零部件	115,404,307.24	93,622,503.48
支付客户存款利息	1,978,465.48	836,862.77
支付研究与开发费用	17,520,792.01	9,396,415.11
提供技术及检测服务	96,435.59	34,104.21
手续费收入	1,256.67	2,456.12

关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5) . 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	本期增加	本期减少
发放贷款（含票据贴现）	253,100,000.00	304,184,563.12
吸收存款及同业存放	7,302,577,753.56	7,606,007,303.21
拆入资金	300,000,000.00	300,000,000.00

**(6) . 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国一拖集团有限公司	转让公司所持有的洛阳福赛特环保科技有限公司 29.5%股权		

公司转让所持有的洛阳福赛特环保科技有限公司 29.5%股权，截至报告期末，股权交易正在进行中。

**(7) . 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
袍金	10.91	10.99
薪金及其他利益	192.25	105.76
退休基金计划供款	6.16	13.77
薪酬合计	209.32	130.52

关键管理人员薪酬如下：

单位：万元币种：人民币

人员及职务	本年金额			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	合计
执行董事				
黎晓煜				
蔡济波				
刘继国		16.11	0.77	16.88

非执行董事				
李鹤鹏	0.23			0.23
谢东钢				
周泓海				
独立非执行董事				
于增彪	2.60			2.60
杨敏丽	2.60			2.60
王玉茹	2.60			2.60
薛立品	2.88			2.88
监事				
王洪斌		79.88	0.77	80.65
杨昆		24.71	0.77	25.48
高级管理人员				
王克俊（副总经理）		14.31	0.77	15.08
苏文生（副总经理）		14.31	0.77	15.08
薛文璞（副总经理）		14.31	0.77	15.08
于丽娜（副总经理兼董事会秘书）		14.31	0.77	15.08
赵俊芬（财务总监）		14.31	0.77	15.08
合计	10.91	192.25	6.16	209.32

## 关键管理人员薪酬-续

单位：万元币种：人民币

人员及职务	上年金额			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	合计
执行董事				
刘继国		14.54	1.49	16.03
非执行董事				
李鹤鹏	0.23			0.23
谢东钢	0.23			0.23
独立非执行董事				
王玉茹	2.60			2.60

薛立品	2.62			2.62
于增彪	2.48			2.48
杨敏丽	2.60			2.60
监事				
王洪斌		10.68	1.49	12.17
杨昆		11.13	1.49	12.62
高级管理人员				
王克俊（副总经理）		13.34	1.49	14.83
刘继国（副总经理）				
苏文生（副总经理）		13.34	1.49	14.83
其他人员				
赵俊芬（财务总监）		2.37	0.23	2.60
于丽娜（副总经理兼董事会秘书）		13.36	1.49	14.85
赵剡水（原执行董事、董事长）		4.90	1.10	6.00
朱卫江（原执行董事、总经理）		6.60	1.10	7.70
李凯（原非执行董事）	0.23			0.23
吴勇（原执行董事、副董事长）		9.90	1.30	11.20
姚卫东（原财务总监）		5.60	1.10	6.70
合计	10.99	105.76	13.77	130.52

## (8) . 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收票据

单位:元币种:人民币

关联方	年末金额	年初金额
本集团与中国一拖集团子公司应收票据	<b>2,040,000.00</b>	<b>16,476,000.00</b>
中国一拖集团有限公司	2,040,000.00	16,476,000.00
本集团与合营及联营企业应收票据		<b>660,000.00</b>

采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	70,000.00	660,000.00
<b>合计</b>	<b>2,110,000.00</b>	<b>17,136,000.00</b>

## (2). 应收账款

单位:元币种:人民币

关联方	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>本集团与国机集团及其子公司的应收账款</b>	<b>6,126,441.29</b>	<b>1,928,973.60</b>	<b>4,797,904.60</b>	<b>1,123,741.38</b>
北京起重运输机械设计研究院有限公司			59,702.10	597.02
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	975,999.05	850,653.05	975,999.05	799,760.38
国机重工（洛阳）有限公司	1,312,384.40	159,945.03	1,469,023.41	25,086.85
中恒天越野汽车有限公司	1,795,908.04	897,954.02	1,795,908.04	269,386.21
中国国机重工集团有限公司			24,180.00	24,180.00
江苏苏美达机电科技有限公司	648,499.00	6,484.99	473,092.00	4,730.92
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	1,186,534.00	11,865.34		
国机铸锻机械有限公司	207,116.80	2,071.17		
<b>本集团与控股股东应收账款</b>	<b>1,773,409.10</b>	<b>183,954.83</b>	<b>1,708,142.88</b>	<b>28,954.34</b>
中国一拖集团有限公司	1,773,409.10	183,954.83	1,708,142.88	28,954.34
<b>本集团与中国一拖集团子公司应收账款</b>	<b>87,455,934.40</b>	<b>6,461,781.24</b>	<b>43,761,708.34</b>	<b>5,856,572.87</b>
洛阳中收机械装备有限公司	14,937,380.09	149,383.86	1,825,670.86	22,888.01
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司			234,632.56	4,692.65
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	812,294.85	159,490.18	812,294.85	121,445.09
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	4,475,835.96	4,475,835.96	4,475,835.96	4,475,835.96
一拖（洛阳）物流有限公司	12,827,240.05	128,272.39		
一拖（洛阳）物资装备有限公司	48,036,715.70	623,433.78	32,662,011.98	326,620.12
一拖（洛阳）中成机械有限公司	3,986,439.89	39,864.40	1,090,936.93	10,909.36
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	866,687.26	866,687.26	874,763.21	874,763.21
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	26,285.71	3,942.86	156,285.71	3,125.71
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	1,487,054.89	14,870.55	1,629,276.28	16,292.76
<b>本集团与合营及联营企业应收账款</b>	<b>3,623,633.30</b>	<b>39,137.87</b>	<b>2,322,072.30</b>	<b>23,220.72</b>
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	3,620,702.45	36,207.02	2,322,072.30	23,220.72
一拖（洛阳）标准零件有限公司	2,930.85	2,930.85		
<b>合计</b>	<b>98,979,418.09</b>	<b>8,613,847.54</b>	<b>52,589,828.12</b>	<b>7,032,489.31</b>

## (3). 预付账款

单位:元币种:人民币

关联方	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>(1) 本集团与国机集团及其子公司（不含中国一拖及其子公司）的预付账款</b>	<b>40,000.00</b>		<b>40,000.00</b>	

北京国机联创广告有限公司	40,000.00		40,000.00	
<b>(2) 本集团与控股股东预付账款</b>	<b>202.99</b>		<b>202.99</b>	
中国一拖集团有限公司	202.99		202.99	
<b>(3) 本集团与中国一拖及其子公司预付账款</b>	<b>97,689.48</b>	<b>16,289.48</b>	<b>31,441,670.25</b>	<b>16,850.60</b>
洛阳中收机械装备有限公司			23,933,419.65	
洛阳福赛特环保科技有限公司	41,400.00		941,400.00	
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司			6,550,000.00	
一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	16,289.48	16,289.48	16,850.60	16,850.60
一拖（洛阳）烟草机械有限公司	40,000.00			
<b>合计</b>	<b>137,892.47</b>	<b>16,289.48</b>	<b>31,481,873.24</b>	<b>16,850.60</b>

## (4). 其他应收款

单位:元币种:人民币

关联方	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>(1) 本集团与国机集团及其子公司（不含中国一拖及其子公司）的其他应收款</b>	<b>248,390.76</b>	<b>210,851.88</b>	<b>210,472.70</b>	<b>210,472.70</b>
中机北方机械有限公司	30,265.70	30,265.70	30,265.70	30,265.70
一拖（洛阳）工程机械有限公司	96,314.00	96,314.00	96,314.00	96,314.00
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	83,893.00	83,893.00	83,893.00	83,893.00
机械工业第六设计研究院有限公司	37,918.06	379.18		
<b>(2) 本集团与控股股东其他应收款</b>	<b>1,111,517.76</b>	<b>187,493.85</b>	<b>346,313.82</b>	<b>157,806.74</b>
中国一拖集团有限公司	1,111,517.76	187,493.85	346,313.82	157,806.74
<b>(3) 本集团与中国一拖及其子公司其他应收款</b>	<b>6,764,808.16</b>	<b>712,476.40</b>	<b>4,531,201.18</b>	<b>45,382.57</b>
一拖（洛阳）中成机械有限公司	6,764,664.16	712,332.40	4,531,057.18	45,310.57
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	144.00	144.00	144.00	72.00
<b>(4) 本集团与其他关联方其他应收款</b>			<b>401,068.89</b>	<b>4,010.69</b>
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司			401,068.89	4,010.69
<b>合计</b>	<b>8,124,716.68</b>	<b>1,110,822.13</b>	<b>5,489,056.59</b>	<b>417,672.70</b>

## (5). 使用权资产

单位:元币种:人民币

关联方	年末金额	年初金额
<b>(1) 本集团与控股股东使用权资产</b>	<b>8,405,148.86</b>	<b>16,231,694.45</b>
中国一拖集团有限公司	8,405,148.86	16,231,694.45
<b>(2) 本集团与中国一拖及其子公司使用权资产</b>	<b>513,264.66</b>	<b>1,026,529.32</b>
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	513,264.66	1,026,529.32
<b>合计</b>	<b>8,918,413.52</b>	<b>17,258,223.77</b>

## (6). 发放贷款及垫款

单位:元币种:人民币

关联方	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>贴现资产:</b>				
一拖（洛阳）中成机械有限公司	98,125.00	2,453.13		
中国一拖集团有限公司	1,975,040.00	49,376.00		

一拖（洛阳）汇德工装有限公司	492,883.33	12,322.08	1,660,630.86	41,515.77
<b>贷款：</b>				
国机重工（洛阳）有限公司	48,000,000.00	6,960,000.00	48,000,000.00	6,960,000.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	3,240,000.00	81,000.00	3,240,000.00	81,000.00
一拖（洛阳）烟草机械有限公司			2,000,000.00	50,000.00
中国一拖集团有限公司	790,000,000.00	19,750,000.00	840,000,000.00	21,000,000.00

## (7). 吸收存款及同业存放

单位:元币种:人民币

单位名称	期末金额	期初金额
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	24,290,910.78	21,684,083.27
中国一拖集团有限公司	822,881,367.01	939,356,309.49
洛阳中收机械装备有限公司	14,600,414.95	41,091,708.50
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	-	2,843.99
一拖（洛阳）物资装备有限公司	22,477,334.28	18,656,582.85
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	65,550.75	134,298.20
一拖（洛阳）中成机械有限公司	2,464,525.56	3,925,616.90
一拖（洛阳）物流有限公司	21,429,087.15	14,183,843.83
东方红（洛阳）文化传播中心	2,859,409.36	4,885,775.89
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	466,443.21	250,107.33
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	906,423.49	2,059,295.18
洛阳天惠能源工程有限公司	3,068,873.34	1,278,273.79
洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司	239,225.95	556,646.89
一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	405.19	404.33
洛阳福赛特环保科技有限公司	30,636.99	1,646,935.71
一拖（洛阳）烟草机械有限公司	13,903.18	31,695.12
国机重工（洛阳）有限公司	25,387.66	6,702.52
一拖（洛阳）工程机械有限公司	3.64	3.64
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	0.02	27.46
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	11,023.81	3,923.33
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	2,509.91	2,504.56
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	16,412,423.70	13,787,955.49
洛阳东方印业有限公司	806,185.94	534,062.25
深圳市东方鹏兴商贸有限公司	288,732.04	172,178.24
一拖（洛阳）标准零件有限公司	3,144.07	3,137.37
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	274.00	273.42

## (8). 应付账款

单位:元币种:人民币

关联方	年末金额	年初金额
<b>(1) 本集团与国机集团及其子公司（不含中国一拖及其子公司）的应付账款</b>	<b>15,098,888.89</b>	<b>16,156,710.48</b>
机械工业第四设计研究院有限公司	958,278.84	360,778.84
中国汽车工业工程有限公司	12,538,575.09	13,992,125.47
长沙汽电汽车零部件有限公司	5,245.54	31,599.44
阜阳轴承有限公司	242,949.48	286,756.23
机械工业第六设计研究院有限公司	37,910.00	37,910.00
机械工业第五设计研究院有限公司	161,600.04	161,600.04
中国机床总公司	3,378.67	3,378.67
中国机械工业第四建设工程有限公司	2,829.68	2,829.68

北京卓众文化传媒有限公司		28,800.00
北京卓众出版有限公司		4,500.00
洛阳轴研国际贸易有限公司	570,193.52	260,569.40
机械工业部第四设计研究院安全滑触线厂	6,096.00	6,096.00
国机重工（洛阳）有限公司		9,337.75
广州擎天材料科技有限公司	571,532.03	940,627.71
中工国际物流有限公司		12,501.25
二重（德阳）重型装备有限公司	300.00	17,300.00
<b>(2) 本集团与控股股东应付账款</b>	<b>6,568,031.82</b>	<b>3,957,585.85</b>
中国一拖集团有限公司	6,568,031.82	3,957,585.85
<b>(3) 本集团与中国一拖及其子公司应付账款</b>	<b>80,635,796.07</b>	<b>39,124,601.06</b>
一拖（洛阳）物流有限公司	36,809,044.33	18,373,785.38
一拖（洛阳）中成机械有限公司	17,368,404.22	5,543,708.04
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	3,717,143.07	3,717,143.07
洛阳天惠能源工程有限公司	2,611,460.32	2,955,965.93
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	4,268,858.20	2,543,338.16
一拖（洛阳）物资装备有限公司	6,788,208.86	4,794,468.00
洛阳多恩网络视讯广告有限公司	125,596.00	292,170.00
东方红（洛阳）文化传播中心	20,000.00	38,110.00
洛阳福赛特环保科技有限公司	1,265,500.00	
洛阳中收机械装备有限公司	3,824,076.30	215,000.00
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	151,898.00	421,898.00
一拖（洛阳）烟草机械有限公司		180,000.00
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	2,830,414.48	49,014.48
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	855,192.29	
<b>(4) 本集团与其他关联方应付账款</b>	<b>10,084,649.25</b>	<b>8,659,911.93</b>
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	9,499,099.68	8,595,751.89
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	44,364.39	44,364.39
洛阳东方印业有限公司	364,582.63	19,795.65
一拖（洛阳）标准零件有限公司	176,602.55	
<b>合计</b>	<b>112,387,366.03</b>	<b>67,898,809.32</b>

**(9). 合同负债**

单位:元币种:人民币

关联方	期末金额	期初金额
<b>(1) 本集团与国机集团及其子公司（不含中国一拖及其子公司）合同负债</b>	<b>35,544,268.10</b>	<b>576,929.93</b>
国机重工（洛阳）有限公司	51,370.00	123,802.33
国机重工集团国际装备有限公司		246,010.80
国机铸锻机械有限公司		207,116.80
北京起重运输机械设计研究院有限公司	52,898.10	
国机集团科学技术研究院有限公司	35,440,000.00	
<b>(2) 本集团与控股股东合同负债</b>		
中国一拖集团有限公司		
<b>(3) 本集团与中国一拖及其子公司合同负债</b>	<b>853,562.44</b>	<b>200,172.97</b>
一拖（洛阳）中成机械有限公司	852,576.37	72,576.37
洛阳中收机械装备有限公司		127,596.60
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	986.07	
<b>(4) 本集团与其他关联方合同负债</b>	<b>4,510,027.96</b>	<b>4,495,507.88</b>



中国一拖集团临海车辆有限公司	65,829.00	65,829.00
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	4,429,676.26	4,429,676.26
中国一拖卡威(洛阳)车辆有限公司	2.62	2.62
洛阳东方印业有限公司	14,520.08	
<b>合计</b>	<b>40,907,858.50</b>	<b>5,272,610.78</b>

## (10). 其他应付款

单位:元币种:人民币

关联方	期末金额	期初金额
<b>(1) 本集团与国机集团及其子公司(不含中国一拖及其子公司)其他应付款</b>	<b>955,750.00</b>	<b>300,000.00</b>
中工国际物流有限公司	100,000.00	100,000.00
广州擎天材料科技有限公司	50,000.00	50,000.00
山东华源莱动内燃机有限公司	50,000.00	
阜阳轴承有限公司	150,000.00	150,000.00
广州吉盛润滑科技有限公司	300,000.00	
四川德阳二重机电设备配套总公司	255,750.00	
洛阳轴研国际贸易有限公司	50,000.00	
<b>(2) 本集团与控股股东其他应付款</b>	<b>51,365,653.51</b>	<b>51,353,653.51</b>
中国一拖集团有限公司	51,365,653.51	51,353,653.51
<b>(3) 本集团与中国一拖及其子公司其他应付款</b>	<b>776,885.44</b>	<b>1,182,271.69</b>
一拖(洛阳)物流有限公司	614,000.00	756,410.00
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	3,000.00	3,000.00
一拖(洛阳)中成机械有限公司	131,899.44	307,413.69
洛阳多恩网络视讯广告有限公司	5,486.00	39,888.00
洛阳天惠能源工程有限公司	21,500.00	21,500.00
东方红(洛阳)文化传播中心		53,060.00
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	1,000.00	1,000.00
<b>(4) 本集团与其他关联方其他应付款</b>	<b>10,000.00</b>	<b>60,671.58</b>
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司		3,831.80
洛阳东方印业有限公司	10,000.00	56,839.78
<b>合计</b>	<b>53,108,288.95</b>	<b>52,896,596.78</b>

## (11). 应付利息

单位:元币种:人民币

关联方	期末金额	期初金额
<b>(1) 本集团与控股股东应付利息</b>	<b>8,697,740.01</b>	<b>2,598,751.00</b>
中国一拖集团有限公司	8,697,740.01	2,598,751.00
<b>(2) 本集团与控股股东子公司应付利息</b>	<b>684,861.32</b>	<b>699,137.47</b>
洛阳中收机械装备有限公司	55,409.24	82,187.28
一拖(洛阳)物流有限公司	0.02	20,802.29
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	518,016.65	576,266.65
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	57,375.00	-
东方红(洛阳)文化传播中心	49,456.25	19,881.25
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	4,604.16	-
<b>合计</b>	<b>9,382,601.33</b>	<b>3,297,888.47</b>

## (12). 一年内到期的非流动负债

单位:元币种:人民币

关联方	期末金额	期初金额
-----	------	------

<b>(1) 本集团与控股股东租赁负债</b>	<b>8,405,148.86</b>	<b>16,231,694.45</b>
中国一拖集团有限公司	8,405,148.86	16,231,694.45
<b>(2) 本集团与中国一拖及其子公司租赁负债</b>	<b>513,264.66</b>	<b>1,026,529.32</b>
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	513,264.66	1,026,529.32
<b>合计</b>	<b>8,918,413.52</b>	<b>17,258,223.77</b>

**7、关联方承诺**

□适用√不适用

**8、其他**

□适用√不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用√不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用√不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用√不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用√不适用

**5、 其他**

□适用√不适用

**十四、 承诺及或有事项****(一)重要承诺事项**

√适用□不适用

1. 订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出  
无。
2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响  
无。
3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1). 本集团作为融资租赁出租人就农机产品融资租赁事项未来最低租赁收款额如下：

期间	本年金额	上年金额
一年以内	41,290,051.49	14,919,280.00
一至二年	6,426,180.00	55,034,680.00
二至三年		3,400,000.00

三年以后	16,615,500.00	
合计	64,331,731.49	73,353,960.00

(2). 于 2020 年 6 月 30 日, 本集团作为出租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁的未来最低应收取租金如下:

期间	本年金额	上年金额
一年以内	10,483,315.56	20,688,938.97
一至二年	8,110,661.98	15,213,968.54
二至三年	7,419,219.98	9,993,128.16
三年以后	3,096,190.88	16,272,126.06
合计	29,109,388.40	62,168,161.73

(3). 本集团作为承租人的最低租赁付款额已经在报表中体现, 不另做单独披露。

## (二) 或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用□不适用

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本集团无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

#### 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2020 年 6 月 30 日, 本集团为非关联方单位提供保证情况如下:

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
东方红商贷业务客户	购买本集团农机产品	107,596,582.00	2019 年 12 月-2020 年 10 月	
合计		107,596,582.00		

注: 2019 年 6 月, 本集团与子公司中国一拖集团财务有限责任公司(以下简称“一拖财务公司”)签署农机电票买方信贷业务合作总体协议, 协议约定对销售本集团或本集团授权企业农机产品的经销商在没有能力一次性支付全部货款购买本集团销售的农机产品的情况下, 由本集团及其授权企业在确认经销商资信后, 由一拖财务公司向经销商提供农机电票买方信贷服务(即经销商在一拖财务公司申请开立电子银行承兑汇票, 经本集团提供保证担保并由一拖财务公司承兑后, 经销商以此电票向本集团或其授权企业购买农机产品, 本集团在此过程中对一拖财务公司负有连带保证责任)。一拖财务公司为本集团核定的农机电票买方信贷业务担保授信额度为 800,000,000.00 元。授信期限自为 2019 年 6 月 18 日-2020 年 5 月 31 日, 协议到期后任何一方在此协议下的义务未履行完毕的, 协议有效期自动延续至各自的权利、义务全部履行完毕之日止。

**3. 开出保函、信用证**

开户行	受益人	金额	开始日期	结束日期
中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行	中航国际成套设备有限公司	1,717,524.00	2018.11.02	2020.10.26
中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行	中国航空技术国际控股有限公司	33,278.77	2018.12.19	2020.11.30
中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行	中国航空技术国际控股有限公司	61,942.31	2020.2.27	2021.7.28
中国光大银行股份有限公司洛阳市西苑路支行	株式会社堀场制作所	5,663,920.68	2019.09.29	2020.05.31
中国银行洛阳长安路支行	中工国际工程股份有限公司	180,186.50	2019.12.19	2021.1.22
中国银行洛阳长安路支行	河南省商务厅	200,000.00	2009.11.20	随业务而定
合计		7,856,852.26		

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

本集团无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

**(2). 本集团确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型**

本集团的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部：农业机械分部、动力机械分部、金融分部。农业机械分部负责生产和销售农业用拖拉机、收割机等；动力机械分部主要负责生产和销售柴油机；金融分部主要为公司子公司中国一拖集团财务有限公司，主营业务为办理成员单位之间的委托贷款及委托投资，内

部转账结算、吸收成员单位存款等业务。

### (3). 报告分部的财务信息

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	农业机械	动力机械	金融服务	分部间抵销	合计
一.营业收入	3,728,201,783.22	950,990,093.75	67,774,123.55	630,240,491.52	4,116,725,509.00
其中：对外交易收入	3,558,725,852.48	515,764,249.05	42,235,407.47		4,116,725,509.00
分部间交易收入	169,475,930.74	435,225,844.70	25,538,716.08	630,240,491.52	
信用减值损失	-299,046,655.10	-3,557,237.81	-27,741,455.07	-2,066,871.53	-328,278,476.45
资产减值损失	-74,684,843.85	-338,098.99		-8,250.97	-75,014,691.87
折旧费和摊销费	148,901,114.00	29,183,807.71	600,971.09		178,685,892.80
二.利润总额（亏损）	297,592,409.01	57,546,157.30	6,953,116.14	27,841,002.57	334,250,679.88
三.所得税费用	916,553.52	3,400,654.44	8,276,124.71	-8,380.63	12,601,713.30
四.净利润（亏损）	296,675,855.49	54,145,502.86	-1,323,008.57	27,849,383.20	321,648,966.58
五.资产总额	9,259,805,147.22	2,604,899,734.88	4,047,766,934.70	3,957,792,224.14	11,954,679,592.66
六.负债总额	6,134,453,441.36	993,030,256.75	3,223,326,046.21	3,421,984,601.39	6,928,825,142.93
七.其他重要的非现金项目	67,909,122.91	18,415,880.65	6,892,985.75		93,217,989.31
1.折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	25,425,807.58	9,365,482.95	6,660,979.51		41,452,270.04
2.资本性支出	42,483,315.33	9,050,397.70	232,006.24		51,765,719.27

本集团各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

#### (4). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用√不适用

#### (5). 其他说明

□适用√不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用√不适用

#### 8、其他

√适用□不适用

2020年5月，本公司与中国一拖集团有限公司签订股权转让协议，将本公司持有的洛阳福赛特环保科技有限公司29.5%的股权全部转让给中国一拖集团有限公司，转让价款为476,277.50元，该股权本公司账面价值已经为零。截至本报告期末，股权转让交易正在进行中。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	794,112,653.12	100.00	179,845,066.93	22.65	614,267,586.19	603,932,167.69	100.00	175,449,065.08	29.05	428,483,102.61
其中：										
账龄组合	789,029,496.34	99.36	174,761,910.15	22.15	614,267,586.19	598,849,010.91	99.16	170,702,854.56	28.51	428,146,156.35
担保物等风险敞口组合	5,083,156.78	0.64	5,083,156.78	100.00		5,083,156.78	0.84	4,746,210.52	89.13	336,946.26
合计	794,112,653.12	—	179,845,066.93	—	614,267,586.19	603,932,167.69	—	175,449,065.08	—	428,483,102.61

## (2). 按组合计提预期信用损失的应收账款

√适用□不适用

## ① 组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	619,669,136.41	7,373,658.66	1.19
1—2年	3,944,216.94	1,972,108.50	50.00
2—3年	8,784,175.09	8,784,175.09	100.00
3年以上	156,631,967.90	156,631,967.90	100.00
合计	789,029,496.34	174,761,910.15	22.15

## ② 组合计提项目：担保物等风险敞口组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
担保物等风险敞口组合	5,083,156.78	5,083,156.78	100.00
合计	5,083,156.78	5,083,156.78	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用√不适用

## (3). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	619,669,136.41	7,373,658.66	1.19

1 至 2 年	3,944,216.94	1,972,108.50	50.00
2 至 3 年	8,784,175.09	8,784,175.09	100.00
3 年以上	161,715,124.68	161,715,124.68	100.00
合计	794,112,653.12	179,845,066.93	22.65

## (4). 本期计提、收回坏账准备的情况

□适用√不适用

本期计提坏账准备金额 4,396,001.85 元。

## (5). 本期实际核销的应收账款情况

□适用√不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
洛阳长兴农业机械有限公司	333,285,267.64	41.97	3,332,852.67
一拖(洛阳)柴油机有限公司	55,939,374.81	7.04	1,058,667.72
一拖(洛阳)物资装备有限公司	45,882,276.08	5.78	601,889.40
长拖农业机械装备集团有限公司	34,578,118.22	4.35	34,578,118.22
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	26,816,361.08	3.38	26,816,361.08
合计	496,501,397.83	62.52	66,387,889.09

## 2、其他应收款

## (1). 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	76,808,376.96	76,808,376.96
其他应收款	15,634,321.99	13,855,556.94
合计	92,442,698.95	90,663,933.90

## (2). 应收股利

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华晨中国机械控股有限公司	76,808,376.96	76,808,376.96
合计	76,808,376.96	76,808,376.96

## 1) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用√不适用

## 2) 坏账准备计提情况

□适用√不适用

## (3). 其他应收款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,404,418.25	100.00	13,770,096.26	46.83	15,634,321.99
其中：账龄组合	28,695,575.44	97.59	13,763,007.83	47.96	14,932,567.61
低风险组合	708,842.81	2.41	7,088.43	1.00	701,754.38
合计	29,404,418.25	100.00	13,770,096.26	46.83	15,634,321.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	25,833,377.10	100.00	11,977,820.16	46.37	13,855,556.94
其中：账龄组合	25,357,388.94	98.16	11,973,060.28	47.22	13,384,328.66
低风险组合	475,988.16	1.84	4,759.88	1.00	471,228.28
合计	25,833,377.10	—	11,977,820.16	—	13,855,556.94

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	13,657,576.58	47.59	1,221,333.12
1 至 2 年	4,992,648.31	17.40	2,496,324.17
2 至 3 年	492,542.26	1.72	492,542.26
3 年以上	9,552,808.29	33.29	9,552,808.28
合计	28,695,575.44	100.00	13,763,007.83

② 采用低风险组合计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	708,842.81	1.00	7,088.43
合计	708,842.81	1.00	7,088.43

2) 收回或转回的坏账准备情况：无

3) 本期实际核销的其他应收款情况

 适用  不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

 适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
一拖（洛阳）中成机械有限公司	单位往来款	6,764,664.16	1 年以内	23.01	712,332.40

江苏清江拖拉机有限公司	单位往来款	3,315,484.00	5 年以上	11.28	3,315,484.00
中国一拖集团有限公司	单位往来款	1,088,917.76	1 年以内、 5 年以上	3.70	185,797.85
洛阳江扬金属构件有限公司	其他	1,060,000.00	4 年以上	3.60	1,060,000.00
洛阳煜川热力设备有限公司	其他	663,000.00	1 年以内	2.25	107,875.76
合计	—	12,892,065.92	—	43.84	5,381,490.01

**5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

**7) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**8) 其他说明:**

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,665,169,191.40	42,250,000.00	2,622,919,191.40	2,711,669,237.40	88,750,046.00	2,622,919,191.40
对联营、合营企业投资	126,901,787.04	7,004,515.65	119,897,271.39	126,488,442.21	7,004,515.65	119,483,926.56
合计	2,792,070,978.44	49,254,515.65	2,742,816,462.79	2,838,157,679.61	95,754,561.65	2,742,403,117.96

**(1) 对子公司投资**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一拖（法国）农业装备有限公司	559,025,468.97			559,025,468.97		
一拖黑龙江农业装备有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
洛阳长兴农业机械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
扬动股份有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
华晨中国机械控股有限公司	27,869,301.63			27,869,301.63		
中国一拖集团财务	485,040,302.00			485,040,302.00		

有限责任公司						
中非重工投资有限公司	55,022,000.00			55,022,000.00		
洛阳拖拉机研究所有限公司	281,414,966.36			281,414,966.36		
一拖(洛阳)柴油机有限公司	392,257,881.14			392,257,881.14		
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司	77,192,767.62			77,192,767.62		
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	152,989,481.32			152,989,481.32		
一拖(洛阳)铸锻有限公司	200,391,996.60			200,391,996.60		
一拖国际经济贸易有限公司	75,668,335.13			75,668,335.13		
长拖农业机械装备集团有限公司	94,250,000.00			94,250,000.00		39,250,000.00
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	33,670,762.32			33,670,762.32		
一拖白俄技术有限公司	51,375,928.31			51,375,928.31		
合计	2,665,169,191.40			2,665,169,191.40		42,250,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
一拖川龙四川农业装备有限公司	686,564.47			-34,488.58					652,075.89	
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	118,797,362.09			447,833.41					119,245,195.50	
洛阳福赛特环保科技有限公司	7,004,515.65								7,004,515.65	7,004,515.65
合计	126,488,442.21			413,344.83					126,901,787.04	7,004,515.65

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,031,512,433.60	2,586,000,579.86	2,389,424,172.34	2,156,415,623.08
其他业务	32,893,182.69	5,569,984.61	16,281,423.00	6,578,428.43
合计	3,064,405,616.29	2,591,570,564.47	2,405,705,595.34	2,162,994,051.51

## 5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	81,600,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	413,344.83	-5,261,236.46
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,342,191.97
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,600,000.00	13,200,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	99,613,344.83	5,596,571.57

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	920,722.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,787,436.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	21,458,143.84	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779,138.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,764,215.51	神通公司破产清算影响
所得税影响额	-3,755,291.16	
少数股东权益影响额	-4,866,543.13	
合计	33,087,823.42	

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用□不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.64	0.3280	0.3280
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.2944	0.2944

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

√适用□不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	323,361,690.16	19,612,525.70	4,390,438,798.59	4,070,005,449.08
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则	323,361,690.16	19,612,525.70	4,390,438,798.59	4,070,005,449.08

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	经公司法定代表人签字和加盖公司印章的2020年半年度报告及摘要
	经公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	公司董事、监事、高级管理人员签署的对2020年半年报的书面确认意见

董事长：黎晓煜

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用