



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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：0038.HK 601038.SH



2022 年報

* 僅供識別

重要提示

一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

二、 未出席公司於2023年3月29日舉行的第九屆董事會第十次會議的董事情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
董事	張治宇	因公務	劉繼國

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

四、 公司負責人劉繼國、主管會計工作負責人康志鋒及會計機構負責人(會計主管人員)蔣靜媛聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

五、 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

公司第九屆董事會第十次會議審議通過了公司2022年度利潤分配預案：以公司截止2022年12月31日總股本1,123,645,275股為基數，向全體股東每10股派發現金紅利人民幣2.257元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣25,360.67萬元，公司本年度不進行資本公積金轉增股本。

六、 前瞻性陳述的風險聲明

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

七、 是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

否

八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否

九、 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性

否

十、 重大風險提示

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



目錄

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	6
第三節	管理層討論與分析	14
第四節	公司治理	41
第五節	環境與社會責任	77
第六節	重要事項	80
第七節	股份變動及股東情況	111
第八節	優先股相關情況	118
第九節	債券相關情況	119
第十節	審計報告	120

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

A股	指	經中國證監會批准向境內投資者及合資格境外投資者發行、在中國境內證券交易所上市、以人民幣標明股票面值、以人民幣認購和進行交易的普通股
農業機械	指	在作物種植業和畜牧業生產過程中，以及農、畜產品初加工和處理過程中所使用的各種機械
核數師、會計師	指	本公司聘任的財務報告審計機構。信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2022年度核數師。
中非重工公司	指	中非重工投資有限公司(本公司控股子公司)
中國銀保監會	指	中國銀行保險監督管理委員會
長拖公司	指	長拖農業機械裝備集團有限公司(本公司控股子公司)
長興公司	指	洛陽長興農業機械有限公司(本公司全資子公司)
本公司、公司、一拖股份	指	第一拖拉機股份有限公司
控股子公司	指	本公司持有其50%以上股份／股權的公司；通過協議安排實際控制的公司
履帶式拖拉機	指	行走裝置為履帶的拖拉機
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
柴油機	指	用柴油作燃料的內燃機
一拖財務公司	指	中國一拖集團財務有限責任公司
本集團	指	本公司及控股子公司

第一節 釋義 (續)

H股	指	經中國證監會批准向境外投資者發行、經聯交所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股
收穫機械公司	指	一拖(洛陽)收穫機械有限公司(已破產清算,待註銷)
大輪拖	指	100(含)馬力以上輪式拖拉機
上交所上市規則	指	上海證券交易所上市規則(經不時修訂)
聯交所上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)
洛陽銀行	指	洛陽銀行股份有限公司(已被中原銀行吸收合併)
中輪拖	指	25(含)-100馬力輪式拖拉機
國四	指	國家第四階段機動車污染物排放標準,自2022年12月1日起,所有生產、進口和銷售的560kW以下非道路移動機械及其裝用的柴油機應符合「國四」標準
非公開發行	指	本公司2020年非公開發行A股股票事項
動力機械	指	柴油機及燃油噴射等產品
上交所	指	上海證券交易所
國機集團	指	中國機械工業集團有限公司(本公司實際控制人)
國機財務公司	指	國機財務有限責任公司(本公司實際控制人控制的公司)
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
附屬公司	指	聯交所上市規則中關於附屬公司的定義
拖研所公司	指	洛陽拖拉機研究所有限公司(本公司控股子公司)

第一節 釋義 (續)

中國一拖	指	中國一拖集團有限公司 (本公司控股股東)
柴油機公司	指	一拖 (洛陽) 柴油機有限公司 (本公司控股子公司)
福萊格公司	指	一拖 (洛陽) 福萊格車身有限公司 (本公司全資子公司)
鑄鍛公司	指	一拖 (洛陽) 鑄鍛有限公司 (本公司全資子公司)
法國公司	指	YTO France SAS (中文名稱：一拖法國農業裝備有限公司) (已進入司法清算程序)
液壓傳動公司	指	一拖 (洛陽) 液壓傳動有限公司 (本公司控股子公司)
國貿公司	指	一拖國際經濟貿易有限公司 (本公司全資子公司)
神通公司	指	一拖 (洛陽) 神通工程機械有限公司 (已進入破產清算)
順興公司	指	一拖順興 (洛陽) 零部件有限責任公司 (原公司全資子公司，已被公司吸收合併)
採埃孚一拖車橋公司	指	採埃孚一拖 (洛陽) 車橋有限公司 (本公司參股公司)
中原銀行	指	中原銀行股份有限公司



第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

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

二、連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	于麗娜	彭強
聯繫地址	河南省洛陽市建設路154號	河南省洛陽市建設路154號
電話	(86 379)64967038	(86 379)64970545
傳真	(86 379)64967438	(86 379)64967438
電子信箱	yulina@ytogroup.com	15036783568@163.com

三、基本情況簡介

公司註冊地址	河南省洛陽市建設路154號
公司註冊地址的歷史變更情況	無
公司辦公地址	河南省洛陽市建設路154號
公司辦公地址的郵政編碼	471004
公司網址	http://www.first-tractor.com.cn
電子信箱	mssc0038@ytogroup.com

第二節 公司簡介和主要財務指標 (續)

四、信息披露及備置地點

公司披露年度報告的媒體名稱及網址	《中國證券報》www.cs.com.cn 《上海證券報》www.cnstock.com
公司披露年度報告的證券交易所網址 (A股報告)	www.sse.com.cn
公司披露年度報告的證券交易所網址 (H股報告)	www.hkex.com.hk
公司年度報告備置地點 (A股報告)	本公司董事會辦公室
公司年度報告備置地點 (H股報告)	香港中環干諾道中30-32號莊士大廈15樓 金華顧問有限公司

五、公司股票簡況

公司股票簡況				
股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	一拖股份	601038	/
H股	聯交所	第一拖拉機股份	0038	/

六、其他相關資料

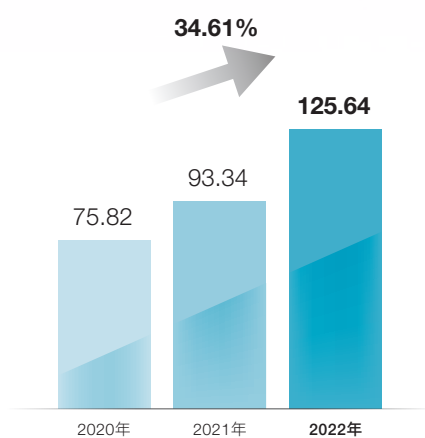
公司聘請的會計師事務所 (境內)	名稱	信永中和會計師事務所 (特殊普通合夥)
	辦公地址	北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座8層
	簽字會計師姓名	馬傳軍、馬靜
報告期內履行持續督導職責的 保薦機構	名稱	中信證券股份有限公司
	辦公地址	北京市朝陽區亮馬橋路48號中信證券大廈
	簽字的保薦代表人姓名	劉夢迪、孫鵬飛
	持續督導的期間	2021年2月9日至2022年12月31日

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

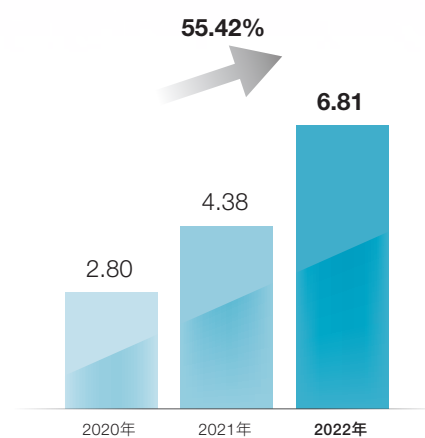
七、近三年主要會計數據和財務指標

（一）主要會計數據

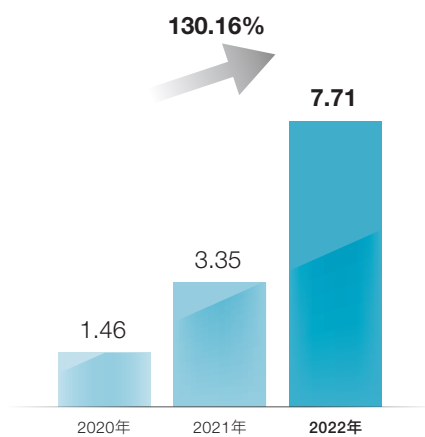
營業總收入
(億元)



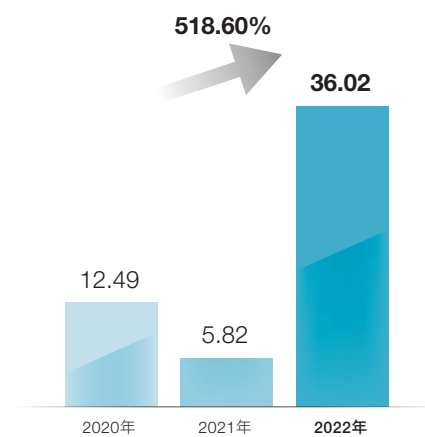
歸屬於上市公司股東的
淨利潤 (億元)



歸屬於上市公司股東的
扣除非經常性損益的
淨利潤 (億元)



經營活動產生的
現金流量淨額 (億元)



第二節 公司簡介和主要財務指標 (續)

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	2022年	2021年	本期比上年 同期增減	
			(%)	2020年
營業總收入	12,563,780,344.92	9,333,808,881.54	34.61	7,582,476,787.76
營業收入	12,455,465,114.62	9,209,135,833.76	35.25	7,480,729,879.48
歸屬於上市公司股東的淨利潤	681,050,957.24	438,209,215.31	55.42	280,150,740.30
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	771,422,425.60	335,165,588.96	130.16	146,000,785.45
經營活動產生的現金流量淨額	3,602,007,317.35	582,279,759.33	518.60	1,248,778,258.13
			本期末比上年 同期末增減	
	2022年末	2021年末	(%)	2020年末
歸屬於上市公司股東的淨資產	5,958,084,951.83	5,402,078,873.33	10.29	4,338,179,097.26
總資產	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58	5.24	12,342,608,882.99

(二) 主要財務指標

主要財務指標	2022年	2021年	本期比上年 同期增減	
			(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.6061	0.3940	53.83	0.2842
稀釋每股收益(元/股)	0.6061	0.3940	53.83	0.2842
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	0.6865	0.3014	127.77	0.1481
加權平均淨資產收益率(%)	11.99	8.49	增加3.50個 百分點	6.66
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	13.58	6.50	增加7.08個 百分點	3.47

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標的說明

2022年，面對複雜嚴峻的國內外形勢和多重超預期因素衝擊，以及行業競爭愈演愈烈，成本壓力持續增加、「國四」切換任務繁重的情況下，公司牢牢把握穩增長、促發展的工作主線，攻堅克難、開拓進取，產品競爭優勢持續提升，渠道建設不斷優化，收入、利潤等主要經營指標大幅增長，為加快推動公司高質量發展打下了堅實的基礎。

八、2022年分季度主要財務數據

單位：元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	4,212,613,259.83	2,338,113,254.96	3,670,863,462.78	2,233,875,137.05
歸屬於上市公司股東的淨利潤	480,638,615.59	100,828,290.26	214,336,546.47	-114,752,495.08
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益後的淨利潤	450,718,935.19	155,958,145.02	319,318,626.81	-154,573,281.42
經營活動產生的現金流量淨額	45,561,344.86	3,230,221,905.88	454,766,099.43	-128,542,032.82

季度數據與已披露定期報告數據差異說明

公司根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》規定，結合公司按要求最終應實現退出金融類企業股權的情況，將下屬子公司柴油機公司持有的中原銀行股權調整為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，由其他權益工具投資重分類為交易性金融資產，並對公司2022年三季度報告中的合併利潤表進行追溯調整。

具體內容詳見公司於2023年3月21日在聯交所網站披露的《關於會計差錯更正的公告》。

第二節 公司簡介和主要財務指標 (續)

九、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	2022年金額	附註(如適用)	2021年金額	2020年金額
非流動資產處置損益	1,634,977.44		62,931.82	8,249,140.24
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	41,491,816.27		51,981,774.14	127,002,899.81
債務重組損益				-280,000.00
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	-232,800,754.20		54,201,460.53	27,042,589.08
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	23,590,962.22		24,749,907.87	-7,272,311.27
其他符合非經常性損益定義的損益項目	23,971,757.10	主要是處置子公司的影響	-11,268,600.28	2,240,493.01
減：所得稅影響額	-25,446,135.82		7,812,372.89	6,478,732.10
少數股東權益影響額(稅後)	-26,293,636.99		8,871,474.84	16,354,123.92
合計	<u>-90,371,468.36</u>		<u>103,043,626.35</u>	<u>134,149,954.85</u>

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

單位：元 幣種：人民幣

項目	涉及金額	原因
大額存單及結構性存款收益	17,344,719.13	公司日常資金管理行為

十、採用公允價值計量的項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	1,038,970,988.74	1,249,646,900.00	210,675,911.26	-215,852,196.02
其他權益工具投資	4,839,048.00	3,513,464.70	-1,325,583.30	0.00
應收款項融資	216,495,094.89	246,084,731.86	29,589,636.97	-12,783.33
合計	1,260,305,131.63	1,499,245,096.56	238,939,964.93	-215,864,979.35

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

十一、本公司近五年財務摘要

（一）本公司近五年業績

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
營業總收入	12,563,780,344.92	9,333,808,881.54	7,582,476,787.76	5,830,175,119.64	5,681,547,536.68
利潤總額	611,897,862.07	460,291,922.51	307,334,435.87	182,623,838.91	-1,314,750,256.02
所得稅費用	-30,060,272.03	26,948,716.18	26,372,185.09	56,110,713.49	50,221,900.25
淨利潤	641,958,134.10	433,343,206.33	280,962,250.78	126,513,125.42	-1,364,972,156.27
歸屬於母公司股東的					
淨利潤	681,050,957.24	438,209,215.31	280,150,740.30	61,475,427.17	-1,300,108,773.92
少數股東損益	-39,092,823.14	-4,866,008.98	811,510.48	65,037,698.25	-64,863,382.35

（二）本公司近五年資產、負債及股東權益

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
資產總額	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58	12,342,608,882.99	11,629,022,385.51	13,140,741,755.99
負債總額	6,488,971,447.30	6,357,371,409.91	7,367,087,045.88	6,845,156,596.06	8,484,665,985.63
股東權益總額	6,497,170,875.93	5,982,223,146.67	4,975,521,837.11	4,783,865,789.45	4,656,075,770.36
歸屬於母公司股東					
權益總額	5,958,084,951.83	5,402,078,873.33	4,338,179,097.26	4,070,005,449.08	4,007,081,663.62
少數股東權益	539,085,924.10	580,144,273.34	637,342,739.85	713,860,340.37	648,994,106.74

公司近五年財務概要均為中國企業會計準則下的財務數據。

第三節 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

2022年，我國經濟發展遇到國內外多重超預期因素衝擊，國家出台實施穩經濟一攬子政策和接續措施，穩住經濟大盤工作，強化糧食和重要農產品穩產保供，守牢糧食安全底線，確保農業穩產增產。報告期內，受益於國家持續重視三農工作，穩定糧食生產、國內糧食價格保持高位波動以及2022年底實施非道路柴油機「國四」排放等因素影響，國內拖拉機市場出現較大增長，據中國農機工業協會數據顯示，全年行業骨幹企業大中型拖拉機銷量37.50萬台，同比增長17.2%。

公司牢記為我國加快現代農業發展提供優質高效農機裝備的使命職責，努力克服成本壓力增加、國四切換任務繁重等困難和挑戰，緊緊圍繞「穩增長、促發展」的工作主線，企業經營發展繼續保持良好態勢。報告期內，公司實現營業總收入125.64億元，同比增幅34.61%；歸屬於上市公司股東淨利潤6.81億元，同比增幅55.42%。

（一）搶抓技術升級和市場機遇，行業位勢和市場份額持續鞏固和提升

報告期內，公司抓住農業規模化作業需求增長、「國四」切換帶來的市場需求前移以及行業技術升級的機會，通過優化產品結構、豐富產品組合、持續強化渠道建設等一系列舉措，提升大中型拖拉機市場綜合競爭力，全年大中拖銷售創歷史新高，實現銷售8.84萬台，同比增長27.58%，市場份額和行業位勢持續鞏固和提升。在關鍵核心技術攻關和產品結構優化方面，公司根據不同農機作業馬力段、機型配置及用戶實際需求，持續加大區域適應性新產品開發及推廣力度，加快形成以用戶農機作業需求為導向的產品競爭優勢，東方紅LZ2604重型動力換擋拖拉機實現量產，拖拉機智能作業控制系統等高端智能農機核心技術實現突破。

第三節 管理層討論與分析（續）

公司聚焦非道路柴油機技術和排放升級，充分進行作業及品質驗證，確保按期實現國四切換。公司柴油機產品的作業性能，進一步贏得收穫機械、工程機械等外部用戶認可，公司報告期內柴油機實現銷售15.13萬台，其中外部市場配套銷量同比增長8.31%。

公司積極克服俄烏衝突等不利因素影響，通過增強策劃能力、差異化營銷，優化產品結構、提升產品適應性、強化渠道建設等舉措，實現海外市場銷量的持續增長，全年大中拖產品出口數量同比增長37.80%。

（二）貫徹全價值鏈成本管控，提質增效成果顯著

報告期內，公司貫徹目標成本管理理念，以全價值鏈成本管控為抓手，努力克服能源及部分原材料價格上漲等對公司成本的影響，實現全年提質增效目標。一是從價值鏈源頭入手，通過設計優化、工藝升級等方式發揮技術降本作用；同時強化採購降本，通過鎖價建儲、波段採購、價值鏈優化等舉措，從採購環節促進降本增效目標的實現。二是持續強化應收賬款和存貨管控，提高應收賬款和存貨周轉率，經營現金流實現淨流入並大幅增長；報告期內，公司應收賬款周轉率17.07次，同比提升4.98次，存貨周轉率6.8次，同比提升2.14次。三是深入推進精益生產和強化品質提升，通過體系規範運行和質量文化引領，質量損失和故障率持續下降，用戶滿意度提升。報告期內，在原材料價格高位波動及能源價格大幅增長的情況下，公司主導產品綜合毛利率15.72%，同比下降0.53個百分點。

第三節 管理層討論與分析（續）

（三）落實國企改革三年行動各項重點任務，推動企業高質量發展

作為央企控股上市公司，公司堅定落實國企改革三年行動各項重點任務，實現以改革進一步完善機制、激發活力，提高發展質量。一是進一步完善治理機制，激發活力、提升效率。公司按照「範圍限定、權責對等、風險可控」的原則，制定了《董事會授權管理辦法》，規範董事會向經理層授權決策行為。同時，完善管理制度體系建設，進一步夯實公司治理制度基礎。年內修訂完善了公司資產投資及處置管理制度、資金管理制度等一系列公司基本制度，持續規範企業對外投資、項目建設、資產處置、資金使用等各項經營管理工作，深化合規發展。二是持續實施「瘦身健體」、資源整合，提升企業資源配置及運營效率。報告期內，公司分別通過破產清算、吸收合併方式完成了兩家子公司的退出重組工作。落實金融監管要求（根據中國銀保監會關於「一家企業集團只能設立一家財務公司」的規定），推動實施一拖財務公司與國機集團下屬國機財務公司實施重組整合。三是進一步完善市場化用人機制，深化收入分配制度改革，落實對公司本部及下屬全級次企業經理層成員任期制和契約化管理，強化業績考核目標的剛性約束作用，通過工資與效益聯動、正向激勵等方式激發各層級能動性、釋放經營發展活力。

二、報告期內公司所處行業情況

報告期內行業情況詳見本節第一部分「經營情況討論與分析」

第三節 管理層討論與分析（續）

三、報告期內公司從事的業務情況

（一）公司主營業務說明

1. 公司聚焦先進農機裝備製造，堅持產業鏈技術升級及結構優化，致力於為我國農業機械化提供技術先進、質量可靠的農業裝備。公司主營業務為農業機械、動力機械及相關零部件產品研發、製造和銷售。主要產品如下：

產品名稱	產品圖片	產品介紹
輪式拖拉機		<p>行走裝置為輪式，主要用於牽引和驅動各種配套機具，完成農業作業、各種土石方工程作業、運輸作業和固定等作業的農業機械。</p> <p>公司擁有全系列輪式拖拉機產品，適用於旱田、水田、果園、大棚等不同作業環境。</p>
履帶式拖拉機		<p>行走裝置為履帶式，主要用於牽引和驅動各種配套機具，完成農業作業、各種土石方工程作業、運輸作業和固定等作業的農業機械。</p> <p>公司擁有全系列履帶式拖拉機產品，擁有較好的土壤附著性，適於土壤潮濕及鬆軟地帶使用。</p>

第三節 管理層討論與分析（續）

產品名稱	產品圖片	產品介紹
柴油機		<p>以柴油為燃料，將柴油燃燒的熱能轉化為機械能的動力機械。</p> <p>公司非道路用柴油機產品包括排量從2L到12L，功率從10KW到450KW高、中、低各馬力段，產品以拖拉機、收穫機等農業機械配套為主，也可為工程機械、船舶、發電機組等提供配套。</p>
零部件		<p>公司生產的零部件包括為農業機械產品配套的鑄鍛件、齒輪、變速箱、覆蓋件等，以及為動力機械產品配套的缸體、曲軸、噴油泵、噴油嘴等。</p>

2. 本公司控股子公司一拖財務公司是中國銀保監會批准的非銀行金融機構，在批准範圍內開展企業集團成員單位的資金結算、存貸款、票據業務，為公司產品銷售開展融資租賃，及符合監管機構規定的同業業務、投資業務等。

報告期內，為落實《中國銀保監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》（銀保監會令2020年第6號）「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求，一拖財務公司通過資產出售、現金增資等方式與國機財務公司實施整合，一拖財務公司將在獲得銀保監會批准後解散註銷。詳見公司於2022年3月30日在上交所網站披露的《一拖股份關於簽訂中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合框架協議暨關聯交易的公告》。截止本報告披露日，一拖財務公司清算註銷工作正在進行中。

第三節 管理層討論與分析（續）

（二）主要運營模式

報告期內，本公司主要運營模式未發生重大變化。

產品研發：本公司採用規範的研發流程開展研發活動，研發項目分為戰略規劃類和市場需求型。戰略規劃類產品技術研發由本公司研發中心負責。子公司、專業廠側重市場需求型產品研發，在成熟產品的基礎上根據市場需求，對產品進行改進和完善，以滿足不同細分市場的要求。同時，公司通過組建項目組提高總部研發中心戰略規劃類項目研發質量和子公司、專業廠市場需求型項目研發能力和解決現場問題的效率。

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

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

銷售模式：本公司農機產品在國內市場主要通過經銷商進行銷售，採用現款現貨和一般信用銷售政策。對合作期限長、資信狀況好的經銷商，公司會給予一定信用額度，並根據信用情況每年進行評價調整。目前，公司國內銷售網絡覆蓋中國內地全部31個省、自治區、直轄市。國際市場根據業務拓展進度逐步建立和完善銷售服務網絡，目前海外銷售市場主要有亞洲區、俄語區、中東歐區、非洲區及「一帶一路」沿線國家和地區，海外銷售主要通過政府採購項目銷售和當地經銷商銷售。

公司動力機械及零部件產品主要為主機生產廠商配套，以直銷方式為主。

第三節 管理層討論與分析（續）

四、報告期內核心競爭力分析

本公司深耕農機行業多年，擁有國內農機行業領先的產品研發和核心關鍵技術自主創新能力，完整的核心零部件製造體系，高效的生產組織能力和質量保障能力，以及健全完善的營銷渠道和售後服務體系，公司始終保持了拖拉機行業的領先優勢。報告期內，公司堅持「鍛造長板、補齊短板」，在研發創新、生產製造、銷售服務等價值鏈各環節的競爭優勢進一步提升，企業綜合實力不斷增強。

1. 持續的研發創新能力。公司在拖拉機動力換擋和無級變速技術、智能駕駛技術、整機及零部件電控技術擁有自主知識產權。報告期內，公司加快高端智能、新能源及短板裝備核心技術攻關和產品研發。重型動力換擋拖拉機LF2204完成國產化改進後批量交付合作方，LZ2604實現批量下線和小批推廣；重型無級變速拖拉機LW3204填補多項國內技術空白，實現小批試銷；混合動力拖拉機HB2204拖拉機已完成了功能調試，正在開展應用驗證，預計2023年實現小批量投放市場；丘陵山地拖拉機MH804M填補了我國丘陵山地專用拖拉機產品空白，2022年下半年已實現批量市場銷售。柴油機產品完成國四技術升級和技術定型，正有序推進針對中東歐的歐五產品研發、YTN新產品平台建設，柴油機產品競爭力持續穩定提升。
2. 日益提升的智能製造實力。公司擁有國內拖拉機行業最完整的從整機到核心零部件製造體系，具備車身、鑄鍛件、發動機、齒輪等拖拉機關鍵零部件製造能力。報告期內，公司圍繞拖拉機及其關鍵零部件，持續推進製造過程智能化、綠色化升級改造，打造國內領先的農機裝備先進製造基地。
3. 穩定可靠的產品技術及產品質量。公司堅持「質量零缺陷、標準國際化」的質量理念，不斷深化質量體系，通過持續推行精品工程，強化質量管控，主導產品質量處於行業領先地位。公司農業機械、動力機械等產品以優異的性能表現、穩定的產品質量獲得良好的用戶使用反饋。
4. 完備的營銷及售後服務體系。公司有覆蓋全國的經銷服務網絡、農業裝備呼叫中心、柴油機呼叫中心、農機行業職業技能培訓鑒定中心等完備的服務平台體系，確保公司能夠快速響應市場。報告期內，公司堅持推進薄弱市場改善，渠道架構更加優化，支持市場銷售及售後服務的渠道基礎不斷鞏固。

第三節 管理層討論與分析（續）

五、報告期內主要經營情況

參見本節第一部分「經營情況討論與分析」

（一）主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	12,455,465,114.62	9,209,135,833.76	35.25
營業成本	10,497,058,564.32	7,712,932,565.70	36.10
銷售費用	222,210,134.64	203,809,324.49	9.03
管理費用	395,202,295.32	363,378,163.19	8.76
財務費用	-41,766,591.82	51,112,103.79	-181.72
研發費用	528,782,269.55	415,352,332.37	27.31
投資收益（損失以“-”號填列）	7,287,769.45	639,394,264.83	-98.86
公允價值變動收益 （損失以“-”號填列）	-232,279,776.57	38,351,073.07	-705.67
信用減值損失（損失以“-”號填列）	-88,215,114.78	-228,857,326.55	不適用
資產減值損失（損失以“-”號填列）	-43,627,186.06	-587,501,045.67	不適用
所得稅費用	-30,060,272.03	26,948,716.18	-211.55
經營活動產生的現金流量淨額	3,602,007,317.35	582,279,759.33	518.60
投資活動產生的現金流量淨額	-2,096,009,934.95	272,575,926.72	-868.96
籌資活動產生的現金流量淨額	-140,526,633.94	-119,911,581.04	不適用

營業收入變動原因說明：較上年增幅35.25%，主要是報告期內公司主導產品銷量同比上升，營業收入同比增加。

營業成本變動原因說明：較上年增幅36.10%，主要是報告期內公司主導產品銷量同比上升，同時受原材料、能源價格上漲因素影響，營業成本增幅超過營業收入。

第三節 管理層討論與分析（續）

銷售費用變動原因說明：較上年增幅9.03%，主要是報告期內收入增加，銷售費用相應增加。

管理費用變動原因說明：較上年增幅8.76%，主要是報告期內人工成本同比增長。

財務費用變動原因說明：較上年降幅181.72%，一方面受美元升值影響，報告期內匯兌收益較同期增加，另一方面本期貨幣資金規模增加，利息收入增加。

研發費用變動原因說明：較上年增幅27.31%，主要是報告期內公司積極推進項目研發，研發投入增加。

投資收益變動原因說明：較上年同期減少人民幣63,211萬元，主要是上年同期法國公司、收穫機械公司因清算不再納入合併範圍，前期超額虧損進行回轉。

公允價值變動收益變動原因說明：較上年同期減少人民幣27,063萬元，主要是報告期內公司持有的交易性金融資產產生的公允價值變動所致。

信用減值損失變動原因說明：損失較上年同期減少人民幣14,064萬元，主要原因一是上年同期收穫機械公司進行清算，公司對其應收賬款計提減值準備人民幣7,409萬元，二是報告期內一拖財務公司實施重組，業務逐步終止，貸款等資產收回，貸款減值準備轉回人民幣2,669萬元。

資產減值損失變動原因說明：損失較上年同期減少人民幣54,387萬元，主要是上年同期法國公司、收穫機械公司進行清算，公司計提長期股權投資減值損失人民幣55,904萬元。

所得稅費用變動原因說明：較上年同期減少人民幣5,701萬元，主要是報告期內確認的遞延所得稅費用較同期減少。

第三節 管理層討論與分析（續）

2. 收入和成本分析

見下表

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況

分行業	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
裝備製造業	1,245,547	1,049,706	15.72	35.25	36.10	減少0.53個 百分點

主營業務分產品情況

分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
農業機械	1,164,753	1,001,135	14.05	37.64	38.01	減少0.23個 百分點
動力機械	257,547	225,324	12.51	13.08	13.26	減少0.13個 百分點
分部間抵消	-176,753	-176,753	-	-	-	-
合計	1,245,547	1,049,706	15.72	35.25	36.10	減少0.53個 百分點

第三節 管理層討論與分析 (續)

主營業務分地區情況

分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
國內	1,173,831	985,965	16.00	33.17	33.88	減少0.44個 百分點
國外	71,716	63,741	11.12	81.68	82.93	減少0.60個 百分點

主營業務分銷售模式情況

銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入 比上年增減 (%)	營業成本 比上年增減 (%)	毛利率 比上年增減 (%)
經銷	1,016,817	843,358	17.06	48.45	51.14	減少1.47個 百分點
直銷	228,730	206,348	9.79	-3.07	-3.25	增加0.17個 百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

報告期內，裝備製造業綜合毛利率為15.72%，較去年同期降低0.53個百分點，主要是本期受國內外環境及能源價格上漲等因素影響，報告期內公司積極開展設計降本、材料鎖價，波段採購等工作，一定程度上遏制了材料價格上漲對毛利率的影響，同時加強費用管控，嚴格費用支出，減少非生產經營支出，製造費用率同比下降。

公司農業機械業務毛利率為14.05%，同比減少0.23個百分點。

公司動力機械業務毛利率為12.51%，同比減少0.13個百分點。

第三節 管理層討論與分析 (續)

(2). 產銷量情況分析表

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量 比上年增減 (%)	銷售量 比上年增減 (%)	庫存量 比上年增減 (%)
拖拉機產品	台	81,122	88,487	2,965	10.40	27.41	-71.30
柴油機產品	台	141,030	151,293	9,967	-1.79	9.16	-50.73

(3). 成本分析表

單位：萬元

分行業情況

分行業	成本 構成項目	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	上年 同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額較 上年同期 變動比例 (%)
裝備製造業	材料	1,122,296	91.51	821,910	88.91	36.55
裝備製造業	人工	40,640	3.31	38,328	4.15	6.03
裝備製造業	製造費用	63,523	5.18	64,138	6.94	-0.96

第三節 管理層討論與分析 (續)

分產品情況

分產品	成本 構成項目	本期金額	本期佔總成 本比例 (%)	上年 同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額 較上年同期 變動比例 (%)
農業機械	材料	917,257	91.62	645,655	89.00	42.07
農業機械	人工	32,448	3.24	28,998	4.00	11.90
農業機械	製造費用	51,430	5.14	50,771	7.00	1.30
動力機械	材料	205,039	91.00	176,255	88.59	16.33
動力機械	人工	8,192	3.64	9,330	4.69	-12.20
動力機械	製造費用	12,093	5.36	13,367	6.72	-9.53

註： 本表為未進行分部間抵消前的數據。

成本分析其他情況說明

報告期內，材料成本佔比較上年同期上升，主要由於拖拉機、柴油機總銷量增長所致；人工和製造費用佔比下降，主要是由於嚴格管控人工成本，實施精益生產和目標成本管理，生產過程製造費用率同比下降。

第三節 管理層討論與分析 (續)

(4). 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 公司主要銷售客戶情況

前五名客戶銷售額人民幣80,720萬元，佔年度銷售總額6.48%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額人民幣22,849萬元，佔年度銷售總額1.83%。

報告期內向單個客戶的銷售比例超過總額的50%、前5名客戶中存在新增客戶的或嚴重依賴於少數客戶的情形

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	客戶名稱	銷售額	佔年度 銷售總額比例 (%)
1	客戶1	11,070.49	0.89

註： 上表客戶為前五名客戶中新增客戶。

B. 公司主要供應商情況

前五名供應商採購額人民幣208,958萬元，佔年度採購總額21.92%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額人民幣133,903萬元，佔年度採購總額14.05%。

報告期內向單個供應商的採購比例超過總額的50%、前5名供應商中存在新增供應商的或嚴重依賴於少數供應商的情形。

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	供應商名稱	採購額	佔年度 採購總額比例 (%)
1	供應商1	13,426.41	1.41

註： 上表供應商為前五名供應商中新增供應商。

第三節 管理層討論與分析 (續)

3. 費用

單位：元

科目	本年數	上年同期數	變化額	變動比例 (%)
銷售費用	222,210,134.64	203,809,324.49	18,400,810.15	9.03
管理費用	395,202,295.32	363,378,163.19	31,824,132.13	8.76
研發費用	528,782,269.55	415,352,332.37	113,429,937.18	27.31
財務費用	-41,766,591.82	51,112,103.79	-92,878,695.61	-181.72
合計	<u>1,104,428,107.69</u>	<u>1,033,651,923.84</u>	<u>70,776,183.85</u>	<u>6.85</u>

4. 研發投入

(1). 研發投入情況表

單位：元

本期費用化研發投入	528,782,269.55
本期資本化研發投入	0.00
研發投入合計	528,782,269.55
研發投入總額佔營業收入比例(%)	4.25
研發投入資本化的比重(%)	0

第三節 管理層討論與分析 (續)

(2). 研發人員情況表

公司研發人員的數量	1,145
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	16.03

研發人員學歷結構

學歷結構類別	學歷結構人數
博士研究生	0
碩士研究生	172
本科	856
專科	106
高中及以下	11

研發人員年齡結構

年齡結構類別	年齡結構人數
30歲以下(不含30歲)	274
30-40歲(含30歲, 不含40歲)	436
40-50歲(含40歲, 不含50歲)	203
50-60歲(含50歲, 不含60歲)	232
60歲及以上	0

第三節 管理層討論與分析 (續)

5. 現金流

單位：元

科目	本期數	上年同期數	變動額	變動比例 (%)
經營活動產生的 現金流量淨額	3,602,007,317.35	582,279,759.33	3,019,727,558.02	518.60
投資活動產生的 現金流量淨額	-2,096,009,934.95	272,575,926.72	-2,368,585,861.67	-868.96
籌資活動產生的 現金流量淨額	-140,526,633.94	-119,911,581.04	-20,615,052.90	不適用

經營活動產生的現金流量淨額：較上年同期多流入人民幣301,973萬元，一是報告期內公司銷量增長，銷售回款增加，經營業務現金流量同比增加，二是一拖財務公司經營業務逐步停止，資金收回。

投資活動產生的現金流量淨額：較上年同期多流出人民幣236,859萬元，一是報告期內公司結構性存款及大額存單投資淨流出較同期增加，二是報告期內公司新增對國機財務公司的股權投資。

籌資活動產生的現金流量淨額：較上年同期多流出人民幣2,062萬元，一是上年同期收到非公開發行募集資金人民幣7億元，本期無此事項，同比少流入人民幣7億元，二是報告期內償還債務及收回貸款保證金淨額同比少流出人民幣7.65億元，三是本期分配股利同比多流出人民幣0.87億元。

第三節 管理層討論與分析（續）

（二）資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上期期末變動比例 (%)	情況說明
貨幣資金	4,364,510,619.25	33.61	3,243,399,611.65	26.28	34.57	一方面報告期內經營情況良好，銷售回款增加，另一方面一拖財務公司因與國機財務公司重組，經營業務逐步停止，資金收回
拆出資金	0.00	0.00	23,320,000.00	0.19	-100.00	一拖財務公司持有的拆出資金終止確認
買入返售金融資產	0.00	0.00	360,643,454.77	2.92	-100.00	一拖財務公司買入返售金融資產到期收回
一年內到期的非流動資產	26,138,882.38	0.20	188,189,353.75	1.53	-86.11	一拖財務公司出售融資租賃業務
其他流動資產	134,688,805.79	1.04	319,494,747.99	2.59	-57.84	本期收到留抵增值稅返還，留抵稅額減少
發放貸款和墊款	0.00	0.00	891,754,953.83	7.23	-100.00	一拖財務公司收回貸款
長期應收款	0.00	0.00	147,379,925.56	1.19	-100.00	一方面報告期內一拖財務公司出售部分融資租賃業務，另一方面報告期內對長期應收款計提壞賬準備
長期股權投資	635,976,086.00	4.90	126,970,546.37	1.03	400.88	報告期內新增對國機財務公司股權投資
在建工程	126,466,820.01	0.97	79,246,144.63	0.64	59.59	報告期內新增在建工程項目
使用權資產	34,164,906.27	0.26	15,044,288.50	0.12	127.10	報告期內新增租賃業務合同，確認使用權資產增加

第三節 管理層討論與分析 (續)

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上期期末變動比例 (%)	情況說明
遞延所得稅資產	132,713,596.93	1.02	100,562,089.39	0.81	31.97	預提費用增加，確認的遞延所得稅資產增加
拆入資金	0.00	0.00	200,050,000.00	1.62	-100.00	一拖財務公司歸還拆入資金
合同負債	846,464,703.95	6.52	580,385,482.01	4.70	45.85	合同預收款增加
賣出回購金融資產款	0.00	0.00	11,759,888.55	0.10	-100.00	一拖財務公司再貼現票據到期
吸收存款及同業存放	34,112,630.48	0.26	741,565,080.73	6.01	-95.40	一拖財務公司吸收存款減少
一年內到期的非流動負債	17,750,080.09	0.14	13,333,158.50	0.11	33.13	一年內到期的租賃負債增加
其他流動負債	374,987,097.17	2.89	262,766,044.87	2.13	42.71	報告期內銷售增加，計提費用增加
長期借款	49,380,000.00	0.38	110,000,000.00	0.89	-55.11	報告期內償還部分長期借款
租賃負債	16,459,875.98	0.13	1,853,079.74	0.02	788.24	報告期內新增租賃業務合同，確認租賃負債增加
其他綜合收益	-5,853,544.29	-0.05	-11,710,421.44	-0.09	-50.01	主要是外幣報表折算差額的影響
專項儲備	5,497,405.05	0.04	3,465,767.12	0.03	58.62	報告期內計提安全生產費增加
未分配利潤	1,540,248,936.64	11.86	1,086,069,085.52	8.80	41.82	本期盈利所致

第三節 管理層討論與分析（續）

其他說明

(1) 主要財務比率

項目	本期末	本年初	同比變動
資產負債率(%)	49.97	51.52	下降1.55個百分點
流動比率	1.29	1.31	下降0.02
速動比率	1.09	1.02	上升0.07

(2) 銀行借款

本集團的銀行借款主要以人民幣為貨幣單位，截止報告期末，公司一年內到期的銀行借款（本金）人民幣 27,020萬元；超過一年到期的銀行借款（本金）人民幣4,938萬元。

2. 境外資產情況

(1) 資產規模

報告期末，公司總資產1,298,614.23萬元，其中：境外資產9,497.11（單位：萬元 幣種：人民幣），佔總資產的比例為0.73%。

3. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，公司所有權受到限制的貨幣資金人民幣84,416.48萬元，包括銀行承兌匯票保證金人民幣83,420.97萬元，央行法定存款準備金人民幣917.69萬元，其他受限資金人民幣77.82萬元。

報告期末，公司所有權受到限制的應收票據人民幣2,502.69萬元，乃本期質押在銀行的應收票據。

報告期內，公司所有權受到限制的固定資產及無形資產賬面價值人民幣4,803.38萬元，乃長拖公司取得短期借款而在銀行抵押的房屋建築物 and 土地。



第三節 管理層討論與分析（續）

4. 其他說明

(1) 貨幣匯兌風險

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

(2) 或有負債

詳見本報告第十節財務報告「七、42、預計負債」。

(3) 資金主要來源和運用

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

第三節 管理層討論與分析（續）

（三）投資狀況分析

1. 重大的股權投資

單位：萬元 幣種：人民幣

被投資公司名稱	主要業務	標的是否 主營投資業務	投資方式	投資金額	持股比例	是否並表	報表科目 (如適用)	截至資產負債表				披露索引(如有)
								資金來源	日的進展情況	本期損益影響	是否涉拆	
國機財務公司	對成員單位辦理財務和融資顧問、信用鑒證及相關的諮詢、代理業務；協助成員單位實現交易款項的收付；對成員單位提供擔保；辦理成員單位之間的委託貸款及委託投資；對成員單位辦理票據承兌與貼現；辦理成員單位之間的內部轉帳結算及相應的結算、清算方案設計；吸收成員單位的存款；對成員單位辦理貸款及融資租賃；從事同業拆借；承銷成員單位的企業債券；經批准發行財務公司債券；對金融機構的股權投資；有價證券投資；成員單位產品的消費信貸、買方信貸及融資租賃；保險代理業務。	否	增資	55,477.61	14.29%	否	長期股權投資	自有資金	增資完成	1,433.62	否	詳見公司於2022年3月30日、5月28日、6月17日及11月16日在上交所網站披露的《一拖股份關於增資國機財務有限公司暨關聯交易的公告》《一拖股份關於中國一拖集團財務有限公司與國機財務有限公司重組整合暨關聯交易的進展公告》《一拖股份2022年第二次臨時股東大會決議公告》《一拖股份關於增資國機財務有限公司完成工商登記變更的公告》，以及2022年3月29日、5月27日、6月16日及11月15日在聯交所網站發佈的《(1)有關出售標的資產的須予披露及關聯交易；(2)有關對國機財務增資的主要及關聯交易；及(3)有關存款交易的須予披露交易及持續關聯交易》《主要及關聯交易有關對國機財務增資的投資協議的補充協議》《於二零二二年六月十六日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》《關於增資國機財務有限公司完成工商登記變更的公告》及相關海外監管公告。
合計	/	/	/	55,477.61	/	/	/	/	/	1,433.62	/	/

2. 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提 的減值	本期購買金額	本期出售/ 贖回金額	其他變動	期末數
其他	1,043,810,036.74	-232,279,776.57	-1,325,583.30	0.00	3,723,305,382.28	3,280,349,694.45	0.00	1,253,160,364.70
合計	1,043,810,036.74	-232,279,776.57	-1,325,583.30	0.00	3,723,305,382.28	3,280,349,694.45	0.00	1,253,160,364.70

第三節 管理層討論與分析 (續)

(四) 重大資產和股權出售

2022年3月29日，一拖財務公司與國機財務公司簽署《關於中國一拖集團財務有限責任公司資產出售協議》，一拖財務公司將部分信貸資產、固定資產及無形資產（以下簡稱「標的資產」）按評估值轉讓至國機財務公司，交易代價以2022年6月30日為基準日評估且經國資監管部門備案的資產評估結果為準。2022年12月10日，一拖財務公司與國機財務公司簽署《中國一拖集團財務有限責任公司資產出售協議之補充協議》，確認本次出售資產最終交易金額為34,071.96萬元。截至本報告期末，本次資產出售交易已全部完成。

詳見公司於2022年3月30日、6月17日及12月14日在上交所網站披露的《一拖股份關於控股子公司出售資產暨關聯交易的公告》《一拖股份2022年第二次臨時股東大會決議公告》《一拖股份關於控股子公司出售資產暨關聯交易的進展公告》，以及2022年3月29日、6月16日及12月13日在聯交所網站發佈的《(1)有關出售標的資產的須予披露及關聯交易；(2)有關對國機財務增資的主要及關聯交易；及(3)有關存款交易的須予披露交易及持續關聯交易》《於二零二二年六月十六日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》《一拖股份關於控股子公司出售資產暨關聯交易的進展公告》。

(五) 主要控股參股公司分析

1. 主要子公司情況

公司名稱	註冊資本 (萬元)	主營業務	截止2022年12月31日		報告期內實現	
			總資產 (萬元)	淨資產 (萬元)	營業收入 (萬元)	淨利潤 (萬元)
一拖財務公司	50,000	提供金融服務	77,856	70,420	12,039	7,955
國貿公司	6,600	農業機械國際銷售	25,025	-35,468	63,391	-5,768
柴油機公司	1600萬美元	發動機製造及銷售	260,831	130,932	253,446	-19,756
拖研所公司	44,500	拖拉機產品開發與研究	63,001	55,514	22,088	563

第三節 管理層討論與分析（續）

2. 本期取得和處置子公司的情況

(1) 2022年1月，公司全資子公司福萊格公司通過在北京產權交易所掛牌轉讓方式完成其所持全資子公司鄭州三真機械設備有限公司100%股權及相關債權轉讓。根據《企業會計準則》有關規定，鄭州三真機械設備有限公司不再納入公司合併報表範圍，該股權及債權轉讓事項對公司本期損益影響2,310萬元。

(2) 2022年8月，本公司與順興公司簽署《吸併協議》約定：本公司吸併順興公司，一拖順興公司解散。2022年12月28日，本公司完成吸併手續，2022年12月30日，順興公司完成工商註銷手續。

3. 對本公司淨利潤影響達到10%以上的子公司

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	公司名稱	報告期營業收入	報告期營業利潤	報告期淨利潤
1	一拖財務公司	12,039	8,055	7,955
2	柴油機公司	253,446	-22,952	-19,756

4. 經營業務變動幅度超過 30%的重要子公司情況說明

一拖財務公司：淨利潤同比增加人民幣3,710萬元，主要是本期因與國機財務公司實施重組，業務逐步停止，貸款收回，相應沖回前期計提的貸款損失準備。

國貿公司：淨利潤同比增加人民幣11,381萬元，一是本期收入增加，淨利潤同比增加，二是本期受美元升值影響，匯兌收益同比增加。

柴油機公司：淨利潤同比減少人民幣24,225萬元，主要是本期持有的交易性金融資產因公允價值變動產生損失。

拖研所公司：淨利潤同比增加人民幣458萬元，主要是本期收入增加，淨利潤同比增加。

第三節 管理層討論與分析（續）

六、公司關於公司未來發展的討論與分析

（一）行業格局和趨勢

黨的二十大報告中指出，全面推進鄉村振興，堅持農業農村優先發展，加快建設農業強國；2023年中央「一號文件」中也釋放出明確信號，全方位夯實糧食安全根基，堅決守牢確保糧食安全的底線，是做好「三農」工作的「重中之重」。在此背景下，圍繞強化農業裝備支撐、提高現代農業生產效率，加快農業機械化發展仍處於重要機遇期。國家推進「工廠條件審核」、「優機優補」、補貼歸檔引入「K」值、「農機應用補貼試點」和「農機研發製造推廣應用一體化試點」等政策、項目的實施，以及2022年12月實施的「國四」切換，將加速促進農機產品向「智能、環保、舒適、高效、高可靠」的高品質、高質量發展，從而促進行業集中度進一步提升，行業競爭更趨規範有序，有利於具備綜合競爭能力的行業重點企業更好地發揮產品和市場優勢。

同時，2023年是國四切換後的第一年，受國四農機產品整機價格、使用成本、保養維護等因素影響，以及過去兩年用戶提前購機、行業需求前移，一定程度上透支國四切換後的市場需求，2023年農機市場需求將呈現一定程度調整。

（二）公司發展戰略

2023年是公司實施「十四五」規劃承上啟下之年，更是農機企業面對國四切換元年的大考之年。公司將保持戰略定力、堅持規劃引領，繼續按照「創新驅動、優化結構、深耕市場、搶佔高端」的戰略發展思路，牢牢抓住農業農村現代化發展及農機裝備產業轉型升級的機遇，推進實施「十四五」重點戰略措施，強化研發創新引領，推進產品技術升級，有效立足於企業在技術、製造、服務等方面的領先優勢，打造產品的市場競爭優勢；同時，持續打造產品的國際競爭力，持續深耕重點市場，穩步推進國際市場開拓。

第三節 管理層討論與分析（續）

（三）經營計劃

2023年，公司將研判和把握好國四切換後的市場調整變化，在農機市場需求短期受到影響的情況下，抓住行業產品升級的機會，重點做好國四產品成本管控及質量管理工作，穩定產品銷售，力爭市場份額取得進一步的提升。同時全面有效做好企業經營發展各項工作，保持企業持續健康穩定發展。

一是「搶訂單、拓市場」，積極應對國四切換後市場需求及補貼政策變化，增強營銷策劃能力，提升對國四機型的服務保障能力，做好對市場和用戶的快速響應，積極搶抓市場機遇。

二是「練內功、深挖潛」，推進全價值鏈成本管理，提升資金周轉效率，嚴格管控和減少期間費用，努力實現企業盈利能力穩定及提升。

三是「強創新、促轉型」，堅持創新驅動，圍繞「卡脖子」技術加大科技攻關力度，重點推進大型化、高端化拖拉機等戰略性研發項目，做好丘陵山地等專用拖拉機研製開發工作，加快新產品研發進程。

同時，統籌抓好經營風險管控工作，強化風險、內控、合規管理協同推進，確保公司內控風險體系運行的有效性。

（四）可能面對的風險

1. 非道路國四切換導致市場需求變化風險

我國已於2022年12月1日起實施非道路柴油機國四排放標準，從發展面看有利環保和農機主機技術的升級與進步，但因國四標準的升級也將帶來用戶購機、使用、維修成本的增加，以及國四產品穩定性還需市場進一步驗證，或將在一定時期內壓制用戶購機意願，疊加國三產品提前透支市場等因素影響，或將導致一定時期內市場銷量下滑。

公司將發揮柴油機與主機產品配套優勢，牢牢把握國四切換帶來的轉型升級機遇，扎實做好國四產品成本管控及質量管理，著力提升國四整機產品使用可靠性和產品競爭力，爭取進一步提升市場份額。



第三節 管理層討論與分析 (續)

2. 原材料、能源價格波動風險

受經濟復甦形勢、市場供求關係及國際市場環境等多種因素影響，公司主要原材料鋼材、橡膠等大宗商品價格走勢具有較大的不確定性，俄烏衝突等也導致能源價格出現較大上漲，增加了公司產品生產成本管理難度。如果未來公司主要原材料和能源價格發生大幅波動，將不利於公司生產成本控制，進而影響公司盈利的穩定性。

公司將通過提高原材料價格走勢研判水平，根據原材料價格波動情況和業務實際需求情況合理選擇採購時點及規模，降低原材料價格波動對公司業績的影響，同時通過產品工藝優化、強化內部管理等措施控制成本，提升利潤水平。

3. 產品較為單一的風險

隨著土地規模化、集約化經營的發展，規模化的農業經營主體需要農機企業能提供成套裝備，以滿足其「全面、全程機械化」的作業需求。同時農機購置補貼政策已明確逐步降低區域內保有量明顯過多、技術相對落後的輪式拖拉機等農機具品目的補貼額，並重點支持農業機械化薄弱環節，但目前公司產品品種結構不夠豐富，調減單台農機購置補貼金額，可能分流拖拉機等部分傳統產品的補貼資金，可能對公司經營業績造成不利影響。

公司將不斷豐富農機產品組合，在鞏固拖拉機產品競爭優勢的同時積極推進完善農機產品品種和機組銷售，發展成套農業裝備，降低市場風險。

第四節 公司治理

一、 公司治理相關情況說明

報告期內，公司按照《公司法》《證券法》《上市公司治理準則》等法律、法規及境內外上市地監管要求，持續優化公司治理體系，針對外部環境變化有效防範和控制風險，保障穩健經營，加快創新發展，推動實現可持續高質量發展。公司始終堅持規範運作，嚴格履行信息披露義務，積極開展投資者關係管理，認真履行社會責任，努力提高公司治理水平。

1. 關於股東與股東大會。報告期內，公司嚴格按照《上市公司治理準則》《上海證券交易所股票上市規則》、公司《章程》和《股東大會議事規則》等有關規定召集、召開股東大會，採取現場投票與網絡投票相結合的表決方式，同時聘請律師出席股東大會，對會議召集召開程序、出席人員資格、審議議案、表決相關事項等進行確認和見證，保證股東大會合法有效，保障所有股東享有平等地位並充分行使自己權利。公司2022年召開5次股東大會，詳見「股東大會情況簡介」。
2. 關於董事與董事會。報告期內，公司完成董事會換屆工作，第九屆董事會現有7名董事，其中獨立董事3名。公司董事會下設戰略、投資及可持續發展委員會、審核委員會、提名委員會和薪酬委員會四個專門委員會，審核委員會、提名委員會和薪酬委員會全部由獨立董事擔任委員會主席。公司通過制定《董事會授權管理辦法》規範董事會授權管理行為，提高經營決策效率。報告期內公司董事會及各專門委員會會議召開情況詳見「報告期內召開的董事會有關情況」、「董事會下設專門委員會情況」。公司全體董事忠實、勤勉、謹慎地履行職責義務，及時了解並持續關注公司經營管理狀況，在各次會議上充分討論各項議案，認真審議，科學決策，沒有違法違規或損害公司及股東利益的情況發生。

第四節 公司治理（續）

3. 關於監事與監事會。報告期內，公司完成監事會換屆工作，第九屆監事會現有監事5名，其中職工監事2名。公司監事會與監事按照公司《章程》《監事會議事規則》的規定，本著對全體股東負責的精神，認真履行股東大會賦予的監督和檢查職責，對公司規範運作、財務情況、內控建設以及董事、高級管理人員的履職情況進行了有效監督。報告期內監事會共召開6次會議，對公司定期報告、內控建設、監事會換屆、募集資金管理等重要事項進行了審議和監督，未發現違法違規或損害股東利益的情況。
4. 關於治理制度。報告期內，公司結合監管要求變化與實際持續優化制度體系，修訂了公司《章程》《董事會議事規則》《董事會戰略、投資及可持續發展委員會工作細則》《董事會薪酬委員會工作細則》《信息披露管理辦法》《內幕信息知情人登記管理制度》及《投資者關係管理制度》，在制定（修訂）相關基本管理制度的前提下廢止《投資經營決策制度》，並不斷完善業務流程，有效強化內部控制。公司在議案決策、信息披露、投資者關係管理等方面，嚴格執行相關制度，規範各項工作程序。同時，公司認真執行內幕信息知情人登記管理制度，繼續做好公司內幕信息知情人的登記、報備等各項管理工作，維護公司信息披露的公平原則。
5. 關於信息披露和透明度。報告期內，公司嚴格按照兩地上市規則，依法履行信息披露義務，嚴格遵守「公平、公正、公開」的原則，真實、準確、及時、完整地披露公司定期報告和臨時公告等相關信息。報告期內，公司在上證路演中心召開了3次業績說明會、與投資機構召開電話會議19場，接聽投資者來電40餘次，在上證e互動回答投資者提問22次，充分滿足投資者多樣化的互動需求，幫助投資者及時、準確了解公司經營狀況，搭建起公司傳遞價值、投資者發現價值的橋樑。

第四節 公司治理（續）

企業管治原則

董事會及本公司管理層致力維持良好的企業管治常規及程序。本公司相信，良好的企業管治能為高效的管理、健康的企業文化，業務成功增長及股東價值提升提供一個不可或缺的框架。本公司之企業管治原則強調高質素之董事會、健全之內部監控，以及對全體股東之透明度及問責性。

二、公司控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面獨立性的具體措施，以及影響公司獨立性而採取的解決方案、工作進度及後續工作計劃

公司在資產、人員、財務、機構、業務方面與控股股東實現了「五分開」，公司擁有完全獨立的業務體系，具有獨立從事生產經營活動的能力。

- 1、 資產方面：公司資產獨立完整，產權清晰，擁有獨立的供、產、銷系統，擁有專利技術、專有技術。
- 2、 人員方面：公司人員獨立於控股股東，具有獨立的勞動人事管理部門，制定有獨立的勞動人事及薪酬管理制度。
- 3、 財務方面：公司設立獨立的財務部門，建立了獨立的會計核算體系和財務、會計管理制度，形成了完全獨立的內部控制機制，獨立核算，獨立在銀行開戶，獨立納稅。
- 4、 機構方面：公司機構完整，擁有獨立的組織架構；公司董事會、監事會及其他內部機構完全獨立運作。
- 5、 業務方面：公司具有獨立的業務和自主經營能力，獨立決策，自主經營，自負盈虧，並獨立承擔相應的責任和風險。

第四節 公司治理（續）

控股股東、實際控制人及其控制的其他單位從事與公司相同或者相近業務的情況，以及同業競爭或者同業競爭情況發生較大變化對公司的影響、已採取的解決措施、解決進展以及後續解決計劃

一拖財務公司是1992年經中國人民銀行批准成立的非銀行金融機構，系公司控股子公司。國機財務公司是2003年由國機集團通過重組原中工信託投資有限公司，經中國銀行業監督管理委員會批准成立的非銀行金融機構，系國機集團所控制的企業。一拖財務公司於2008年隨中國一拖重組併入國機集團，由此形成了國機集團下屬控制兩家財務公司的局面。

一拖財務公司與國機財務公司的主營業務相同，但是服務對象，即成員單位的範圍不同。一拖財務公司服務於中國一拖成員單位，不向除中國一拖成員單位外的國機集團其他成員企業提供金融服務。國機財務公司服務於國機集團成員單位，國機集團下屬同時存在兩家財務公司的情況為歷史形成，自公司首發上市時即存在，且兩家財務公司各自服務於下屬成員單位，因此不存在同業競爭。

因《中國銀保監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》（中國銀監會令2015年第6號）第十六條規定：「一家企業集團只能設立一家財務公司」，為滿足行業監管要求，經公司股東大會批准，公司實施註銷清算一拖財務公司。一拖財務公司已於2022年6月30日停止新發生業務，其解散申請於2022年11月獲得中國銀保監會同意，目前已經進入清算程序。

第四節 公司治理（續）

三、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2022年第一次臨時股東大會	2022年4月13日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2022年第一次臨時股東大會決議公告》	2022年4月14日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 批准關於修訂公司《章程》的議案 2. 批准關於修訂公司《董事會議事規則》的議案 3. 批准關於增加公司與中國一拖集團有限公司《採購動能協議》2022年-2024年上限金額的議案 4. 批准關於修訂公司《投資經營決策制度》的議案 5. 批准公司第九屆董事會董事、監事會監事薪酬方案 6. 批准關於選舉公司第九屆董事會非獨立董事的議案 7. 批准關於選舉公司第九屆董事會獨立董事的議案 8. 批准關於選舉公司第九屆監事會非職工監事的議案
2021年度股東周年大會	2022年5月13日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2021年度股東周年大會決議公告》	2022年5月14日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 批准公司2021年度董事會報告 2. 批准公司2021年度監事會工作報告 3. 批准公司2021年度經審計財務報告 4. 批准公司2021年度利潤分配預案 5. 批准續聘大華會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司2022年度財務審計及內控審計機構，並授權董事會確定審計費用

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2022年第二次臨時股東大會	2022年6月16日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2022年第二次臨時股東大會決議公告》	2022年6月17日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 批准審議及批准公司、中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合暨關聯交易的議案 2. 批准審議及批准公司與國機財務有限責任公司簽署《金融服務協議》及各年度交易上限金額的議案 3. 批准審議及批准增加公司與採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司2022年日常關聯交易上限金額的議案
2022年第三次臨時股東大會	2022年10月12日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2022年第三次臨時股東大會決議公告》	2022年10月13日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 批准關於吸收合併一拖順興（洛陽）零部件有限責任公司的議案
2022年第四次臨時股東大會	2022年11月28日	上交所網站www.sse.com.cn《第一拖拉機股份有限公司2022年第四次臨時股東大會決議公告》	2022年11月29日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 批准關於增加公司與中國一拖集團有限公司《採購貨物協議》及《綜合服務協議》2022年上限金額的議案 2. 批准關於更換公司2022年度財務審計機構及內控審計機構的議案 3. 批准關於選舉公司董事的議案

股東大會情況說明

報告期內，公司召開的2022年第一次臨時股東大會、2021年度股東周年大會、2022年第二次臨時股東大會、2022年第三次臨時股東大會及2022年第四次臨時股東大會議案全部獲得通過。

第四節 公司治理（續）

四、董事、監事和高級管理人員的情況

（一）現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數	年末持股數	年度內股份 增減變動量	增減變動 原因	報告期內從公司獲得 的稅前報酬總額 (萬元) (註1)		是否在公司 關聯方獲取報酬
										報告期內 從公司 領取的薪酬	兌現以往 年度績效	
劉繼國	執行董事、 董事長兼總經理	男	58	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	89.64	80.64	否
張治宇	非執行董事	男	66	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	1.55	0	是(註2)
方憲法	非執行董事	男	60	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註2)
張斌	非執行董事	男	40	2022.11.28	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否
薛立品	獨立非執行董事	男	59	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	11.24	0	否
王書茂	獨立非執行董事	男	63	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	7.44	0	否
徐立友	獨立非執行董事	男	48	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否
楊郁	監事會主席	男	48	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註2)
谷愛琴	監事	女	44	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註2)
肖斌	監事	男	54	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	29.11	0	否
李鵬	職工監事	男	49	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	16.59	113.10	否
楊昆	職工監事	男	54	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	18.50	103.20	否
蘇文生	副總經理	男	54	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	70.00	63.71	否
于麗娜	副總經理兼董事會秘書	女	52	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	69.83	66.09	否
薛文瑛	副總經理	男	50	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	68.59	63.71	否
魏濤	副總經理	男	42	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	45.67	34.29	否
楊廣軍	副總經理	男	40	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	40.97	47.63	否
康志鋒	財務總監	男	40	2022.12.20	2025.4.12	0	0	0	/	3.25	0	是(註2)
黎曉煜	離任執行董事、董事長	男	56	2019.4.25	2022.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註2)
李鶴鵬	離任非執行董事	男	69	2018.10.29	2022.4.12	0	0	0	/	0.36	0	是(註2)
謝東鋼	離任非執行董事	男	66	2018.10.29	2022.4.12	0	0	0	/	0.36	0	是(註2)
周泓海	離任非執行董事	男	50	2018.10.29	2022.4.12	0	0	0	/	0	0	否
馬智慧	離任非執行董事	男	38	2022.4.13	2022.10.18	0	0	0	/	0	0	否
楊敏麗	離任獨立非執行董事	女	57	2018.10.29	2022.4.12	0	0	0	/	3.38	0	否
王玉茹	離任獨立非執行董事	女	68	2018.10.29	2022.4.12	0	0	0	/	3.38	0	否
田鵬	離任監事	男	59	2018.10.29	2022.4.12	0	0	0	/	0	0	是(註2)
王洪斌	離任職工監事	男	54	2018.10.29	2022.4.12	0	0	0	/	16.36	103.03	否
王克俊	離任副總經理	男	58	2018.10.30	2022.4.12	0	0	0	/	70.38	63.71	否
蘇暉	離任財務總監	男	49	2020.10.19	2022.6.6	0	0	0	/	46.30	66.09	是(註2)
合計	/	/	/	/	/	0	0	0	/	612.90	805.20	/

註1： 2022年度稅前報酬總額為董監高2022年從公司領取的薪酬及以往年度績效的兌現部分；

註2： 報告期內，該部分董事、監事在公司其他關聯方任職並領取薪酬；

第四節 公司治理 (續)

姓名	主要工作經歷
劉繼國	1964年12月出生，教授級高級工程師，現任本公司董事長、董事會戰略、投資及可持續發展委員會主席、董事會提名委員會委員、總經理，中國一拖黨委書記、董事長。劉先生於1987年加入中國一拖，曾任中國一拖總經理助理、副總經理、安全總監，本公司副總經理、總經理等職。劉先生先後就讀於東北重型機械學院和江蘇大學，獲頒工學學士和工程碩士學位。劉先生在企業管理、生產經營及財務管理等方面擁有豐富的經驗。
張治宇	1956年4月出生，教授級高級工程師、高級國際商務師，享受國務院政府特殊津貼，現任本公司非執行董事、董事會審核委員會委員，現任中國一拖董事、中國福馬機械集團有限公司董事。張先生曾任中設江蘇機械設備進出口公司副總經濟師、進口分公司經理、江蘇蘇美達貿易公司總經理、中設江蘇機械設備進出口集團公司副總經理、江蘇蘇美達集團有限公司副總經理、國機汽車股份有限公司(600335.SH)董事、中國恒天集團有限公司董事、中國機械設備工程股份有限公司董事。張先生先後就讀於河北機電學院，獲頒工學學士學位，張先生在機械製造、國際貿易及企業管理方面擁有豐富經驗。
方憲法	1963年2月出生，中國農業機械化科學研究院首席專家，享受國務院政府特殊津貼，現任本公司非執行董事、董事會戰略、投資及可持續發展委員會委員，中國農業機械化科學研究院副院長、總工程師、研究員、博士生導師，中國一拖董事。方先生曾任中國農業機械化科學研究院副總工程師等職。方先生先後就讀於北京農機學院、中國農業大學，獲頒工學博士學位。方先生在農業機械、農業工程及企業管理等方面擁有豐富經驗。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
張斌	<p>1982年6月出生，碩士研究生學歷。現任本公司非執行董事、董事會薪酬委員會委員，洛陽市國資國有資產經營有限公司黨總支書記、董事長，兼任中國一拖董事、中鋼洛耐科技股份有限公司（688119.SH）董事、中國洛陽浮法玻璃集團有限責任公司董事。張先生歷任洛陽市國資國有資產經營有限公司副總經理；洛陽市國潤企業服務有限公司黨委副書記、總經理等職務，並曾兼任中國一拖監事及公司監事。張先生曾就讀於鄭州大學工商管理專業和四川大學社會保障（人力資源管理方向）專業研究生，在企業管理、人力資源管理等方面擁有豐富經驗。</p>
薛立品	<p>1963年11月出生，香港會計師公會資深會員及英國特許會計師公會資深會員，特許金融策略師協會會員，香港華人會計師公會附屬會員及香港商界會計師協會會員，現任本公司獨立非執行董事、董事會審核委員會主席、薪酬委員會主席、提名委員會委員，北京汽車股份有限公司（1958.HK）獨立非執行董事，Alpcorp Ltd及Alpcorp Trading Services Ltd董事，創慧顧問諮詢公司及創慧中醫診所總經理，並擔任特許金融策略師協會首席講師。薛先生擁有逾三十年的審計、財務、管理會計、人事管理、融資、公司秘書及上市方面的經驗。薛先生畢業於香港浸會大學並獲頒工商管理學士（優良）及工商管理碩士學位。先後曾加入畢馬威會計師事務所，安永會計師事務所，東美商業表格有限公司，Logo S.A.，翔鷺實業有限公司，集寶香港有限公司，江森自控香港有限公司，中華商務聯合印刷（香港）有限公司及譽中國際集團。並曾在上市公司天能動力國際有限公司（819.HK），北青傳媒股份有限公司（1000.HK），星美國際集團有限公司（198.HK），王氏國際集團有限公司（99.HK）及北京燃氣藍天控股有限公司（6828.HK及SGXUQ7）任高層管理工作。</p>

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
王書茂	<p>1959年7月出生，教授／博士生導師，現任本公司獨立非執行董事，董事會提名委員會主席、薪酬委員會委員。王先生曾任中國農業大學工學院教授、中國農業機械學會理事、中國農機學會基礎技術分會名譽主任、中國儀器儀錶學會網絡與虛擬儀器分會理事、中國機械工程學會設備與維修分會理事、中國農機化協會農機鑒定檢測分會委員、北京農業工程學會理事、農業部農機化科技創新戰略諮詢組專家、美國農業與生物工程學會會員、《智慧農業》和《國外電子測量技術》等雜誌編委。王先生先後就讀於北京農業機械化學院和北京農業工程大學，獲頒工學學士和工學碩士學位，一直從事智能農業裝備教學和科學研究四十餘年，主持完成國家和省部級及企業多個研究項目，曾榮獲「全國十佳農機教師」稱號。</p>
徐立友	<p>1974年12月出生，河南科技大學車輛與交通工程學院院長、教授、博士生導師，河南省低速電動車輛工程技術研究中心主任，現任本公司獨立非執行董事，董事會戰略、投資及可持續發展委員會委員、審核委員會委員。徐先生還兼任中國農業機械學會理事，中國汽車工程學會理事，河南省汽車工程學會副理事長，中國農業機械學會拖拉機分會副主任委員，中國農業機械學會地面機器系統分會副主任委員，中國機械工業教育協會車輛工程學科教學委員會委員，中國農業機械學會材料加工分會委員。徐先生畢業於西安理工大學，獲頒工學博士學位，長期從事車輛新型傳動理論與控制技術、車輛性能分析方法及仿真技術及低速電動車輛傳動技術等方面的研究及教學工作，是車輛工程領域的專家，河南省高層次人才，洛陽市優秀專家，洛陽市科技創新領軍人才，河南省教育廳學術技術帶頭人。</p>

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
楊郁	1974年8月出生，高級工程師，現任本公司監事會主席，中國一拖黨委常委、紀委書記。楊先生於2021年9月加入中國一拖，曾任中國電器科學研究院股份有限公司總經理助理、紀委委員，桂林電器科學研究院有限公司紀委書記、黨委委員。楊先生曾就讀於浙江大學，擁有工學學士學位。楊先生在企業管理、科研、紀檢監察等方面擁有豐富經驗。
谷愛琴	1979年1月出生，高級政工師，現任本公司監事，中國一拖黨委工作部部長、工會副主席，谷女士於2003年加入中國一拖，曾任中國一拖團委書記，共青團十七屆中央委員會委員，福萊格公司黨委書記、紀委書記、工會主席、副總經理、中國一拖人力資源部部長。谷女士曾就讀於河南大學，擁有文學學士學位。谷女士在新聞宣傳、企業管理及人力資源管理等方面擁有豐富經驗。
肖斌	1969年1月出生，高級工程師，現任本公司監事，公司生產經營部部長。肖先生於1989年加入中國一拖，曾任公司生產運行部副部長、部長，安全生產環保部副部長。肖先生曾就讀於河南科技大學，肖先生在生產、採購管理等方面擁有豐富經驗。
李鵬	1973年4月出生，工程碩士，工程師。現任本公司職工監事，大拖公司總經理、黨委書記。李先生曾任公司三裝廠副廠長、大拖裝配廠副廠長、大拖公司黨委副書記等職。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
楊昆	1969年1月出生，本科學歷，經濟師。現任本公司職工監事，中小拖公司總經理、黨委副書記。楊先生曾任公司第一裝配廠副廠長、公司農裝裝備事業部國內銷售部部長，公司農業裝備營銷中心副總經理(主持工作)、黨委書記、紀委書記、工會主席，公司採購中心黨委書記、副主任(兼)，公司中小輪拖裝配廠黨委書記、廠長，公司中小拖公司黨委書記等職。
蘇文生	1968年8月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委副書記。蘇先生於1991年加入中國一拖，曾任公司總經理助理等職。蘇先生先後就讀於甘肅工業大學、江蘇大學、河南科技大學，獲頒工學學士及工程碩士學位。蘇先生在生產經營、企業管理方面擁有豐富經驗。
于麗娜	1970年8月出生，經濟師、企業二級法律顧問，擁有律師資格，現任本公司副總經理兼董事會秘書，中國一拖黨委常委。于女士於1992年加入中國一拖，曾任公司投資者關係總監等職。于女士先後就讀於中南政法學院和中國政法大學，獲頒法學學士學位和法律碩士學位。于女士在投資及資本運作、公司治理、人力資源管理、資產管理方面擁有豐富經驗。
薛文璞	1973年2月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。薛先生於1994年加入中國一拖，歷任公司第三裝配廠副廠長、廠長、黨委副書記(兼)、第一裝配廠廠長、大拖裝配廠廠長、黨委副書記(兼)。薛先生曾就讀於鄭州工學院，擁有工學學士學位。薛先生在生產經營管理、市場營銷等方面擁有豐富經驗。

第四節 公司治理（續）

姓名	主要工作經歷
魏濤	1980年10月出生，高級工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。魏先生於2003年加入中國一拖，歷任公司第三裝配廠副廠長、質量工程中心副主任，公司質量部部長、科技發展部副部長，公司總經理助理等職。魏先生畢業於東北農業大學，擁有工學學士學位。魏先生在生產製造、技術質量管理及幹部、人力資源管理等方面擁有豐富經驗。
楊廣軍	1983年2月出生，工程師，現任本公司副總經理，中國一拖黨委常委。楊先生於2009年加入中國一拖，歷任柴油機公司黨委書記、副總經理，公司總經理助理等職。楊先生畢業於河南科技大學，擁有工學學士學位。楊先生在市場營銷、生產製造及採購管理等方面擁有豐富經驗。
康志鋒	1982年12月出生，高級會計師，現任本公司財務總監，中國一拖黨委常委。康先生曾任中國機械設備工程股份有限公司（CMEC）財務總部副總經理、財務投資管理部副總經理，中機國際工程設計研究院有限責任公司財務總監，中國電力工程有限公司財務總監，中國成套工程有限公司財務總監，中工國際工程股份有限公司（002051.SZ）財務部總經理。康先生曾就讀於中國人民大學商學院，擁有管理學學士學位，康先生在財務管理等方面擁有豐富經驗。

第四節 公司治理 (續)

(二) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

1. 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
黎曉煜 (離任)	中國一拖集團有限公司	董事長	2019.02	2023.01
馬智慧 (離任)	中國一拖集團有限公司	董事	2020.08	2022.05
在股東單位任職情況的說明				

2. 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
黎曉煜 (離任)	中國機械工業集團有限公司	副總經理	2022年11月	
李鶴鵬 (離任)	中國地質裝備集團有限公司	董事	2020年8月	
謝東鋼 (離任)	中國第二重型機械集團公司	董事	2018年4月	
	桂林電器科學研究院有限公司	董事	2020年9月	
	中國聯合工程有限公司	董事	2020年9月	
	國機精工股份有限公司	董事	2020年9月	
周泓海 (離任)	洛陽國宏投資控股集團有限公司	副總經理	2022年11月	
馬智慧 (離任)	洛陽國宏投資控股集團有限公司	副總經理	2022年11月	
	洛陽國宏園區發展有限公司	董事長	2020年6月	
在其他單位任職情況的說明				

第四節 公司治理（續）

（三）董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	董事薪酬由董事會薪酬委員會提出薪酬方案建議，經董事會討論通過後，提交股東大會批准實施；公司董事會薪酬委員會制訂《企業負責人薪酬管理辦法》並提交董事會批准，公司高級管理人員年度薪酬由董事會薪酬委員會按照《企業負責人業績考核辦法》考核確定。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	董事、監事、高級管理人員報酬是依據同行業報酬水平，結合本公司薪酬制度和年度經營業績等綜合因素確定。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	本公司報告期內支付董事、監事和高級管理人員報酬人民幣1418.10萬元
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	人民幣1418.10萬元

第四節 公司治理 (續)

(四) 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
劉繼國	董事長	選舉	董事會換屆
張治宇	非執行董事	選舉	董事會換屆
方憲法	非執行董事	選舉	董事會換屆
張斌	非執行董事	選舉	工作需要
王書茂	獨立非執行董事	選舉	董事會換屆
徐立友	獨立非執行董事	選舉	董事會換屆
谷愛琴	監事	選舉	監事會換屆
肖斌	監事	選舉	監事會換屆
李鵬	職工監事	選舉	監事會換屆
魏濤	副總經理	聘任	工作需要
楊廣軍	副總經理	聘任	工作需要
康志鋒	財務總監	聘任	工作需要
黎曉煜	原執行董事、董事長	離任	董事會任期屆滿
李鶴鵬	原非執行董事	離任	董事會任期屆滿
謝東鋼	原非執行董事	離任	董事會任期屆滿
周泓海	原非執行董事	離任	董事會任期屆滿
馬智慧	原非執行董事	離任	工作變動
楊敏麗	原獨立非執行董事	離任	任期屆滿
王玉茹	原獨立非執行董事	離任	董事會換屆
田鵬	原監事	離任	董事會換屆
張斌	原監事	離任	董事會換屆
王洪斌	原職工監事	離任	董事會換屆
王克俊	原副總經理	離任	工作變動
蘇曄	原財務總監	離任	工作變動

第四節 公司治理（續）

1. 2022年4月13日，公司召開2022年第一次臨時股東大會，選舉劉繼國先生為公司第九屆董事會執行董事，選舉張治宇先生、方憲法先生、馬智慧先生為公司第九屆董事會非執行董事，選舉薛立品先生、王書茂先生、徐立友先生為公司第九屆董事會獨立非執行董事，選舉楊郁先生、谷愛琴女士、肖斌先生為第九屆監事會監事。公司職代會民主管理聯席會選舉李鵬先生、楊昆先生為公司第九屆監事會職工監事。公司第九屆董事會、監事會任期自2022年4月13日起至2025年4月12日屆滿。同日，公司召開第九屆董事會第一次會議及第九屆監事會第一次會議，選舉劉繼國先生為公司第九屆董事會董事長，選舉楊郁先生為公司第九屆監事會主席，聘任劉繼國先生為公司總經理，蘇文生先生、于麗娜女士、薛文璞先生、魏濤先生、楊廣軍先生為公司副總經理，蘇擘先生為公司財務總監，于麗娜女士兼任公司董事會秘書。任期與公司第九屆董事會任期同步。
2. 2022年6月6日，蘇擘先生因工作調動辭去公司財務總監職務。公司於2022年12月20日召開第九屆董事會第七次會議聘任康志鋒先生為公司財務總監，任期自董事會聘任之日起至第九屆董事會任期屆滿之日止。
3. 2022年10月18日，公司非執行董事馬智慧先生因工作變動辭去本公司非執行董事、董事會薪酬委員會委員職務。2022年11月28日，經本公司2022年第四次臨時股東大會批准，選舉張斌先生為本公司非執行董事，任期自股東大會選舉之日起至2025年4月12日屆滿。公司於2022年12月20日召開第九屆董事會第七次會議增補張斌先生為公司第九屆董事會薪酬委員會委員，任期自董事會決議作出之日起至第九屆董事會任期屆滿之日止。

第四節 公司治理（續）

五、報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
第八屆董事會第三十五次會議	2022年3月3日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於修訂公司<章程><董事會議事規則><董事會戰略、投資及可持續發展委員會工作細則>及<董事會薪酬委員會工作細則>的議案》 2. 審議通過《關於提名公司第九屆董事會董事候選人的議案》 3. 審議通過《關於公司第九屆董事會董事、監事會監事薪酬方案的議案》 4. 審議通過《關於增加公司與中國一拖集團有限公司<採購動能協議>2022年-2024年上限金額的議案》 5. 審議通過《關於修訂公司<投資經營決策制度>的議案》 6. 審議通過《關於召開公司2022年第一次臨時股東大會的議案》
第八屆董事會第三十六次會議	2022年3月29日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《公司2021年度董事會報告》 2. 審議通過《關於計提2021年資產減值準備的議案》 3. 審議通過《公司2021年度經審計財務報告》 4. 審議通過《關於公司2021年度利潤分配的預案》 5. 審議通過《公司2021年年度報告及摘要、公司2021年度業績公告》 6. 審議通過《公司2021年度社會責任報告》／《2021年度環境、社會及管治報告》 7. 審議通過《公司2021年度內部控制評價報告》 8. 審議通過《公司2022年度財務預算報告》 9. 審議通過《關於2022年工資總額管理辦法及年度工資總額預算的議案》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
		10. 審議通過《關於公司2022年度融資事項的議案》 11. 審議通過《關於以自有閒置資金購買結構性存款的議案》 12. 審議通過《關於確認公司2021年度審計機構酬金及續聘公司2022年度財務、內控審計機構的議案》 13. 審議通過《關於修訂公司<內部控制管理手冊>的議案》 14. 審議通過《關於公司2021年年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告的議案》 15. 審議通過《關於中國一拖集團財務有限責任公司重組整合的議案》 16. 審議通過《關於公司與國機財務有限責任公司簽署金融服務協議的議案》及其附件《關於對國機財務有限責任公司的風險評估報告》《關於與國機財務有限責任公司開展金融業務的風險處置預案》 17. 審議通過《關於提請召開公司2021年度股東周年大會及臨時股東大會的議案》
第九屆董事會第一次會議	2022年4月13日	1. 審議通過《關於選舉公司董事長的議案》 2. 審議通過《關於公司第九屆董事會專門委員會組成的議案》 3. 審議通過《關於聘任公司總經理的議案》 4. 審議通過《關於聘任公司副總經理、財務總監的議案》 5. 審議通過《關於聘任公司董事會秘書的議案》 6. 審議通過《關於聘任公司證券事務代表的議案》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第二次會議	2022年4月27日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《公司2022年第一季度報告》 2. 審議通過《關於修訂公司企業負責人薪酬及業績考核辦法的議案》 3. 審議通過《關於增加公司與採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司2022年日常關聯交易上限的議案》
第九屆董事會第三次會議	2022年7月7日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於制定公司〈董事會授權管理辦法〉的議案》 2. 審議通過《關於修訂公司〈企業負責人業績考核辦法〉的議案》
第九屆董事會第四次會議	2022年8月25日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於公司2022年半年度報告及摘要、2022年中期業績公告的議案》 2. 審議通過《關於增加以自有閒置資金購買結構性存款額度的議案》 3. 審議通過《關於公司資產核銷事項的議案》 4. 審議通過《關於吸收合併一拖順興（洛陽）零部件有限責任公司的議案》 5. 審議通過《關於修訂公司〈信息披露管理辦法〉的議案》 6. 審議通過《關於召開公司2022年第三次臨時股東大會的議案》
第九屆董事會第五次會議	2022年9月29日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於增加公司與中國一拖集團有限公司〈採購貨物協議〉及〈綜合服務協議〉2022年上限金額的議案》

第四節 公司治理（續）

會議屆次	召開日期	會議決議
第九屆董事會第六次會議	2022年10月27日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議同意《公司2022年第三季度報告》 2. 審議通過《關於變更公司2022年度財務及內部控制審計機構的議案》 3. 審議同意《關於中非重工投資有限公司減資方案調整的議案》 4. 審議批准公司修訂《內部審計管理辦法》 5. 審議批准公司修訂《投資者關係管理制度》 6. 審議批准公司修訂《內幕信息知情人登記管理制度》 7. 審議通過《關於提名公司第九屆董事會非執行董事候選人的議案》 8. 審議同意《關於召開公司2022年第四次臨時股東大會的議案》
第九屆董事會第七次會議	2022年12月20日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審議通過《關於增補公司第九屆董事會薪酬委員會委員的議案》 2. 審議通過《關於聘任公司財務總監的議案》 3. 審議通過《關於公司 2023年日常關聯交易事項的議案》 4. 審議通過《關於公司以自有閒置資金進行現金管理的議案》 5. 審議通過《關於為公司董事、監事及高級管理人員投保責任保險的議案》 6. 審議通過《關於制定（修訂）公司相關基本管理制度並廢止〈投資經營決策制度〉的議案》

第四節 公司治理 (續)

六、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	參加董事會情況					是否連續兩次未親自參加會議	參加股東大會情況
			親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數	出席股東大會的次數		
劉繼國	否	9	9	5	0	0	否	5	
張治宇	否	7	7	4	0	0	否	4	
方憲法	否	7	7	4	0	0	否	4	
張斌	否	1	1	1	0	0	否	0	
薛立品	是	9	9	5	0	0	否	5	
王書茂	是	7	7	4	0	0	否	4	
徐立友	是	7	7	4	0	0	否	4	
黎曉煜	否	2	2	1	0	0	否	0	
李鶴鵬	否	2	2	1	0	0	否	1	
謝東鋼	否	2	2	1	0	0	否	1	
周泓海	否	2	2	1	0	0	否	1	
馬智慧	否	5	4	4	1	0	否	3	
楊敏麗	是	2	2	1	0	0	否	1	
王玉茹	是	2	2	1	0	0	否	1	
年內召開董事會會議次數								9	
其中：現場會議次數								0	
通訊方式召開會議次數								5	
現場結合通訊方式召開會議次數								4	

七、董事會下設專門委員會情況

(一) 董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
審核委員會	薛立品、張治宇、徐立友
提名委員會	王書茂、劉繼國、薛立品
薪酬委員會	薛立品、張斌、王書茂
戰略、投資及可持續發展委員會	劉繼國、方憲法、徐立友

第四節 公司治理（續）

說明：

1. 公司董事會各專門委員會的組成均考慮了董事的專業背景及經驗，以及中國證監會《上市公司治理準則》、聯交所《企業管治守則》的相關要求，其中審核委員會、提名委員會、薪酬委員會均由獨立非執行董事擔任主席，且成員多為公司非執行董事。
2. 公司於2022年4月13日召開2022年第一次臨時股東大會完成董事會換屆選舉，並於當日召開第九屆董事會第一次會議確定董事會審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及戰略、投資及可持續發展委員會組成。
3. 公司第九屆董事會原非執行董事、薪酬委員會委員馬智慧先生因工作變動於2022年10月18日辭職，不再擔任公司任何職務。公司召開2022年第四次臨時股東大會選舉張斌先生為公司非執行董事，並經公司第九屆董事會第七次會議同意增補張斌先生為公司第九屆董事會薪酬委員會委員。

（二）董事會各專門委員會職責及運作情況

1. 審核委員會職責及運作情況

- (1) 監督與本公司外聘核數師的關係，包括但不限於就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的審計費用、聘用條款及非審計服務政策，對辭職或辭退核數師提出任何質疑，檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及審計程序是否有效；
- (2) 審核本公司財務報告是否遵循會計準則及有關財務申報的上市規則及其他法律規定；
- (3) 監管審查本公司內部控制制度執行的有效性，審查範圍包括本公司內部監控系統、財務監控、內部審計、風險管理制度等的有效性及合規情況；
- (4) 檢討本公司的財務及會計政策及實務；及
- (5) 研究其他由董事會界定的課題。



第四節 公司治理（續）

報告期內審核委員會召開8次會議，全體委員均親自出席所有會議，並充分發表意見，詳情如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2022年1月10日	1. 審議公司2021年年報編製工作計劃及2021年度財務報告審計工作計劃	/	/
2022年1月25日	1. 審議公司擬發佈的2021年度業績預告及計提資產減值情況	/	/
2022年3月1日	1. 審議關於增加公司與中國一拖集團有限公司《採購動能協議》2022年-2024年上限金額的議案	/	/
2022年3月25日	1. 審議關於計提2021年資產減值準備的議案 2. 審議關於公司2021年度經審計財務報告 3. 審議關於公司2021年年度報告 4. 審議關於公司2021年度內部控制評價報告的議案 5. 審議關於公司2021年度持續關聯交易執行情況的審議意見 6. 審議關於確定2021年度審計機構酬金及聘任2022年度財務、內控審計機構的議案	/	/

第四節 公司治理（續）

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
	7. 審議關於修訂公司《內部控制管理手冊》的議案 8. 審議關於中國一拖集團財務有限責任公司重組整合的議案 9. 審議關於公司與國機財務有限責任公司簽署金融服務協議的議案 10. 審議通過關於董事會審核委員會2021年度履職報告		
2022年4月22日	1. 審議關於公司2022年第一季度報告的議案 2. 審議關於增加公司與採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司2022年日常關聯交易上限的議案	/	/
2022年8月23日	1. 審議關於公司2022年半年度報告的議案	/	/
2022年9月27日	1、審議關於增加公司與中國一拖集團有限公司《採購貨物協議》及《綜合服務協議》2022年上限金額的議案	/	/



第四節 公司治理（續）

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2022年10月25日	<ol style="list-style-type: none"> 審議關於公司2022年第三季度報告的議案 審議關於變更公司2022年度財務及內部控制審計機構的議案 審議關於公司2022年度內控評價工作方案 	建議公司關注外匯市場變化對公司匯兌損益的影響	/

報告期內提名委員會召開3次會議，詳情如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行 職責情況
2022年3月1日	1. 審議關於提名公司第九屆董事會董事候選人的議案	/	/
2022年10月21日	1. 審議關於提名公司第九屆董事會非執行董事候選人的議案	/	/
2022年12月9日	1. 審議關於公司財務總監人選的建議	/	/

第四節 公司治理（續）

報告期內薪酬委員會召開3次會議，詳情如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年3月1日	1. 審議關於公司第九屆董事會董事、監事會監事薪酬方案的議案	/	/
2022年4月22日	1. 審議關於修訂公司企業負責人薪酬及業績考核辦法的議案	建議公司及時將有關國企薪酬最新監管文件發給全體文員參考	/
2022年10月18日	1. 審議關於公司高級管理人員2021年度薪酬績效考核結果	建議完善除總經理以外的其他高級管理人員薪酬計算過程	/

報告期內戰略、投資及可持續發展委員會召開1次會議，詳情如下：

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2022年3月28日	1. 審議公司《2021年度社會責任報告》/《2021年度環境、社會及管治報告》 2. 關於中國一拖集團財務有限責任公司重組整合的議案	/	/

八、監事會發現公司存在風險的說明

監事會對報告期內的監督事項無異議。

第四節 公司治理（續）

九、報告期末母公司和主要子公司的員工情況

（一）員工情況

母公司在職員工的數量		4,676
主要子公司在職員工的數量		2,469
在職員工的數量合計		7,145
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數		15,339
	專業構成	
專業構成類別		專業構成人數
生產人員		4,175
銷售人員		631
技術人員		1,184
管理人員		1,084
服務人員		71
合計		7,145
	教育程度	
教育程度類別		數量（人）
研究生及以上		268
本科		1,994
專科		1,446
專科以下		3,437
合計		7,145

（二）薪酬政策

公司建立以崗位工資制為主的基本工資制度，以崗位價值為依據，以業績為導向，參照勞動力市場工資價位並結合企業經濟效益確定不同崗位工資水平，向關鍵崗位、生產一線崗位、緊缺急需的高層次、高技能人才傾斜。同時，針對不同類型人員的工作特性制定了年薪制、崗位績效工資制、計件工資制、計時工資制、項目提成工資制、協議工資制等分配形式。

公司持續推進激勵機制改革，建立以效益和效率為導向的績效評價體系。在所屬單位層面，加大對經營團隊的經營目標考核激勵力度，科學確定年度考核指標，嚴格目標管理，持續拉動專業廠、子公司經營團隊經營創效的積極性；推進兩級研發體系改革，將部分研發人員下沉到專業廠子公司，使研發人員更貼近現場和市場，並通過項目制激勵方式激發研發人員的積極性和活力；同步推進營銷人員業績提成、全員降本提成等專項激勵方式，正向激勵效果明顯。

第四節 公司治理（續）

（三）培訓計劃

報告期內，公司持續開展各層級員工的培訓。年初制訂印發年度培訓計劃，明確培訓層級及年度工作安排，並在年內分層分類組織開展了中高層領導人員、營銷人員、技能操作人員、職能管理人員和專業技術人員的各類培訓，人才培養體系進一步完善；與多家高校、職業技術學院、培訓諮詢機構建立了合作關係；以培訓項目為依託，建立各專業崗位的任職資格體系，明確各崗位各職業發展階段的知識技能要求。在培訓師資方面，在外聘專業人員開展培訓同時，也不斷開發內部師資力量，知識萃取、傳承能力持續增強。從培訓方式上，進一步開發線上培訓資源，不斷完善培訓課程體系。公司持續關注年輕員工的成長與發展，開展了電控專業人才、新入職員工、新型學徒制等專項培訓，同時公司積極響應並參與國家職業技能提升專項行動，開展了職業技能等級自主認定工作，進一步搭建高技能人才成長平台。

十、利潤分配或資本公積金轉增預案

（一）現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	✓是 <input type="checkbox"/> 否
分紅標準和比例是否明確和清晰	✓是 <input type="checkbox"/> 否
相關的決策程序和機制是否完備	✓是 <input type="checkbox"/> 否
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	✓是 <input type="checkbox"/> 否
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	✓是 <input type="checkbox"/> 否

第四節 公司治理（續）

十一、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

（一）報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司持續推進經理層成員任期制和契約化工作，按照國務院國資委考核指標體系，進一步優化企業負責人業績考核指標，建立「共性指標+個性指標」差異化考核機制，在報告期內，公司對《企業負責人薪酬管理辦法》、《企業負責人業績考核辦法》進行了修訂。公司高級管理人員的考評激勵辦法分為年度薪酬和任期激勵兩部分，本公司董事會薪酬委員會根據上述辦法，按照本公司主要經營指標、主管職能部門KPI指標、重點工作及分工聯繫單位經營指標完成情況進行評價後，確定高級管理人員年度薪酬及任期激勵提取額。

十二、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

報告期內，公司在嚴格按照證監會、上交所、聯交所及《公司法》《公司章程》等法律法規要求建立完善內控管理體系基礎上，結合內部機構調整和公司經營實際，通過對內部環境、各項業務流程以及相關制度的梳理和優化，持續推進管理制度修訂工作，並按照制度清單安排及時將相關制度、管理辦法更新到公司雲平台信息系統，為公司經營管理的合法合規提供制度保障。

根據公司內控制度及內控評價工作方案安排組織開展內控自評、內控體系有效性自查等，對發現的問題、缺陷，明確責任人和整改完成時間，制定整改措施。通過日常監督、檢查，落實問題整改情況，截至2022年底，對內控自評中發現的缺陷問題已全部完成整改。公司內控運行機制有效，達到了內部控制預期目標，保證了公司及全體股東的利益。

第四節 公司治理（續）

十三、報告期內對子公司的管理控制情況

報告期內，公司依據《公司法》《證券法》《上海證券交易所股票上市規則》等法律法規、規範性文件以及《公司章程》的有關規定，通過經營計劃管理、全面預算管理、子公司經營班子績效考核管理及向子公司委派董事、監事等方式對各子公司經營管理進行整體管控，明確子公司作為上市集團的成員須遵循上市公司規範運作要求及公司內控制度規範運作，及時跟蹤子公司經營情況、財務狀況、生產經營、項目建設、安全環保等重大事項，及時履行信息披露義務。

十四、內部控制審計報告的相關情況說明

詳見與本報告同日披露的《第一拖拉機股份有限公司2022年度內部控制審計報告》。

是否披露內部控制審計報告：是

內部控制審計報告意見類型：標準的無保留意見

十五、企業管治報告

報告期內，本公司已採納聯交所上市規則附錄十四企業管治守則所載的各項原則及及遵守所有守則條文及（如適用）建議最佳實踐，惟劉繼國先生擔任本公司董事長及總裁偏離守則條文第C.2.1條除外。董事將繼續審閱本集團企業管治架構的成效，以評估是否有必要作出變動，包括分開董事長及總裁的職位。

劉繼國先生為本公司的董事長兼總經理。本公司董事會由富有經驗和才幹的成員組成，並定期開會，以商討影響本公司運作的事項。透過董事會的運作，足以確保權利和職權得到平衡。董事會認為該架構不會影響董事會與管理層之間的權利和職權的平衡，董事會相信委任劉繼國先生出任董事長兼總經理之職，有利於本公司的業務發展。

第四節 公司治理（續）

（一）董事的證券交易

本公司已採納聯交所上市規則附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）作為董事進行證券交易的操守守則。經本公司向所有董事進行查詢並經其確認，概無董事持有本公司股票。報告期內，本公司全體董事均嚴格遵守聯交所上市規則附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》有關董事進行證券交易的各項行為守則。

（二）董事及董事會

1. 董事

報告期內，本公司進行了董事會換屆選舉工作，2022年4月13日，本公司2022年第一次臨時股東大會選舉產生了第九屆董事會成員。2022年10月18日，本公司非執行董事馬智慧先生辭去本公司非執行董事、董事會薪酬委員會委員職務。2022年11月28日，經本公司2022年第四次臨時股東大會批准，選舉張斌先生為本公司非執行董事。截止本報告刊發日，本公司第九屆董事會成員為7名，董事會構成及董事簡歷刊載於本節「董事、監事和高級管理人員情況」。

本公司已收到薛立品先生、王書茂先生及徐立友先生三名獨立非執行董事根據聯交所上市規則第3.13條就其各自的獨立性發出之年度確認書，以及楊敏麗女士、王玉茹女士對其任期內的獨立性確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均為符合規定的獨立人士，並符合聯交所上市規則第3.13條所載的關於獨立性的各項要求。本公司董事會成員中獨立非執行董事比例達到三分之一。

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

報告期內，本公司及時向本公司董事、監事和高級管理人員發送本公司信息披露公告及經營信息資料，將本公司最新經營動態等傳遞給全體董事、監事和高級管理人員，為其更好地對本公司事項進行判斷和決策提供依據。組織公司董事、監事、高級管理人員參加證監會、上交所組織的關於提高上市公司董監高履職能力的培訓，進一步增強公司董事、監事及高級管理人員履職的合規意識。

第四節 公司治理（續）

2. 董事會

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

本公司第九屆董事會年齡範圍在40-66歲之間，專業背景既有會計專業專家，農業機械行業專家，也有企業經營管理等方面經驗豐富人士，他們的知識結構和專業領域於董事會整體結構中既具有專業性又互為補充，有助於董事會成員從不同角度思考問題，使得董事會作出重大決策時能夠更周全、細緻的考慮和決定，為董事會的科學決策提供保障和支持。

報告期內，董事會共舉行9次會議（包括以通訊方式召開的董事會會議），其中定期會議四次，董事參加董事會的情況刊載於本節「董事履行職責情況」。

（三）董事會成員多元化政策

董事會已遵照守則第J段所載之強制披露要求採納新董事會成員多元化政策（「董事會成員多元化政策」）。

董事會成員多元化政策旨在制定達致董事會成員多元化的方式，而並不適用於涉及本公司僱員或本公司任何附屬公司的董事會成員及僱員的多元化。於審閱及評估董事會組成時，提名委員會將考慮各方面多元化的裨益，包括但不限於具備不同才能、技能、地區及行業經驗、背景、性別、年齡及其他特質的董事會成員，以便董事會維持適當範圍及均衡的才能、技能、經驗及背景。向董事會推薦委聘人選時，提名委員會將基於客觀條件考慮有關人選的長處，並充分顧及董事會成員多元化的裨益。提名委員會將討論及商定有關達致董事會成員多元化的可計量目標，並向董事會推薦採納上述可計量目標。於任何時間，董事會可尋求改善其一個或多個多元化範疇並就此計量進展。本公司旨在維持適當均衡之董事會多元化視角，以配合本公司業務發展。

目前董事會成員均為男性。董事會將盡力於適當時候遵循聯交所上市規則第13.92條項下之多元化規定。

第四節 公司治理（續）

（四）董事長與管理層

劉繼國先生為本公司董事長兼總經理。本公司董事會由富有經驗和才幹的成員組成，並定期開會，以商討影響本公司運作的事項。透過董事會的運作，足以確保權利和職權得到平衡。董事會認為該架構不會影響董事會與管理層之間的權利和職權的平衡，董事會相信委任劉繼國先生出任董事長兼總經理之職，不會對本公司業務發展產生不利影響。

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

（五）非執行董事（包括獨立非執行董事）

非執行董事張治宇先生、方憲法先生、張斌先生，獨立非執行董事薛立品先生、王書茂先生、徐立友先生的任期截止日期均為2025年4月12日。

上述六名非執行／獨立非執行董事均具備擔任本公司董事所需的適當經驗和專業能力。

（六）董事會專門委員會

有關薪酬委員會、提名委員會、審核委員會及戰略、投資及可持續發展委員會的資料刊載於本節「七、董事會下設專門委員會情況」。

（七）核數師酬金

詳見本報告第六節第六部分「聘任、解聘會計師事務所情況」。

（八）本公司內部主要聯絡人

詳見本報告第二節第二部分「連絡人和聯繫方式」。

第四節 公司治理（續）

（九）股東權利

1. 根據本公司《章程》第七十七條的規定，單獨或合計持有本公司有表決權的股份百分之十以上（含百分之十）的股東以書面形式要求召開臨時股東大會時，本公司董事會應當在2個月內召開臨時股東大會。
2. 根據本公司《章程》第八十一條的規定，單獨或合計持有本公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交董事會，董事會應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。
3. 本公司股東如需查詢公司有關信息或索取資料時，應當向本公司董事會秘書或董事會辦公室提供證明其持有本公司股份的種類以及持股數量的書面文件，本公司經核實股東身份後方可提供本公司《章程》第六十一條規定的相關資料。有關本公司的聯絡信息可通過本公司年度報告、半年度報告及公司相關公告獲取。

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

（十）投資者關係

報告期內，本公司嚴格遵循滬、港兩地的監管要求，認真做好信息披露工作，按時編製並披露定期報告及各項臨時公告。對於部分未達到強制披露標準但有助於加強投資者對公司了解的重要信息，適時進行自願性信息披露，為投資者的決策提供更多信息。

本公司通過召開業績說明會、上證E互動平台、股東大會現場會議、接聽投資者來電、接待投資者來訪等多種方式進一步加強同投資者的交流和溝通。公司在2021年年報、2022年半年報及三季報披露後，公司及時地在上交所平台組織了業績說明會，就公司經營業績、產品佈局、戰略方向及創新發展舉措等方面進行深入探討。公司召開股東大會採用現場會議與網絡投票相結合的方式，積極為投資者尤其是中小投資者參會創造條件，確保廣大中小股東行使其合法權利。

（十一）風險管理及內部監控

詳見本公司與本報告同日上交所網站刊發的《第一拖拉機股份有限公司2022年度內控評價報告》及在聯交所網站刊發的海外監管公告。

第四節 公司治理 (續)

(十二) 修訂公司章程

報告期內，本公司依據2022年新修訂的《上市公司章程指引》對本公司《章程》相關條款進行修訂完善，並結合本公司實際情況對董事會組成進行修訂，以提高本公司董事會規範運作水平和決策效率。

(十三) 股息政策

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

十六、企業管治職能

董事會確認企業管治乃董事的共同責任，而彼等的企業管治職責包括：

- (a) 制訂、檢討及執行本公司的企業管治政策及慣例；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及慣例；
- (d) 制訂、檢討及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及慣例；
- (e) 制訂、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊 (如有)；及
- (f) 檢討本公司遵守守則及在企業管治報告中作出披露的情況。

於截至2022年12月31日止年度，董事會已履行及執行上述企業管治職能，且董事會已檢討本公司遵守守則的情況。

十七、董、監事及高管的培訓

報告期內，所有董、監事及高管均已參與合適之持續專業發展，並已向公司提供所接受培訓之紀錄。董事參與的培訓，包括閱讀最新監管資料，以及出席專題研討會或作培訓交流。

報告期內，本公司現任公司副總經理兼董事會秘書于麗娜女士已獲得不少於15小時之持續專業培訓。

十八、董事及高級管理人員之責任保險

本集團已就本公司及其附屬公司董事及高級管理人員因本集團企業活動而面臨之法律訴訟而為董事及高級管理人員投保適當責任保險。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

是否建立環境保護相關機制 是
 報告期內投入環保資金(單位：萬元) 9,382.07

(一) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

有關公司保護生態、防治污染、履行環境責任詳情請參考公司在上交所及聯交所網站發佈的《2022年度環境、社會及管治報告》。

(二) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

是否採取減碳措施 是
 減少排放二氧化碳當量(單位：噸) 12,344

- | | |
|---|--|
| <p>減碳措施類型(如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等)</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 在塗裝生產線改造中，大力推廣機器人噴塗工藝、乾式噴漆室工藝以及噴漆室循環風工藝等綠色低碳工藝。 2. 在鑄鍛業務消失模尾氣處理設備改造項目中，通過合理的工藝規劃，將原有在線催化燃燒的廢氣處理工藝系統更換為「活性炭吸附+離線脫附及催化燃燒」的廢氣處理工藝系統，有效減少了廢氣處理系統電能的消耗。 3. 採用水源熱泵技術回收離心式空壓機循環水的低品位熱能，同時引入市政高溫熱水進行聯合供熱，替代原成本較高的蒸汽換熱供暖方式。實現了蒸汽熱源替代的改造目標，有效降低了公司熱能外採量和用暖成本。 |
|---|--|

第五節 環境與社會責任（續）

二、社會責任工作情況

（一）是否單獨披露社會責任報告、可持續發展報告或ESG報告

有關公司社會責任履行詳情請參考公司在上交所及聯交所網站發佈的《2022年度環境、社會及管治報告》。

（二）社會責任工作具體情況

有關公司社會責任履行詳情請參考公司在上交所及聯交所網站發佈的《2022年度環境、社會及管治報告》。

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

扶貧及鄉村振興項目	數量／內容	情況說明
總投入（萬元）	25.7	／
其中：資金（萬元）	25	幫扶項目投入
物資折款（萬元）	0.7	入戶慰問
惠及人數（人）	1,733	在開展五大振興中惠及的總人次
幫扶形式（如產業扶貧、 就業扶貧、教育扶貧等）	轉移就業、技能培訓、文化交流、 生態改善	產業振興、人才振興、文化振興、 生態振興、組織振興

第五節 環境與社會責任（續）

具體說明

公司認真貫徹落實國務院《關於做好2022年全面推進鄉村振興重點工作的意見》文件精神，充分發揮央企社會責任，結合幫扶地區鄉村振興總體規劃和當地實際需求，協助幫扶地區制定發展規劃、落實幫扶責任、謀劃幫扶項目、開展消費幫扶，助力幫扶地區鄉村振興的發展。

2022年，公司堅持把鄉村振興工作作為企業重點工作來抓，多次前往幫扶地區開展考察調研和項目推進工作，積極履行社會責任。一是通過幫助幫扶地區謀劃培育特色產業、強化基礎設施、提升人才素質、基層黨建結對等6個方面項目，進一步推動幫扶地區鄉村振興工作的推進。二是結對幫扶地區重點難點戶22戶，定期走訪慰問，幫助解決家庭實際困難，確保不發生返貧現象。三是大力開展「雙節」期間消費幫扶活動，公司幫助銷售和組織購買幫扶地區特色農副產品，鞏固了幫扶地區的脫貧攻堅效果。四是結合公司業務特點，深化農機幫扶，持續做好捐贈農機具的保養及使用，幫助幫扶地區平整農田、機械化種收200餘畝，提高農戶種糧收益。

下一步，公司將繼續按照鄉村振興戰略總要求，圍繞「五大振興」、落實「四個不摘」，發揮公司農業機械、規劃設計、職業教育等資源優勢，將幫扶重點放在鄉村特色產業、技能人才培訓、基礎設施提升等方面，全面推進幫扶地區鄉村振興工作。

四、《環境、社會及管治報告指引》要求

2022年，按照聯交所《環境、社會及管治報告指引》要求，公司完成了《環境、社會及管治報告》的編製工作。公司《2022年度環境、社會及管治報告》將於2023年4月登載在公司網站和聯交所網站。

第六節 重要事項

一、承諾事項履行情況

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

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

第六節 重要事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	解決同業競爭	國機集團	國機集團將不從事並努力促使其控制的其他企業不從事與本公司相同或相近的業務，以避免與本公司的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，國機集團或其控制的其他企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對本公司帶來不公平的影響時，國機集團自願放棄並努力促使其控制的其他企業放棄與本公司的業務競爭。	長期	否	是
與再融資相關的承諾	其他	國機集團	國機集團承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。將依據職責權限切實推動公司有效實施有關填補即期回報的措施，切實履行承諾。若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或投資者的補償責任。	長期	否	是
	其他	中國一拖	中國一拖承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。將依據職責權限切實推動公司有效實施有關填補即期回報的措施，切實履行承諾。若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或投資者的補償責任。	長期	否	是

第六節 重要事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	其他	公司董事、 監事及高管	<ol style="list-style-type: none"> 1、本人承諾不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益； 2、本人承諾對職務消費行為進行約束； 3、本人承諾不動用公司資產從事與履行職責無關的投資、消費活動； 4、本人承諾由董事會或薪酬委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤； 5、若公司後續推出公司股權激勵政策，本人承諾擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤； 6、自本承諾出具日至公司本次非公開發行股票實施完畢前，若中國證監會做出關於填補回報措施及其承諾的其他新的監管規定的，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定時，本人承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾。 	長期	否	是

第六節 重要事項 (續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	股份限售	中國一拖	中國一拖通過公司2020年度非公開發行認購的股份自發行結束之日起三十六個月內不轉讓，法律法規對限售期另有規定的，依其規定。中國一拖所取得公司2020年度非公開發行的股份因上市公司分配股票股利、資本公積金轉增股本等形式所衍生取得的股份亦應遵守上述股份鎖定安排。	股票發行結束之日起36個月	是	是
	解決同業競爭	本公司	一拖財務公司僅向以下企業成員單位提供金融業務服務： (1) 中國一拖及其下屬子公司； (2) 中國一拖及下屬子公司持股20%以上，且國機集團及下屬其他企業並不持有其股份或持有其股份比例低於20%的公司； (3) 中國一拖及下屬子公司單獨或合計持股不足20%，但處於最大股東地位的公司。同時，與國機財務公司開展同業業務需經公司股東大會批准後實施。	長期	否	是

第六節 重要事項 (續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	解決同業競爭	國機集團	國機財務公司向以下企業成員單位提供金融服務： (1) 中國一拖及其下屬子公司； (2) 中國一拖及下屬子公司持股20%以上，且國機集團及下屬其他企業並不持有其股份或持有其股份比例低於20%的公司； (3) 中國一拖及下屬子公司單獨或合計持股不足20%，但處於最大股東地位的公司。同時，國機財務公司與一拖財務公司開展同業業務需經公司股東大會批准後實施。	長期	否	是
其他承諾	其他	中國一拖	中國一拖與一拖財務公司簽署《存款協議》和《貸款協議》，並對中國一拖及其下屬公司（除本公司外）在一拖財務公司的年度貸款規模上限進行了約定。中國一拖進一步承諾，在上述《存款協議》和《貸款協議》以及關聯交易上限的基礎上，保證中國一拖及其下屬公司（除本公司外）在一拖財務公司的貸款規模小於其存款規模，並通過各種舉措保證下屬公司貸款安全性。	長期	否	是

註：國機集團、公司關於避免國機財務公司與一拖財務公司同業競爭的承諾已於2022年6月30日履行完畢，詳情請參閱公司於2022年7月1日在上交所網站以及6月30日在聯交所網站發佈的《一拖股份關於實際控制人及公司避免同業競爭承諾履行完畢的公告》。

第六節 重要事項 (續)

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

單位：萬元 幣種：人民幣

股東或 關聯方名稱	關聯關係	佔用時間	發生原因	期初餘額	報告期新增 佔用金額	報告期償還 總金額	期末餘額	截至年報 披露日餘額	預計 償還方式	預計 償還金額	預計 償還時間
神通公司	其他關聯方	2020年 1月至今	委託貸款	17,100.00	0.00	0.00	17,100.00	17,100.00	根據破產 清算結果	根據破產 清算結果	視破產清算 進度決定
合計	/	/	/	17,100.00	0.00	0.00	17,100.00	17,100.00	/		/

期末合計佔最近一期經審計淨資產的比例	2.87%
控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金的決策程序	第八屆董事會第五次會議審議通過
當期新增控股股東及其他關聯方非經營性資金佔用情況的原因、 責任人追究及董事會擬定採取措施的情況說明	/
未能按計劃清償非經營性資金佔用的原因、責任追究情況及 董事會擬定採取的措施說明	/
註冊會計師對資金佔用的專項審核意見(如有)	/
年度報告披露的控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況與 專項審核意見不一致的原因說明(如有)	/

註：神通公司原為公司全資子公司，於2020年1月進入破產清算，不再納入合併範圍，根據《企業會計準則》規定，本公司將其分類為其他關聯方，該筆款項佔用時間從其分類為其他關聯方之日起計算。

第六節 重要事項 (續)

三、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

	原聘任	現聘任
境內會計師事務所名稱	大華會計師事務所 (特殊普通合夥)	信永中和會計師事務所 (特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	50	220
境內會計師事務所審計年限	5	1
境內會計師事務所註冊會計師姓名	/	馬傳軍、馬靜
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	/	馬傳軍(2022年)、 馬靜(2022年)

	名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)	35

註：境內會計師事務所報酬為公司本報告期內承擔的審計費用，其中公司向大華會計師事務所(特殊普通合夥)支付中期審閱費人民幣50萬元，向信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)支付2022年年度財務審計費人民幣220萬元。

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

因大華會計師事務所(特殊普通合夥)已連續5年為公司提供審計服務，根據《中央企業財務決算報告管理辦法》(國務院國資委令第5號)、《關於加強中央企業財務決算審計工作的通知》(國資廳發評價[2005]43號)等有關文件規定，為更好地保證審計工作的獨立性、客觀性、公允性，公司變更會計師事務所。

四、重大訴訟、仲裁事項

本年度公司無重大訴訟、仲裁事項。

第六節 重要事項 (續)

五、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內，本公司及控股股東、實際控制人不存在未履行法院生效判決、所負數額較大的債務到期未清償等不良誠信狀況。

六、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
1	《採購貨物協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖採購包括但不限於原材料、其他工業設備、配套件、零部件及其他必需品	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖及其連絡人、國機集團及其附屬公司與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。	85,000	70,764	6.31

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
2	《銷售貨物協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖銷售包括但不限於原材料、配套件、零部件、設備及其他必需品	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為本集團與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。	24,500	24,469	1.98
3	《綜合服務協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供運輸、運輸輔助及與生產相關的加工承攬服務	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖、其控制的公司及其連絡人與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過10%。	27,000	24,414	93.25
4	《採購動能協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供能源及相關服務	(1) 市場價格； (2) 倘無市場價格，則為中國一拖與獨立第三方之間的交易價； (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成率確定價格(計稅價)，即：價格=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過16%。	24,000	19,249	98.61

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
5	《房屋租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司出租房屋	(1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方參考相近區域內類似物業的市場租金公平磋商釐定。	800	782	90.33
6	《土地租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司出租土地	(1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方參考類似土地使用權的市場租金後公平磋商而釐定。	1,400	1,068	93.26
7	《存款服務協議》	中國一拖	控股股東	一拖財務公司向中國一拖提供存款服務	按照中國銀保監會或中國人民銀行的規定執行。	230,000	179,161	28.50
8	《貸款服務協議》	中國一拖	控股股東	一拖財務公司向中國一拖提供貸款服務	(1) 中國銀保監會或人民銀行規定的費率； (2) 倘上述費率不適用，則於市場查詢的中國業界就同類及相同期限的貸款收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由一拖財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	100,000	99,684	47.78

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
9	《票據承兌服務協議》	中國一拖	控股股東	一拖財務公司向中國一拖提供票據承兌服務	<p>(1) 中國銀保監會或人民銀行規定的同類及相同期限的票據承兌服務的費率；</p> <p>(2) 倘上述費率不適用，則適用行業同類及相同期限的票據承兌服務收取的費率；及</p> <p>(3) 倘上述費率均不適用，則由一拖財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。</p>	21,000	16,711	7.11
10	《票據貼現服務協議》	中國一拖	控股股東	一拖財務公司向中國一拖提供票據貼現服務	<p>(1) 中國銀保監會或人民銀行規定的同類及相同期限的票據貼現服務的費率；</p> <p>(2) 倘上述費率不適用(因為中國銀保監會或人民銀行目前規定的費率為票據再貼現費率)，則適用行業同類及相同期限的票據貼現服務收取的費率；及</p> <p>(3) 倘上述費率均不適用，則由一拖財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。</p>	10,000	9,230	92.18

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
11	《同業業務協議》	國機財務公司	實際控制人的 子公司	一拖財務公司與國機財務公司 之間相互提供融資服務，包括 同業存款、拆借及信貸資產轉 讓以及其他同業業務服務	(1) 根據上海銀行間同業拆放市場公佈 的同類及同期同業拆借的上海銀行 間同業拆放利率及金融機構之間進 行的債券交易的同業債券交易利率； (2) 參考其他金融機構公佈的同類及同 期同業存款的存款利率； (3) 若以金融資產為標的物進行買賣或 抵押以獲得資金融通，參考其他金 融機構公佈的標的物的市場資金融 通價格；及 (4) 倘上述費率均不適用，則由雙方根 據彼等的財務狀況、金融資產的期 限、規模及質量公平磋商。	80,000	20,000	7.04
12	《金融服務協議》	國機財務公司	實際控制人的 子公司	國機財務公司向本公司及附屬 公司提供本、外幣存款服務， 包括但不限於活期存款、協定 存款、通知存款、定期存款等	公司及下屬子公司在國機財務公司的各 類存款，按中國人民銀行不時公佈的同期 同檔次存款基準利率及利率浮動區間上 限計付存款利息，該利率不低於同期境內 公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地 主要獨立商業銀行同期同檔次同類存款 基準利率，且不低於國機財務公司向其他 同等資信水平的成員單位提供的同期同 檔次同類存款基準利率(以較高者為準)計 付存款利息。	200,000	199,750	40.61

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
				國機財務公司向本公司及附屬公司提供信貸服務，包括但不限於流動資金貸款、固定資產貸款、買方信貸、應收賬款保理、票據承兌與貼現以及擔保、保函、信用證等信貸業務	公司及下屬子公司在國機財務公司取得的貸款，按市場利率定價自律機制的相關要求，在貸款市場報價利率的基礎上，不高於境內公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地主要獨立商業銀行的同類型貸款利率，且不高於國機財務公司向其他同等資信水平的成員單位提供的同類型貸款利率(以較低者為準)計收貸款利息。	240,000	198,001	91.08
				國機財務公司向本公司及附屬公司提供其他金融服務，包括但不限於本、外幣資金結算與管理、委託貸款、委託投資、承銷企業債券、財務和融資顧問、信用鑒證及相關的諮詢、代理服務以及經中國銀保監會批准的可從事的其他業務	(1) 國機財務公司將免予收取公司及下屬子公司在乙方進行資金結算的資金匯劃費用； (2) 國機財務公司為公司及下屬子公司提供的除存款和貸款外的其他各項金融服務，收取的費用標準須符合中國人民銀行或銀保監會就該類型服務的規定，且不高於同期境內公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地主要獨立商業銀行所收取的同類費用標準，或不高於國機財務公司向其他同等資信水平的成員單位所收取的同類費用標準(以較低者為準)。	1,000	103	66.62

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
13	《房屋租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司承租房屋、廠房及附屬設施。	(1) 出租方與獨立於第三方發生的非關聯交易價格； (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似房屋的市場租金後協商確定	600	529	24.46
14	《土地租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司承租土地	(1) 出租方與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似土地及土地使用權租金後協商確定	35	8	1.54
15	《公共資源服務協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供廠區綠化、道路維護、清潔、後勤保障等公共資源服務	(1) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價格； (2) 成本加成法，其中成本加成率不超過10%。	750	707	100.00
16	《研發服務協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖及其子公司提供產品研發、工藝技術研發、材料檢測、計量器具檢測等服務	(1) 公司與獨立第三方發生的相同服務的非關聯交易價格； (2) 公司在所提供服務的合理成本加上同類別可比非關聯交易的毛利所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。	1,500	1,487	27.00

第六節 重要事項 (續)

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
17	《產品檢驗檢測及技術服務協議》	洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	控股股東的全資子公司	向本公司及所屬企業產品提供產品技術檢驗檢測，專利、標準化技術支持服務，檢驗檢測等非標設備的研發服務	(1) 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定	3,200	3,192	100.00

- 上述第1-11項關聯交易詳情見本公司於2021年8月26日、2021年11月3日、2022年3月4日、2022年4月14日、2022年9月30日、2022年11月29日在上交所網站發佈的《一拖股份第八屆董事會第三十次會議決議公告》和《一拖股份關於2022-2024年持續關聯交易的公告》《一拖股份2021年第二次臨時股東大會、2021年第一次A股類別股東會議及2021年第一次H股類別股東會議決議公告》《一拖股份第八屆董事會第三十五次會議決議公告》《一拖股份關於增加2022年-2024年採購動能日常關聯交易上限金額的公告》《一拖股份2022年第一次臨時股東大會決議公告》《一拖股份關於增加採貨物及綜合服務日常關聯交易2022年上限金額的公告》《一拖股份2022年第四次臨時股東大會決議公告》，以及2021年8月25日、2021年11月2日、2022年3月3日、2022年4月13日、2022年9月29日、2022年11月28日在聯交所網站發佈的《持續關聯交易及須予披露交易》《有關於2021年11月2日舉行的臨時股東大會及類別股東大會的投票表決結果及關於選舉監事會主席》《持續關聯交易—調整採購動能協議的年度上限金額》《於二零二二年四月十三日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》《持續關聯交易-調整採購貨物協議及綜合服務協議2022年的年度上限金額》《於二零二二年十一月二十八日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》公告及相關海外監管公告；

第六節 重要事項（續）

2. 上述第12項關聯交易詳情見本公司於2022年3月30日、6月17日在上交所網站發佈的《一拖股份第八屆董事會第三十六次會議決議公告》《一拖股份關於與國機財務有限責任公司簽訂〈金融服務協議〉暨日常關聯交易的公告》《一拖股份2022年第二次臨時股東大會決議公告》，以及2022年3月29日、6月16日在聯交所網站發佈的《(1)有關出售標的資產的須予披露及關聯交易；(2)有關對國機財務增資的主要及關聯交易；及(3)有關存款交易的須予披露交易及持續關聯交易》《於二零二二年六月十六日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》公告及相關海外監管公告；

根據一拖財務公司與國機財務公司重整協議安排，一拖財務公司於2022年6月30日停止新發生業務，並由國機財務公司向公司提供金融服務。

3. 上述第13-17項關聯交易詳情見本公司於2021年12月25日在上交所網站發佈的《一拖股份第八屆董事會第三十四次會議決議公告》《一拖股份關於2022年日常關聯交易的公告》以及本公司於2021年12月24日在聯交所網站發佈的《二零二二年持續關連交易》公告及相關海外監管公告。

第六節 重要事項 (續)

聯交所上市則第十四A章規定之關聯交易：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
18	《技術服務協議》	拖研所公司	中國一拖 附屬公司	由拖研所公司向本公司及附屬公司提供技術研發、技術諮詢以及與拖拉機及柴油機相關的其他技術服務及其他特別服務(包括檢測服務)。	(1) 拖研所公司與獨立第三方之間相同業務的交易價； (2) 拖研所公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。	21,000	17,736	100.00

第18項關聯交易詳見公司於2021年12月25日在上交所網站發佈的《一拖股份第八屆董事會第三十四次會議決議公告》《一拖股份H股公告》，以及本公司於2021年12月24日在聯交所網站發佈的《二零二二年持續關聯交易》公告及相關海外監管公告。

第六節 重要事項 (續)

上交所上市規則之關聯交易：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2022年 預計交易 金額上限	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
19	《場地租賃協議》	採埃孚一拖車橋公司	關聯法人	本公司向採埃孚一拖車橋公司出租土地及房屋	雙方按照市場化原則協商確認租賃費用為每年人民幣663萬元。	663	663	24.97
20	《技術許可協議》	採埃孚一拖車橋公司	關聯法人	本公司授權採埃孚一拖車橋公司使用本公司的相關驅動橋產品技術，製造和裝配現有產品以及未來產品	採埃孚一拖車橋公司按照使用許可技術生產的產品銷售額的0.3%向本公司支付技術許可費用。	85	79	100.00
21	《採購框架協議》	採埃孚一拖車橋公司	關聯法人	採埃孚一拖車橋公司從本公司採購用於生產驅動橋的齒輪、傳動軸等零部件	雙方參考過往年度及當時市場的價格，考慮原材料價格變動等因素，協商確認零部件的採購價格。	4,500	4,227	0.34
22	《銷售框架協議》	採埃孚一拖車橋公司	關聯法人	採埃孚一拖車橋公司向本公司及本公司的分支機構銷售其產品	(1) 雙方參考過往年度及當時市場的價格、原材料價格變動等因素，協商確認車橋產品的銷售價格； (2) 採埃孚一拖車橋向本公司或本公司的任何分支機構及附屬公司銷售的產品價格不得高於其向採埃孚傳動技術(杭州)有限公司銷售的同類產品價格。	23,000	23,000	2.05

第19-22項關聯交易詳情見本公司分別於2021年12月25日、2022年4月28日、2022年6月17日在上交所網站發佈的《一拖股份關於與採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司2022年日常關聯交易的公告》《一拖股份關於增加與採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司2022年日常關聯交易上限的公告》《一拖股份2022年第二次臨時股東大會決議公告》，以及本公司於2021年12月24日、2022年4月27日及2022年6月16日於聯交所網站發佈的海外監管公告及2022年6月16日在聯交所網站發佈的《於2022年6月16日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》公告。

第六節 重要事項 (續)

3、 臨時公告未披露的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2022年 預計交易 上限金額	2022年 實際發生的 交易金額	佔同類 交易金額 的比例 (%)
中國一拖	控股股東	提供專利、 商標等使用權	本公司許可中國一拖及其附屬公司使用東方紅商標、字號	(1) 按照使用商標產品的外部銷售收入的2%-5%收取； (2) 按照字號使用單位的外部銷售收入為基礎計算，最高收取不超過5%。	70	12	39.67
	採埃孚一拖車橋公司	聯營公司	產品售後技術服務協議		400	370	3.48
	採埃孚一拖車橋公司	聯營公司	房屋租賃協議		85	82	9.50
合計				/	555	464	

大額銷貨退回的詳細情況

無

關聯交易的說明

1. 公司與控股股東關於商標字號許可使用為上交所和聯交所《上市規則》下的關聯交易，定價原則符合《上市規則》相關規定，且金額未達到披露標準；
2. 公司與採埃孚一拖車橋公司關於提供服務及房屋租賃不構成聯交所《上市規則》下的關聯交易。根據上交所《上市規則》相關規定，未達到單項披露標準。

第六節 重要事項 (續)

(二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

1、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》(銀監會令2020年第6號)關於「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求，本公司、一拖財務公司(公司控股子公司)、國機財務公司(公司實際控制人國機集團控制的公司)及機械集團於2022年3月29日簽署《關於中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合框架協議》(以下簡稱「**重組框架協議**」)，通過一拖財務公司向國機財務公司出售資產、一拖股份向國機財務公司現金增資、一拖財務公司終止經營並實施清算註銷，以及國機財務公司向一拖股份提供金融服務等一系列交易安排，完成一拖財務與國機財務有關資產、業務及人員重組。

2022年3月29日簽署《重組框架協議》同日，(i)一拖財務公司與國機財務公司簽訂《資產出售協議》，約定一拖財務公司擬將其持有的部分信貸資產(即到期日在2022年9月30日以後的經評估確認的已發放貸款及墊款、一年內到期的非流動資產、長期應收款)以及與業務相關的部分固定資產、無形資產(以下合稱「**標的資產**」)出售給國機財務公司，代價不超過人民幣18億元，惟以經備案的資產評估報告確認的評估值作為定價依據；(ii)，本公司與國機財務公司就增資訂立投資協議。根據投資協議，本公司已有條件同意以現金方式對國機財務公司增資人民幣558,168,900元，於增資完成後，本公司將持有國機財務約14.29%股權；及(iii)本公司與國機財務公司訂立金融服務框架協議，內容有關國機財務公司向本集團提供金融服務，協議有效期至2024年12月31日止。

於2022年5月27日，本公司與國機財務公司訂立投資協議之補充協議，以確認及調整增資的最終出資金額。根據補充投資協議及報送相關國資監管機關備案的國機估值最終報告，訂約雙方同意及確認出資金額應由人民幣558,168,900元調整至人民幣554,776,100元，其中人民幣250,000,000元將入賬列為註冊資本，而人民幣304,776,100元將入賬列作國機財務公司資本公積。於增資完成後，本公司於國機財務公司的持股比例保持約14.29%不變。

第六節 重要事項 (續)

為確定擬轉讓資產的範圍、評估方法、預計交易金額，交易雙方同意以2021年12月31日為基準日對標的資產進行首次評估，將標的資產的首次評估值作為本次交易定價參考。根據北京中企華資產評估有限責任公司（以下簡稱「**中企華評估公司**」）以2021年12月31日為基準日、採納資產基礎法評估出具的評估報告，一拖財務公司擬轉讓的標的資產賬面價值為人民幣102,584.44萬元，評估值為人民幣104,726.37萬元，增值額人民幣2,141.93萬元，增值率為2.09%。

鑒於一拖財務公司與國機財務公司的重組整合背景，一拖財務公司將持續經營至業務停止，標的資產範圍會持續變化。因此，交易雙方同意，以截至一拖財務公司業務停止日（2022年6月30日）為基準日，再次對標的資產進行評估，並以此次經備案的資產評估值確定標的資產最終交易價格

中企華評估公司出具的資產評估報告已在國資監管部門完成備案，以一拖財務業務停止日（2022年6月30日）為基準日，標的資產賬面價值人民幣45,781.21萬元，評估值人民幣45,909.16萬元，增值額為人民幣127.94萬元，增值率為0.28%。

於2022年12月10日，本公司與國機財務公司簽署了《中國一拖集團財務有限責任公司出售協議之補充協議》（以下簡稱「**補充協議**」），根據補充協議及中企華評估公司出具並經備案的資產評估報告，截至一拖財務公司業務停止日（2022年6月30日），雙方確認標的資產出售價格為人民幣45,909.16萬元。自一拖財務公司業務停止日至標的資產交割日期間，一拖財務公司收到償還的貸款、長期應收款等標的資產本金，將從資產出售價款中減去。雙方確認，國機財務公司應向一拖財務支付的標的資產出售最終價款為人民幣33,936.92萬元，即標的資產出售價格人民幣45,909.16萬元減去2022年6月30日至2022年12月10日期間內一拖財務公司已收到標的資產本金人民幣11,972.24萬元。

截至本報告日期，雙方已按補充協議約定完成標的資產交付工作，國機財務公司已全額支付轉讓價款及孳息共人民幣34,071.96萬元，本次資產出售交易已全部完成。

第六節 重要事項 (續)

(三) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

1. 存款業務

(1) 一拖財務公司向其成員單位提供的存款服務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高存款限額 (註1)	存款利率 範圍 (註1)	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 存入金額	本期合計取 出金額	
中國一拖集團有限公司	控股股東	/	/	33,264.61	894,967.57	927,932.18	300.00
洛陽拖拉機研究所有限公司 (註2)	本公司控股子公司	/	/	28,745.79	46,790.83	72,536.62	3,000.00
一拖(洛陽)物流有限公司	控股股東控制的公司	/	/	2,872.95	49,854.02	52,726.97	0.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	控股股東控制的公司	/	/	2,292.48	6,314.56	7,607.04	1,000.00
一拖(新疆)東方紅裝備機械 有限公司	控股股東控制的公司	/	/	3,281.35	3,234.8	6,516.15	0.00
一拖(洛陽)液壓傳動有限公司 (註2)	本公司控股子公司	/	/	4,390.11	7,253.45	11,643.56	0.00
洛陽福賽特環保科技有限公司	控股股東控制的公司	/	/	3,291.97	1,121.86	4,413.83	0.00
東方紅(河南)農業服務科技 有限公司	控股股東控制的公司	/	/	979.56	1,832.83	2,812.39	0.00
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	控股股東控制的公司	/	/	134.41	683.37	817.78	0.00
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	控股股東控制的公司	/	/	2,385.65	302,025.18	304,410.83	0.00
東方紅農業服務科技(廣西) 有限公司	控股股東控制的公司	/	/	546.62	254.51	801.13	0.00
洛陽天惠能源工程有限公司	控股股東控制的公司	/	/	266.88	355.89	622.77	0.00
東方紅(洛陽)現代生活服務 有限公司	控股股東控制的企業	/	/	450.50	3,825.57	3,076.07	1,200
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	控股股東控制的公司	/	/	365.56	4,441.27	4,806.83	0.00
洛陽東方印業有限公司	控股股東參股公司	/	/	69.94	124.93	194.87	0.00
洛陽一拖機動車駕駛員培訓 學校有限公司	控股股東控制的公司	/	/	27.55	72.47	100.02	0.00
深圳市東方鵬興商貿有限公司	原由控股股東控制的公司	/	/	23.45	5.26	28.71	0.00
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	控股股東參股公司	/	/	0.07	507.95	508.02	0.00
一拖(洛陽)標準零件有限公司	控股股東參股公司	/	/	0.32	0.00	0.32	0.00
中國一拖卡威(洛陽)車輛 有限公司	控股股東參股公司	/	/	0.31	0.00	0.00	0.31

第六節 重要事項 (續)

關聯方	關聯關係	每日最高存款限額 (註1)	存款利率 範圍 (註1)	期初餘額	本期發生額		期末餘額
					本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
一拖(洛陽)新東方汽車有限公司	控股股東參股公司	/	/	0.03	0.00	0.03	0.00
洛陽中收機械裝備有限公司	控股股東控制的公司	/	/	3.77	0.01	3.78	0.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	控股股東控制的公司	/	/	0.00	1,256.68	1,256.68	0.00
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	控股股東控制的公司	/	/	0.00	389.16	389.16	0.00
合計	/	/	/	83,393.88	1,325,312.17	1,403,205.74	5,500.31

註1：一拖財務公司為各成員單位提供存款業務利率範圍0.42%-3.5%，有關存款服務任一時點最高餘額詳見本章十二、(一)、2中披露的《存款服務協議》。

註2：拖研所公司及液壓傳動公司為公司控股子公司，且公司控股股東中國一拖持有上述兩家公司股份超過10%，根據聯交所《上市規則》14A章有關規定，上述兩家公司屬於公司關聯附屬公司，其與上市公司及控股子公司之間發生的交易構成聯交所《上市規則》下關聯交易。

(2) 國機財務公司向公司提供的存款服務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	存款利率範圍 (註)	期初餘額	本期發生額		期末餘額
				本期合計 存入金額	本期合計 取出金額	
國機財務公司	實際控制人控制的公司	1.80%-1.85%	0.00	2,268,069.71	2,071,248.49	196,821.23

註：報告期內，有關國機財務公司向公司提供的存款服務業務任一時點最高餘額詳見本章十二、(一)、2中披露的《金融服務協議》。

第六節 重要事項 (續)

2. 貸款業務

(1) 一拖財務公司向其成員單位提供的貸款服務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額		期末餘額
				本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
中國一拖集團有限公司	控股股東	3.4%-3.696%	79,000.00	143,000.00	222,000.00	0.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	控股股東控制的公司	3.8%-5.655%	570.00	570.00	1,140.00	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	控股股東控制的公司	3.50%	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
合計	/	/	79,570.00	146,570.00	226,140.00	0.00

註： 報告期內，有關一拖財務公司向成員單位提供貸款服務任一時點最高餘額詳見本章十二、(一)、2中披露的《貸款服務協議》。

(2) 國機財務公司向公司提供的貸款服務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	貸款利率範圍 (註)	期初餘額	本期發生額		期末餘額
				本期合計 貸款金額	本期合計 還款金額	
國機財務公司	實際控制人控制的公司	3.40%-3.70%	0.00	4,958.00	0.00	4,958.00

註： 報告期內，有關國機財務公司向公司提供的貸款業務任一時點最高餘額詳見本章十二、(一)、2中披露的《金融服務協議》。

第六節 重要事項 (續)

3. 授信業務或其他金融業務

(1) 一拖財務公司向其成員單位提供的授信業務及其他金融業務服務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	實際發生額	期末餘額
中國一拖集團有限公司	控股股東	票據承兌	8,155.98	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	控股股東控制的公司	票據承兌	3,400.53	0.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	控股股東控制的公司	票據承兌	240.00	0.00
一拖(洛陽)液壓傳動有限公司	本公司控股子公司	票據承兌	421.00	0.00
一拖(洛陽)開創裝備科技 有限公司(註)	原由控股股東控制的公司	票據承兌	0.00	2.76
一拖(洛陽)中成機械有限公司	控股股東控制的公司	票據承兌	0.00	6.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	控股股東控制的公司	票據貼現	59.38	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	控股股東控制的公司	票據貼現	10,342.99	0.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	控股股東控制的公司	融資租賃	122.19	0.00

註：(1) 報告期內任一時點最高餘額未超過本章十二、(一)、2中披露的《票據承兌服務協議》及《票據貼現服務協議》上限。

(2) 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司已進入破產清算程序。

(2) 國機財務公司向公司提供的授信業務及其他金融業務服務

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	業務類型	實際發生額	報告期末餘額
國機財務公司	實際控制人控制的公司	票據承兌	214,286.05	192,284.97

註：報告期內，公司及附屬公司在國機財務公司的信貸業務任一時點最高餘額詳見本章十二、(一)、2中披露的《金融服務協議》。

第六節 重要事項 (續)

七、關聯方交易

本集團於本財政年度訂立之重大關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註十二。除於「與日常經營相關的關聯交易」一節所述的交易(而此等交易已遵守聯交所上市規則第14A章的披露規定)外,該等關聯方交易概無構成須予披露的關連交易(定義見聯交所上市規則)。

持續關連交易的年度審議

上述持續關連交易(即與日常經營相關的關聯交易及公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間金融業務的存款業務)已由本公司的獨立非執行董事審核。獨立非執行董事確認上述持續關連交易乃:

- (i) 屬本集團的一般及日常業務;
- (ii) 是按照一般商務條款或更佳條款進行;
- (iii) 是根據有關交易的協議進行,條款公平合理,並且符合本公司股東的整體利益。

根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號—歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定並參考實務說明740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」,本公司之獨立核數師信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)已受聘對本集團上述截至本財政年度之持續關連交易作出報告,並已根據聯交所上市規則第14A.56條規定發出無保留意見函件,當中載有其發現和結論。本公司已將核數師函件副本提交予聯交所。

第六節 重要事項 (續)

八、 重大合同及其履行情况

(一) 託管、承包、租賃事項

1、 託管情況

單位：元 幣種：人民幣

委託方名稱	受託方名稱	託管資產情況	託管資產涉 及金額	託管起始日	託管終止日	託管收益	託管收益 確定依據	託管收益 對公司影響	是否 關聯交易	關聯關係
國機集團	一拖股份	國機集團持有的 長拖公司股權	/	2013-3-7	/	/	/	/	是	間接控股股東

託管情況說明

報告期內，本公司託管國機集團持有的長拖公司33.33%股權情況未發生變化。

(二) 擔保情況

報告期內，公司沒有發生任何形式的對外擔保事項，也無以前期間發生但持續到本報告期的對外擔保事項。

第六節 重要事項 (續)

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

1. 委託貸款情況

(1) 委託貸款總體情況

單位：萬元 幣種：人民幣

類型	資金來源	發生額	未到期餘額	逾期未收回金額
委託貸款	自有資金	-42,000.00	0.00	19,200.00

註： 報告期內，國貿公司歸還委託貸款，發生額為負數。

(2) 單項委託貸款情況

單位：萬元 幣種：人民幣

受託人	委託貸款類型	委託貸款金額	委託貸款起始日期	委託貸款終止日期	資金來源	資金投向	報酬確定方式	年化收益率	預期收益(如有)	實際收益或損失	實際收回情況	是否經過法定程序	未來是否有委託貸款計劃	減值準備計提金額(如有)
長拖公司	委託貸款	540	2019/6/27	2020/6/26	自有資金	生產經營		6.175%			未收回	是	否	540
長拖公司	委託貸款	130	2019/7/1	2020/6/30	自有資金	生產經營		5.655%			未收回	是	否	130
長拖公司	委託貸款	130	2019/7/3	2020/7/2	自有資金	生產經營		5.655%			未收回	是	否	130
長拖公司	委託貸款	100	2019/9/12	2020/9/11	自有資金	生產經營		5.655%			未收回	是	否	100
長拖公司	委託貸款	1,200	2019/11/28	2020/11/21	自有資金	生產經營		5.655%			未收回	是	否	1,200

其他情況

除上表列示外，公司向神通公司提供的委託貸款金額合計17,100萬元，已全額計提減值準備，報告期內未收回。神通公司於2020年1月13日經法院裁定進入破產清算程序，公司已按規定申報債權。

(3) 委託貸款減值準備

報告期內未計提委託貸款減值準備，前期已計提委託貸款減值準備19,200萬元。

第六節 重要事項 (續)

九、董事於競爭業務之權益

概無董事及其各自之緊密聯繫人(按聯交所上市規則定義)擁有與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務之權益。

十、服務合約

各董事並無與本公司或其任何附屬公司訂立任何服務合約規定僱主不可在一年內終止其服務，除非作出賠償(法定賠償除外)。

十一、管理合約

本公司於本年度內並無訂立或仍然生效之有關本公司全部或任何重大部分業務之管理及/或行政之合約(定義見《公司條例》(第622章)第543條)。

十二、獲准許彌償

根據本公司章程細則及在其相關條文的規限下，各董事應就彼執行作為本公司董事的職務或與此有關者而招致或蒙受的所有訴訟、成本、費用、損失、損害賠償及開支，自本公司資產及溢利獲得彌償及保障不受損害。本公司已購買合適之董事及高級人員責任保險，而該惠及董事之獲准許彌償條文現已生效並於整個回顧年度有效。

十三、遵守法律及法規

報告期內，本公司在重大方面均遵守對本公司運營具有重大影響的相關法律法規。

第六節 重要事項 (續)

十四、董事於重大合約之權益

於年結日或本財政年度內任何時間，本公司並無訂立任何涉及本公司董事直接或間接擁有重大權益且與本公司最終控股公司或其任何附屬公司業務有關之重大合約。

十五、董事及五名最高薪酬人士之酬金

於本財政年度內，董事及五名最高薪酬人士之酬金詳情分別刊載於綜合財務報表附註十二(二)、7。

十六、主要客戶及供貨商

截至本財政年度，本集團五位最大客戶合計所佔本集團銷售貨品或提供服務的收入之百分比約為6.48%，而最大客戶則佔約為1.76%；本集團五位最大供應商合計所佔本集團採購額之百分比約為21.92%，而最大供應商則佔約為11.60%。

董事或其任何緊密聯繫人或任何股東(就董事所知，擁有5%以上本公司已發行股本者)，概無擁有本集團五大客戶及供應商之任何權益。

十七、儲備

本集團及本公司於本財政年度之儲備變動載於年報第144至145頁之綜合權益變動表及綜合財務報表附註七、79。

十八、可供分派之儲備

於2022年12月31日，本公司之可供分派儲備約人民幣15.40億元(2021年：約人民幣10.86億元)。

十九、購回、出售或贖回本公司上市股份

報告期內，本公司或其附屬公司並未購回、出售或贖回任何本公司上市證券。

第六節 重要事項 (續)

二十、公眾持股量

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

二十一、稅項減免

本公司上市證券持有人並無因持有本公司證券而能夠取得任何稅項減免。

二十二、優先購買權

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

報告期內，公司無優先股情況。

二十三、認購股份期權計劃

本公司及其附屬公司並無認購股份期權計劃。

二十四、購買股份或債券之安排

本公司或本公司之任何控股公司、附屬公司或同系附屬公司於二零二二年十二月三十一日止年度內並無參與任何安排，使本公司董事可藉收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而得益。

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
中國一拖	137,795,275	0	0	137,795,275	中國一拖承諾通過公司非 公開發行認購的股份自發 行結束之日起三十六個月 內不轉讓	2024年2月19日
合計	137,795,275	0	0	137,795,275	/	/

二、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	33,988
	其中：A股33,666戶，H股322戶
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	35,267
	其中：A股34,948戶，H股319戶
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	/
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的 優先股股東總數(戶)	/

第七節 股份變動及股東情況 (續)

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

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例 (%)	質押、標記或凍結情況			股東性質
				持有有限售 條件股份數量	股份狀態	數量	
中國一拖集團有限公司	0	548,485,853	48.81	137,795,275	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	-12,010	388,183,309	34.55	0	未知	/	境外法人
香港中央結算有限公司(註2)	20,758,127	25,516,774	2.27	0	未知	/	境外法人
泰康人壽保險有限責任公司 —投連—創新動力	1,964,800	1,964,800	0.17	0	未知	/	其他
深圳市前海火藍資產管理 有限公司—火藍遠方1號私募 證券投資基金	-510,000	1,838,200	0.16	0	未知	/	其他
中信證券股份有限公司	1,350,471	1,493,668	0.13	0	未知	/	國有法人
韓豔	1,470,441	1,470,441	0.13	0	未知	/	境內自然人
許冬梅	1,300,706	1,300,706	0.12	0	未知	/	境內自然人
中國農業銀行股份有限公司企業年金計 劃—中國銀行股份有限公司	1,094,800	1,094,800	0.10	0	未知	/	其他
中國銀行股份有限公司—招商量化精選股 票型發起式證券投資基金	1,053,173	1,053,173	0.09	0	未知	/	其他

第七節 股份變動及股東情況 (續)

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量	種類	數量	
中國一拖集團有限公司	410,690,578	人民幣普通股	410,690,578	
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	388,183,309	境外上市外資股	388,183,309	
香港中央結算有限公司(註2)	25,516,774	人民幣普通股	25,516,774	
泰康人壽保險有限責任公司－ 投連－創新動力	1,964,800	人民幣普通股	1,964,800	
深圳市前海火藍資產管理有限公司－ 火藍遠方1號私募證券投資基金	1,838,200	人民幣普通股	1,838,200	
中信證券股份有限公司	1,493,668	人民幣普通股	1,493,668	
韓豔	1,470,441	人民幣普通股	1,470,441	
許冬梅	1,300,706	人民幣普通股	1,300,706	
中國農業銀行股份有限公司企業年金 計劃－中國銀行股份有限公司	1,094,800	人民幣普通股	1,094,800	
中國銀行股份有限公司－招商量化精選 股票型發起式證券投資基金	1,053,173	人民幣普通股	1,053,173	

第七節 股份變動及股東情況（續）

前十名股東中回購專戶情況說明	不適用
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	在前十名股東和前十名無限售條件股東中，本公司控股股東中國一拖不存在委託表決權、受託表決權、放棄表決權。本公司未知其他股東是否存在委託表決權、受託表決權、放棄表決權。
上述股東關聯關係或一致行動的說明	在前十名股東和前十名無限售條件股東中，本公司控股股東中國一拖與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。本公司未知其他股東相互間是否存在關聯關係，也未知其相互之間是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用

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

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

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的 有限售條件 股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		限售條件
			可上市交易時間	新增可上市 交易股份數量	
1	中國一拖集團有限公司	137,795,275	2024年2月19日	137,795,275	公司非公開發完成之日起三十六個月內不得轉讓
	上述股東關聯關係或一致行動的說明	不適用			

第七節 股份變動及股東情況 (續)

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

名稱	身份	權益性質	所持股份數目 ¹	根據權益衍生 工具所持有之 相關股	持有權益的 股份數目總計 ¹	佔有關 已發行類別 股本之百分比 ¹ (%)	佔已發行 股本總數之 百分比 ¹ (%)	股份種類
中國一拖 ²	實益擁有人	實益權益	548,485,853 (L)	/	548,485,853 (L)	74.96(L)	48.81(L)	A股

附註1： (L) - 好倉

附註2： 國機集團為中國一拖的控股股東。根據證券及期貨條例，國機集團被視為擁有與中國一拖相同的本公司權益 (即持有本公司548,485,853股A股股份)。

除上述披露之外，於二零二二年十二月三十一日，在根據證券及期貨條例第336條規定須有置之權益登記冊中，並無任何其他人在本公司之股份或股本衍生工具的相關股份中擁有權益或持有淡倉的任何記錄。

四、控股股東及實際控制人情況

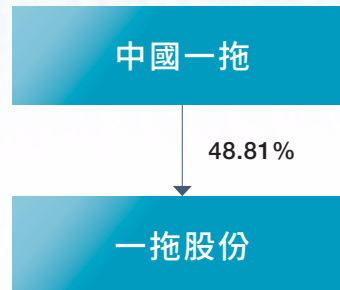
(一) 控股股東情況

1 法人

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

第七節 股份變動及股東情況（續）

2 公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



（二）實際控制人情況

1 法人

名稱	中國機械工業集團有限公司
單位負責人或法定代表人	張曉倫
成立日期	1988年5月21日
主要經營業務	對外派遣境外工程所需的勞務人員；國內外大型成套設備及工程項目的承包，組織本行業重大技術裝備的研製、開發和科研產品的生產、銷售；汽車、小轎車及汽車零部件的銷售；承包境外工程和境內國際招標工程；進出口業務；出國（境）舉辦經濟貿易展覽會；組織國內企業出國（境）參、辦展；舉辦展覽展示活動；會議服務。（市場主體依法自主選擇經營項目，開展經營活動；依法須經批准的項目，經相關部門批准後依批准的內容開展經營活動；不得從事國家和本市產業政策禁止和限制類項目的經營活動。）

第七節 股份變動及股東情況 (續)

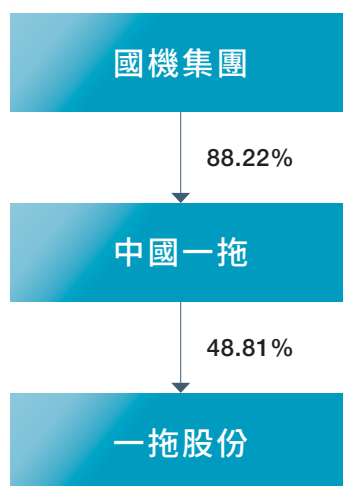
報告期內控股和參股的其他境內外
上市公司的股權情況

國機集團直接或間接持有以下境內外上市公司股權：甘肅藍科石化高新裝備股份有限公司 (SH601798)、蘇美達股份有限公司 (SH600710)、林海股份有限公司 (SH600099)、國機汽車股份有限公司 (SH600335)、中工國際工程股份有限公司 (SZ002051)、國機精工股份有限公司 (SZ002046)、國機通用機械科技股份有限公司 (SH600444)、中國電器科學院股份有限公司 (SH688128)、經緯紡織機械股份有限公司 (SZ000666)、中國恒天立信國際有限公司 (HK00641)、恒天凱馬股份有限公司 (B900953)、恒天海龍股份有限公司 (SZ000677)、國機重型裝備集團股份有限公司 (SH601399)

其他情況說明

無

2 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖





第八節 優先股相關情況

報告期內，公司無優先股情況。

第九節 債券相關情況

報告期內，公司無企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具或可轉換公司債券情況。

第十節 審計報告

第一拖拉機股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了第一拖拉機股份有限公司（以下簡稱一拖股份公司）財務報表，包括2022年12月31日的合併及母公司資產負債表，2022年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了一拖股份公司2022年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2022年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

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

三、關鍵審計事項

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

第十節 審計報告（續）

三、關鍵審計事項（續）

1. 主營業務收入確認

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如財務報表附註「五、32所述的會計政策」及「七、合併財務報表主要項目註釋52」所述，一拖股份公司銷售收入主要來源於製造銷售農業機械、製造銷售柴油發動機及燃油噴射、製造銷售其他機械等，2022年度主營業務收入金額1,234,926.02萬元，佔一拖股份公司營業總收入的98.29%。由於主營業務收入是一拖股份公司的關鍵業績指標之一，對財務報表影響重大，我們將一拖股份公司主營業務收入確認識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們採取的主要針對性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 評價和測試公司與收入確認相關的關鍵內部控制的設計和運行的有效性； 2. 實施收入細節測試，從公司銷售收入明細中選取樣本項目，核對銷售合同或訂單、發貨單／箱單簽收單或報關單，評價收入確認時點是否符合收入確認會計政策； 3. 對主營業務收入以及毛利情況執行分析性覆核程序，判斷本年銷售毛利率的合理性； 4. 選取年度銷售金額較大的客戶執行函證程序； 5. 針對資產負債表日前後確認的銷售收入執行截止性測試，以評估銷售收入是否在恰當的期間確認。

第十節 審計報告（續）

三、關鍵審計事項（續）

2. 應收賬款減值

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如財務報表附註「五、12所述的會計政策」及「七、合併財務報表主要項目註釋5所述」，一拖股份公司應收賬款賬面原值70,197.23萬元，減值35,018.01萬元，賬面價值35,179.21萬元。由於應收賬款減值涉及管理層估計，若不能按期收回或無法收回，對財務報表影響重大，我們將一拖股份公司應收賬款減值識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們採取的主要針對性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 評價和測試對與銷售收款相關的內部控制制度的設計和運行有效性； 2. 查閱銷售合同、了解回款政策、信用政策，檢查銷售回款情況，了解和評價管理層關於應收賬款預計信用損失率會計估計的合理性； 3. 取得公司應收賬款壞賬準備測算表，重新測算壞賬準備計提的準確性； 4. 對應收賬款年末餘額選取樣本進行函證； 5. 對賬齡較長的應收賬款分析是否存在減值跡象，減值準備的計提是否充分。

第十節 審計報告（續）

三、關鍵審計事項（續）

3. 存貨跌價準備計提

關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如財務報表附註「五、15所述的會計政策」及「七、合併財務報表主要項目註釋10」所述，一拖股份公司存貨主要為原材料、在產品、庫存商品及發出商品，年末原值130,054.55萬元，存貨跌價準備金額10,924.28萬元，賬面價值119,130.27萬元。由於一拖股份公司存貨賬面餘額較大，且存貨減值涉及管理層重大判斷和估計，存貨跌價準備計提是否充分、恰當對財務報表具有重大影響，我們將一拖股份公司存貨跌價準備計提識別為關鍵審計事項。</p>	<p>我們採取的主要針對性程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 評價和測試與存貨跌價準備計提相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性； 2. 選取庫存商品樣本，將產品成本與同類商品售價進行對比，評估是否存在減值； 3. 取得年末存貨庫齡清單，結合存貨狀態，分析長庫齡存貨跌價準備計提的合理性； 4. 獲取並覆核管理層評價存貨是否存在減值跡象所依據的資料，評價其適當性及合理性； 5. 取得發出商品明細，訪談管理層了解發出商品狀態、簽收情況，結合合同價格、預收貨款情況覆核存貨跌價準備是否合理； 6. 實施存貨監盤工作，檢查存貨的數量、狀況等。

第十節 審計報告（續）

四、其他信息

一拖股份公司管理層（以下簡稱管理層）對其他信息負責。其他信息包括一拖股份公司2022年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

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

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

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

五、管理層和治理層對財務報表的責任

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

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

一拖股份公司治理層（以下簡稱治理層）負責監督一拖股份公司的財務報告過程。

第十節 審計報告（續）

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

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

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

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

第十節 審計報告（續）

六、註冊會計師對財務報表審計的責任（續）

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

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

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

信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師：馬傳軍（項目合夥人）

中國註冊會計師：馬靜

中國•北京

二〇二三年三月二十九日

合併資產負債表

2022年12月31日

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	七、1	4,363,742,346.01	3,243,399,611.65
結算備付金			
拆出資金	七、2		23,320,000.00
交易性金融資產	七、3	1,249,646,900.00	1,038,970,988.74
衍生金融資產			
應收票據	七、4	76,769,291.70	62,757,621.58
應收賬款	七、5	351,792,105.00	301,661,736.48
應收款項融資	七、6	246,084,731.86	216,495,094.89
預付款項	七、7	214,603,079.62	242,712,324.09
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	七、8	26,664,987.91	24,247,156.19
其中：應收利息			944.41
應收股利			
買入返售金融資產	七、9		360,643,454.77
存貨	七、10	1,191,302,696.00	1,674,008,933.28
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	七、11	26,138,882.38	188,189,353.75
其他流動資產	七、12	135,457,079.03	319,494,747.99
流動資產合計		7,882,202,099.51	7,695,901,023.41
非流動資產：			
發放貸款和墊款	七、13		891,754,953.83
債權投資	七、14	1,086,568,216.50	
其他債權投資			
長期應收款	七、15		147,379,925.56
長期股權投資	七、16	635,976,086.00	126,970,546.37
其他權益工具投資	七、17	3,513,464.70	4,839,048.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	七、18	2,311,846,878.77	2,465,981,510.01
在建工程	七、19	126,466,820.01	79,246,144.63
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	七、20	34,164,906.27	15,044,288.50
無形資產	七、21	713,225,331.16	750,855,986.17
開發支出	七、22		
商譽	七、23		
長期待攤費用	七、24	59,464,923.38	61,059,040.71
遞延所得稅資產	七、25	132,713,596.93	100,562,089.39
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,103,940,223.72	4,643,693,533.17
資產總計		12,986,142,323.23	12,339,594,556.58

合併資產負債表 (續)

2022年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：			
短期借款	七、26	270,223,055.56	270,183,333.34
向中央銀行借款			
拆入資金	七、27		200,050,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	七、28	1,829,411,578.37	1,429,974,406.92
應付帳款	七、29	2,286,961,766.98	2,005,338,697.27
預收款項	七、30	190,366.98	198,307.51
合同負債	七、31	846,464,703.95	580,385,482.01
賣出回購金融資產款	七、32		11,759,888.55
吸收存款及同業存放	七、33	34,112,630.48	741,565,080.73
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	七、34	108,545,159.39	94,183,174.20
應交稅費	七、35	21,049,384.80	16,547,128.41
其他應付款	七、36	338,162,726.80	264,862,718.59
其中：應付利息		24,785,843.99	17,839,437.74
應付股利		8,439,607.83	59,459,387.16
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	七、37	17,750,080.09	13,333,158.50
其他流動負債	七、38	374,987,097.17	262,766,044.87
流動負債合計		6,127,858,550.57	5,891,147,420.90
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	七、39	49,380,000.00	110,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	七、40	16,459,875.98	1,853,079.74
長期應付款	七、41	8,476,357.76	8,251,321.72
長期應付職工薪酬	七、42	48,210,828.04	57,802,347.71
預計負債	七、43	1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益	七、44	121,762,517.70	138,045,711.55
遞延所得稅負債	七、25	114,860,703.26	148,308,914.30
其他非流動負債			
非流動負債合計		361,112,896.73	466,223,989.01
負債合計		6,488,971,447.30	6,357,371,409.91

合併資產負債表 (續)

2022年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
所有者權益 (或股東權益)：			
實收資本 (或股本)	七、45	1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	七、46	2,655,849,996.00	2,655,849,996.00
減：庫存股			
其他綜合收益	七、47	-5,853,544.29	-11,710,421.44
專項儲備	七、48	5,497,405.05	3,465,767.12
盈餘公積	七、49	595,433,495.89	501,495,783.59
一般風險準備	七、50	43,263,387.54	43,263,387.54
未分配利潤	七、51	1,540,248,936.64	1,086,069,085.52
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益) 合計		5,958,084,951.83	5,402,078,873.33
少數股東權益		539,085,924.10	580,144,273.34
所有者權益 (或股東權益) 合計		6,497,170,875.93	5,982,223,146.67
負債和所有者權益 (或股東權益) 總計		12,986,142,323.23	12,339,594,556.58

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司資產負債表

2022年12月31日

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,722,897,157.23	2,359,458,905.17
交易性金融資產		675,482,733.33	243,232,200.00
衍生金融資產			
應收票據		1,625,000.00	4,474,442.43
應收賬款	十七、1	581,387,851.71	268,784,518.68
應收款項融資		221,126,278.14	107,547,214.91
預付款項		215,931,829.44	201,109,349.01
其他應收款	十七、2	201,924,617.91	163,216,480.15
其中：應收利息			
應收股利		76,808,376.96	138,679,096.96
存貨		665,370,559.45	1,160,601,878.63
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		83,603,174.36	680,582,364.34
流動資產合計		4,369,349,201.57	5,189,007,353.32
非流動資產：			
債權投資		1,086,568,216.50	
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十七、3	2,609,671,715.57	2,133,667,445.23
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		1,368,715,459.93	1,428,183,835.66
在建工程		41,927,945.62	48,035,500.29
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		25,832,986.85	9,391,087.23
無形資產		490,628,424.39	506,056,408.64
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		35,249,504.90	43,089,905.20
遞延所得稅資產		49,107,751.71	48,206,349.18
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,707,702,005.47	4,216,630,531.43
資產總計		10,077,051,207.04	9,405,637,884.75

母公司資產負債表 (續)

2022年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：			
短期借款		200,223,055.56	1,090,999,722.24
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		1,022,266,618.92	902,517,901.06
應付帳款		1,434,693,508.64	1,372,715,494.19
預收款項		190,366.98	198,307.51
合同負債		831,726,460.38	417,021,907.97
應付職工薪酬		81,901,948.04	60,809,164.13
應交稅費		6,011,774.44	5,009,107.51
其他應付款		339,791,958.50	126,855,196.33
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		13,519,395.20	9,507,198.34
其他流動負債		106,292,965.99	67,830,207.96
流動負債合計		4,036,618,052.65	4,053,464,207.24
非流動負債：			
長期借款			110,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		12,313,591.65	
長期應付款			
長期應付職工薪酬		31,670,478.87	38,644,746.62
預計負債		1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益		88,032,488.71	96,254,651.84
遞延所得稅負債		24,806,160.00	19,984,830.00
其他非流動負債			
非流動負債合計		158,785,333.22	266,846,842.45
負債合計		4,195,403,385.87	4,320,311,049.69

母公司資產負債表（續）

2022年12月31日

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年12月31日	2021年12月31日
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）		1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		2,561,176,415.62	2,561,176,415.62
減：庫存股			
其他綜合收益		-69,708.37	
專項儲備			
盈餘公積		520,940,212.06	427,002,499.76
未分配利潤		1,675,955,626.86	973,502,644.68
所有者權益（或股東權益）合計		5,881,647,821.17	5,085,326,835.06
負債和所有者權益（或股東權益）總計		10,077,051,207.04	9,405,637,884.75

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併利潤表

2022年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、營業總收入		12,563,780,344.92	9,333,808,881.54
其中：營業收入	七、52	12,455,465,114.62	9,209,135,833.76
利息收入	七、53	103,241,584.91	118,198,056.28
已賺保費			
手續費及佣金收入	七、54	5,073,645.39	6,474,991.50
二、營業總成本		11,663,299,445.57	8,811,858,933.89
其中：營業成本	七、52	10,497,058,564.32	7,712,932,565.70
利息支出	七、53	12,119,803.80	21,572,879.07
手續費及佣金支出	七、54	505,541.79	695,451.23
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	七、55	49,187,427.97	43,006,114.05
銷售費用	七、56	222,210,134.64	203,809,324.49
管理費用	七、57	395,202,295.32	363,378,163.19
研發費用	七、58	528,782,269.55	415,352,332.37
財務費用	七、59	-41,766,591.82	51,112,103.79
其中：利息費用		21,199,843.59	28,392,320.26
利息收入		27,386,455.05	2,450,078.79
加：其他收益	七、60	42,737,331.02	43,498,171.42
投資收益(損失以「-」號填列)	七、61	7,287,769.45	639,394,264.83
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-33,233,515.23	1,845,539.21
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益		-3,646,257.54	
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	七、62	-232,279,776.57	38,351,073.07
信用減值損失(損失以「-」號填列)	七、63	-88,215,114.78	-228,857,326.55
資產減值損失(損失以「-」號填列)	七、64	-43,627,186.06	-587,501,045.67
資產處置收益(損失以「-」號填列)	七、65	1,634,977.44	62,931.82

合併利潤表 (續)

2022年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		588,018,899.85	426,898,016.57
加：營業外收入	七、66	26,426,150.40	34,290,423.02
減：營業外支出	七、67	2,547,188.18	896,517.08
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		611,897,862.07	460,291,922.51
減：所得稅費用	七、68	-30,060,272.03	26,948,716.18
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		641,958,134.10	433,343,206.33
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		558,427,311.90	381,682,035.01
2. 終止經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		83,530,822.20	51,661,171.32
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		681,050,957.24	438,209,215.31
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		-39,092,823.14	-4,866,008.98

合併利潤表 (續)

2022年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
六、其他綜合收益的稅後淨額		<u>5,477,415.54</u>	<u>14,875,597.03</u>
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<u>5,856,877.15</u>	<u>15,250,311.72</u>
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		<u>-745,755.85</u>	
(1) 重新計量設定受益計劃變動額			
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-69,708.37	
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		-676,047.48	
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		<u>6,602,633.00</u>	<u>15,250,311.72</u>
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額		6,602,633.00	15,250,311.72
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<u>-379,461.61</u>	<u>-374,714.69</u>

合併利潤表（續）

2022年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
七、綜合收益總額		647,435,549.64	448,218,803.36
（一）歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		686,907,834.39	453,459,527.03
（二）歸屬於少數股東的綜合收益總額		-39,472,284.75	-5,240,723.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）		0.6061	0.3940
（二）稀釋每股收益（元／股）		0.6061	0.3940

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

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司利潤表

2022年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、營業收入	十七、4	9,620,186,370.81	7,429,887,637.27
減：營業成本	十七、4	8,206,502,679.07	6,380,545,058.12
稅金及附加		21,641,122.55	19,952,946.86
銷售費用		28,677,107.56	27,595,409.74
管理費用		248,954,371.82	215,783,177.08
研發費用		437,525,760.09	323,297,910.00
財務費用		-27,116,301.64	-1,477,677.69
其中：利息費用		24,098,719.37	53,873,791.80
利息收入		51,125,536.56	56,537,448.61
加：其他收益		27,386,100.37	26,028,468.37
投資收益（損失以「-」號填列）	十七、5	232,257,984.40	90,111,029.53
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-33,344,803.50	1,842,297.95
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益		11,829,075.04	
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		32,250,533.33	31,030,600.00
信用減值損失（損失以「-」號填列）		-37,423,825.56	-5,510,627.17
資產減值損失（損失以「-」號填列）		-19,573,662.40	-28,755,391.97
資產處置收益（損失以「-」號填列）		1,846,339.96	1,834,706.44
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		940,745,101.46	578,929,598.36
加：營業外收入		3,023,145.67	18,576,033.67
減：營業外支出		471,196.62	880,265.03
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		943,297,050.51	596,625,367.00
減：所得稅費用		3,919,927.47	2,679,252.67
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		939,377,123.04	593,946,114.33
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		939,377,123.04	593,946,114.33
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			

母公司利潤表（續）

2022年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
五、其他綜合收益的稅後淨額		-69,708.37	
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		-69,708.37	
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-69,708.37	
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		939,307,414.67	593,946,114.33

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併現金流量表

2022年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		11,124,620,253.17	8,395,931,276.69
客戶存款和同業存放款項淨增加額		-704,351,604.48	-669,699,461.17
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金		125,551,707.44	120,240,307.26
拆入資金淨增加額		-199,984,382.28	-99,500,000.00
回購業務資金淨增加額		360,000,000.00	1,200,000,000.00
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		289,003,521.77	120,727,601.36
收到其他與經營活動有關的現金	七、70	129,139,816.33	102,506,989.76
經營活動現金流入小計		<u>11,123,979,311.95</u>	<u>9,170,206,713.90</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		7,314,107,202.61	6,541,336,828.11
客戶貸款及墊款淨增加額		-1,139,923,646.57	25,440,657.45
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-928,592,890.92	678,042,047.61
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金		15,909,417.59	23,971,986.18
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		1,084,174,701.45	1,016,729,745.80
支付的各项稅費		189,281,299.72	141,532,356.10
支付其他與經營活動有關的現金	七、70	987,015,910.72	160,873,333.32
經營活動現金流出小計		<u>7,521,971,994.60</u>	<u>8,587,926,954.57</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u><u>3,602,007,317.35</u></u>	<u><u>582,279,759.33</u></u>

合併現金流量表 (續)

2022年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		1,201,000.00	305,414,818.66
取得投資收益收到的現金		27,880,170.83	16,111,594.82
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		7,114,701.99	20,823,126.69
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		21,762,511.09	
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		<u>57,958,383.91</u>	<u>342,349,540.17</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		94,191,218.86	67,845,645.52
投資支付的現金		2,059,777,100.00	1,800,000.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	七、70		127,967.93
投資活動現金流出小計		<u>2,153,968,318.86</u>	<u>69,773,613.45</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-2,096,009,934.95</u>	<u>272,575,926.72</u>
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			697,999,997.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		709,880,000.00	490,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	七、70	138,052,188.68	
籌資活動現金流入小計		<u>847,932,188.68</u>	<u>1,187,999,997.00</u>
償還債務支付的現金		770,300,000.00	1,039,800,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		198,574,645.94	111,793,827.38
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		52,762,144.65	5,491,600.00
支付其他與籌資活動有關的現金	七、70	19,584,176.68	156,317,750.66
籌資活動現金流出小計		<u>988,458,822.62</u>	<u>1,307,911,578.04</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u>-140,526,633.94</u>	<u>-119,911,581.04</u>

合併現金流量表（續）

2022年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>7,339,107.80</u>	<u>-5,002,289.98</u>
五、現金及現金等價物淨增加額		<u>1,372,809,856.26</u>	<u>729,941,815.03</u>
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>2,146,767,725.61</u>	<u>1,416,825,910.58</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u><u>3,519,577,581.87</u></u>	<u><u>2,146,767,725.61</u></u>

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司現金流量表

2022年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,591,469,369.27	5,793,100,714.08
收到的稅費返還		231,963,626.55	82,863,365.80
收到其他與經營活動有關的現金		348,250,920.01	149,375,741.08
經營活動現金流入小計		<u>8,171,683,915.83</u>	<u>6,025,339,820.96</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		4,757,789,797.18	4,640,968,525.09
支付給職工及為職工支付的現金		654,327,401.62	606,040,594.32
支付的各項稅費		55,246,220.34	23,652,643.12
支付其他與經營活動有關的現金		435,260,385.15	240,859,076.81
經營活動現金流出小計		<u>5,902,623,804.29</u>	<u>5,511,520,839.34</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>2,269,060,111.54</u>	<u>513,818,981.62</u>
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		421,200,000.00	400,029,133.00
取得投資收益收到的現金		335,326,093.90	46,853,211.91
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		11,618,186.68	9,919,670.21
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		<u>768,144,280.58</u>	<u>456,802,015.12</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		55,397,675.56	43,987,069.88
投資支付的現金		2,039,776,100.00	101,800,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<u>2,095,173,775.56</u>	<u>145,787,069.88</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-1,327,029,494.98</u>	<u>311,014,945.24</u>

母公司現金流量表（續）

2022年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年度	2021年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			697,999,997.00
取得借款收到的現金		1,180,000,000.00	1,540,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		138,052,188.68	
籌資活動現金流入小計		1,318,052,188.68	2,237,999,997.00
償還債務支付的現金		2,180,000,000.00	2,279,800,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		157,874,352.09	139,035,182.99
支付其他與籌資活動有關的現金		15,266,449.36	153,079,488.71
籌資活動現金流出小計		2,353,140,801.45	2,571,914,671.70
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,035,088,612.77	-333,914,674.70
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-78,946.64	-431.48
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		-93,136,942.85	490,918,820.68
		1,600,876,655.85	1,109,957,835.17
六、期末現金及現金等價物餘額			
		1,507,739,713.00	1,600,876,655.85

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併所有者權益變動表

2022年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2022年度											少數股東權益	所有者權益合計	
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			其他
一、上年年末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-1,710,421.44	3,465,767.12	501,495,783.59	43,263,387.54	1,086,069,085.52		5,402,078,873.33	580,144,273.34	5,982,223,146.67
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年期初餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-1,710,421.44	3,465,767.12	501,495,783.59	43,263,387.54	1,086,069,085.52		5,402,078,873.33	580,144,273.34	5,982,223,146.67
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)														
(一) 綜合收益總額						5,856,877.15					681,050,957.24		686,907,834.39	647,435,549.64
(二) 所有者投入和減少資本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額														
4. 其他														
(三) 利潤分配								93,937,712.30		-226,871,106.12		-132,933,393.82	-1,745,296.65	-134,678,690.47
1. 提取盈餘公積								93,937,712.30		-93,937,712.30				
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配										-132,933,393.82		-132,933,393.82	-1,745,296.65	-134,678,690.47
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
(五) 專項儲備							2,031,637.93					2,031,637.93	159,232.16	2,190,870.09
1. 本期提取							15,985,602.60					15,985,602.60	1,255,684.15	17,241,286.75
2. 本期使用							-13,953,964.67					-13,953,964.67	-1,096,451.99	-15,050,416.66
(六) 其他														
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-5,853,544.29	5,497,405.05	595,433,495.89	43,263,387.54	1,540,248,936.64		5,958,084,951.83	539,085,924.10	6,497,170,875.93

合併所有者權益變動表 (續)

2022年1-12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年度											小計	少數股東權益	所有者權益合計	
	歸屬於母公司所有者權益														
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他			
一、上年年末餘額	985,850,000.00			2,099,466,626.33			-26,960,733.16	3,015,461.22	442,101,172.16	39,642,392.38	795,064,178.33	4,338,179,097.26	637,342,739.85	4,975,521,837.11	
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	985,850,000.00			2,099,466,626.33			-26,960,733.16	3,015,461.22	442,101,172.16	39,642,392.38	795,064,178.33	4,338,179,097.26	637,342,739.85	4,975,521,837.11	
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	137,795,275.00			556,383,369.67			15,250,311.72	450,305.90	59,394,611.43	3,620,995.16	291,004,907.19	1,063,899,776.07	-57,198,466.51	1,006,701,309.56	
(一) 綜合收益總額							15,250,311.72				438,209,215.31	453,459,527.03	-5,240,723.67	448,218,803.36	
(二) 所有者投入和減少資本	137,795,275.00			556,383,369.67								694,178,644.67	4,504,577.79	698,683,222.46	
1. 所有者投入的普通股	137,795,275.00			556,383,369.67								694,178,644.67	4,504,577.79	698,683,222.46	
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他														4,504,577.79	4,504,577.79
(三) 利潤分配									59,394,611.43	3,620,995.16	-147,204,308.12	-84,188,701.53	-56,508,448.00	-140,697,149.53	
1. 提取盈餘公積									59,394,611.43		-59,394,611.43				
2. 提取一般風險準備										3,620,995.16	-3,620,995.16				
3. 對所有者(或股東)的分配												-84,188,701.53	-84,188,701.53	-84,188,701.53	
4. 其他														-56,508,448.00	-140,697,149.53
(四) 所有者權益內部結構															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備								450,305.90				450,305.90	46,127.37	496,433.27	
1. 本期提取								12,371,045.95				12,371,045.95	1,030,024.81	13,401,070.76	
2. 本期使用								-11,920,740.05				-11,920,740.05	-983,897.44	-12,904,637.49	
(六) 其他															
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00			-11,710,421.44	3,465,767.12	501,495,783.59	43,263,387.54	1,086,069,085.52	5,402,078,873.33	580,144,273.34	5,982,223,146.67	

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

母公司所有者權益變動表

2022年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2022年度										
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62					427,002,499.76	973,502,644.68	5,085,326,835.06
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62					427,002,499.76	973,502,644.68	5,085,326,835.06
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							-69,708.37		93,937,712.30	702,452,982.18	796,320,986.11
(一) 綜合收益總額							-69,708.37			939,377,123.04	939,307,414.67
(二) 所有者投入和減少資本										-10,053,034.74	-10,053,034.74
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配									93,937,712.30	-226,871,106.12	-132,933,393.82
1. 提取盈餘公積									93,937,712.30	-93,937,712.30	
2. 對所有者(或股東)的分配										-132,933,393.82	-132,933,393.82
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備								9,103,333.29			9,103,333.29
1. 本期提取								9,103,333.29			9,103,333.29
2. 本期使用								-9,103,333.29			-9,103,333.29
(六) 其他											
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62			-69,708.37		520,940,212.06	1,675,955,626.86	5,881,647,821.17

母公司所有者權益變動表 (續)

2022年1—12月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2021年度										
	實收資本(或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	985,850,000.00				2,004,793,045.95				367,607,888.33	523,139,843.31	3,881,390,777.59
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、本年期初餘額	985,850,000.00				2,004,793,045.95				367,607,888.33	523,139,843.31	3,881,390,777.59
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	137,795,275.00				556,383,369.67				59,394,611.43	450,362,801.37	1,203,936,057.47
(一) 綜合收益總額										593,946,114.33	593,946,114.33
(二) 所有者投入和減少資本	137,795,275.00				556,383,369.67						694,178,644.67
1. 所有者投入的普通股	137,795,275.00				556,383,369.67						694,178,644.67
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配									59,394,611.43	-143,583,312.96	-84,188,701.53
1. 提取盈餘公積									59,394,611.43	-59,394,611.43	
2. 對所有者(或股東)的分配										-84,188,701.53	-84,188,701.53
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取								7,166,518.41			7,166,518.41
2. 本期使用								-7,166,518.41			-7,166,518.41
(六) 其他											
四、本期末餘額	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62				427,002,499.76	973,502,644.68	5,085,326,835.06

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
康志鋒

會計機構負責人：
蔣靜媛

財務報表附註

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、公司基本情況

1. 公司概況

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

經本公司2015年度股東周年大會、2016年第一次A股類別股東會議和2016年第一次H股類別股東會議批准，本公司於2016年7月19日至2017年5月26日累計回購並註銷H股10,050,000股。

2021年1月，中國一拖獲中國證券監督管理委員會《關於核准第一拖拉機股份有限公司非公開發行股票的批復》後，對本公司進行增資694,178,644.67元，其中計入股本137,795,275.00元，計入資本公積股本溢價556,383,369.67元。

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股、股份回購等，截止2022年12月31日，本公司累計股本總數1,123,645,275股，註冊資本為1,123,645,275.00元。

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

本公司母公司為中國一拖，最終控制方為中國機械工業集團有限公司 (以下簡稱國機集團)。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

三、公司基本情況 (續)

2. 合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括12家二級子公司。具體如下：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中非重工投資有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00
長拖農業機械裝備集團有限公司	控股子公司	2	33.33	66.66
洛陽拖拉機研究所有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
一拖國際經濟貿易有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)液壓傳動有限公司	控股子公司	2	86.11	86.11
華晨中國機械控股有限公司	控股子公司	2	90.10	90.10
洛陽長興農業機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中國一拖集團財務有限責任公司	控股子公司	2	98.79	98.79
一拖(洛陽)柴油機有限公司	控股子公司	2	85.47	85.47
一拖(洛陽)鑄鍛有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖白俄技術有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00

與上年相比,本年因吸收合併減少1家2級子公司一拖順興(洛陽)零部件有限責任公司、因處置股權減少1家3級子公司鄭州三真機械設備有限公司。

詳見本附註「八、合併範圍的變更」及本附註「九、在其他主體中的權益」相關內容。

四、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎,根據實際發生的交易和事項,按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定,以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露,並基於本附註「五、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2. 持續經營

本集團有近期獲利經營的歷史且有財務資源支持,以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

本集團的營業週期為12個月。

4. 記帳本位幣

本公司下屬公司一拖白俄技術有限公司以白俄羅斯盧布為記帳本位幣；中非重工南非裝配廠以蘭特為記帳本位幣；科特迪瓦農機裝配股份有限公司以西非法郎為記帳本位幣；華晨中國機械控股有限公司以美元為記帳本位幣，除上述公司外，本公司及其他下屬公司以人民幣為記帳本位幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 (續)

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和 (通過多次交易分步實現的企業合併,其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額,確認為商譽;合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核,經覆核後,合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的,將其差額計入合併當期營業外收入。

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時,子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的,按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額,分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司,其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時,對上年財務報表的相關項目進行調整,視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

6. 合併財務報表的編製方法 (續)

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併的,應在取得控制權的報告期,補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如:通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併,編製合併報表時,視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整,在編製比較報表時,以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限,將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中,並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算,本集團在達到合併之前持有的長期股權投資,在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動,應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司,經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時,以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併的,應在取得控制權的報告期,補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如:通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併,編製合併報表時,對於購買日之前持有的被購買方的股權,按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量,公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益;與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動,在購買日所屬當期轉為投資損益,由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

6. 合併財務報表的編製方法 (續)

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資,在合併財務報表中,處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額,調整資本溢價或股本溢價,資本公積不足沖減的,調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的,在編製合併財務報表時,對於剩餘股權,按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和,減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額,計入喪失控制權當期的投資損益,同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等,在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的,如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的,應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理;但是,在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額,在合併財務報表中確認為其他綜合收益,在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目,本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債,以及按份額確認持有的資產和承擔的負債,根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。

與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的,僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

8. 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日,外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣,所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外,直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算;所有者權益類項目除「未分配利潤」外,均按業務發生時的即期匯率折算;利潤表中的收入與費用項目,採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額,在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額,在現金流量表中單獨列示。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本公司根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵,將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產:①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定,在特定日期產生的現金流量,僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量,相關交易費用計入初始確認金額;以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的,按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額,其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失,計入當期損益。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產:①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定,在特定日期產生的現金流量,僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量,相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的,此類金融資產,除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外,所產生的其他利得或損失,均計入其他綜合收益;金融資產終止確認時,之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出,計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融資產和金融負債 (續)

(1) 金融資產 (續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法 (續)

本公司按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定,但下列情況除外:①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產,自初始確認起,按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產,在後續期間,按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本公司將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出,不得撤銷。本公司指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資,按照公允價值進行初始計量,相關交易費用計入初始確認金額;除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外,其他相關的利得和損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益,且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時,之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出,計入留存收益。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產。本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量,相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失,計入當期損益。

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

本公司在改變管理金融資產的業務模式時,對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融資產和金融負債 (續)

(1) 金融資產 (續)

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額 (涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付) 之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額 (涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付) 之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融資產和金融負債 (續)

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除下列各項外,本公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債,採用實際利率法,按照攤餘成本進行後續計量:

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(含屬於金融負債的衍生工具),包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債,此類金融負債按照公允價值進行後續計量,公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。
- ② 不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。此類金融負債,本公司按照金融資產轉移相關準則規定進行計量。
- ③ 不屬於以上①或②情形的財務擔保合同,以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。本公司作為此類金融負債的發行方的,在初始確認後按照依據金融工具減值相關準則規定確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除依據收入準則相關規定所確定的累計攤銷後的餘額孰高進行計量。

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融資產和金融負債 (續)

(2) 金融負債 (續)

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時,終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本公司與債權人之間簽訂協議,以承擔新金融負債方式替換現存金融負債,且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的,終止確認現存金融負債,並同時確認新金融負債。本公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的,終止確認現存金融負債或其一部分,同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額,計入當期損益。

3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本公司金融資產和金融負債以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值,不存在主要市場的,以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值,並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次,即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價;第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值;第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本公司優先使用第一層次輸入值,最後再使用第三層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次,由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

本公司對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下,如果用以確定公允價值的近期信息不足,或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣,而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的,該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融資產和金融負債 (續)

(2) 金融負債 (續)

4) 金融資產和金融負債的抵銷

本公司的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本公司按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本公司須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本公司自身權益工具的市場價格以外的變量 (例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格) 的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本公司在合併報表中對金融工具 (或其組成部分) 進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融資產和金融負債 (續)

(2) 金融負債 (續)

5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法 (續)

金融工具或其組成部分屬於金融負債的,相關利息、股利(或股息)、利得或損失,以及贖回或再融資產生的利得或損失等,本公司計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的,其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時,本公司作為權益的變動處理,不確認權益工具的公允價值變動。

11. 應收票據

應收票據預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本公司對應收票據根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。

12. 應收賬款

應收賬款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本公司對應收賬款根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

12. 應收賬款 (續)

本公司在資產負債表日計算應收賬款預期信用損失,如果該預期信用損失大於當前應收賬款減值準備的賬面金額,本公司將其差額確認為應收賬款減值損失,借記「信用減值損失」,貸記「壞賬準備」。相反,本公司將差額確認為減值利得,做相反的會計記錄。

本公司實際發生信用損失,認定相關應收賬款無法收回,經批准予以核銷的,根據批准的核銷金額,借記「壞賬準備」,貸記「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備,按其差額借記「信用減值損失」。

按照信用風險特徵劃分的組合	預期損失準備率 (%)
賬齡組合	按整個存續期內預計損失率計提
其中：國內業務客戶	按賬齡信用風險特徵組合預計損失率
國際業務客戶	扣除中信保擔保金額後按賬齡信用風險特徵組合預計損失率
存在抵押質押擔保等的應收款項	原值扣除擔保物可收回價值後的餘額作為風險敞口預計信用損失

13. 應收款項融資

應收款項融資預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團對應收款項融資根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

14. 其他應收款

其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

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

按照信用風險特徵劃分的組合	預期損失準備率(%)
組合方式	預計損失率
其中：賬齡組合	
非經營類低風險組合	
存在抵押質押擔保等的應收款項	原值扣除擔保物可收回價值後的餘額作為風險敞口預計信用損失

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

15. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、周轉材料、委託加工材料、在產品、自製半成品、產成品 (庫存商品)、發出商品等。

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

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨,以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額,確定其可變現淨值;需要經過加工的材料存貨,以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額,確定其可變現淨值;為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨,其可變現淨值以合同價格為基礎計算,若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的,超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備;但對於數量繁多、單價較低的存貨,按照存貨類別計提存貨跌價準備;與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的,且難以與其他項目分開計量的存貨,則合併計提存貨跌價準備。以前減記存貨價值的影響因素已經消失的,減記的金額予以恢復,並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回,轉回的金額計入當期損益。

存貨採用永續盤存制。

本集團對低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法攤銷。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

16. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

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

(2) 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

17. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本,即本集團為履行合同發生的成本,不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的,作為合同履約成本確認為一項資產:該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關,包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本;該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源;該成本預期能夠收回。

合同取得成本,即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的,作為合同取得成本確認為一項資產;該資產攤銷期限不超過一年的,在發生時計入當期損益。增量成本,是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等),在發生時計入當期損益,但是,明確由客戶承擔的除外。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

17. 合同成本 (續)

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷,計入當期損益。

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時,首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失;然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的,超出部分應當計提減值準備,並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化,使得前述差額高於該資產賬面價值的,轉回原已計提的資產減值準備,並計入當期損益,但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

18. 長期應收款

(1) 長期應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

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

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

19. 長期股權投資

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

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

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

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

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

19. 長期股權投資 (續)

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資,以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併的,應在取得控制權的報告期,補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如:通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權,最終形成企業合併,屬於一攬子交易的,本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的,按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和,作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的,原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整,在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權為指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具,原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

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

本集團對子公司投資採用成本法核算,對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

19. 長期股權投資 (續)

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

處置長期股權投資,其賬面價值與實際取得價款的差額,計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資,原權益法核算的相關其他綜合收益應當在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理,因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益,應當在終止採用權益法核算時全部轉入當期投資收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的,處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》核算的,剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益,在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎處理並按比例結轉,因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益,應當按比例轉入當期投資收益。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的,處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的,改按權益法核算,處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益,並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整;處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的,適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》進行會計處理,處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益,剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

19. 長期股權投資 (續)

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

20. 投資性房地產

(1) 如果採用成本計量模式的:

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

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

21. 固定資產

本固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、辦公及電子設備等。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

21. 固定資產 (續)

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入帳的土地外,本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下:

序號	類別	折舊方法	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
1	土地資產	—	長期	—	—
2	房屋及建築物	直線法	10-30	5-10	3.00-9.50
3	機器設備	直線法	10-14	5-10	6.40-9.50
4	運輸工具	直線法	8-12	5-10	7.50-11.90
5	辦公及電子設備	直線法	5-8	5-10	11.30-19.00
6	其他	直線法	5-14	5-10	6.40-19.00

本集團於每年年度終了,對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核,如發生改變,則作為會計估計變更處理。

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

22. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起,根據工程預算、造價或工程實際成本等,按估計的價值結轉固定資產,次月起開始計提折舊,待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

23. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過1年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

24. 使用權資產

使用權資產，是指公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬於為生產存貨而發生的除外。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

24. 使用權資產 (續)

(2) 後續計量

在租賃期開始日後,本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量,即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產。

本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的,相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 使用權資產的折舊

自本集團對使用權資產自租賃期開始的當月計提折舊,計提的折舊金額計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時,以直線法對使用權資產計提折舊。折舊年限應遵循以下原則:能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的,在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊;無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的,在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

如果使用權資產發生減值,本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值,進行後續折舊。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

25. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

本集團無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術、軟件、商標權等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本；

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；軟件、專用權無形資產在帶來經濟利益的期限內平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

商標使用權和生產許可權由於無法預見其為本集團帶來經濟利益期限，因此其使用壽命不確定。對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

26. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、經營租賃資產等項目進行檢查,當存在減值跡象時,本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產,無論是否存在減值跡象,每年末均進行減值測試。

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

資產可收回金額的估計,根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。可收回金額的計量結果表明,長期資產的可收回金額低於其賬面價值的,將長期資產的賬面價值減記至可收回金額,減記的金額確認為資產減值損失,計入當期損益,同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失一經確認,在以後會計期間不得轉回。

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

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

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

27. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用包括模具攤銷和維修費用。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。模具的攤銷年限為3-10年，維修費用的攤銷年限為2-10年。

28. 合同負債

(1) 合同負債的確認方法

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本公司在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本公司已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

29. 職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

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

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括養老保險、年金、失業保險、內退福利以及其他離職後福利等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

29. 職工薪酬 (續)

(3) 辭退福利的會計處理方法

辭退福利是由於在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償產生,對內退人員未來預計支付的工資在內退時點一次性折現,並計入當期損益,後續對長期應付職工薪酬採用攤餘成本計量。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

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

30. 租賃負債

(1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。

1) 租賃付款額

租賃付款額,是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項,包括:①固定付款額及實質固定付款額,存在租賃激勵的,扣除租賃激勵相關金額;②取決於指數或比率的可變租賃付款額,該付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定;③本集團合理確定將行使購買選擇權時,購買選擇權的行權價格;④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時,行使終止租賃選擇權需支付的款項;⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

30. 租賃負債 (續)

(1) 初始計量 (續)

2) 折現率

在計算租賃付款額的現值時,本集團採用租賃內含利率作為折現率;無法確定租賃內含利率的,採用本集團增量借款利率作為折現率。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後,本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量:①確認租賃負債的利息時,增加租賃負債的賬面金額;②支付租賃付款額時,減少租賃負債的賬面金額;③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時,重新計量租賃負債的賬面價值。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用,並計入當期損益,但應當資本化的除外。週期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率,或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時,本集團所採用的修訂後的折現率。

(3) 重新計量

在租賃期開始日後,發生下列情形時,本集團按照變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債,並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零,但租賃負債仍需進一步調減的,本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動;②保餘值預計的應付金額發生變動;③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動;④購買選擇權的評估結果發生變化;⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

31. 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時,本集團將其確認為負債:該義務是本集團承擔的現時義務;該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業;該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量,並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的,通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核,如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

32. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括國內銷售收入、出口收入、金融服務收入及其他。

(1) 收入確認一般原則如下:

本集團在履行了合同中的履約義務,即在客戶取得相關商品或服務的控制權時,確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的,本集團在合同開始時,按照單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例,將交易價格分攤至各單項履約義務,按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額,不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的,本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額,在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日,本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的,不考慮合同中存在的重大融資成分。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

32. 收入確認原則和計量方法 (續)

(1) 收入確認一般原則如下: (續)

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

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

對於在某一時段內履行的履約義務,本集團在該段時間內按照履約進度確認收入,並按照完工百分比法確定履約進度。履約進度不能合理確定時,本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的,按照已經發生的成本金額確認收入,直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務,本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時,本集團考慮下列跡象:

1. 本集團就該商品或服務享有現時收款權利。
2. 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶。
3. 本集團已將該商品的實物轉移給客戶。
4. 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。
5. 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示,合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收貨應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

32. 收入確認原則和計量方法 (續)

(2) 收入確認具體原則

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

2) 出口收入

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

3) 金融服務收入

金融服務收入主要為本集團之子公司一拖財務有限責任公司取得的利息收入及手續費及佣金收入。利息收入指將資金提供給對方使用但不構成權益性投資,或者因對方佔用本集團資金取得的收入,包括存放同業定期利息收入、貸款利息收入、貼現利息收入等。本集團根據讓渡資金使用權的時間和實際利率確認收入。手續費及佣金收入通過向客戶提供各類服務收取手續費及佣金。其中通過在一定時期內提供服務收取的手續費及佣金在相應期間內平均確認,其他手續費及佣金於相關交易完成時確認收入。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

33. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產。政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的,按照實際收到的金額計量,對於按照固定的定額標準撥付的補助,或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時,按照應收的金額計量;政府補助為非貨幣性資產的,按照公允價值計量,公允價值不能可靠取得的,按照名義金額(1元)計量。

本集團的政府補助區分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。其中,與資產相關的政府補助,是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助;與收益相關的政府補助,是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象,本集團按照上述區分原則進行判斷,難以區分的,整體歸類為與收益相關的政府補助。

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

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

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

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用;取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的,以實際收到的借款金額作為借款的入帳價值,按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用已確認的政府補助需要返還時,初始確認時沖減相關資產賬面價值的,調整資產賬面價值;存在相關遞延收益餘額的,沖減相關遞延收益賬面餘額,超出部分計入當期損益;不存在相關遞延收益的,直接計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

34. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額 (暫時性差異) 計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損, 確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異, 不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額 (或可抵扣虧損) 的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異, 不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日, 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債, 按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限, 確認遞延所得稅資產。

35. 租賃

(1) 租賃的識別

在合同開始日, 本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價, 則該合同為租賃或者包含租賃。合同中同時包含多項單獨租賃的, 承租人和出租人將合同予以分拆, 並分別各項單獨租賃進行會計處理。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

35. 租賃 (續)

(2) 本集團作為承租人

在租賃期開始日,本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產和租賃負債的確認和計量參見附註五「24.使用權資產」以及「30.租賃負債」。

租賃變更,是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更,包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權,延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日,是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

租賃發生變更且同時符合下列條件的,本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理:

①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍或延長了租賃期限;②增加的對價與租賃範圍擴大部分或租賃期限延長部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的,在租賃變更生效日,本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤,重新確定變更後的租賃期;並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現,以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時,本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率;無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的,本集團採用租賃變更生效日的承租人增量借款利率作為折現率。就上述租賃負債調整的影響,本集團區分以下情形進行會計處理:①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的,承租人應當調減使用權資產的賬面價值,並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。②其他租賃變更導致租賃負債重新計量的,承租人相應調整使用權資產的賬面價值。

1) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃,本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額,在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

35. 租賃 (續)

(3) 本集團為出租人

在(1)評估的該合同為租賃或包含租賃的基礎上,本集團作為出租人,在租賃開始日,將租賃分為融資租賃和經營租賃。

如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬,出租人將該項租賃分類為融資租賃,除融資租賃以外的其他租賃分類為經營租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的,本集團通常將其分類為融資租賃:①在租賃期屆滿時,租賃資產的所有權轉移給承租人;②承租人有購買租賃資產的選擇權,所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低,因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權;③資產的所有權雖然不轉移,但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分(不低於租賃資產使用壽命的75%);④在租賃開始日,租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值(不低於租賃資產公允價值的90%);⑤租賃資產性質特殊,如果不作較大改造,只有承租人才可能使用。一項租賃存在下列一項或多項跡象的,本集團也可能將其分類為融資租賃:①若承租人撤銷租賃,撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔;②資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人;③承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

1) 經營租賃的會計處理方法

① 租金的處理:

在租賃期內各個期間,本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

② 提供的激勵措施

提供免租期的,本集團將租金總額在不扣除免租期的整個租賃期內,按直線法進行分配,免租期內應當確認租金收入。本集團承擔了承租人某些費用的,將該費用自租金收入總額中扣除,按扣除後的租金收入餘額在租賃期內進行分配。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

35. 租賃 (續)

(3) 本集團為出租人 (續)

1) 經營租賃的會計處理方法 (續)

③ 初始直接費用

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化至租賃標的資產的成本，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。

④ 折舊

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，採用系統合理的方法進行攤銷。

⑤ 可變租賃付款額

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

⑥ 經營租賃的變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

35. 租賃 (續)

(3) 本集團為出租人 (續)

2) 融資租賃的會計處理方法

① 初始計量

在租賃期開始日,本集團對融資租賃確認應收融資租賃款,並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時,以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入帳價值。

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。租賃收款額,是指出租人因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項,包括:承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額;存在租賃激勵的,扣除租賃激勵相關金額;取決於指數或比率的可變租賃付款額,該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定;購買選擇權的行權價格,前提是合理確定承租人將行使該選擇權;承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項,前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權;由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

② 後續計量

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該週期性利率,是指確定租賃投資淨額採用內含折現率(轉租情況下,若轉租的租賃內含利率無法確定,採用原租賃的折現率(根據與轉租有關的初始直接費用進行調整)),或者融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理,且滿足假如變更在租賃開始日生效,該租賃會被分類為融資租賃條件時按相關規定確定的修訂後的折現率。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

35. 租賃 (續)

(3) 本集團為出租人 (續)

2) 融資租賃的會計處理方法 (續)

③ 租賃變更的會計處理

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

如果融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃條件的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。

36. 持有待售

本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期 (通常為3個月) 內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

36. 持有待售 (續)

本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的,無論出售後本集團是否保留部分權益性投資,在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時,在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別,在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的,以前減記的金額應當予以恢復,並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額,先抵減處置組中商譽的賬面價值,再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重,按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的,以前減記的金額應當予以恢復,並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回,轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值,以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額,根據處置組中除商譽外,各項非流動資產賬面價值所佔比重,按比例增加其賬面價值。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷,持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件,而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時,按照以下兩者孰低計量:(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值,按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額;(2)可收回金額。

終止確認持有待售的非流動資產或處置組時,將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

37. 終止經營

終止經營,是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分,且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別:(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區;(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分;(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

38. 金融業務資產質量五級分類

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

39. 一般風險準備

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

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

40. 其他重要的會計政策和會計估計

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

- (1) 應收款項減值。公司管理層以相關資產組合為基礎評估信用風險，並按照整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。若預期數字與原來估計數不同，有關差額則會影響應收款項的賬面價值，以及在估計變動期間的減值費用。
- (2) 存貨減值的估計。公司管理層於資產負債表日對存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，可變現淨值的計算需要利用假設和估計。如果管理層對估計售價及完工時將要發生的成本及費用等進行重新修訂，將影響存貨的可變現淨值的估計，該差異將對計提的存貨跌價準備產生影響。
- (3) 固定資產的預計使用壽命與預計淨殘值。固定資產的預計使用壽命與預計淨殘值的估計是將性質和功能類似的固定資產過往的實際使用壽命與實際淨殘值作為基礎。在固定資產使用過程中，其所處的經濟環境、技術環境以及其他環境有可能對固定資產使用壽命與預計淨殘值產生較大影響。如果固定資產使用壽命與淨殘值的預計數與原先估計數有差異，管理層將對其進行適當調整。
- (4) 金融資產的公允價值。本集團對沒有活躍市場的金融工具，採用包括現金流量折現法等以內各種估值技術確定其公允價值。對於法律明令限制本集團在特定期間內處置的金融資產，其公允價值是以市場報價為基礎並根據該工具的特徵進行調整。在估值時，本集團需對諸如自身和交易對手的信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，這些相關因素假設的變化會對金融工具的公允價值產生影響。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

五、重要會計政策及會計估計 (續)

40. 其他重要的會計政策和會計估計 (續)

- (5) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。在確認遞延所得稅資產時,本集團考慮了可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損轉回的可能性。可抵扣暫時性差異主要包括資產減值準備、尚未獲准稅前抵扣的預提費用以及抵消內部未實現利潤等的影響。遞延所得稅資產的確認是基於本集團預計該可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損於可預見的未來能夠通過持續經營產生足夠的應納稅所得額而轉回。本集團已基於現行的稅法規定及當前最佳的估計及假設計提了當期所得稅及遞延所得稅項。如果未來因稅法規定或相關情況發生改變,本集團需要對當期所得稅及遞延所得稅項做出調整。
- (6) 所得稅。在正常的經營活動中,很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提所得稅時需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入帳的金額存在差異,該差異將對作出上述最終認定期間的稅金金額產生影響。

41. 重要會計政策和會計估計的變更

重要會計政策變更

無。

重要會計估計變更

無。

2022年起首次執行新會計準則或準則解釋等涉及調整首次執行當年年初的財務報表

財政部於2021年12月31日印發了《企業會計準則解釋第15號》(以下簡稱解釋15號),本集團自2022年1月1日起施行。執行解釋15號對本集團財務報表無影響。

財政部於2022年12月13日印發了《企業會計準則解釋第16號》(以下簡稱解釋16號),本集團自2022年12月13日起施行。執行解釋16號對本集團財務報表無影響。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六、稅項

1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務等	13%
	提供農機銷售、自來水、暖氣、煤氣等	9%
	其他應稅銷售服務行為	6%
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	7%、5%
教育費附加	實繳流轉稅稅額	3%、2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%
房產稅	按照房產原值的70% (或租金收入) 為納稅基準	1.2%、12%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的,披露情況說明

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六、稅項 (續)

2. 稅收優惠

(1) 增值稅

本公司之子公司洛陽拖拉機研究有限公司作為轉制科研院所,按照財關稅[2021]23號《財政部海關總署稅務總局關於「十四五」期間支持科技創新進口稅收政策的通知》和財關稅[2021]44號《財政部海關總署稅務總局關於「十四五」期間進口科學研究、科技開發和教學用品免稅清單(第一批)的通知》的決定,對科學研究機構、技術開發機構、學校等單位進口國內不能生產或者性能不能滿足需要的科學研究、科技開發和教學用品,免征進口關稅和進口環節增值稅、消費稅。

本公司之子公司洛陽拖拉機研究有限公司根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)附件3《營業稅改征增值稅試點過渡政策的規定》第一條第(二十六)項規定,納稅人提供技術轉讓、技術開發和與之相關的技術諮詢、技術服務,免征增值稅。本公司之子公司洛陽拖拉機研究有限公司適用上述稅收優惠。

本公司之子公司洛陽拖拉機研究有限公司根據《財政部稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年39號)第七條自2019年4月1日至2021年12月31日,允許生產、生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計10%,抵減應納稅額(以下稱加計抵減政策),《財政部稅務總局關於促進服務業領域困難行業紓困發展有關增值稅政策的公告》(財政部稅務總局公告2022年第11號)規定的生產、生活性服務業增值稅加計抵減政策,執行期限延長至2022年12月31日。本公司之子公司洛陽拖拉機研究有限公司適用上述稅收優惠。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

六、稅項 (續)

2. 稅收優惠 (續)

(1) 增值稅 (續)

本公司之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司根據《財政部稅務總局關於公共租賃住房稅收優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2019年第61號)對於公租房免征城鎮土地使用稅、房產稅;對經營公租房所取得的租金收入,免征增值稅。《財政部稅務總局關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2021年第6號)政策執行期限延長至2023年12月31日。本公司之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司適用上述稅收優惠。

本公司之子公司洛陽長興農業機械有限公司按《財政部國家稅務總局關於農業生產資料征免增值稅政策的通知》財稅[2001]113號的規定,享受銷售農機免征增值稅政策。

本集團下屬子公司中非重工南非裝配廠、科特迪瓦農機裝配股份有限公司、一拖白俄技術有限公司註冊於國外,按照當地適用的稅率繳納增值稅。

(2) 企業所得稅

本公司及下屬子公司一拖(洛陽)柴油機有限公司、一拖(洛陽)福萊格車身有限公司、洛陽拖拉機研究所有限公司為省科技廳、財政廳、國家稅務局聯合認定的高新技術企業,依據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的規定,適用15%所得稅稅率。

本集團下屬子公司中非重工南非裝配廠、科特迪瓦農機裝配股份有限公司、一拖白俄技術有限公司註冊於國外,按照當地適用的稅率繳納所得稅。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據,除特別注明之外,「年末或期末」系指2022年12月31日,「年初或期初」系指2022年1月1日,「本年或本期」系指2022年1月1日至12月31日,「上年或上期」系指2021年1月1日至12月31日,貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	60,612.69	413,447.08
銀行存款	3,528,903,780.24	3,084,123,983.80
其他貨幣資金	834,777,953.08	158,862,180.77
合計	4,363,742,346.01	3,243,399,611.65
其中：存放在境外的款項總額	49,270,197.48	48,719,452.12
存放財務公司存款	1,968,212,255.21	0.00

其他說明

其中：使用受到限制的貨幣資金：

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票保證金	834,209,742.51	20,218,112.35
法定存款保證金	9,176,871.31	237,769,762.23
政策性銀行受限資金	0.00	138,052,188.68
超過三個月的定期存款	0.00	700,000,000.00
其他受限資金	778,150.32	591,822.78
合計	844,164,764.14	1,096,631,886.04

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

2. 拆出資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
非銀行金融機構拆出資金原值	0.00	99,500,000.00
減：拆出資金減值準備	0.00	76,180,000.00
合計	0.00	23,320,000.00

3. 交易性金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	420,172,500.00	0.00
其中：		
債務工具投資	420,172,500.00	0.00
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	829,474,400.00	1,038,970,988.74
其中：		
權益工具投資	829,474,400.00	1,038,960,400.00
其他	0.00	10,588.74
合計	1,249,646,900.00	1,038,970,988.74

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

4. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	24,937,093.37	62,129,339.36
商業承兌票據	51,832,198.33	628,282.22
合計	76,769,291.70	62,757,621.58

(2) 期末公司無已質押的應收票據

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	0.00	11,175,744.49
商業承兌票據	0.00	200,000.00
合計	0.00	11,375,744.49

(4) 期末公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

5. 應收賬款

(1) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	701,972,250.80	100.00	350,180,145.80	-	351,792,105.00	757,191,774.18	100.00	455,530,037.70	-	301,661,736.48
其中：										
賬齡組合	654,083,485.34	93.18	320,544,054.68	49.01	333,539,430.66	687,108,877.84	90.74	422,490,660.74	61.49	264,618,217.10
擔保物等風險敞口組合	47,888,765.46	6.82	29,636,091.12	61.89	18,252,674.34	70,082,896.34	9.26	33,039,376.96	47.14	37,043,519.38
合計	701,972,250.80	100.00	350,180,145.80	-	351,792,105.00	757,191,774.18	100.00	455,530,037.70	-	301,661,736.48

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

5. 應收賬款 (續)

(1) 按壞賬計提方法分類披露 (續)

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	337,004,122.40	7,091,459.23	2.10
1-2年	4,037,088.01	1,948,145.23	48.26
2-3年	518,344.86	350,499.39	67.62
3年以上	312,523,930.07	311,153,950.83	99.56
合計	654,083,485.34	320,544,054.68	—

組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	47,888,765.46	29,636,091.12	61.89

(2) 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內小計	353,550,459.77	292,874,155.48
1至2年	4,997,809.04	4,670,501.05
2至3年	2,503,989.10	8,697,080.46
3年以上	340,919,992.89	450,950,037.19
小計	701,972,250.80	757,191,774.18
減：減值準備	350,180,145.80	455,530,037.70
合計	351,792,105.00	301,661,736.48

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

5. 應收賬款 (續)

(3) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	減：轉銷或核銷	其他變動	
賬齡組合	422,490,660.74	6,922,588.23	0.00	109,126,958.92	257,764.63	320,544,054.68
擔保物等風險敞口組合	33,039,376.96	1,093,852.71	0.00	4,497,138.55	0.00	29,636,091.12
合計	455,530,037.70	8,016,440.94	0.00	113,624,097.47	257,764.63	350,180,145.80

註： 其他變動為匯率變動。

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	113,624,097.47

其中重要的應收賬款核銷情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
客戶1	貨款	81,419,616.00	無法收回	公司內部審批	否
客戶2	貨款	19,046,124.96	無法收回	公司內部審批	否
合計	/	100,465,740.96	/	/	/

註： 從公司利益角度考慮，核銷客戶名稱不再具體列示。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

5. 應收賬款 (續)

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
一拖(洛陽)收穫機械 有限公司	63,100,203.73	5年以上	8.99	63,100,203.73
烏魯木齊世峰農機設備 有限公司	62,183,376.45	5年以上	8.86	62,183,376.45
一拖(洛陽)神通工程機械 有限公司	27,533,497.99	4-5年、5年以上	3.92	27,533,497.99
中國一拖集團有限公司	26,452,838.19	1年以內	3.77	328,904.83
古巴TECNOIMPORT	24,842,643.30	5年以上	3.54	24,842,643.30
合計	<u>204,112,559.66</u>	—	<u>29.08</u>	<u>177,988,626.30</u>

6. 應收款項融資

1) 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<u>246,084,731.86</u>	<u>216,495,094.89</u>

2) 年末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	<u>2,537,957,239.51</u>	<u>0.00</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

6. 應收款項融資 (續)

3) 年末公司已質押的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末已質押金額
銀行承兌匯票	25,026,889.31

7. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	214,045,042.97	96.08	0.00	240,707,027.25	96.61	62,027.96
1至2年	484,493.59	0.22	50,180.00	415,647.03	0.17	1,277.08
2至3年	250,823.84	0.11	147,187.14	31,722.51	0.01	0.00
3年以上	7,998,214.91	3.59	7,978,128.55	8,006,858.46	3.21	6,385,626.12
合計	222,778,575.31	100.00	8,175,495.69	249,161,255.25	100.00	6,448,931.16

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項期末餘額合計數的比例 (%)
徐州徐輪橡膠有限公司	91,940,466.21	1年以內	41.27
貴州輪胎股份有限公司	17,248,892.44	1年以內	7.74
金世紀 (洛陽) 車輪製造有限公司	16,086,267.69	1年以內	7.22
山東興泰輪胎有限公司	10,263,761.83	1年以內	4.61
中陝核鋁業有限公司	9,613,660.00	1年以內	4.32
合計	145,153,048.17	—	65.16

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他應收款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	944.41
應收股利	0.00	0.00
其他應收款	26,664,987.91	24,246,211.78
合計	26,664,987.91	24,247,156.19

應收利息

(1). 應收利息分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收買方信貸利息	0.00	944.41

其他應收款

(1). 按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來款	98,800,759.92	86,328,804.77
押金備用金保證金等	4,698,369.17	5,722,026.99
應收出口退稅款	8,832,737.30	9,697,109.31
其他	10,411,856.95	19,246,933.44
合計	122,743,723.34	120,994,874.51

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(2). 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
2022年1月1日餘額	93,431,784.46	3,316,878.27	0.00	96,748,662.73
2022年1月1日餘額在本期	—	—	—	—
—轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	1,466,914.98	-922,690.79	0.00	544,224.19
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	619,060.00	37,338.48	0.00	656,398.48
其他變動	-557,753.01	0.00	0.00	-557,753.01
2022年12月31日餘額	93,721,886.43	2,356,849.00	0.00	96,078,735.43

註： 其他變動主要為中國一拖集團財務有限責任公司處置資產組減少，詳見本附註十二、(二) 6.關聯方資產轉讓。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(3). 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內小計	20,638,200.08	18,636,260.13
1至2年	2,114,878.20	1,245,778.38
2至3年	994,680.46	1,496,161.33
3年以上	98,995,964.60	99,616,674.67
小計	122,743,723.34	120,994,874.51
減：減值準備	96,078,735.43	96,748,662.73
合計	26,664,987.91	24,246,211.78

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	122,743,723.34	100.00	96,078,735.43	—	26,664,987.91
其中：賬齡組合	111,198,658.86	90.59	93,672,920.46	84.24	17,525,738.40
低風險組合	4,896,595.98	3.99	48,965.97	1.00	4,847,630.01
擔保物等風險敞口組合	6,648,468.50	5.42	2,356,849.00	35.45	4,291,619.50
合計	122,743,723.34	100.00	96,078,735.43	—	26,664,987.91

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露 (續)

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	120,994,874.51	100.00	96,748,662.73	—	24,246,211.78
其中：賬齡組合	105,059,994.19	86.83	93,350,731.37	88.85	11,709,262.82
低風險組合	8,105,308.34	6.70	81,053.09	1.00	8,024,255.25
擔保物等風險敞口組合	7,829,571.98	6.47	3,316,878.27	42.36	4,512,693.71
合計	120,994,874.51	100.00	96,748,662.73	—	24,246,211.78

1) 按組合計提其他應收款壞賬準備—賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額	計提比例 (%)
		壞賬準備	
1年以內	17,332,043.31	291,489.34	1.68
1-2年	970,368.88	485,184.45	50.00
2-3年	689,237.34	689,237.34	100.00
3年以上	92,207,009.33	92,207,009.33	100.00
合計	111,198,658.86	93,672,920.46	—

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4). 按壞賬準備計提方法分類披露 (續)

2) 按組合計提其他應收款壞賬準備—低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	3,306,156.77	33,061.57	1.00
1-2年	1,143,780.82	11,437.81	1.00
2-3年	293,953.12	2,939.53	1.00
3年以上	152,705.27	1,527.06	1.00
合計	<u>4,896,595.98</u>	<u>48,965.97</u>	<u>—</u>

3) 按組合計提其他應收款壞賬準備—擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	<u>6,648,468.50</u>	<u>2,356,849.00</u>	<u>35.45</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

8. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(5). 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	減：轉銷或核銷	其他變動	
賬齡組合	93,350,731.37	1,499,002.10	0.00	619,060.00	-557,753.01	93,672,920.46
低風險組合	81,053.09	-32,087.12	0.00	0.00	0.00	48,965.97
擔保物等風險敞口組合	3,316,878.27	-922,690.79	0.00	37,338.48	0.00	2,356,849.00
合計	96,748,662.73	544,224.19	0.00	656,398.48	-557,753.01	96,078,735.43

(6). 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	656,398.48

(7). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	單位往來款	82,240,000.00	5年以上	67.00	82,240,000.00
國家稅務總局洛陽市澗西區稅務局	應收退稅款	8,195,601.10	1年以內	6.68	86,538.08
上海彭浦機器廠有限公司	單位往來款	6,490,000.00	5年以上	5.29	2,292,959.42
黑龍江省農業農村廳	單位往來款	5,500,000.00	1年以內	4.48	110,000.00
江蘇清江拖拉機有限公司	單位往來款	3,315,484.00	5年以上	2.70	3,315,484.00
合計	—	105,741,085.10	—	86.15	88,044,981.50

(8). 無涉及政府補助的應收款項

(9). 無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

(10). 無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

9. 買入返售金融資產

(1) 按交易對手性質分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
境內同業	0.00	360,643,454.77
其中：本金	0.00	360,000,000.00
應收利息	0.00	643,454.77
合計	0.00	360,643,454.77

(2) 按資產類型分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
債券	0.00	360,643,454.77

(3) 按到期日分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
1個月以內	0.00	310,543,317.78
1-3個月	0.00	50,100,136.99
合計	0.00	360,643,454.77

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

10. 存貨

(1) 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面餘額	期末餘額		賬面餘額	期初餘額	
		存貨跌價 準備/合同履 約成本減值準備	賬面價值		存貨跌價 準備/合同履約 成本減值準備	賬面價值
原材料	599,532,962.43	79,184,887.39	520,348,075.04	524,270,464.44	77,570,319.57	446,700,144.87
在產品	140,705,044.95	7,833,196.52	132,871,848.43	224,080,472.99	10,230,755.26	213,849,717.73
庫存商品	472,333,919.11	16,922,162.81	455,411,756.30	715,572,408.37	18,422,463.04	697,149,945.33
發出商品	87,973,619.02	5,302,602.79	82,671,016.23	322,197,294.96	5,888,169.61	316,309,125.35
合計	1,300,545,545.51	109,242,849.51	1,191,302,696.00	1,786,120,640.76	112,111,707.48	1,674,008,933.28

(2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	77,570,319.57	10,852,279.20	0.00	9,233,725.65	3,985.73	79,184,887.39
在產品	10,230,755.26	-1,680,089.75	0.00	0.00	717,468.99	7,833,196.52
庫存商品	18,422,463.04	2,605,991.31	146,489.10	4,252,780.64	0.00	16,922,162.81
發出商品	5,888,169.61	-480,831.56	0.00	104,735.26	0.00	5,302,602.79
合計	112,111,707.48	11,297,349.20	146,489.10	13,591,241.55	721,454.72	109,242,849.51

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

11. 一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應收款原值	469,397,036.77	391,991,636.72
一年內到期的融資租賃款原值	151,060.48	107,479,608.15
減：未實現融資收益	55,135,840.70	46,766,667.72
減：減值準備	388,273,374.17	264,515,223.40
合計	26,138,882.38	188,189,353.75

12. 其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預繳企業所得稅	8,433,310.27	8,319,616.38
委託貸款	171,000,000.00	171,000,000.00
待認證／抵扣增值稅	121,090,525.95	292,530,486.30
預繳其他稅費	12,164,969.57	4,608,443.55
應收利息	768,273.24	14,036,201.76
小計	313,457,079.03	490,494,747.99
減值準備	-178,000,000.00	-171,000,000.00
合計	135,457,079.03	319,494,747.99

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

13. 發放貸款及墊款

1) 貸款和墊款按個人和企業分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
個人貸款和墊款：	0.00	13,710,081.86
— 信用卡	0.00	0.00
— 住房抵押	0.00	0.00
— 其他	0.00	13,710,081.86
企業貸款和墊款：	0.00	903,953,910.38
— 貸款	0.00	867,608,260.00
— 貼現	0.00	36,345,650.38
貸款利息	0.00	1,294,081.19
貸款和墊款總額	0.00	918,958,073.43
減：貸款損失準備	0.00	27,203,119.60
其中：單項計提數	0.00	0.00
組合計提數	0.00	27,203,119.60
貸款和墊款賬面價值	<u>0.00</u>	<u>891,754,953.83</u>

2) 貸款和墊款按行業分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

行業分佈	年末餘額	比例 (%)	年初餘額	比例 (%)
機械製造業	0.00	0.00	903,953,910.38	98.37
個人	0.00	0.00	13,710,081.86	1.49
貸款利息	0.00	0.00	1,294,081.19	0.14
貸款和墊款總額	0.00	0.00	918,958,073.43	100.00
減：貸款損失準備	0.00	0.00	27,203,119.60	2.96
其中：單項計提數	0.00	0.00	0.00	0.00
組合計提數	0.00	0.00	27,203,119.60	2.96
貸款和墊款賬面價值	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>891,754,953.83</u>	—

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

13. 發放貸款及墊款 (續)

3) 貸款和墊款按地區分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

地區分佈	年末餘額	比例 (%)	年初餘額	比例 (%)
東北地區	0.00	0.00	20,506,676.86	2.23
華中地區	0.00	0.00	879,421,920.38	95.70
西北地區	0.00	0.00	17,735,395.00	1.93
貸款利息	0.00	0.00	1,294,081.19	0.14
貸款和墊款總額	0.00	0.00	918,958,073.43	100.00
減：貸款損失準備	0.00	0.00	27,203,119.60	2.96
其中：單項計提數	0.00	0.00	0.00	0.00
組合計提數	0.00	0.00	27,203,119.60	2.96
貸款和墊款賬面價值	0.00	0.00	891,754,953.83	—

4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
信用貸款	0.00	792,700,000.00
保證貸款	0.00	63,038,341.86
附擔保物貸款	0.00	61,925,650.38
其中：抵押貸款	0.00	22,580,000.00
質押貸款	0.00	39,345,650.38
貸款利息	0.00	1,294,081.19
貸款和墊款總額	0.00	918,958,073.43
減：貸款損失準備	0.00	27,203,119.60
其中：單項計提數	0.00	0.00
組合計提數	0.00	27,203,119.60
貸款和墊款賬面價值	0.00	891,754,953.83

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

13. 發放貸款及墊款 (續)

5) 貸款損失準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	單項	組合	單項	組合
年初餘額	0.00	27,203,119.60	0.00	27,546,945.17
本期計提	0.00	-26,688,938.80	0.00	-343,825.57
其他變動	0.00	-514,180.80	0.00	0.00
年末餘額	0.00	0.00	0.00	27,203,119.60

14. 債權投資

(1) 債權投資情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
大額存單	1,086,568,216.50	0.00	1,086,568,216.50	0.00	0.00	0.00

(2) 期末重要的債權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	面值	期末餘額		到期日	面值	期初餘額		到期日
		票面利率	實際利率			票面利率	實際利率	
大額存單	1,085,000,000.00	-	-	-	0.00	-	-	-

註： 本公司年末債權投資主要為自銀行購買的大額存單，存單面值在5,000萬元至50,000萬元之間。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

15. 長期應收款

(1) 長期應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值		期初餘額		折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
融資租賃款	148,925.98	81,995.98	66,930.00	240,261,966.05	7,442,895.85	232,819,070.20	—
其中：未實現融資收益	2,134.50	0.00	2,134.50	13,635,513.51	0.00	13,635,513.51	—
應收銷售款	415,604,903.28	389,532,950.90	26,071,952.38	386,611,319.87	283,861,110.76	102,750,209.11	—
其中：未實現融資收益	55,211,517.42	0.00	55,211,517.42	52,312,631.24	0.00	52,312,631.24	—
一年內到期的長期應收款	-414,412,256.55	-388,273,374.17	-26,138,882.38	-452,704,577.15	-264,515,223.40	-188,189,353.75	—
合計	1,341,572.71	1,341,572.71	0.00	174,168,708.77	26,788,783.21	147,379,925.56	—

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

15. 長期應收款 (續)

(2) 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
2022年1月1日餘額	0.00	7,442,895.85	283,861,110.76	291,304,006.61
2022年1月1日長期應收款賬 面餘額在本年	—	—	—	—
—轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年計提(註1)	0.00	671,548.31	105,671,840.14	106,343,388.45
本年轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動(註2)	0.00	-8,032,448.18	0.00	-8,032,448.18
2022年12月31日餘額	0.00	81,995.98	389,532,950.90	389,614,946.88

註1：本年計提信用減值損失主要是本公司之子公司一拖國際經濟貿易有限公司應收古巴款項計提減值準備；

註2：其他變動主要為中國一拖集團財務有限責任公司處置資產組減少，處置事項詳見本附註十二、(二) 6.關聯方資產轉讓；

註3：上述減值準備包含重分類至一年內到期的非流動資產部分減值。

(3) 無因金融資產轉移而終止確認的長期應收款

(4) 無轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

16. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動		
				權益法下確認的 投資損益	其他 綜合收益調整	其他權益變動
一、聯營企業						
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	124,811,655.26	0.00	0.00	-46,363,489.68	0.00	0.00
國機財務有限責任公司	0.00	554,776,100.00	0.00	14,336,186.67	-69,708.37	0.00
一拖川龍四川農業裝備 有限公司	586,555.47	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00
江西東方紅農業機械有限公司	1,224,984.07	0.00	0.00	-1,224,984.07	0.00	0.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	347,351.57	0.00	0.00	18,771.85	0.00	0.00
合計	126,970,546.37	554,776,100.00	1,200,000.00	-33,233,515.23	-69,708.37	0.00

被投資單位	本期增減變動			期末餘額	減值準備 期末餘額
	宣告發放 現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、聯營企業					
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	0.00	-776,978.80	77,671,186.78	0.00
國機財務有限責任公司	11,100,000.00	0.00	0.00	557,942,578.30	0.00
一拖川龍四川農業裝備 有限公司	0.00	0.00	613,444.53	0.00	0.00
江西東方紅農業機械有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	3,802.50	0.00	0.00	362,320.92	0.00
合計	11,103,802.50	0.00	-163,534.27	635,976,086.00	0.00

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

17. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	3,513,464.70	4,839,048.00

(2) 非交易性權益工具投資的情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合 收益轉入留存 收益的金額	指定為以公允價值計 量且其變動計入 其他綜合收益的原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	0.00	0.00	1,325,583.30	0.00	非交易性權益工具	—

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

18. 固定資產

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	<u>2,311,846,878.77</u>	<u>2,465,981,510.01</u>

固定資產

(1). 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公及電子設備	其他	合計
一、賬面原值：						
1. 期初餘額	2,247,379,062.07	4,207,922,890.23	51,726,839.90	125,717,392.84	377,789.31	6,633,123,974.35
2. 本期增加金額	22,181,391.33	146,364,763.76	3,742,448.72	3,162,876.63	0.00	175,451,480.44
(1) 購置	2,505,128.71	17,395,412.63	1,333,019.99	1,782,249.98	0.00	23,015,811.31
(2) 在建工程轉入	15,004,900.77	132,254,182.49	2,338,474.99	1,310,613.81	0.00	150,908,172.06
(3) 外幣折算的影響	1,398,001.94	757.43	67,894.61	60,843.09	0.00	1,527,497.07
(4) 固定資產明細重分類	3,273,359.91	-3,285,588.79	3,059.13	9,169.75	0.00	0.00
3. 本期減少金額	21,503,225.97	103,638,347.06	1,362,984.37	9,835,556.08	0.00	136,340,113.48
(1) 處置或報廢	1,423,287.54	52,130,741.99	1,362,984.37	9,210,169.66	0.00	64,127,183.56
(2) 出售子公司	20,079,938.43	51,507,605.07	0.00	625,386.42	0.00	72,212,929.92
4. 期末餘額	2,248,057,227.43	4,250,649,306.93	54,106,304.25	119,044,713.39	377,789.31	6,672,235,341.31
二、累計折舊						
1. 期初餘額	1,099,804,802.28	2,854,339,632.67	28,863,405.50	98,827,970.06	281,168.69	4,082,116,979.20
2. 本期增加金額	62,548,419.13	203,261,776.90	3,447,935.00	6,519,571.64	35,697.76	275,813,400.43
(1) 計提	62,398,312.23	203,259,154.16	3,397,741.54	6,473,968.41	35,697.76	275,564,874.10
(2) 外幣折算影響	150,106.90	544.48	47,134.33	39,766.92	0.00	237,552.63
(3) 固定資產明細重分類	0.00	2,078.26	3,059.13	-5,137.39	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	10,973.70	0.00	10,973.70
3. 本期減少金額	6,085,150.11	85,377,058.27	1,293,545.15	8,101,007.57	0.00	100,856,761.10
(1) 處置或報廢	909,082.51	46,500,828.06	1,293,545.15	7,722,178.63	0.00	56,425,634.35
(2) 出售子公司	5,176,067.60	38,876,230.21	0.00	378,828.94	0.00	44,431,126.75
4. 期末餘額	1,156,268,071.30	2,972,224,351.30	31,017,795.35	97,246,534.13	316,866.45	4,257,073,618.53
三、減值準備						
1. 期初餘額	12,394,241.63	71,453,876.62	970,653.58	206,713.31	0.00	85,025,485.14
2. 本期增加金額	587,582.04	19,394,602.28	31,231.18	10,954.83	0.00	20,024,370.33
(1) 計提	587,582.04	19,394,602.28	31,231.18	10,954.83	0.00	20,024,370.33
3. 本期減少金額	61,440.94	1,651,611.25	0.00	21,959.27	0.00	1,735,011.46
(1) 處置或報廢	0.00	346,899.40	0.00	0.00	0.00	346,899.40
(2) 出售子公司	61,440.94	1,304,711.85	0.00	21,959.27	0.00	1,388,112.06
4. 期末餘額	12,920,382.73	89,196,867.65	1,001,884.76	195,708.87	0.00	103,314,844.01
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	1,078,868,773.40	1,189,228,087.98	22,086,624.14	21,602,470.39	60,922.86	2,311,846,878.77
2. 期初賬面價值	1,135,180,018.16	1,282,129,380.94	21,892,780.82	26,682,709.47	96,620.62	2,465,981,510.01

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

18. 固定資產 (續)

固定資產 (續)

(2). 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值
房屋建築物	103,118,269.33
機器設備及其他設備	26,689,008.71
合計	129,807,278.04

(3). 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
現代農業裝備駕駛室自動化工程	79,055,474.42	產權證正在辦理過程中
青年嘉苑	61,883,843.02	產權證正在辦理過程中
大件機一車間	41,738,462.15	產權證正在辦理過程中
新消失模廠房	17,917,239.72	產權證正在辦理過程中
節能環保柴油機曲軸機加工生產線改造項目	16,008,943.52	產權證正在辦理過程中
舊砂再生主廠房	7,911,397.43	產權證正在辦理過程中
熱處理廠房	4,546,941.82	產權證正在辦理過程中
工業園職工食堂	4,356,962.29	產權證正在辦理過程中
大件機一車間輔房	3,726,341.87	產權證正在辦理過程中
用戶培訓服務車間	2,939,798.03	產權證正在辦理過程中
kw線新增冷卻道廠房	1,883,387.56	建設項目投資與建設用地主體不一致,暫無法辦理不動產權證書
熱處理輔房	1,714,696.18	產權證正在辦理過程中
合計	243,683,488.01	—

其他說明：

上述固定資產中已計提折舊仍繼續使用的固定資產原值為1,788,089,535.25元,年末固定資產抵押情況詳見附註七、72.所有權或使用權受到限制的資產。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

19. 在建工程

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	<u>126,466,820.01</u>	<u>79,246,144.63</u>

在建工程

(1). 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		賬面價值		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
高效低排放YTN3柴油機 智能製造建設項目	67,532,825.87	0.00	67,532,825.87	4,444,824.96	0.00	4,444,824.96
中馬力拖拉機品質提升 及智能化改造項目	6,866,253.67	0.00	6,866,253.67	13,397,570.55	0.00	13,397,570.55
LR缸體線品質提供項目	5,896,329.20	0.00	5,896,329.20	0.00	0.00	0.00
2022年信息化項目	5,638,255.84	0.00	5,638,255.84	0.00	0.00	0.00
中小件線提標改造項目	5,413,016.91	0.00	5,413,016.91	2,373,122.73	0.00	2,373,122.73
2021年信息化項目	5,058,565.56	0.00	5,058,565.56	4,926,588.28	0.00	4,926,588.28
排放台架建設項目	4,376,322.56	0.00	4,376,322.56	0.00	0.00	0.00
傳動箱殼體桁架自動線改造 工業園大功率柴油機 (二期)項目二批	4,369,911.53	0.00	4,369,911.53	2,184,955.78	0.00	2,184,955.78
鑄造生產線清潔化智能化改造	1,675,213.67	1,675,213.67	0.00	1,675,213.67	1,675,213.67	0.00
東方紅柴油機熱試線智能 環保提升項目	227,271.94	0.00	227,271.94	4,298,053.39	0.00	4,298,053.39
滾齒機項目	73,069.30	0.00	73,069.30	15,447,699.59	0.00	15,447,699.59
中小件中頻電爐改造項目	0.00	0.00	0.00	3,714,159.60	0.00	3,714,159.60
數控蝟杆砂輪磨齒機項目	0.00	0.00	0.00	3,292,149.05	0.00	3,292,149.05
其他	0.00	0.00	0.00	1,788,053.10	0.00	1,788,053.10
	<u>39,072,381.15</u>	<u>18,057,383.52</u>	<u>21,014,997.63</u>	<u>37,862,109.12</u>	<u>14,483,141.52</u>	<u>23,378,967.60</u>
合計	<u>146,199,417.20</u>	<u>19,732,597.19</u>	<u>126,466,820.01</u>	<u>95,404,499.82</u>	<u>16,158,355.19</u>	<u>79,246,144.63</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報表附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

19. 在建工程 (續)

在建工程 (續)

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期 其他減少金額	期末餘額	預算數	工程累計投入 佔預算比例 (%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
										本期利息 資本化金額	本期 利息資本化率 (%)	
東方紅柴油機熱試驗智能環保 提升項目	15,447,699.59	2,122,313.64	17,496,943.93	0.00	73,069.30	25,000,000.00	70.28	95.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
中馬力拖拉機品質提升及 智能化改造項目	13,397,570.55	24,535,448.53	31,066,765.41	0.00	6,866,253.67	55,000,000.00	68.97	68.97	0.00	0.00	0.00	自有資金
2021年信息化項目	4,926,588.28	1,613,518.45	0.00	1,481,541.17	5,058,565.56	12,355,200.00	69.14	62.93	0.00	0.00	0.00	自有資金
高效低排放YTN3柴油機智能 製造建設項目	4,444,824.96	63,088,000.91	0.00	0.00	67,532,825.87	194,900,000.00	34.65	20.00	444,778.43	444,778.43	3.64	銀行借款
鑄造生產線清潔化智能化改造 添置機項目	4,298,053.39	430,421.16	4,501,202.61	0.00	227,271.94	5,000,000.00	94.57	90.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
3,714,159.60	0.00	3,714,159.60	0.00	0.00	0.00	4,500,000.00	82.54	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
中小件中頻電爐改造項目	3,292,149.05	2,371,034.90	5,663,183.95	0.00	0.00	6,810,300.00	83.16	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
中小件線提機改造項目	2,373,122.73	5,063,413.83	2,013,519.65	0.00	5,413,016.91	15,000,000.00	49.51	85.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
傳動箱殼體桁架自動線改造	2,184,955.78	2,184,955.75	0.00	0.00	4,369,911.53	8,230,000.00	53.10	60.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
數控鑽杆砂輪磨齒機項目	1,788,053.10	4,172,123.95	5,960,177.05	0.00	0.00	7,000,000.00	85.15	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
2022年信息化項目	0.00	8,782,878.24	0.00	3,144,622.40	5,638,255.84	10,671,900.00	93.33	94.19	0.00	0.00	0.00	自有資金
LR缸體線品質提升項目	0.00	5,896,329.20	0.00	0.00	5,896,329.20	15,000,000.00	39.31	30.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
排放台架建設項目	0.00	4,376,322.56	0.00	0.00	4,376,322.56	19,850,000.00	22.05	20.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
合計	55,867,177.03	124,626,761.12	70,415,962.20	4,626,163.57	105,451,822.38	379,317,400.00	-	-	444,778.43	444,778.43	-	-

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期計提金額	計提原因
電泳線	3,574,242.00	無使用價值

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

20. 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	房屋及建築物	機器設備	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	13,472,516.24	10,387,578.33	2,400,364.09	26,260,458.66
2. 本期增加金額	22,052,279.94	13,037,269.40	2,168,651.98	37,258,201.32
(1) 租入	22,052,279.94	13,037,269.40	2,168,651.98	37,258,201.32
3. 本期減少金額	15,436,572.38	9,940,254.13	2,416,993.79	27,793,820.30
(1) 租賃到期減少	15,436,572.38	9,940,254.13	2,416,993.79	27,793,820.30
4. 期末餘額	20,088,223.80	13,484,593.60	2,152,022.28	35,724,839.68
二、累計折舊				
1. 期初餘額	5,641,906.66	4,389,775.05	1,184,488.45	11,216,170.16
2. 本期增加金額	10,939,971.70	5,142,240.63	1,232,505.34	17,314,717.67
(1) 計提	10,939,971.70	5,132,895.65	1,232,505.34	17,305,372.69
(2) 外幣折算影響	0.00	9,344.98	0.00	9,344.98
3. 本期減少金額	15,285,940.64	9,268,019.99	2,416,993.79	26,970,954.42
(1) 處置	15,285,940.64	9,268,019.99	2,416,993.79	26,970,954.42
4. 期末餘額	1,295,937.72	263,995.69	0.00	1,559,933.41
三、減值準備				
1. 期初餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	18,792,286.08	13,220,597.91	2,152,022.28	34,164,906.27
2. 期初賬面價值	7,830,609.58	5,997,803.28	1,215,875.64	15,044,288.50

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

21. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	軟件	商標權	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	883,095,748.55	1,456,412.68	113,720,241.55	60,092,618.55	1,058,365,021.33
2. 本期增加金額	0.00	0.00	7,983,043.73	3,815.00	7,986,858.73
(1) 購置	0.00	0.00	2,519,911.54	0.00	2,519,911.54
(2) 在建工程轉入	0.00	0.00	5,460,465.66	0.00	5,460,465.66
(3) 外幣折算影響	0.00	0.00	2,666.53	3,815.00	6,481.53
3. 本期減少金額	12,032,494.92	0.00	5,516,800.26	0.00	17,549,295.18
(1) 出售	0.00	0.00	5,516,800.26	0.00	5,516,800.26
(2) 出售子公司	12,032,494.92	0.00	0.00	0.00	12,032,494.92
4. 期末餘額	871,063,253.63	1,456,412.68	116,186,485.02	60,096,433.55	1,048,802,584.88
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	231,024,716.28	822,897.35	74,029,332.40	520,651.58	306,397,597.61
2. 本期增加金額	22,730,182.96	0.00	9,908,965.74	13,047.73	32,652,196.43
(1) 計提	22,730,182.96	0.00	9,908,012.50	9,232.73	32,647,428.19
(2) 外幣折算影響	0.00	0.00	953.24	3,815.00	4,768.24
3. 本期減少金額	2,386,105.02	0.00	2,197,872.85	0.00	4,583,977.87
(1) 出售	0.00	0.00	2,197,872.85	0.00	2,197,872.85
(2) 出售子公司	2,386,105.02	0.00	0.00	0.00	2,386,105.02
4. 期末餘額	251,368,794.22	822,897.35	81,740,425.29	533,699.31	334,465,816.17
三、減值準備					
1. 期初餘額	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 計提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 處置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	619,694,459.41	0.00	33,968,137.51	59,562,734.24	713,225,331.16
2. 期初賬面價值	652,071,032.27	0.00	39,212,986.93	59,571,966.97	750,855,986.17

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

22. 開發支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發 支出	其他	確認為 無形資產	轉入 當期損益	
拖拉機產品研發	0.00	260,356,299.24	0.00	0.00	260,356,299.24	0.00
動力機械產品研發	0.00	133,195,597.94	0.00	0.00	133,195,597.94	0.00
工藝研發	0.00	63,039,787.02	0.00	0.00	63,039,787.02	0.00
部件優化及其它機械產品研發	0.00	49,492,393.16	0.00	0.00	49,492,393.16	0.00
基礎研究	0.00	21,281,291.76	0.00	0.00	21,281,291.76	0.00
應用示範研究	0.00	1,416,900.43	0.00	0.00	1,416,900.43	0.00
合計	0.00	528,782,269.55	0.00	0.00	528,782,269.55	0.00

23. 商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元 幣種：人民幣

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

(2) 商譽減值準備

單位：元 幣種：人民幣

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

24、長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
設備搬遷支出攤銷	1,062,876.83	0.00	1,062,876.83	0.00	0.00
模具攤銷	52,058,721.94	22,632,507.98	20,422,317.45	0.00	54,268,912.47
維修支出攤銷	5,378,097.32	0.00	1,290,392.84	-2,329.56	4,090,034.04
其他	2,559,344.62	28,761.05	1,482,128.80	0.00	1,105,976.87
合計	61,059,040.71	22,661,269.03	24,257,715.92	-2,329.56	59,464,923.38

25. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產
資產減值準備	102,564,028.34	16,070,713.22	94,749,809.25	15,082,578.04
辭退福利	71,917,522.62	10,959,910.41	81,308,091.77	12,480,905.93
應付工資及預提費用	422,919,443.59	88,698,059.47	275,544,691.26	54,972,895.48
遞延收益	113,232,758.86	16,984,913.83	120,171,399.55	18,025,709.94
合計	710,633,753.41	132,713,596.93	571,773,991.83	100,562,089.39

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

25. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債	應納稅暫時性 差異	遞延所得稅 負債
非同一控制企業合併 資產評估增值	75,376,708.87	18,658,944.47	82,727,310.69	20,681,827.67
公允價值變動	<u>641,345,058.59</u>	<u>96,201,758.79</u>	<u>850,840,769.95</u>	<u>127,627,086.63</u>
合計	<u>716,721,767.46</u>	<u>114,860,703.26</u>	<u>933,568,080.64</u>	<u>148,308,914.30</u>

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
資產減值準備	1,167,184,917.53	1,258,369,827.72
可抵扣虧損	<u>983,701,608.75</u>	<u>1,344,492,420.79</u>
合計	<u>2,150,886,526.28</u>	<u>2,602,862,248.51</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

25. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2022	0.00	69,800,966.03	
2023	67,085,275.03	67,085,275.03	
2024	12,152,227.99	12,152,227.99	
2025	21,068,321.46	51,747,945.86	
2026	16,093,546.50	44,095,132.31	
2027	59,314,402.97	31,287,727.15	
2028	198,274,266.79	628,446,054.17	
2029	330,817,082.36	333,699,685.79	
2030	13,905,127.48	13,905,127.48	
2031	92,272,278.98	92,272,278.98	
2032	172,719,079.19	0.00	
合計	983,701,608.75	1,344,492,420.79	

26. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款 (註)	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
應付利息	223,055.56	183,333.34
合計	270,223,055.56	270,183,333.34

註：本公司之子公司長拖農業機械裝備集團有限公司以房產、土地抵押從吉林銀行長春東盛支行取得借款70,000,000.00元，年利率為6.525%，到期日為2019年11月13日，截至目前已逾期。

2020年4月，吉林銀行股份有限公司與中國華融資產管理股份有限公司吉林省分公司簽訂不良資產批量轉讓協議，該筆借款被轉讓給中國華融資產管理股份有限公司吉林省分公司，2020年6月，中國華融資產管理股份有限公司吉林省分公司將該筆借款轉讓給上海呈帆企業管理合夥企業（有限合夥）。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

26. 短期借款 (續)

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末已逾期未償還的短期借款總額為70,000,000.00元,具體如下:

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下:

單位:元 幣種:人民幣

借款單位	期末餘額	借款利率 (%)	逾期時間	逾期利率 (%)
上海呈帆企業管理合夥企業 (有限合夥)	70,000,000.00	6.525	3-4年	9.7875

27. 拆入資金

單位:元 幣種:人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
本金	0.00	200,000,000.00
利息	0.00	50,000.00
合計	0.00	200,050,000.00

28. 應付票據

(1) 應付票據列示

單位:元 幣種:人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	1,829,304,506.10	1,428,971,534.65
商業承兌匯票	107,072.27	1,002,872.27
合計	1,829,411,578.37	1,429,974,406.92

本期末已到期未支付的應付票據總額為107,072.27元。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

29. 應付帳款

(1) 應付帳款按款項性質列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	2,081,660,028.31	1,793,783,629.36
應付工程設備採購款	41,054,870.93	47,254,480.48
應付服務類款項	164,161,767.34	164,193,538.26
其他	85,100.40	107,049.17
合計	<u>2,286,961,766.98</u>	<u>2,005,338,697.27</u>

(2) 應付帳款按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	1,976,325,706.83	1,622,916,943.48
1-2年	142,792,136.62	292,148,251.71
2-3年	94,323,052.54	28,222,987.53
3年以上	73,520,870.99	62,050,514.55
合計	<u>2,286,961,766.98</u>	<u>2,005,338,697.27</u>

(3) 賬齡超過1年的重要應付帳款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
LLAF INTERNATIONAL CO.,LTD	<u>26,071,952.38</u>	尚未結算

30. 預收款項

(1) 預收賬款項列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收租金	<u>190,366.98</u>	<u>198,307.51</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

31. 合同負債

(1) 合同負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銷售貨款	846,464,703.95	580,385,482.01

(2) 合同負債按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
一年以內(含一年)	817,628,370.07	552,449,716.79
一年以上	28,836,333.88	27,935,765.22
合計	846,464,703.95	580,385,482.01

(3) 超過一年的重要合同負債

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	年末餘額	未結轉原因
河南洛陽工業園區管理委員會	11,926,605.50	尚未結算
保利科技有限公司	3,937,265.60	尚未結算
合計	15,863,871.10	—

32. 賣出回購金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
再貼現票據	0.00	11,759,888.55

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

33. 吸收存款及同業存放

單位：元 幣種：人民幣

項目	年末餘額	年初餘額
活期存款	7,969,641.36	564,575,714.85
其中：公司	7,969,641.36	564,575,714.85
定期存款 (含通知存款)	25,500,000.00	173,245,530.99
其中：公司	25,500,000.00	173,245,530.99
應付利息	642,989.12	3,743,834.89
合計	34,112,630.48	741,565,080.73

34. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	57,368,699.25	975,163,066.05	957,601,456.15	74,930,309.15
二、離職後福利—設定提存計劃	1,244,136.57	96,009,939.86	95,997,813.18	1,256,263.25
三、辭退福利	35,570,338.38	34,327,256.83	37,539,008.22	32,358,586.99
合計	94,183,174.20	1,105,500,262.74	1,091,138,277.55	108,545,159.39

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

34. 應付職工薪酬 (續)

(2) 短期薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	24,930,979.25	705,466,263.95	690,125,959.97	40,271,283.23
二、職工福利費	0.00	54,592,647.20	54,592,647.20	0.00
三、社會保險費	568,073.03	44,458,971.27	44,453,990.42	573,053.88
其中：醫療保險費	487,527.36	38,760,027.27	38,755,827.73	491,726.90
工傷保險費	80,545.67	5,698,944.00	5,698,162.69	81,326.98
四、住房公積金	813,222.00	55,586,799.60	55,502,554.60	897,467.00
五、工會經費和職工教育經費	31,042,534.97	25,612,764.98	23,466,794.91	33,188,505.04
六、其他	13,890.00	89,445,619.05	89,459,509.05	0.00
合計	57,368,699.25	975,163,066.05	957,601,456.15	74,930,309.15

(3) 設定提存計劃列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 基本養老保險	1,191,581.20	92,003,932.86	91,992,313.50	1,203,200.56
2. 失業保險費	52,555.37	3,972,187.76	3,971,680.44	53,062.69
3. 企業年金繳費	0.00	33,819.24	33,819.24	0.00
合計	1,244,136.57	96,009,939.86	95,997,813.18	1,256,263.25

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

34. 應付職工薪酬 (續)

(3) 設定提存計劃列示 (續)

設定提存計劃說明：本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣96,009,939.86元（2021年：人民幣85,179,076.00元）。於2022年12月31日，本集團尚有人民幣1,256,263.25元（2021年12月31日：人民幣1,244,136.57元）的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的，有關應繳存費用已於報告期後支付。

35. 應交稅費

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
房產稅	6,841,823.68	5,366,667.78
增值稅	4,110,146.45	1,766,372.45
土地使用稅	2,920,036.11	1,997,073.41
企業所得稅	2,625,844.52	5,374,503.44
個人所得稅	1,873,618.50	1,374,732.26
城市維護建設稅	253,716.84	159,547.16
教育費附加	180,997.69	113,962.25
其他稅費	2,243,201.01	394,269.66
合計	21,049,384.80	16,547,128.41

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

36. 其他應付款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	24,785,843.99	17,839,437.74
應付股利	8,439,607.83	59,459,387.16
其他應付款	304,937,274.98	187,563,893.69
合計	338,162,726.80	264,862,718.59

應付利息

(1) 分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款應付利息	24,785,843.99	17,839,437.74

重要的已逾期未支付的利息情況：

單位：元 幣種：人民幣

借款單位	逾期金額	逾期原因
上海呈帆企業管理合夥企業 (有限合夥)	24,785,843.99	流動資金不足

其他說明：

註：詳見本附註七、26短期借款。

應付股利

(2) 分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	8,439,607.83	59,459,387.16

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

36. 其他應付款 (續)

其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
單位往來款	161,706,679.18	49,011,138.09
押金及保證金	70,380,574.69	71,248,845.01
代收代付款	40,140,737.24	7,429,494.69
應付費用	13,520,468.85	21,449,109.11
其他	19,188,815.02	38,425,306.79
合計	304,937,274.98	187,563,893.69

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
中國一拖集團有限公司	50,727,183.06	尚未結算

37. 1年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的租賃負債	17,515,361.76	13,217,047.39
1年內到期的長期借款	200,000.00	0.00
長期借款利息	34,718.33	116,111.11
合計	17,750,080.09	13,333,158.50

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

38. 其他流動負債

其他流動負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
折扣折讓	246,923,863.47	138,282,781.73
銷售及三包服務費	104,886,888.97	90,924,777.20
票據背書未終止確認	11,375,744.49	23,575,892.03
待轉銷項稅	8,461,910.42	7,025,715.58
中介服務費	2,660,000.00	2,580,000.00
其他	678,689.82	376,878.33
合計	374,987,097.17	262,766,044.87

39. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款本金	49,580,000.00	110,000,000.00
應付利息	34,718.33	116,111.11
小計	49,614,718.33	110,116,111.11
一年內到期的長期借款	-200,000.00	0.00
長期借款利息	-34,718.33	-116,111.11
合計	49,380,000.00	110,000,000.00

(2) 長期借款到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

到期日	年末餘額	年初餘額
一至二年	4,200,000.00	0.00
二至五年	45,180,000.00	110,000,000.00
合計	49,380,000.00	110,000,000.00

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

40. 租賃負債

(1) 租賃負債列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債現值	33,975,237.74	15,070,127.13
減：重分類至一年內到期的非流動負債	17,515,361.76	13,217,047.39
租賃負債淨額	16,459,875.98	1,853,079.74

(2) 租賃負債到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還	金額
一年內	17,515,361.76
一至兩年	15,855,187.47
兩至五年	604,688.51
五年以上	0.00
合計	33,975,237.74
減：一年內到期的租賃負債款項	17,515,361.76
非流動負債項下所示租賃負債款項	16,459,875.98

41. 長期應付款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期非金融機構借款	8,476,357.76	8,251,321.72

註：本集團之境外子公司科特迪瓦YITWOAGRO-INDUSTRIAL與科特迪瓦政府簽署補充協議，協議約定原1997年科特迪瓦YITWOAGRO-INDUSTRIAL從政府獲得的西非法郎的轉貸款項尚有750,120,156.00西非法郎(年末折人民幣金額8,476,357.76元)未償還，可推遲至2024年開始還款。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

42. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期辭退福利	80,193,727.03	93,344,948.09
其他	375,688.00	27,738.00
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬	32,358,586.99	35,570,338.38
合計	48,210,828.04	57,802,347.71

43. 預計負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
其他	1,962,613.99	1,962,613.99	註1

註1： 2017年度出售一拖(洛陽)叉車有限公司形成，餘款尚未支付。

44. 遞延收益

遞延收益情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	133,872,843.96	5,110,000.00	19,715,261.56	119,267,582.40	—
與收益相關政府補助	4,172,867.59	2,989,808.00	4,667,740.29	2,494,935.30	—
合計	138,045,711.55	8,099,808.00	24,383,001.85	121,762,517.70	—

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

44. 遞延收益 (續)

涉及政府補助的項目：

單位：元 幣種：人民幣

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營 業外收入金額	本期計入 其他收益金額	本年沖減成 本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
大功率非道路用柴油機	29,400,000.00	0.00	0.00	4,900,000.00	0.00	0.00	24,500,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	26,599,999.98	0.00	0.00	4,836,363.64	0.00	0.00	21,763,636.34	與資產相關
智能車間及工廠工業互聯網平台	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	與資產相關
提升自主研发能力	9,297,565.06	0.00	0.00	1,342,030.68	0.00	0.00	7,955,534.38	與資產相關
新型輪式拖拉機智能製造新 模式應用項目	8,654,545.42	0.00	0.00	1,081,818.20	0.00	0.00	7,572,727.22	與資產相關
重點產品試驗檢測平台	8,333,682.97	0.00	0.00	1,388,947.20	0.00	0.00	6,944,735.77	與資產相關
城鎮保障性安居工程專項資金	7,488,000.00	0.00	288,000.00	0.00	0.00	0.00	7,200,000.00	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛數字化 工廠項目補貼	6,571,428.58	0.00	0.00	857,142.84	0.00	0.00	5,714,285.74	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛數字化工廠	5,736,111.14	0.00	0.00	583,333.32	0.00	0.00	5,152,777.82	與資產相關
鑄造系統綠色科技升級改造項目	4,400,000.00	0.00	0.00	2,200,000.00	0.00	0.00	2,200,000.00	與資產相關
柴油機國四省級改造(一期)項目	4,335,000.00	0.00	0.00	510,000.00	0.00	0.00	3,825,000.00	與資產相關
拖拉機整機試驗環境倉及配套 綜合驗證平台	2,800,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	與資產相關
年產1000台大馬力動力換擋重型 輪式拖拉機	2,750,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	2,250,000.00	與資產相關
鑄造廠中小件造型線改造項目	2,634,108.40	0.00	0.00	256,375.68	0.00	0.00	2,377,732.72	與資產相關
8-12Kg/s多功能聯合收穫機項目	2,625,000.00	0.00	0.00	131,250.00	0.00	0.00	2,493,750.00	與資產相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	2,115,000.00	0.00	0.00	540,000.00	0.00	0.00	1,575,000.00	與資產相關
非道路國四柴油機開發及產業化	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	與收益相關

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

44. 遞延收益 (續)

遞延收益情況 (續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營 業外收入金額	本期計入 其他收益金額	本年沖減成 本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
2020年國家新材料生產應用示範 平台建設項目-農機裝備材料 生產應用示範平台	850,745.99	1,976,000.00	0.00	1,669,975.13	0.00	0.00	1,156,770.86	與收益相關
農業裝備企業供應鏈網絡協同 技術開發及應用示範	361,143.24	139,251.00	0.00	152,152.80	0.00	0.00	348,241.44	與收益相關
農用機械排氣後處理系統控制及 OBD關鍵技術研究	229,494.74	0.00	0.00	229,494.74	0.00	0.00	0.00	與收益相關
基於數字孿生技術的農業裝備生產 過程智能管控技術應用示範	175,684.85	233,057.00	0.00	163,008.49	0.00	0.00	245,733.36	與收益相關
基於模塊化的農業裝備網絡協同 產品設計系統開發及應用示範	138,500.00	41,500.00	0.00	49,195.61	0.00	0.00	130,804.39	與收益相關
大型精準播種施肥作業機器人系統研發	116,148.31	0.00	0.00	113,771.90	0.00	0.00	2,376.41	與收益相關
農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究	112,772.44	0.00	0.00	112,772.44	0.00	0.00	0.00	與收益相關
楊宏哲技能大師工作室	100,000.00	0.00	0.00	88,991.16	0.00	0.00	11,008.84	與收益相關
農用機械污染排放控制技術與 系統研究項目	69,544.50	0.00	0.00	69,544.50	0.00	0.00	0.00	與收益相關
拖拉機整機檢測技術研究與系統開發	13,056.59	0.00	0.00	13,056.59	0.00	0.00	0.00	與收益相關
雲端協同智能收穫作業機器人系統研發	5,776.93	0.00	0.00	5,776.93	0.00	0.00	0.00	與收益相關
中馬力拖拉機品質提升及智能化改造	0.00	5,110,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,110,000.00	與資產相關
30-50馬力3缸輕量化柴油機	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	與收益相關
其他項目	132,402.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,402.41	與資產相關
合計	138,045,711.55	8,099,808.00	288,000.00	24,095,001.85	0.00	0.00	121,762,517.70	-

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

45. 股本

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+、-)		其他	小計	期末餘額
			送股	公積金轉股			
股份總數	1,123,645,275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,123,645,275.00

46. 資本公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	2,408,231,745.23	0.00	0.00	2,408,231,745.23
其他資本公積	247,618,250.77	0.00	0.00	247,618,250.77
合計	2,655,849,996.00	0.00	0.00	2,655,849,996.00

47. 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得 稅前發生額	本期發生金額		減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
			減：前期 計入其他 綜合收益當期 轉入損益	減：前期 計入其他 綜合收益當期 轉入留存收益				
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	0.00	-1,395,291.67	0.00	0.00	0.00	-745,755.85	-649,535.82	-745,755.85
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	0.00	-69,708.37	0.00	0.00	0.00	-69,708.37	0.00	-69,708.37
其他權益工具投資公允價值變動	0.00	-1,325,583.30	0.00	0.00	0.00	-676,047.48	-649,535.82	-676,047.48
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-11,710,421.44	6,872,707.21	0.00	0.00	0.00	6,602,633.00	270,074.21	-5,107,788.44
外幣財務報表折算差額	-11,710,421.44	6,872,707.21	0.00	0.00	0.00	6,602,633.00	270,074.21	-5,107,788.44
其他綜合收益合計	-11,710,421.44	5,477,415.54	0.00	0.00	0.00	5,856,877.15	-379,461.61	-5,853,544.29

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

48. 專項儲備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	3,465,767.12	15,985,602.60	13,953,964.67	5,497,405.05

49. 盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	500,724,352.59	93,937,712.30	0.00	594,662,064.89
任意盈餘公積	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合計	501,495,783.59	93,937,712.30	0.00	595,433,495.89

50. 一般風險準備

單位：元 幣種：人民幣

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一般風險準備	43,263,387.54	0.00	0.00	43,263,387.54

51. 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	1,086,069,085.52	795,064,178.33
調整期初未分配利潤合計數 (調增+, 調減-)	0.00	0.00
調整後期初未分配利潤	1,086,069,085.52	795,064,178.33
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	681,050,957.24	438,209,215.31
減：提取法定盈餘公積	93,937,712.30	59,394,611.43
提取一般風險準備	0.00	3,620,995.16
應付普通股股利	132,933,393.82	84,188,701.53
期末未分配利潤	1,540,248,936.64	1,086,069,085.52

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

52. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	12,349,260,208.54	10,436,237,450.67	9,119,573,244.59	7,666,972,224.57
其他業務	106,204,906.08	60,821,113.65	89,562,589.17	45,960,341.13
合計	<u>12,455,465,114.62</u>	<u>10,497,058,564.32</u>	<u>9,209,135,833.76</u>	<u>7,712,932,565.70</u>

53. 利息淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
一、利息收入	103,241,584.91	118,198,056.28
1.存放同業	57,257,215.58	45,018,581.43
2.存放中央銀行	2,958,852.62	4,033,136.30
3.拆出資金	0.00	93,333.33
4.發放貸款及墊款	39,442,545.30	45,680,070.60
其中：個人貸款和墊款	18,553,363.97	12,465,004.93
公司貸款和墊款	19,715,207.69	32,546,784.35
票據貼現	1,173,973.64	668,281.32
5.買入返售金融資產	3,582,971.41	23,372,934.62
其中：已減值金融資產利息收入	0.00	0.00
二、利息支出	12,119,803.80	21,572,879.07
1.拆入資金	66,666.67	100,000.00
2.吸收存款	11,967,147.13	21,334,727.01
3.其他	85,990.00	138,152.06
三、利息淨收入	<u>91,121,781.11</u>	<u>96,625,177.21</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

54. 手續費及佣金淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
一、手續費及佣金收入	5,073,645.39	6,474,991.50
1.結算與清算手續費	21,363.03	41,058.68
2.代理業務手續費	0.00	465,066.04
3.信用承諾手續費及佣金	55,681.68	134,343.16
4.其他	4,996,600.68	5,834,523.62
二、手續費及佣金支出	505,541.79	695,451.23
1.手續費支出	505,541.79	695,451.23
2.佣金支出	0.00	0.00
三、手續費及佣金淨收入	4,568,103.60	5,779,540.27

55. 稅金及附加

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
房產稅	21,606,692.46	20,271,762.04
印花稅	10,965,527.41	7,893,880.32
土地使用稅	8,006,826.55	7,148,190.52
城市維護建設稅	4,778,178.39	4,241,213.59
教育費附加	3,412,984.62	3,029,438.28
車船使用稅	79,500.73	78,359.57
其他	337,717.81	343,269.73
合計	49,187,427.97	43,006,114.05

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

56. 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
三包及銷售服務費	99,062,166.24	87,629,597.59
職工薪酬	86,172,175.72	82,177,146.17
差旅費	14,080,157.01	14,220,997.52
廣告宣傳費	13,871,509.97	9,887,378.06
保險費	1,649,510.46	1,036,934.90
折舊費	1,103,514.40	1,097,987.03
其他	6,271,100.84	7,759,283.22
合計	222,210,134.64	203,809,324.49

57. 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	204,731,850.78	178,105,958.16
折舊費	53,614,724.84	54,498,923.86
修理費	35,754,833.92	36,853,114.37
無形資產攤銷	29,423,969.25	27,800,204.06
租賃費	15,897,893.76	15,575,748.73
黨建工作經費	5,294,222.95	4,522,169.69
聘請中介機構費	5,996,890.64	3,685,499.02
辦公費	3,259,030.12	2,685,520.98
業務招待費	2,654,244.84	3,136,989.22
差旅費	2,352,938.82	2,577,771.26
諮詢費	617,563.03	1,901,888.98
訴訟費	748,320.36	1,178,994.92
保險費	980,774.40	1,069,262.38
會議費	47,880.26	140,932.51
其他	33,827,157.35	29,645,185.05
合計	395,202,295.32	363,378,163.19

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

58. 研發費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	193,142,768.44	184,440,267.75
材料費	254,708,677.76	153,922,638.41
折舊費	44,076,788.66	40,812,764.32
設計費	10,954,513.21	9,859,319.46
試驗檢驗費	1,204,850.61	838,018.85
其他	24,694,670.87	25,479,323.58
合計	<u>528,782,269.55</u>	<u>415,352,332.37</u>

59. 財務費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	21,199,843.59	28,392,320.26
減：利息收入	27,386,455.05	2,450,078.79
匯兌淨損失	-36,683,918.41	25,207,539.60
銀行手續費	1,551,837.28	416,588.11
其他	-447,899.23	-454,265.39
合計	<u>-41,766,591.82</u>	<u>51,112,103.79</u>

60. 其他收益

1) 其他收益明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	41,203,816.27	43,337,776.07
個稅手續費返還	261,430.59	160,395.35
增值稅加計抵減	1,272,084.16	0.00
合計	<u>42,737,331.02</u>	<u>43,498,171.42</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

60. 其他收益 (續)

2) 政府補助明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額	與資產相關/ 與收益相關
大馬力智能拖拉機研發製造	11,000,000.00	0.00	與收益相關
大功率非道路用柴油機	4,900,000.00	4,900,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	4,836,363.64	4,836,363.64	與資產相關
鑄造系統綠色科技升級改造項目	2,200,000.00	2,200,000.00	與收益相關
非道路國四柴油機開發及產業化	2,000,000.00	0.00	與收益相關
50-80馬力輕量化4缸增壓柴油機	1,750,000.00	0.00	與收益相關
2020年國家新材料生產應用示範 平台建設項目—農機裝備材料 生產應用示範平台	1,669,975.13	873,254.01	與收益相關
重點產品試驗檢測平台	1,388,947.20	1,388,947.20	與資產相關
提升自主研發能力	1,342,030.68	1,342,030.68	與資產相關
有機廢氣治理資金	1,150,000.00	0.00	與收益相關
新型輪式拖拉機智能製造 新模式應用項目	1,081,818.20	1,081,818.20	與資產相關
失業補助	1,000,000.00	0.00	與收益相關
現代農業裝備智能駕駛艙數字化 工廠項目補貼	1,440,476.16	1,011,904.74	與收益相關
節能環保柴油機曲軸機加工 生產線項目	540,000.00	540,000.00	與資產相關
柴油機國四省級改造(一期)項目	510,000.00	510,000.00	與收益相關
其他	4,394,205.26	24,653,457.60	—
合計	41,203,816.27	43,337,776.07	—

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

61. 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
處置長期股權投資產生的投資收益	27,356,584.05	621,698,338.16
處置交易性金融資產取得的投資收益	16,427,580.55	15,850,337.59
債權投資在持有期間取得的利息收入	396,160.95	0.00
交易性金融資產在持有期間的投資收益	0.00	49.87
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	-3,646,257.54	0.00
權益法核算的長期股權投資收益	-33,233,515.23	1,845,539.21
其他	-12,783.33	0.00
合計	7,287,769.45	639,394,264.83

62. 公允價值變動收益

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產產生的公允價值變動損益	-232,269,187.83	38,340,484.33
衍生金融工具	-10,588.74	10,588.74
合計	-232,279,776.57	38,351,073.07

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

63. 信用減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收款項壞賬損失	-114,904,053.58	-213,021,152.12
貸款資產減值損失	26,688,938.80	343,825.57
拆出資金減值損失	0.00	-16,180,000.00
合計	<u>-88,215,114.78</u>	<u>-228,857,326.55</u>

64. 資產減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產減值損失	-20,024,370.33	-1,388,112.06
存貨跌價損失	-11,297,349.20	-26,786,452.13
其他流動資產減值損失	-7,000,000.00	0.00
在建工程減值損失	-3,574,242.00	0.00
預付款項減值損失	-1,731,224.53	-291,012.51
長期股權投資減值損失	0.00	-559,035,468.97
合計	<u>-43,627,186.06</u>	<u>-587,501,045.67</u>

65. 資產處置收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入本年 非經常性 損益的金額
固定資產處置利得或損失	2,638,077.77	62,931.82	2,638,077.77
無形資產處置利得和損失	<u>-1,003,100.33</u>	<u>0.00</u>	<u>-1,003,100.33</u>
合計	<u>1,634,977.44</u>	<u>62,931.82</u>	<u>1,634,977.44</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

66. 營業外收入

營業外收入情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
與日常活動無關的政府補助	288,000.00	8,643,998.07	288,000.00
無需支付的應付款	3,397,357.82	23,469,917.44	3,397,357.82
收回訴訟賠償款	21,400,000.00	0.00	21,400,000.00
其他	1,340,792.58	2,176,507.51	1,340,792.58
合計	26,426,150.40	34,290,423.02	26,426,150.40

計入當期損益的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

補助項目	本期發生金額	上期發生金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
城鎮保障性安居工程 專項資金	288,000.00	288,000.00	《洛陽市財政局、 洛陽市住房和城鄉 建設委員會文件： 洛財預[2014] 164號》	與資產相關
僵屍企業補助	0.00	8,355,998.07	《中小企業紓困幫扶 政策措施》	與收益相關
合計	288,000.00	8,643,998.07		

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

67. 營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	4,796.71	835,443.12	4,796.71
對外捐贈	10,000.00	42,129.08	10,000.00
其他	2,532,391.47	18,944.88	2,532,391.47
合計	2,547,188.18	896,517.08	2,547,188.18

68. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	35,539,446.55	21,028,898.18
遞延所得稅費用	-65,599,718.58	5,919,818.00
合計	-30,060,272.03	26,948,716.18

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

68. 所得稅費用 (續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額
本年合併利潤總額	611,897,862.07
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	91,784,679.31
子公司適用不同稅率的影響	-22,079,400.47
調整以前期間所得稅的影響	8,625,743.21
非應稅收入的影響	1,128,858.31
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	2,934,768.45
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	46,709,833.40
研發費用等費用項目加計扣除	-79,257,332.70
其他	-79,907,421.54
所得稅費用	-30,060,272.03

69. 其他綜合收益

詳見附註「七、47其他綜合收益」相關內容。

70. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到與存款利息有關的現金	27,386,455.05	2,450,078.79
收到政府補助	25,208,622.42	47,389,207.55
收到與其他往來有關的現金	76,544,738.86	52,667,703.42
合計	129,139,816.33	102,506,989.76

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

70. 現金流量表項目 (續)

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付的銷售、管理費用、研發費用	108,495,633.81	108,928,131.29
支付與其他往來有關的現金	43,780,484.40	31,161,276.08
支付其他經營活動現金	834,739,792.51	20,783,925.95
合計	987,015,910.72	160,873,333.32

(3) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額為負數	0.00	127,967.93

(4) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政策性銀行受限資金	138,052,188.68	0.00

(5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政策性銀行受限資金	0.00	138,052,188.68
使用權資產	19,584,176.68	18,265,561.98
合計	19,584,176.68	156,317,750.66

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

71. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	641,958,134.10	433,343,206.33
加：資產減值準備	43,627,186.06	587,501,045.67
信用減值損失	88,215,114.78	228,857,326.55
固定資產折舊	275,564,874.10	289,360,872.78
使用權資產折舊	17,305,372.69	18,350,857.76
無形資產攤銷	32,647,428.19	31,246,634.19
長期待攤費用攤銷	24,257,715.92	19,345,020.71
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失 (收益以「-」號填列)	-1,634,977.44	-62,931.82
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	4,796.71	835,443.12
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)	232,279,776.57	-38,351,073.07
財務費用 (收益以「-」號填列)	21,199,843.59	28,386,532.06
投資損失 (收益以「-」號填列)	-7,287,769.45	-639,394,264.83
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	-32,151,507.54	2,349,659.40
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	-33,448,211.04	3,567,649.02
存貨的減少 (增加以「-」號填列)	468,504,171.10	-303,373,922.68
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	1,680,443,898.45	530,038,670.77
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	150,521,470.56	-609,720,966.63
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	3,602,007,317.35	582,279,759.33

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

71. 現金流量表補充資料 (續)

(1) 現金流量表補充資料 (續)

補充資料	本期金額	上期金額
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,519,577,581.87	2,146,767,725.61
減：現金的期初餘額	2,146,767,725.61	1,416,825,910.58
加：現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	<u>1,372,809,856.26</u>	<u>729,941,815.03</u>

(2) 本期收到的處置子公司的現金淨額

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	25,308,100.00
其中：鄭州三真機械設備有限公司	25,308,100.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	3,545,588.91
其中：鄭州三真機械設備有限公司	3,545,588.91
處置子公司收到的現金淨額	<u>21,762,511.09</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

71. 現金流量表補充資料 (續)

(3) 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	3,519,577,581.87	2,146,767,725.61
其中：庫存現金	60,612.69	413,447.08
可隨時用於支付的銀行存款	3,519,516,908.93	2,146,354,221.57
可隨時用於支付的其他貨幣資金	60.25	56.96
二、現金等價物	0.00	0.00
三、期末現金及現金等價物餘額	3,519,577,581.87	2,146,767,725.61
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金和現金等價物	0.00	0.00

72. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	844,164,764.14	保證金款等
固定資產	33,156,753.63	借款抵押
無形資產	14,877,039.04	借款抵押
應收款項融資	25,026,889.31	票據質押
合計	917,225,446.12	—

73. 淨流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產	7,882,202,099.51	7,695,901,023.41
減：流動負債	6,127,858,550.57	5,891,147,420.90
淨流動資產	1,754,343,548.94	1,804,753,602.51

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

74. 總資產減流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
資產總計	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58
減：流動負債	6,127,858,550.57	5,891,147,420.90
總資產減流動負債	6,858,283,772.66	6,448,447,135.68

75. 借貸

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期銀行借款本金	270,000,000.00	270,000,000.00
長期借款本金	49,580,000.00	110,000,000.00
合計	319,580,000.00	380,000,000.00

1) 借貸分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款	—	—
須在一年內償還	270,200,000.00	270,000,000.00
須在一年以後償還	49,380,000.00	110,000,000.00
合計	319,580,000.00	380,000,000.00

2) 借貸到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款	—	—
一年以內	270,200,000.00	270,000,000.00
一到二年	4,200,000.00	0.00
二到五年	45,180,000.00	110,000,000.00
合計	319,580,000.00	380,000,000.00

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

76. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			160,133,842.91
其中：美元	18,605,805.05	6.9646	129,581,989.85
歐元	3,128,789.14	7.4229	23,224,688.91
港幣	53,657.29	0.8933	47,932.06
澳元	1,393.25	4.7138	6,567.50
西非法郎	637,499,889.00	0.0113	7,203,748.75
南非蘭特	136,749.69	0.4113	56,245.15
白俄羅斯盧布	4,592.16	2.7592	12,670.69
應收賬款			93,888,998.65
其中：美元	10,319,809.98	6.9646	71,873,348.59
歐元	110,277.29	7.4229	818,577.30
澳元	486,820.81	4.7138	2,294,775.93
西非法郎	874,998,989.00	0.0113	9,887,488.58
南非蘭特	21,917,841.61	0.4113	9,014,808.25
其他應收款			10,201,385.75
其中：西非法郎	67,503,960.50	0.0113	762,794.75
南非蘭特	22,819,632.23	0.4113	9,385,714.74
白俄羅斯盧布	19,163.62	2.7592	52,876.26
一年內到期的非流動資產			414,263,330.58
其中：美元	43,098,403.23	6.9646	300,163,139.14
歐元	15,371,376.61	7.4229	114,100,191.44
其他流動資產			24,802.34
其中：白俄羅斯盧布	8,988.96	2.7592	24,802.34
長期應收款			1,341,572.71
其中：歐元	180,734.31	7.4229	1,341,572.71
應付帳款			34,657,236.97
其中：美元	4,126,134.66	6.9646	28,736,877.45
歐元	706,460.12	7.4229	5,243,982.82
澳元	11,794.96	4.7138	55,599.08
西非法郎	48,696,601.00	0.0113	550,271.59
白俄羅斯盧布	25,553.07	2.7592	70,506.03

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 (續)

76. 外幣貨幣性項目 (續)

(1) 外幣貨幣性項目 (續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其他應付款			9,691,804.10
其中：西非法郎	23,076,395.00	0.0113	260,763.26
南非蘭特	22,792,771.61	0.4113	9,374,666.96
白俄羅斯盧布	20,431.24	2.7592	56,373.88
應付職工薪酬			95,886.23
其中：白俄羅斯盧布	34,751.46	2.7592	95,886.23
一年內到期的非流動負債			518,443.45
其中：西非法郎	45,879,951.13	0.0113	518,443.45
長期應付款			8,476,357.76
其中：西非法郎	750,120,156.00	0.0113	8,476,357.76

註： 上述資產類科目金額為原值。

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

單位名稱	境外經營地	記帳本位幣	記帳本位幣的選擇依據
華農中國機械控股有限公司	香港	美元	經營環境和主要結算貨幣
一拖科特迪瓦農機裝配有限公司	科特迪瓦	西非法郎	經營環境和主要結算貨幣
中非重工南非裝配廠	南非	南非蘭特	經營環境和主要結算貨幣
一拖白俄技術有限公司	白俄羅斯	白俄羅斯盧布	經營環境和主要結算貨幣

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、 合併財務報表項目註釋 (續)

77. 政府補助

政府補助基本情況

單位：元 幣種：人民幣

種類	本年發生	上年發生	備註
計入遞延收益的政府補助	8,099,808.00	20,562,592.00	
計入其他收益的政府補助	17,108,814.42	18,470,617.48	
計入營業外收入的政府補助	0.00	8,355,998.07	
合計	<u>25,208,622.42</u>	<u>47,389,207.55</u>	

78. 折舊及攤銷

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產折舊	275,564,874.10	289,360,872.78
無形資產攤銷	<u>32,647,428.19</u>	<u>31,246,634.19</u>
合計	<u>308,212,302.29</u>	<u>320,607,506.97</u>

79. 儲備

按照本集團註冊成立地點中國的適用法律計算，本集團於2022年12月31日的可供分派儲備為人民幣1,540,248,936.64元，另有資本公積股本溢價為2,408,231,745.23元。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

八、合併範圍的變更

1. 非同一控制下企業合併

無。

2. 同一控制下企業合併

無。

3. 反向購買

無。

4. 處置子公司

是否存在單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例 (%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權的時點 確定的依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司的淨資產份額的差額	喪失控制權之日剩餘股權的比例 (%)	喪失控制權之日剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日剩餘股權的公允價值	喪失公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日按照公允價值的剩餘股權的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的
												其他綜合收益轉入投資損益的金額
鄭州三真機械設備有限公司	25,308,100.00	100.00	轉讓	2022年1月8日	資產交割完畢	26,743,046.19	0.00	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

其他說明：

註：2021年6月，本公司之子公司一拖（洛陽）福萊格車身有限公司（以下簡稱福萊格公司）與河南省西工機電設備有限公司（以下簡稱西工機電公司）簽署《產權交易合同》約定，福萊格公司擬向西工機電公司轉讓鄭州三真機械設備有限公司（以下簡稱三真公司）100%股權並轉讓本公司及福萊格公司對三真公司債權（以下簡稱債權），其中股權轉讓價款25,308,100.00元、債權轉讓價款39,253,816.50元，合計64,561,916.50元。2022年1月，股權交割完畢，三真公司不再納入合併範圍，股權轉讓價款25,308,100.00元與三真公司出表日賬面淨資產之間的差額26,743,046.19元計入投資收益。

5. 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

2022年8月，本公司與一拖順興（洛陽）零部件有限責任公司（以下簡稱一拖順興公司）簽署《吸併協議》約定：本公司擬吸併一拖順興公司，一拖順興公司擬解散。2022年12月28日，本公司完成吸併手續，2022年12月30日，一拖順興公司完成工商註銷手續。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
中非重工投資有限公司	中國	中國	農機銷售	55.00	0.00	設立
長拖農業機械裝備集團有限公司	中國	中國	拖拉機製造	33.33	0.00	非同一控制下企業合併
洛陽拖拉機研究所有限公司	中國	中國	拖拉機產品開發與研究	51.00	0.00	同一控制下企業合併
一拖國際經濟貿易有限公司	中國	中國	農機銷售	100.00	0.00	同一控制下企業合併
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	同一控制下企業合併
一拖(洛陽)液壓傳動有限公司	中國	中國	動力機械製造	66.60	22.83	同一控制下企業合併
華晨中國機械控股有限公司	中國	百慕大群島	投資控股	90.10	0.00	設立
洛陽長興農業機械有限公司	中國	中國	農機銷售	70.00	30.00	設立
中國一拖集團財務有限責任公司	中國	中國	金融	94.60	4.80	同一控制下企業合併
一拖(洛陽)柴油機有限公司	中國	中國	動力機械製造	67.94	19.45	同一控制下企業合併
一拖(洛陽)鑄鍛有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	同一控制下企業合併
一拖白俄技術有限公司	白俄羅斯	白俄羅斯	研發	100.00	0.00	同一控制下企業合併

註： 依照本公司2012年第六屆董事會第一次會議決議，本公司以長拖農業機械裝備集團有限公司(以下簡稱長拖公司)2012年3月31日的淨資產評估值為基礎，對長拖公司增資9,425萬元，增資後持有長拖公司33.33%的股權。根據本公司與國機集團協議約定，國機集團將其持有的長拖公司33.33%的股權對應的表決權、監督管理權等權力委託本公司獨立行使，託管期至國機集團轉讓給無關第三方之日止。在託管期內國機集團不得單方撤銷託管授權，國機集團如向第三方轉讓股權，應徵得本公司書面同意，同時本公司享有優先購買權。由此，本公司取得長拖公司66.66%的表決權和實際控制權。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

九、在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(2) 重要的非全資子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬 於少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數 股東權益餘額
中國一拖集團財務有限責任公司	1.21	962,770.39	1,497,085.48	11,492,625.24
洛陽拖拉機研究所有限公司	49.00	2,757,042.53	0.00	272,020,726.44
一拖(洛陽)柴油機有限公司	14.53	-29,336,868.94	0.00	169,341,908.12

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期末餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
中國一拖集團財務有限責任公司	776,496,380.06	2,058,962.07	778,555,342.13	74,002,493.36	347,950.00	74,350,443.36
洛陽拖拉機研究所有限公司	241,859,587.48	388,149,320.00	630,008,907.48	47,204,538.92	27,660,028.89	74,864,567.81
一拖(洛陽)柴油機有限公司	1,890,953,090.71	717,359,508.09	2,608,312,598.80	1,177,671,827.16	121,325,557.03	1,298,997,384.19

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期初餘額			負債合計
			資產合計	流動負債	非流動負債	
中國一拖集團財務有限責任公司	3,291,280,078.88	1,961,557,846.78	5,252,837,925.66	4,378,608,057.09	58,800.98	4,378,666,858.07
洛陽拖拉機研究所有限公司	307,320,132.80	422,235,442.36	729,555,575.16	145,137,429.05	33,574,840.54	178,712,269.59
一拖(洛陽)柴油機有限公司	1,969,122,462.94	662,236,076.07	2,631,358,539.01	987,254,695.80	137,239,774.79	1,124,494,470.59

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

九、在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息 (續)

子公司名稱	營業收入	本期發生額		經營活動 現金流量
		淨利潤	綜合收益總額	
中國一拖集團財務有限 責任公司	120,391,282.21	79,548,078.00	79,548,078.00	-846,448,461.69
洛陽拖拉機研究所有限公司	220,878,119.98	5,626,617.40	4,301,034.10	51,212,994.67
一拖(洛陽)柴油機有限公司	<u>2,534,455,560.23</u>	<u>-197,560,833.25</u>	<u>-197,560,833.25</u>	<u>358,187,229.05</u>
		上期發生額		
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
中國一拖集團財務有限 責任公司	164,224,708.73	42,448,609.26	42,448,609.26	746,811,752.80
洛陽拖拉機研究所有限公司	182,427,170.44	1,048,241.41	1,048,241.41	96,808,279.23
一拖(洛陽)柴油機有限公司	<u>2,219,188,020.14</u>	<u>44,684,191.60</u>	<u>44,684,191.60</u>	<u>-22,152,152.72</u>

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無。

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

無。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

九、在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	中國	中國	拖拉機製造	49.00	0.00	權益法
國機財務有限責任公司	中國	中國	拖拉機製造	14.29	0.00	權益法

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額/本期發生額	
	國機財務 有限責任公司	採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司
流動資產	36,689,470,606.31	203,439,764.95
非流動資產	12,348,321,284.90	32,041,661.01
資產合計	49,037,791,891.21	235,481,425.96
流動負債	43,839,788,145.20	70,850,136.40
非流動負債	1,240,570,500.78	0.00
負債合計	45,080,358,645.98	70,850,136.40
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	3,957,433,245.23	164,631,289.56
按持股比例計算的淨資產份額	565,347,041.11	80,669,331.88
調整事項	7,404,462.81	-2,998,145.10
—商譽	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	0.00	-2,998,145.10
—其他	7,404,462.81	0.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	557,942,578.30	77,671,186.78
存在公開報價的聯營企業權益		
投資的公允價值	0.00	0.00
營業收入	1,097,091,887.22	272,225,642.67
財務費用	0.00	-2,723,722.95
所得稅費用	85,729,289.79	0.00
淨利潤	312,177,488.64	-96,016,228.69
終止經營的淨利潤	0.00	0.00
其他綜合收益	-17,348,062.52	0.00
綜合收益總額	294,829,426.12	-96,016,228.69
本年度收到的來自聯營企業的股利	11,100,000.00	0.00

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

九、在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要聯營企業的主要財務信息 (續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額 / 上期發生額	
	一拖川龍四川 農業裝備有限公司	採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司
流動資產	3,129,831.15	193,678,117.66
非流動資產	10,422.22	158,216,040.58
資產合計	3,140,253.37	351,894,158.24
流動負債	207,476.01	90,458,334.43
非流動負債	0.00	6,542,410.72
負債合計	207,476.01	97,000,745.15
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	2,932,777.36	254,893,413.09
按持股比例計算的淨資產份額	586,555.47	124,897,772.41
調整事項	0.00	-86,117.15
—商譽	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	0.00	-86,117.15
—其他	0.00	0.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	586,555.47	124,811,655.26
存在公開報價的聯營企業權益		
投資的公允價值	0.00	0.00
營業收入	0.00	236,289,956.39
財務費用	1,161.28	-1,933,038.54
所得稅費用	0.00	0.00
淨利潤	-156,417.57	6,734,956.11
終止經營的淨利潤	0.00	0.00
其他綜合收益	0.00	0.00
綜合收益總額	-156,417.57	6,734,956.11
本年度收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00

本期公司所持一拖川龍四川農業裝備有限公司股權已處置,新增對國機財務有限責任公司的持股。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

九、在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	362,320.92	1,572,335.64
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	-2,496,708.33	-501,344.48
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	-2,496,708.33	-501,344.48

(4) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

無。

(5) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元 幣種：人民幣

合營企業或 聯營企業名稱	累積未確認 前期累計的損失	本期末確認的損失	本期末累積 未確認的損失
江西東方紅農業機械有 限公司	0.00	1,290,496.11	1,290,496.11

(6) 與合營企業投資相關的未確認承諾

無。

(7) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險,主要包括信用風險、流動性風險、市場風險(包括匯率風險、利率風險和商品價格風險)。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收賬款、應付帳款等。與這些金融工具相關的風險,以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述:

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構,制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險,這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定,涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險,並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡,將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平,使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標,本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險,建立適當的風險承受底線並進行風險管理,並及時可靠地對各種風險進行監督,將風險控制在限定的範圍之內。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(1) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本集團產生財務損失的風險。本集團已採取政策只與信用良好的交易對手合作並在必要時獲取足夠的抵押品,以此緩解因交易對手未能履行合同義務而產生財務損失的風險。本集團只與被評定為等同於投資級別或以上的主體進行交易。評級信息由獨立評級機構提供,如不能獲得此類信息,本集團將利用其他可公開獲得的財務信息及自身的交易記錄對主要顧客進行評級。本集團持續監控所面臨的風險敞口及眾多交易對手的信用評級並且不斷監察這些信用風險的敞口。於2022年12月31日,可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於客戶或交易對手於到期日未能履約而產生的風險。具體包括應收款項及應收票據。本集團的政策是所有以信貸條款交易的客戶必須通過信貸審核程序。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控,對於信用記錄不良的客戶,本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式,以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。本集團會持續監控應收餘款,且董事會相信,已於財務報表中為未收回應收款項作出充足準備。就此而言,董事會認為信貸風險已大幅降低。

本集團持有的貨幣資金,主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構,管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況,不存在重大的信用風險,不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。應收賬款的債務人為大量分佈於不同行業和地區的客戶。本集團持續對應收賬款債務人的財務狀況實施信用評估,並在適當時購買信用擔保保險。由於貨幣資金和衍生金融工具的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行,這些金融工具信用風險較低。截止2022年12月31日,本集團的前五大客戶的應收賬款佔本集團應收賬款總額29.08%(2021年:35.40%),因此本集團沒有重大的信用集中風險。本集團的信用風險敞口包括涉及信用風險的資產負債表表內項目和表外項目。在資產負債表日,本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(2) 流動性風險

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面金額	2022年12月31日			
		1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融負債：					
應付票據	1,829,411,578.37	1,829,411,578.37	0.00	0.00	0.00
應付帳款	2,286,961,766.98	2,286,961,766.98	0.00	0.00	0.00
其他應付款	338,162,726.80	338,162,726.80	0.00	0.00	0.00
其他流動負債	374,987,097.17	374,987,097.17	0.00	0.00	0.00
短期借款	270,223,055.56	270,223,055.56	0.00	0.00	0.00
長期借款	49,380,000.00	0.00	4,200,000.00	45,180,000.00	0.00
一年內到期的非流動負債	17,750,080.09	17,750,080.09	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同業存放	34,112,630.48	34,112,630.48	0.00	0.00	0.00
賣出回購金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
長期應付款	8,476,357.76	0.00	0.00	8,476,357.76	0.00
金融負債	<u>5,209,465,293.21</u>	<u>5,151,608,935.45</u>	<u>4,200,000.00</u>	<u>53,656,357.76</u>	<u>0.00</u>
2021年12月31日					
項目	賬面金額	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融負債：					
應付票據	1,429,974,406.92	1,429,974,406.92	0.00	0.00	0.00
應付帳款	2,005,338,697.27	2,005,338,697.27	0.00	0.00	0.00
其他應付款	264,862,718.59	264,862,718.59	0.00	0.00	0.00
其他流動負債	262,766,044.87	262,766,044.87	0.00	0.00	0.00
短期借款	270,183,333.34	270,183,333.34	0.00	0.00	0.00
長期借款	110,000,000.00	0.00	0.00	110,000,000.00	0.00
一年內到期的非流動負債	13,333,158.50	13,333,158.50	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同業存放	741,565,080.73	741,565,080.73	0.00	0.00	0.00
賣出回購金融資產	11,759,888.55	11,759,888.55	0.00	0.00	0.00
長期應付款	8,251,321.72	0.00	0.00	8,251,321.72	0.00
金融負債	<u>5,118,034,650.49</u>	<u>4,999,783,328.77</u>	<u>0.00</u>	<u>118,251,321.72</u>	<u>0.00</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(3) 市場風險

1) 匯率風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易 (外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、歐元和港幣、日元、澳元、西非法郎和蘭特) 依然存在匯率風險。本集團財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯率風險的目的。

截止2022年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
貨幣資金		160,133,842.91		213,276,267.71
美元	18,605,805.05	129,581,989.85	22,514,236.76	143,544,019.31
歐元	3,128,789.14	23,224,688.91	1,473,982.13	10,641,708.78
港幣	53,657.29	47,932.06	49,169,201.37	40,200,739.04
澳元	1,393.25	6,567.50	805,644.87	3,723,690.59
西非法郎	637,499,889.00	7,203,748.75	1,372,349,529.00	15,095,844.82
南非蘭特	136,749.69	56,245.15	121,915.23	48,814.86
白俄羅斯盧布	4,592.16	12,670.69	8,603.18	21,450.31
應收賬款		93,888,998.65		88,862,031.36
美元	10,319,809.98	71,873,348.59	11,757,193.64	74,960,339.49
歐元	110,277.29	818,577.30	127,312.29	919,156.54
澳元	486,820.81	2,294,775.93	490,708.22	2,268,053.39
西非法郎	874,998,989.00	9,887,488.58	170,774,378.00	1,878,518.16
南非蘭特	21,917,841.61	9,014,808.25	22,067,841.61	8,835,963.78
其他應收款		10,201,385.75		2,834,547.37
西非法郎	67,503,960.50	762,794.75	249,330,485.50	2,742,635.34
南非蘭特	22,819,632.23	9,385,714.74	26,860.62	10,754.99
白俄羅斯盧布	19,163.62	52,876.26	32,550.05	81,157.04

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(3) 市場風險 (續)

1) 匯率風險 (續)

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
一年內到期的非流動資產		414,263,330.58		391,991,636.70
美元	43,098,403.23	300,163,139.14	47,719,241.77	304,243,569.75
歐元	15,371,376.61	114,100,191.44	12,153,976.89	87,748,066.95
其他流動資產		24,802.34		69,365.90
白俄羅斯盧布	8,988.96	24,802.34	27,820.92	69,365.90
長期應收款		1,341,572.71		46,932,314.39
歐元	180,734.31	1,341,572.71	6,500,590.66	46,932,314.39
應付帳款		34,657,236.97		31,551,834.32
美元	4,126,134.66	28,736,877.45	4,036,527.89	25,735,690.87
歐元	706,460.12	5,243,982.82	706,460.12	5,100,430.13
澳元	11,794.96	55,599.08	11,794.96	54,516.31
西非法郎	48,696,601.00	550,271.59	48,814,268.00	536,956.95
南非蘭特	0.00	0.00	183,300.13	73,393.37
白俄羅斯盧布	25,553.07	70,506.03	20,393.33	50,846.69
其他應付款		9,691,804.10		550,870.93
美元	0.00	0.00	45,855.47	292,360.72
西非法郎	23,076,395.00	260,763.26	20,776,500.00	228,541.50
港元	0.00	0.00	31,811.62	26,009.18
南非蘭特	22,792,771.61	9,374,666.96	0.00	0.00
白俄羅斯盧布	20,431.24	56,373.88	1,588.07	3,959.53
應付職工薪酬		95,886.23		111,986.37
白俄羅斯盧布	34,751.46	95,886.23	44,914.92	111,986.37
長期應付款		8,476,357.76		8,251,321.72
西非法郎	750,120,156.00	8,476,357.76	750,120,156.00	8,251,321.72
一年內到期的非流動負債		518,443.45		0.00
西非法郎	45,879,951.13	518,443.45	0.00	0.00

註： 上述資產類科目金額為原值。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十、與金融工具相關的風險 (續)

1. 各類風險管理目標和政策 (續)

(3) 市場風險 (續)

2) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於銀行借款等。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險,固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

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

3) 價格風險

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

2. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化,而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用,因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設:所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上,在其它變量不變的情況下,匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下:

截止2022年12月31日,對於本集團各類美元、歐元等金融資產和美元及歐元等金融負債,如果人民幣對美元及歐元等升值或貶值10%,其他因素保持不變,則本集團將減少或增加淨利潤約62,641,420.44元。(2021年度約70,350,015.01元)。上述測算未考慮減值準備金額。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十一、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	0.00	0.00	1,249,646,900.00	1,249,646,900.00
1. 以公允價值計量且變動計入當 期損益的金融資產	0.00	0.00	420,172,500.00	420,172,500.00
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	420,172,500.00	420,172,500.00
(2) 權益工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 衍生金融資產	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 指定以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	0.00	0.00	829,474,400.00	829,474,400.00
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 權益工具投資	0.00	0.00	829,474,400.00	829,474,400.00
(二) 其他權益工具投資	0.00	0.00	3,513,464.70	3,513,464.70
(三) 應收款項融資	0.00	0.00	246,084,731.86	246,084,731.86
持續以公允價值計量的資產總額	0.00	0.00	1,499,245,096.56	1,499,245,096.56

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

在活躍市場買賣的金融工具根據財務報表日的市場報價列賬。當報價可實時或定期從證券交易所、交易商、經濟、業內人士、定價服務者或監管代理獲得，而該等報價代表按公平交易基準進行的實際和常規市場交易時，該市場被視為活躍。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

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

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十一、公允價值的披露 (續)

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目,採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

如一項或多項重大輸入並非根據可觀察市場數據,則該金融工具列入第三級。具體用於估量財務工具的方法包括:

- (1) 同類財務工具的市場標價或業者標價。
- (2) 利率調期合約的公允價值以根據可觀察的收益率曲線估計未來現金流的貼現值計算。
- (3) 遠期外匯合約的公允價值以結算日的外匯率計算,再折扣成貼現值。
- (4) 其他方法,例如貼現值現金流分析,用於計算剩餘其他財務工具的公允價值。本公司持有的交易性金融資產中的權益工具投資,本公司聘請了資產評估機構出具了估值報告,估值報告中對權益工具的估值方法採用了市場法。

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

本集團上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

6. 持續的公允價值計量項目,本期內發生各層級之間轉換的,轉換的原因及確定轉換時點的政策

本集團上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

7. 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本集團金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1、 控股股東及最終控制方

單位：萬元 幣種：人民幣

控股股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本集團的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
中國一拖集團 有限公司	河南省洛陽市	生產、銷售各類大中型拖 拉機、工程機械、柴油機等	310,619.38	48.81	48.81

本企業最終控制方是中國機械工業集團有限公司，註冊及經營地為北京市，經營範圍：國內外大型成套設備及工程項目的承包，組織本行業重大技術裝備的研製、開發和科研產品的生產、銷售；汽車、小轎車及汽車零部件的銷售；承包境外工程和境內國際招標工程；進出口業務；出國(境)舉辦經濟貿易展覽會；組織國內企業出國(境)參、辦展；註冊資本為260億元。

2、 子公司

子公司情況詳見本附註「九、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

3、 本企業合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「九、3.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

3、 本企業合營和聯營企業情況 (續)

本年與本集團發生關聯方交易,或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下:

合營或聯營企業名稱	與本企業關係	備註
一拖(洛陽)液壓傳動有限公司	本公司的子公司及本公司之母公司的聯營企業	本公司控股股東持股10.57%
洛陽拖拉機研究所有限公司	本公司的子公司及本公司之母公司的聯營企業	本公司控股股東直接持股49%
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	本公司的聯營企業	—
國機財務有限責任公司	本公司的聯營企業	和本公司為最終同一控制方
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	控股股東的聯營企業	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	控股股東的聯營企業	—
洛陽東方印業有限公司	控股股東的聯營企業	—
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	控股股東的聯營企業	—
一拖(洛陽)標準零件有限公司	控股股東的聯營企業	—
一拖(洛陽)新東方汽車有限公司	控股股東的聯營企業	—
洛陽一拖輕型汽車有限公司	控股股東的聯營企業	—
洛陽意中技術諮詢有限公司	本公司的子公司的聯營企業	—

其他說明

註： 依據香港聯交所的主板規則，本公司控股股東持股比例10%及以上的公司為本公司的控股股東的聯營企業。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

4、 其他關聯方 (續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)物流有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)中成機械有限公司	受同一方控制
洛陽中收機械裝備有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	受同一方控制
東方紅(洛陽)現代生活服務有限公司	受同一方控制
東方紅農業服務科技(廣西)有限公司	受同一方控制
洛陽福賽特環保科技有限公司(總部)	受同一方控制
洛陽天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛陽福賽特環保科技有限公司	受同一方控制
東方紅(河南)農業服務科技有限公司	受同一方控制
洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司	受同一方控制
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	受同一方控制
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	本公司的原子公司破產清算 未納入合併範圍
一拖(洛陽)收穫機械有限公司	本公司的原子公司破產清算 未納入合併範圍
深圳市東方鵬興商貿有限公司	其他
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	其他

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

4、 其他關聯方 (續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
國機重工(洛陽)有限公司	其他
一拖(洛陽)工程機械有限公司	其他
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	其他

其他說明

- 1、 本企業的其他關聯方情況的說明：本公司最終控制方為中國機械工業集團有限公司，因此受中國機械工業集團有限公司控制的子公司均為本公司的關聯方，此處僅披露與本公司有業務關係的關聯方。
- 2、 其他為本公司最終控制方及本公司控股股東破產清算原因未納入合併範圍的原子企業。

(二) 關聯交易

1、 本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
購買原材料及零部件	53,468,774.44	25,455,805.95
銷售原材料及零部件	22,691,990.45	15,013,167.71
利息收入	16,703,713.24	160,000.00
利息支出	1,665,733.73	100,021.79
手續費支出	1,033,880.56	0.00
購置固定資產及設備	0.00	28,113,643.41
小計	95,564,092.42	68,842,638.86

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

2、 本集團與中國一拖集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
購買原材料及零部件	574,128,914.69	728,705,835.27
支付及應付綜合服務和運輸費	251,205,502.42	222,386,264.36
銷售原材料及零部件	210,283,492.31	221,860,175.77
支付及應付動力費	192,208,133.13	186,707,900.19
支付研發費用	31,917,336.98	26,981,460.41
研究與開發收入	12,189,056.61	4,874,339.62
利息收入	16,772,103.01	29,121,268.93
購置廠房及設備	11,595,304.73	2,699,293.67
支付及應付土地租金	10,628,039.62	10,870,612.14
利息支出	9,506,161.91	18,807,856.95
支付及應付房屋建築物租金	6,176,794.15	6,791,417.06
房屋建築物及機器設備租金收入	5,275,717.02	4,394,063.33
支付及應付機器設備租金	1,217,566.68	1,351,233.40
提供技術及檢測服務	525,222.00	0.00
商標使用收入	119,339.63	166,037.74
手續費收入	76,231.32	639,196.44
土地租賃收入	76,037.00	65,710.00
合計	1,333,900,953.21	1,466,422,665.28

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

3、 本集團與合營、聯營企業關聯交易 (包含國機集團及中國一拖集團的合營和聯營企業)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年發生額	上年發生額
購買原材料及零部件	298,452,391.87	264,494,225.38
支付研發費用	177,362,390.18	134,332,539.09
銷售原材料及零部件	57,685,907.14	52,255,239.75
租賃收入	6,640,743.33	6,640,743.32
利息支出	3,081,336.67	5,583,472.17
研究與開發收入	1,647,142.76	0.00
支付及應付租金	1,244,734.95	601,535.00
技術許可費收入	786,895.50	686,422.48
提供技術及檢測服務	507,498.36	1,113,930.49
支付及應付動力費	332,387.67	517,125.44
商標使用收入	4,716.98	4,528.30
手續費收入	4,116.67	8,454.18
利息收入	0.00	565,182.64
綜合服務費收入	0.00	2,201,614.03
合計	547,750,262.08	469,005,012.27

註： 本公司的聯營企業國機財務有限責任公司已在本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易部分進行披露，此處不再重複披露。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

4、關聯方資金拆借

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入(本金)				
中國機械工業集團有限公司	200,000,000.00	2022-10-27	2023-10-27	委託貸款
國機財務有限責任公司	20,680,000.00	2022-09-29	2027-09-29	長期借款
國機財務有限責任公司	19,900,000.00	2022-12-10	2025-05-23	長期借款
國機財務有限責任公司	9,000,000.00	2022-12-10	2025-04-05	長期借款
小計	<u>249,580,000.00</u>	-	-	-
拆入(應付利息)				
中國機械工業集團有限公司	223,055.56	-	-	委託貸款利息
國機財務有限責任公司	34,718.33	-	-	長期借款利息
小計	<u>257,773.89</u>	-	-	-

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

4、關聯方資金拆借 (續)

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆出				
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	25,000,000.00	2019-08-14	2020-08-13	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	20,000,000.00	2018-10-23	2019-10-23	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	20,000,000.00	2018-10-26	2019-10-26	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	19,000,000.00	2019-07-30	2020-07-29	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	14,000,000.00	2018-08-29	2019-08-29	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	13,000,000.00	2019-05-17	2020-05-16	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	11,000,000.00	2019-03-29	2020-03-28	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	9,000,000.00	2019-08-05	2020-08-04	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	7,000,000.00	2018-11-09	2019-11-09	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	7,000,000.00	2018-11-29	2019-11-29	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	7,000,000.00	2019-01-29	2020-01-28	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	7,000,000.00	2019-02-02	2020-02-01	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	6,000,000.00	2019-02-11	2020-02-10	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	6,000,000.00	2019-02-15	2020-02-14	委託貸款
小計	171,000,000.00	—	—	—

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

5、關聯租賃情況

(1) 出租情況

單位：元 幣種：人民幣

承租方名稱	租賃資產種類	本期 確認的租賃收入	上期 確認的租賃收入
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	土地房屋	6,588,624.54	6,588,624.54
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	機器設備	1,559,329.23	1,558,403.59
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	土地房屋	1,438,070.03	1,438,070.04
中國一拖集團有限公司	土地房屋	1,344,897.00	1,315,160.00
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	土地房屋	991,458.61	0.00
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	機器設備	38,907.78	38,907.77
中國一拖集團有限公司	機器設備	16,394.57	16,394.57
洛陽意中技術諮詢有限公司	土地房屋	13,211.01	13,211.01
一拖(洛陽)物流有限公司	機器設備	1,604.58	93,670.57
一拖(洛陽)物流有限公司	土地房屋	0.00	15,260.40
東方紅(河南)農業服務科技 有限公司	機器設備	0.00	4,476.52
東方紅(河南)農業服務科技 有限公司	土地房屋	0.00	18,337.64
合計	—	<u>11,992,497.35</u>	<u>11,100,516.65</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

5、關聯租賃情況 (續)

(2) 承租情況

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的 短期租賃 和低價值 資產租賃的 租金費用	未納入 租賃負債 計量的可變 租賃付款額	支付的租金	增加的 使用權資產
中國一拖集團及其子公司					
中國一拖集團有限公司	土地房屋	0.00	0.00	18,121,396.30	28,082,826.57
中國一拖集團有限公司	機器設備	0.00	0.00	1,369,949.17	2,119,985.53
一拖(洛陽)物流有限公司	土地房屋	0.00	0.00	13,500.00	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	機器設備	0.00	0.00	5,692.28	0.00
一拖(新疆)東方紅裝備 機械有限公司	土地房屋	0.00	0.00	175,680.00	0.00
小計				19,686,217.75	30,202,812.10
合營及聯營企業					
採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司	土地房屋	0.00	0.00	792,665.08	1,194,163.76
採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司	機器設備	0.00	0.00	106,745.20	32,036.75
洛陽拖拉機研究所有限公司	機器設備	0.00	0.00	277,540.00	0.00
一拖(洛陽)液壓傳動 有限公司	土地房屋	0.00	0.00	236,303.46	0.00
小計		0.00	0.00	1,413,253.74	1,226,200.51
合計		0.00	0.00	21,099,471.49	31,429,012.61

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

6、關聯方資產轉讓情況

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
國機財務有限責任公司	轉讓信貸業務相關資產	340,719,563.09	0.00

註： 2022年3月29日，本公司之子公司中國一拖財務有限責任公司（以下簡稱一拖財務公司）與國機財務有限責任公司（以下簡稱國機財務公司）簽署《中國一拖財務有限責任公司資產出售協議》（以下簡稱資產出售協議）約定：一拖財務公司擬於2022年6月30日停止新發生業務，並將持有且到期日在2022年9月30日以後的經評估確認的已發放貸款及墊款、一年內到期的非流動資產、長期應收款以及與業務相關的固定資產、無形資產（以下簡稱標的資產）等出售至國機財務公司。2022年12月10日，雙方完成標的資產交割，標的資產最終對價340,719,563.09元，資產出售協議項下的資產權屬變更至國機財務公司。

7、關鍵管理人員報酬

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	27.71	31.79
薪金及其他利益	1,390.39	871.92
退休基金計劃供款	62.75	47.84
關鍵管理人員報酬合計	1,480.85	951.55

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

7、 關鍵管理人員報酬 (續)

關鍵管理人員薪酬如下：

人員及職務	袍金	本年金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
劉繼國		170.28	4.80	175.08
非執行董事				
張治宇	1.55			1.55
方憲法				
張斌				
獨立非執行董事				
薛立品	11.24			11.24
王書茂	7.44			7.44
徐立友				
監事				
楊郁				
谷愛琴				
肖斌		29.11	4.80	33.91
李鵬		129.69	4.80	134.49
楊昆		121.70	4.80	126.50

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

7、 關鍵管理人員報酬 (續)

人員及職務	袍金	本年金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
高級管理人員				
蘇文生 (副總經理)		133.71	4.80	138.51
于麗娜 (副總經理兼董事會秘書)		135.92	4.80	140.72
薛文璞 (副總經理)		132.30	4.80	137.10
魏濤 (副總經理)		79.96	4.80	84.76
楊廣軍 (副總經理)		88.60	4.80	93.40
康志鋒 (財務總監)		3.25	4.80	8.05

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

7、 關鍵管理人員報酬 (續)

人員及職務	袍金	本年金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
其他人員				
黎曉煜 (原執行董事、董事長)				
李鶴鵬 (原非執行董事)	0.36			0.36
謝東鋼 (原非執行董事)	0.36			0.36
周泓海 (原非執行董事)				
馬智慧 (原非執行董事)				
楊敏麗 (原獨立非執行董事)	3.38			3.38
王玉茹 (原獨立非執行董事)	3.38			3.38
田鵬 (原監事)				
王洪斌 (原職工監事)		119.39	4.80	124.19
王克俊 (原副總經理)		134.09	4.80	138.89
蘇擘 (原財務總監)		112.39	5.15	117.54
合計	27.71	1,390.39	62.75	1,480.85

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

7、 關鍵管理人員報酬 (續)

人員及職務	袍金	上年金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
黎曉煜				
蔡濟波				
劉繼國		130.87	4.51	135.38
非執行董事				
周泓海				
李鶴鵬	1.16			1.16
謝東鋼	0.69			0.69
獨立非執行董事				
薛立品	10.16			10.16
楊敏麗	9.89			9.89
王玉茹	9.89			9.89
監事				
田鵬			4.46	4.46
張斌				
王洪斌		133.28	4.52	137.80
楊昆		110.80	4.44	115.24
高級管理人員				
王克俊 (副總經理)		105.11	4.50	109.61
蘇文生 (副總經理)		110.61	4.50	115.11
薛文璞 (副總經理)		104.33	4.54	108.87
于麗娜 (副總經理兼董事會秘書)		106.33	4.50	110.83
蘇曄 (財務總監)		70.59	11.87	82.46

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

7、 關鍵管理人員報酬 (續)

人員及職務	袍金	上年金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
其他人員				
於增彪 (原獨立非執行董事)				
張洪生 (原監事會主席)				
趙俊芬 (原財務總監)				
合計	31.79	871.92	47.84	951.55

五位最高薪酬人士：

本年度薪酬最高的前五位中1位是董事 (上年度：1位)，其董事的薪酬載於附註「十二、(二)(7)關鍵管理人員報酬中。

最高酬金五位人士中其餘人士的薪酬列示如下：

項目	本年發生額	上年發生額
袍金		
薪金及其他利益	536.02	461.02
退休基金計劃供款	19.20	17.96
合計	555.22	478.98

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

7、 關鍵管理人員報酬 (續)

薪酬範圍：

項目	本年人數	上年人數
港幣1,000,000以內	0	0
港幣1,000,001至港幣1,500,000	0	3
港幣1,500,001至港幣2,000,000	4	1
港幣2,000,001至港幣2,500,000	0	0

於往績記錄期,概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。於往績記錄期,本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬,作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

8、 其他關聯交易

關聯方名稱	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
國機財務有限責任公司	股權投資	554,776,100.00	0.00

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額

1、 銀行存款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)		
國機財務有限責任公司	1,968,212,255.21	0.00

註： 本集團年末存放於國機財務有限責任公司的款項1,968,212,255.21元，其中活期1,150,677,186.13元，銀行承兌匯票保證金817,535,069.08元。本年已結算利息收入16,703,175.83元。

2、 應收項目

(1) 應收票據及應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額	期初餘額
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)		
江蘇蘇美達機電有限公司	3,292,230.00	1,587,320.00
國機重工集團常林有限公司	1,200,000.00	0.00
中國重型機械研究院股份公司	398,460.00	0.00
廣州擎天實業有限公司	87,300.00	0.00
中機美諾科技股份有限公司	50,000.00	0.00
新大洋造船有限公司	12,000.00	0.00
小計	5,039,990.00	1,587,320.00
控股股東		
中國一拖集團有限公司	21,199,553.68	2,506,000.00
小計	21,199,553.68	2,506,000.00
中國一拖集團子公司		
一拖(洛陽)物流有限公司	142,239.00	385,646.89
小計	142,239.00	385,646.89
合計	26,381,782.68	4,478,966.89

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

2、 應收項目 (續)

(2) 應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)				
國機重工 (洛陽) 有限公司	989,595.58	989,595.58	989,595.58	989,595.58
江蘇蘇美達機電科技有限公司	844,894.90	8,448.95	919,573.80	9,195.74
國機重工 (洛陽) 建築機械有限公司	682,159.05	682,159.05	682,159.05	682,159.05
北京起重運輸機械設計研究院有限公司	627,082.00	11,011.64	0.00	0.00
江蘇蘇美達五金工具有限公司	180,000.00	90,000.00	180,000.00	1,800.00
鄭州磨料磨具磨削研究所有限公司	0.00	0.00	443,800.00	4,438.00
中恒天越野汽車有限公司	0.00	0.00	898,921.97	707,105.49
恒天九五重工有限公司	0.00	0.00	14,900.00	298.00
小計	3,323,731.53	1,781,215.22	4,128,950.40	2,394,591.86
控股股東				
中國一拖集團有限公司	26,452,838.19	328,904.83	12,693,690.39	1,310,062.90
小計	26,452,838.19	328,904.83	12,693,690.39	1,310,062.90

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

2、 應收項目 (續)

(2) 應收賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國一拖集團子公司				
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	11,288,878.30	112,888.78	13,502,648.98	135,026.48
一拖(洛陽)物流有限公司	7,322,137.16	73,221.37	6,592,140.69	65,921.41
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	532,500.00	5,325.00	121,900.00	1,219.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	294,516.95	2,945.17	5,942,626.56	59,426.27
一拖(洛陽)開創裝備科技有 限公司	124,728.90	124,728.90	4,136,691.67	4,136,691.67
一拖(洛陽)中成機械有限公司	80,000.00	800.00	0.00	0.00
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	0.00	0.00	860,527.26	713,607.26
洛陽中收機械裝備有限公司	0.00	0.00	83,839.70	12,575.96
小計	19,642,761.31	319,909.22	31,240,374.86	5,124,468.05

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

2、 應收項目 (續)

(2) 應收賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
合營及聯營企業				
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	<u>1,623,594.12</u>	<u>16,235.93</u>	3,847,234.21	38,472.35
小計	<u>1,623,594.12</u>	<u>16,235.93</u>	3,847,234.21	38,472.35
未納入合併範圍的原子公司				
一拖(洛陽)收穫機械有限公司	<u>63,100,203.73</u>	<u>63,100,203.73</u>	74,091,864.82	74,091,864.82
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	<u>27,533,497.99</u>	<u>27,533,497.99</u>	27,533,497.99	27,533,497.99
小計	<u>90,633,701.72</u>	<u>90,633,701.72</u>	101,625,362.81	101,625,362.81
合計	<u>141,676,626.87</u>	<u>93,079,966.92</u>	153,535,612.67	110,492,957.97

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

2、 應收項目 (續)

(3) 預付帳款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司				
(不含中國一拖集團及其子公司)				
北京天順長城液壓科技有限公司	276,661.00	0.00	72,882.60	0.00
中國機床總公司	0.00	0.00	99,492.94	0.00
小計	276,661.00	0.00	172,375.54	0.00
控股股東				
中國一拖集團有限公司	0.00	0.00	34,780,433.99	0.00
小計	0.00	0.00	34,780,433.99	0.00
中國一拖集團子公司				
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	1,900,000.00	0.00	0.00	0.00
洛陽福賽特環保科技有限公司	41,400.00	0.00	80,220.00	0.00
小計	1,941,400.00	0.00	80,220.00	0.00
合計	2,218,061.00	0.00	35,033,029.53	0.00

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

2、 應收項目 (續)

(4) 其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額	年初餘額
未納入合併範圍的子公司		
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	171,000,000.00	171,000,000.00

(5) 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)				
一拖(洛陽)工程機械有限公司	96,314.00	96,314.00	96,314.00	96,314.00
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	83,893.00	83,893.00	83,893.00	83,893.00
機械工業第六設計研究院有限公司	0.00	0.00	0.06	0.03
小計	180,207.00	180,207.00	180,207.06	180,207.03
控股股東				
中國一拖集團有限公司	129,000.00	1,290.00	318,102.82	25,623.42
小計	129,000.00	1,290.00	318,102.82	25,623.42

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

2、 應收項目 (續)

(5) 其他應收款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國一拖集團子公司				
一拖(洛陽)開創裝備科技 有限公司	134.42	134.42	134.42	134.42
小計	134.42	134.42	134.42	134.42
合營及聯營企業				
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	834,109.23	8,341.09	727,607.83	7,276.08
小計	834,109.23	8,341.09	727,607.83	7,276.08
未納入合併範圍的原子公司				
應收賬款				
一拖(洛陽)神通工程機械有 限公司	82,240,000.00	82,240,000.00	82,240,000.00	82,240,000.00
小計	82,240,000.00	82,240,000.00	82,240,000.00	82,240,000.00
合計	83,383,450.65	82,429,972.51	83,466,052.13	82,453,240.95

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

2、 應收項目 (續)

(6) 長期應收款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國一拖集團子公司 一拖(洛陽)匯德工裝 有限公司	0.00	0.00	1,221,941.13	36,658.23

(7) 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東		
中國一拖集團有限公司	30,202,812.10	21,865,538.07
小計	30,202,812.10	21,865,538.07
中國一拖集團子公司		
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	0.00	83,200.00
一拖(洛陽)物流有限公司	0.00	296,000.00
小計	0.00	379,200.00
聯營及合營企業		
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	1,226,200.51	642,461.20
小計	1,226,200.51	642,461.20
合計	31,429,012.61	22,887,199.27

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

2、 應收項目 (續)

(8) 發放貸款及墊款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國一拖集團及其子公司				
貼現資產				
一拖(洛陽)物流有限公司	0.00	0.00	34,154,990.06	858,509.33
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	0.00	0.00	2,190,660.37	55,000.00
小計	0.00	0.00	36,345,650.43	913,509.33
貸款：				
中國一拖集團有限公司	0.00	0.00	790,000,000.00	19,750,000.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	0.00	0.00	5,700,000.00	142,500.00
小計	0.00	0.00	795,700,000.00	19,892,500.00
應收利息				
中國一拖集團有限公司	0.00	0.00	795,899.99	0.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	0.00	0.00	8,953.75	0.00
小計	0.00	0.00	804,853.74	0.00
合計	0.00	0.00	832,850,504.17	20,806,009.33

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目

(1) 拆入資金 (本金)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)		
國機財務有限責任公司	0.00	200,000,000.00
合計	<u>0.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

(2) 拆入資金 (應付利息)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)		
國機財務有限責任公司	0.00	50,000.00
合計	<u>0.00</u>	<u>50,000.00</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(3) 吸收存款及同業存放 (本金)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
國機重工(洛陽)有限公司	0.00	4.15
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	0.00	0.02
一拖(洛陽)工程機械有限公司	0.00	3.64
小計	0.00	7.81
控股股東		
中國一拖集團有限公司	3,000,000.01	332,646,128.50
小計	3,000,000.01	332,646,128.50
中國一拖集團及其子公司		
東方紅(洛陽)現代生活服務有限公司	12,000,000.00	4,504,955.65
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	10,000,000.00	22,924,768.49
東方紅農業服務科技(廣西)有限公司	0.72	5,466,177.72
洛陽福賽特環保科技有限公司	0.00	32,919,666.26
一拖(洛陽)物流有限公司	0.00	28,729,458.41
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	0.00	23,856,463.45
東方紅(河南)農業服務科技有限公司	0.00	9,795,589.12
洛陽天惠能源工程有限公司	0.00	2,668,767.70
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	0.00	1,344,076.33
洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司	0.00	275,546.44
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	0.00	3,655,647.85

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、 應付項目 (續)

(3) 吸收存款及同業存放 (本金) (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
洛陽中收機械裝備有限公司	0.00	37,715.07
一拖 (新疆) 東方紅裝備機械有限公司	0.00	32,813,463.86
深圳市東方鵬興商貿有限公司	0.00	234,461.55
小計	22,000,000.72	169,226,757.90
合營及聯營企業		
洛陽拖拉機研究所有限公司	30,000,000.00	287,457,866.34
中國一拖卡威 (洛陽) 車輛有限公司	3,114.66	3,101.43
一拖 (洛陽) 里科汽車有限公司	18.66	735.93
洛陽東方印業有限公司	0.03	699,365.26
一拖 (洛陽) 液壓傳動有限公司	0.00	43,901,097.22
一拖 (洛陽) 標準零件有限公司	0.00	3,164.23
一拖 (洛陽) 新東方汽車有限公司	0.00	275.76
小計	30,003,133.35	332,065,606.17
合計	55,003,134.08	833,938,500.38

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(4) 吸收存款及同業存放 (應付利息)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東		
中國一拖集團有限公司	<u>63,025.69</u>	<u>538,065.01</u>
小計	<u>63,025.69</u>	<u>538,065.01</u>
中國一拖集團及其子公司		
東方紅(洛陽)現代生活服務有限公司	346,375.00	19,820.18
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	198,437.50	286,945.25
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	1.61	139,543.02
一拖(洛陽)物流有限公司	0.38	83,261.98
東方紅(河南)農業服務科技有限公司	0.00	126,666.96
洛陽福賽特環保科技有限公司	0.00	10,930.45
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	0.00	9,794.27
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	0.00	3,389.77
東方紅農業服務科技(廣西)有限公司	0.00	2,084.61
洛陽天惠能源工程有限公司	0.00	1,171.44
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	0.00	59.74
洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司	0.00	33.78
深圳市東方鵬興商貿有限公司	0.00	28.43
洛陽中收機械裝備有限公司	<u>0.00</u>	<u>0.91</u>
小計	<u>544,814.49</u>	<u>683,730.79</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(4) 吸收存款及同業存放 (應付利息) (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
合營及聯營企業		
洛陽東方印業有限公司	0.00	82.19
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	0.36	0.36
一拖(洛陽)標準零件有限公司	0.00	0.37
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	0.00	0.04
一拖(洛陽)新東方汽車有限公司	0.00	0.03
	<hr/>	<hr/>
小計	0.36	82.99
	<hr/>	<hr/>
合計	607,840.54	1,221,878.79
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(5) 應付帳款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集及其子公司)		
中國汽車工業工程有限公司	2,378,675.13	10,520,586.03
國機精工股份有限公司鄭州分公司	1,254,800.12	1,204,316.87
擎天材料科技有限公司	621,309.93	531,591.33
中國電器科學研究院股份有限公司	579,000.00	777,000.00
機械工業第四設計研究院有限公司	360,630.00	1,672,512.85
國機重工(常州)挖掘機有限公司	60,660.60	0.00
二重德陽儲能科技有限公司	189,000.00	756,000.00
機械工業第五設計研究院有限公司	161,600.04	161,600.04
中國第二重型機械集團德陽萬路運業有限公司	124,633.82	1,372,401.45
廣州國機潤滑科技有限公司	103,345.51	26,166.97
中國機床總公司	99,492.94	0.00
長沙汽電汽車零部件有限公司	29,642.77	55,996.67
二重(德陽)重型裝備有限公司	12,000.00	12,000.00
中汽勝嘉(天津)物業管理有限公司	10,148.84	10,148.84
西安重型機械研究所有限公司	0.75	0.75
國機鑄鍛機械有限公司	0.00	896,216.53
機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠	13,383.50	13,383.50
機械工業第六設計研究院有限公司	0.00	8,000.00
中設通用機械進出口有限責任公司	120,230.00	0.00
小計	6,118,553.95	18,017,921.83

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(5) 應付帳款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東		
中國一拖集團有限公司	40,061,164.14	18,654,777.84
小計	40,061,164.14	18,654,777.84
中國一拖集團子公司		
一拖 (洛陽) 物流有限公司	29,734,783.59	35,488,698.01
一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司	7,829,037.00	3,601,319.92
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	5,114,526.00	2,671,900.00
一拖 (洛陽) 開創裝備科技有限公司	3,717,143.07	3,723,143.07
洛陽天惠能源工程有限公司	2,359,805.41	3,646,891.63
一拖 (洛陽) 物資裝備有限公司	830,905.82	1,321,195.79
東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司	105,694.00	1,790.00
一拖 (洛陽) 中成機械有限公司	55,956.58	38,071.26
東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司	22,261.47	0.00
洛陽福賽特環保科技有限公司	18,960.00	36,650.00
小計	49,789,072.94	50,529,659.68
合營及聯營企業		
採埃孚一拖 (洛陽) 車橋有限公司	11,518,607.40	20,550,659.73
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	1,797,680.14	953,108.88
洛陽東方印業有限公司	627,795.17	620,507.45
一拖 (洛陽) 標準零件有限公司	4,263.96	4,812.90
一拖 (洛陽) 里科汽車有限公司	0.00	44,364.39
小計	13,948,346.67	22,173,453.35
合計	109,917,137.70	109,375,812.70

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(6) 合同負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
國機重工(洛陽)有限公司	86.80	86.80
南昌凱馬有限公司	0.00	282.92
二重德陽儲能科技有限公司	0.00	70,796.46
小計	86.80	71,166.18
中國一拖集團子公司		
東方紅農業服務科技(廣西)有限公司	6.84	46,548.67
小計	6.84	46,548.67
合營及聯營企業		
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	143,362.83	0.00
洛陽一拖輕型汽車有限公司	12,831.86	12,831.86
一拖(洛陽)標準零件有限公司	0.00	0.09
小計	156,194.69	12,831.95
合計	156,288.33	130,546.80

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(7) 其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
四川德陽二重機電設備配套總公司	255,750.00	255,750.00
國機精工股份有限公司鄭州分公司	200,000.00	0.00
擎天材料科技有限公司	150,000.00	150,000.00
廣州國機潤滑科技有限公司	100,000.00	100,000.00
中工國際物流有限公司	100,000.00	100,000.00
中設通用機械進出口有限責任公司	11,832.00	0.00
阜陽軸承有限公司	0.00	140,945.20
小計	817,582.00	746,695.20
控股股東		
中國一拖集團有限公司	150,555,844.79	50,891,612.33
小計	150,555,844.79	50,891,612.33

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(7) 其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
中國一拖集團子公司		
一拖(洛陽)物流有限公司	612,000.00	610,000.00
東方紅(洛陽)現代生活服務有限公司	140,796.00	283,792.01
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	63,803.68	0.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	56,227.72	56,227.72
洛陽天惠能源工程有限公司	29,500.00	22,000.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	10,000.00	7,000.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	0.00	12,000.00
小計	912,327.40	991,019.73
合營及聯營企業		
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	203,000.00	200,000.00
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	30,826.82	0.00
洛陽東方印業有限公司	10,000.00	10,000.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	9,625.00	9,625.00
小計	253,451.82	219,625.00
合計	152,539,206.01	52,848,952.26

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(8) 一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東		
中國一拖集團有限公司	<u>15,146,369.65</u>	<u>11,648,134.93</u>
小計	<u>15,146,369.65</u>	<u>11,648,134.93</u>
中國一拖集團子公司		
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	<u>0.00</u>	<u>83,200.00</u>
一拖(洛陽)物流有限公司	<u>0.00</u>	<u>296,000.00</u>
小計	<u>0.00</u>	<u>379,200.00</u>
聯營和合營企業		
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	<u>1,226,200.51</u>	<u>642,461.20</u>
小計	<u>1,226,200.51</u>	<u>642,461.20</u>
國機集團及其子公司		
(不含中國一拖集團及其子公司)		
國機財務公司	<u>234,718.33</u>	<u>0.00</u>
小計	<u>234,718.33</u>	<u>0.00</u>
合計	<u>16,607,288.49</u>	<u>12,669,796.13</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十二、關聯方及關聯交易 (續)

(三) 關聯方往來餘額 (續)

3、應付項目 (續)

(9) 租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	年末賬面餘額	年初賬面餘額
控股股東 中國一拖集團有限公司	15,056,442.45	0.00
合計	<u>15,056,442.45</u>	<u>0.00</u>

(四) 關聯方承諾

無。

十三、股份支付

本集團無股份支付事項。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

1. 簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

無。

2. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同及財務影響

無。

3. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

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

單位：元 幣種：人民幣

期間	本年金額	上年金額
一年以內	151,060.48	103,447,774.92
一至二年	0.00	124,741,891.13
二至三年	0.00	703,800.00
三年以後	0.00	11,368,500.00
合計	151,060.48	240,261,966.05

- (2) 於2022年12月31日，本集團作為承租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃所需要於下列期間的未來最低應支付租金如下：

單位：元 幣種：人民幣

期間	本年金額	上年金額
一年以內	17,515,361.76	13,217,047.39
一至二年	15,855,187.47	695,240.00
二至三年	695,240.00	695,240.00
三年以後	0.00	695,240.00
合計	34,065,789.23	15,302,767.39

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十四、承諾及或有事項 (續)

1. 重要承諾事項 (續)

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額 (續)

3. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響 (續)

- (3) 於2022年12月31日,本集團作為出租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃的未來最低應收取租金如下:

單位:元 幣種:人民幣

期間	本年金額	上年金額
一年以內	14,210,146.06	15,151,152.73
一至二年	5,220,118.44	11,203,115.28
二至三年	2,579,997.44	4,152,380.99
三年以後	6,897,506.00	7,795,869.62
合計	28,907,767.94	38,302,518.62

除存在上述承諾事項外,截止2022年12月31日,本集團無其他應披露未披露的重大承諾事項。

2. 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

無。

2. 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

無。

3. 開出保函、信用證

開戶行	受益人	金額	開始日期	結束日期
中國銀行洛陽長安路支行	河南省商務廳	200,000.00	2009/11/20	隨業務而定
中國光大銀行股份有限公司北京分行	中國中輕國際控股有限公司	130,050.00	2022/7/27	2023/7/31
合計	—	330,050.00	—	—



財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十五、資產負債表日後事項

1. 利潤分配情況

單位：萬元 幣種：人民幣

擬分配的利潤或股利	25,360.67
經審議批准宣告發放的利潤或股利	25,360.67

2022年度利潤分配預案：以本公司1,123,645,275股為基數向全體股東分派現金股利每股0.2257元 (含稅) 總計25,360.67萬元。上述利潤分配預案經本公司第九屆董事會第十次會議審議通過，須經本公司股東大會審議通過後實施。

除上述事項外，本集團無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項

1. 前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

本報告期末未發現採用追溯重述法的前期差錯。

(2) 未來適用法

本報告期末未發現未來適用法的前期會計差錯。

2. 債務重組

無。

3. 資產置換

無。

4. 年金計劃

無。

5. 終止經營

單位：元 幣種：人民幣

項目	收入	費用	利潤總額	所得稅費用	淨利潤	歸屬於 母公司所有者的 終止經營利潤
中國一拖集團財務 有限責任公司	108,315,230.30	2,378,000.49	105,937,229.81	22,406,407.61	83,530,822.20	82,519,848.66

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項 (續)

5. 終止經營 (續)

註：為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》(銀監會令2020年第6號)關於「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求，經本公司股東大會批准，本公司實施註銷清算一拖財務公司，並向中國銀行保險監督管理委員會河南監管局提交解散申請。

2022年11月7日，一拖財務公司收到《中國銀保監會關於中國一拖集團財務有限責任公司解散的批復》(銀保監復[2022]787號)，同意一拖財務公司停止一切經營活動並解散，並按照有關法律法規辦理清算及註銷等手續。

2022年11月14日，一拖財務公司成立清算組進行清算，截至本財務報告批准報出日，註銷手續正在辦理中。

6. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本集團的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

- (1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- (2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大的10%或者以上。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項 (續)

6. 分部信息 (續)

(1) 報告分部的確定依據與會計政策 (續)

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時,增加報告分部的數量,按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍,直到該比重達到75%:

- (1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部;
- (2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併,作為一個報告分部。

分部間轉移價格參照市場價格確定,與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

本集團確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型。

本集團的報告分部都是提供不同產品和勞務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略,因此本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動,分別評價其經營成果,以決定向其配置資源、評價其業績。

本集團有3個報告分部:農業機械分部、動力機械分部、金融分部。農業機械分部負責生產和銷售農業用拖拉機、收割機等;動力機械分部主要負責生產和銷售柴油機;金融分部主要為公司子公司中國一拖集團財務有限責任公司,主營業務為辦理成員單位之間的委託貸款及委託投資,內部轉帳結算、吸收成員單位存款等業務。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十六、其他重要事項 (續)

6. 分部信息 (續)

(2) 報告分部的財務信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	農業機械	動力機械	金融服務	分部間抵銷	合計
一、營業收入	11,647,531,951.06	2,575,469,432.61	119,630,174.66	-1,778,851,213.41	12,563,780,344.92
其中：對外交易收入	11,226,401,926.33	1,229,063,188.29	108,315,230.30	0.00	12,563,780,344.92
分部間交易收入	421,130,024.73	1,346,406,244.32	11,314,944.36	-1,778,851,213.41	0.00
資產減值損失	-38,354,748.51	-5,129,595.94	0.00	-142,841.61	-43,627,186.06
信用減值損失	-150,989,548.69	122,820.12	49,829,250.22	12,822,363.57	-88,215,114.78
折舊費和攤銷費	292,651,505.87	55,373,653.33	1,750,231.70	0.00	349,775,390.90
二、利潤總額 (虧損)	937,277,193.45	-228,889,929.61	101,193,378.06	-197,682,779.83	611,897,862.07
三、所得稅費用	-21,159,009.53	-31,329,096.36	22,406,407.61	21,426.25	-30,060,272.03
四、淨利潤 (虧損)	958,436,202.98	-197,560,833.25	78,786,970.45	-197,704,206.08	641,958,134.10
五、資產總額	9,946,205,692.81	2,608,312,598.80	778,555,342.13	-346,931,310.51	12,986,142,323.23
六、負債總額	5,454,969,192.54	1,298,997,384.19	74,350,443.36	-339,345,572.79	6,488,971,447.30
七、其他重要的非現金項目	201,677,981.73	181,669,545.85	783,533.26	0.00	384,131,060.84
1.折舊費和攤銷費以外的其他非現金費用	58,861,861.31	68,808,549.81	116,800.00	0.00	127,787,211.12
2.資本性支出	142,816,120.42	112,860,996.04	666,733.26	0.00	256,343,849.72

7. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	757,270,726.57	100.00	175,882,874.86	—	581,387,851.71
其中：					
賬齡組合	756,281,130.99	99.87	174,893,279.28	23.13	581,387,851.71
擔保物等風險敞口組合	989,595.58	0.13	989,595.58	100.00	0.00
合計	757,270,726.57	100.00	175,882,874.86	—	581,387,851.71

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	438,579,312.84	100.00	169,794,794.16	—	268,784,518.68
其中：					
賬齡組合	434,068,978.03	98.97	165,284,459.35	38.08	268,784,518.68
擔保物等風險敞口組合	4,510,334.81	1.03	4,510,334.81	100.00	0.00
合計	438,579,312.84	100.00	169,794,794.16	—	268,784,518.68

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(1) 按壞賬計提方法分類披露 (續)

組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	610,911,170.12	29,767,757.76	4.87
1-2年	488,878.71	244,439.36	50.00
2-3年	121,470.68	121,470.68	100.00
3年以上	144,759,611.48	144,759,611.48	100.00
合計	<u>756,281,130.99</u>	<u>174,893,279.28</u>	—

組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	<u>989,595.58</u>	<u>989,595.58</u>	<u>100.00</u>

(2) 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內小計	610,911,170.12	266,799,840.85
1至2年	488,878.71	11,424,591.36
2至3年	1,111,066.26	7,248,611.65
3年以上	144,759,611.48	153,106,268.98
小計	757,270,726.57	438,579,312.84
減：減值準備	<u>175,882,874.86</u>	<u>169,794,794.16</u>
合計	<u>581,387,851.71</u>	<u>268,784,518.68</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(3) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動 (註1、註2)	期末餘額
			收回或轉回	減：轉銷或核銷		
賬齡組合	165,284,459.35	23,048,988.21	0.00	537,962.55	-12,902,205.73	174,893,279.28
擔保物等風險敞口組合	4,510,334.81	0.00	0.00	3,520,739.23	0.00	989,595.58
合計	169,794,794.16	23,048,988.21	0.00	4,058,701.78	-12,902,205.73	175,882,874.86

註1. 本年本公司吸併子公司一拖順興 (洛陽) 零部件有限責任公司併入壞賬準備284,219.52元；

註2. 本年本公司之子公司福萊格公司完成對三真公司100%股權及債權轉讓,本公司對三真公司債權原值17,953,001.65元,已計提壞賬準備13,186,425.25元,淨值4,766,576.40元。本公司按照轉讓價款16,595,651.44元與債權的差額計入投資收益,壞賬準備餘額相應轉出。

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	4,058,701.78

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收 賬款期末餘額合 計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
一拖國際經濟貿易有限公司	425,922,077.86	1年以內	56.25	27,064,777.48
一拖(洛陽)收穫機械有限公司	63,100,203.73	3年以上	8.33	63,100,203.73
一拖(洛陽)柴油機有限公司	71,881,867.75	1年以內	9.49	734,898.09
長拖農業機械裝備集團 有限公司	38,132,408.91	3年以上	5.04	38,132,408.91
一拖(洛陽)神通工程機械 有限公司	26,816,361.08	3年以上	3.54	26,816,361.08
合計	<u>625,852,919.33</u>	—	<u>82.65</u>	<u>155,848,649.29</u>

2. 其他應收款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	76,808,376.96	138,679,096.96
其他應收款	125,116,240.95	24,537,383.19
合計	<u>201,924,617.91</u>	<u>163,216,480.15</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

應收利息

(1) 應收利息分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
委託貸款利息	5,639,356.07	3,634,513.10
減：減值準備	5,639,356.07	3,634,513.10
合計	0.00	0.00

(2) 重要逾期利息

單位：元 幣種：人民幣

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值及其判斷依據
長拖農業機械裝備集團有限公司	5,639,356.07	3年以上	無法償還	是

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

應收利息 (續)

(3) 應收利息壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2022年1月1日餘額	0.00	3,634,513.10	0.00	3,634,513.10
2022年1月1日 餘額在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	0.00	2,004,842.97	0.00	2,004,842.97
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日餘額	0.00	5,639,356.07	0.00	5,639,356.07

應收股利

(4) 應收股利

單位：元 幣種：人民幣

項目 (或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
華晨中國機械控股有限公司	76,808,376.96	76,808,376.96
一拖 (洛陽) 柴油機有限公司	0.00	10,870,720.00
洛陽拖拉機研究所有限公司	0.00	51,000,000.00
合計	76,808,376.96	138,679,096.96

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

應收股利 (續)

(5) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元 幣種：人民幣

項目 (或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生 減值及其判斷依據
華晨中國機械控股有限公司	76,808,376.96	1年以上	支付手續辦理中	否

其他應收款

(1) 按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來款	134,672,695.27	25,052,094.56
押金備用金保證金等	395,774.60	988,040.04
其他	10,994,542.40	7,074,025.53
合計	146,063,012.27	33,114,160.13

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(2) 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2022年1月1日餘額	8,576,776.94	0.00	0.00	8,576,776.94
2022年1月1日				
餘額在本期	—	—	—	—
—轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	12,369,994.384	0.00	0.00	12,369,994.38
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日餘額	<u>20,946,771.32</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>20,946,771.32</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(3) 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末賬面餘額
1年以內小計	114,990,320.64
1至2年	22,647,234.53
2至3年	644,115.54
3年以上	7,781,341.56
小計	146,063,012.27
減：減值準備	20,946,771.32
合計	125,116,240.95

(4) 按壞賬準備計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		年未餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	146,063,012.27	100.00	20,946,771.32	—	125,116,240.95
其中：賬齡組合	146,030,212.27	99.98	20,946,443.32	14.34	125,083,768.95
低風險組合	32,800.00	0.02	328.00	1.00	32,472.00
合計	146,063,012.27	100.00	20,946,771.32	—	125,116,240.95

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4) 按壞賬準備計提方法分類披露 (續)

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	33,114,160.13	100.00	8,576,776.94	—	24,537,383.19
其中：賬齡組合	33,063,600.70	99.85	8,576,271.35	25.94	24,487,329.35
低風險組合	50,559.43	0.15	505.59	1.00	50,053.84
合計	<u>33,114,160.13</u>	<u>100.00</u>	<u>8,576,776.94</u>	<u>—</u>	<u>24,537,383.19</u>

1) 按組合計提其他應收款壞賬準備—賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	114,959,920.64	1,199,768.95	1.04
1-2年	22,647,234.53	11,323,617.27	50.00
2-3年	641,715.54	641,715.54	100.00
3年以上	7,781,341.56	7,781,341.56	100.00
合計	<u>146,030,212.27</u>	<u>20,946,443.32</u>	<u>—</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4) 按壞賬準備計提方法分類披露 (續)

2) 按組合計提其他應收款壞賬準備—低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	年末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	32,800.00	328.00	1.00

(5) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	減：轉銷或核銷	其他變動	
賬齡組合	8,576,271.35	12,370,171.97	0.00	0.00	0.00	20,946,443.32
低風險組合	505.59	-177.59	0.00	0.00	0.00	328.00
合計	8,576,776.94	12,369,994.38	0.00	0.00	0.00	20,946,771.32

(6) 本期實際核銷的其他應收款情況

無。

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
一拖(洛陽)柴油機有限公司	往來款	133,420,000.00	1年以內, 1-2年	91.34	12,011,300.00
江蘇清江拖拉機有限公司	往來款	3,315,484.00	3年以上	2.27	3,315,484.00
洛陽煜川熱力設備有限公司	往來款	2,055,659.92	1年以內, 1-2年, 2-3年	1.41	963,848.21
洛陽江揚金屬構件有限公司	往來款	1,060,000.00	3年以上	0.73	1,060,000.00
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	往來款	834,109.23	1年以內	0.57	8,341.09
合計	/	<u>140,685,253.15</u>	/	<u>96.32</u>	<u>17,358,973.30</u>

(8) 涉及政府補助的應收款項

無。

(9) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無。

(10) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無。

3. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	2,072,442,028.59	97,250,000.00	1,975,192,028.59	2,106,112,790.91	97,250,000.00	2,008,862,790.91
對聯營、合營企業投資	634,479,686.98	0.00	634,479,686.98	124,804,654.32	0.00	124,804,654.32
合計	<u>2,706,921,715.57</u>	<u>97,250,000.00</u>	<u>2,609,671,715.57</u>	<u>2,230,917,445.23</u>	<u>97,250,000.00</u>	<u>2,133,667,445.23</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3. 長期股權投資 (續)

(1) 對子公司投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
洛陽長興農業機械 有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
揚動股份有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00	0.00
一拖(洛陽)柴油機 有限公司	392,257,881.14	0.00	0.00	392,257,881.14	0.00	0.00
一拖(洛陽)福萊格 車身有限公司	77,192,767.62	0.00	0.00	77,192,767.62	0.00	0.00
一拖(洛陽)鑄鍛 有限公司	300,391,996.60	0.00	0.00	300,391,996.60	0.00	0.00
一拖國際經濟貿易 有限公司	75,668,335.13	0.00	0.00	75,668,335.13	0.00	0.00
洛陽拖拉機研究所 有限公司	281,414,966.36	0.00	0.00	281,414,966.36	0.00	0.00
一拖(洛陽)液壓傳動 有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	152,989,481.32	0.00	0.00
長拖農業機械裝備 集團有限公司	94,250,000.00	0.00	0.00	94,250,000.00	0.00	94,250,000.00
中非重工投資有限公司	55,022,000.00	0.00	0.00	55,022,000.00	0.00	0.00
一拖順興(洛陽)零部件 有限責任公司	33,670,762.32	0.00	33,670,762.32	0.00	0.00	0.00
中國一拖集團財務 有限責任公司	485,040,302.00	0.00	0.00	485,040,302.00	0.00	0.00
華農中國機械控股 有限公司	27,838,370.11	0.00	0.00	27,838,370.11	0.00	0.00
一拖白俄技術有限公司	51,375,928.31	0.00	0.00	51,375,928.31	0.00	0.00
合計	2,106,112,790.91	0.00	33,670,762.32	2,072,442,028.59	0.00	97,250,000.00

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3. 長期股權投資 (續)

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動	其他	其他權益變動
				權益法下確認的 投資損益		
一、聯營企業						
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	122,993,114.78	0.00	0.00	-46,456,006.10	0.00	0.00
國機財務有限責任公司	0.00	554,776,100.00	0.00	14,336,186.67	-69,708.37	0.00
一拖川龍四川農業裝備有限公司	586,555.47	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00
江西東方紅農業機械有限公司	1,224,984.07	0.00	0.00	-1,224,984.07	0.00	0.00
合計	124,804,654.32	554,776,100.00	1,200,000.00	-33,344,803.50	-69,708.37	0.00

投資單位	宣告發放現金 股利或利潤	本期增減變動		其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
		計提減值準備				
一、聯營企業						
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	76,537,108.68	0.00
國機財務有限責任公司	11,100,000.00	0.00	0.00	0.00	557,942,578.30	0.00
一拖川龍四川農業裝備有限公司	0.00	0.00	613,444.53	0.00	0.00	0.00
江西東方紅農業機械有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	11,100,000.00	0.00	613,444.53	0.00	634,479,686.98	0.00

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十七、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

4. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	9,510,252,917.26	8,187,742,892.97	7,353,006,315.72	6,364,408,859.26
其他業務	109,933,453.55	18,759,786.10	76,881,321.55	16,136,198.86
合計	<u>9,620,186,370.81</u>	<u>8,206,502,679.07</u>	<u>7,429,887,637.27</u>	<u>6,380,545,058.12</u>

5. 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	236,469,205.87	72,755,120.00
權益法核算的長期股權投資收益	-33,344,803.50	1,842,297.95
處置長期股權投資產生的投資收益	613,537.86	-1,798.52
處置交易性金融資產取得的投資收益	16,294,808.18	15,515,410.10
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	11,829,075.04	0.00
持有債權投資期間取得的投資收益	396,160.95	0.00
合計	<u>232,257,984.40</u>	<u>90,111,029.53</u>

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十八、補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	1,634,977.44	
計入當期損益的政府補助 (與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	41,491,816.27	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融 負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益， 以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性 金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的 投資收益	-232,800,754.20	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	23,590,962.22	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	23,971,757.10	主要是處置 子公司的影響
減：所得稅影響額	-25,446,135.82	
少數股東權益影響額	-26,293,636.99	
合計	-90,371,468.36	

財務報表附註 (續)

2022年1月1日至2022年12月31日 (本財務報告附註除特別註明外,均以人民幣元列示)

十八、補充資料 (續)

1. 當期非經常性損益明細表 (續)

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目,以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目,應說明原因。

單位:元 幣種:人民幣

項目	涉及金額	原因
大額存單及結構性存款收益	17,344,719.13	公司日常資金管理行為

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	11.9902	0.6061	0.6061
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	13.5812	0.6865	0.6865



財務報表附註（續）

2022年1月1日至2022年12月31日（本財務報告附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

3. 境內外會計準則下會計數據差異

本集團報表同時按照境外香港會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產無差異。

4. 其他

無。

董事長：劉繼國

董事會批准報送日期：2023年3月29日