



**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

# 2023中期業績報告



\* 僅供識別

## 重要提示

一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半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、 公司全體董事出席董事會會議。

三、 本半年度報告未經審計。

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：保證半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

無

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半年度報告的真實性、準確性和完整性？

否

十、 重大風險提示

詳見本報告第三節《管理層討論與分析》。

# 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	11
第四節	公司治理	24
第五節	環境與社會責任	27
第六節	重要事項	33
第七節	股份變動及股東情況	46
第八節	優先股相關情況	53
第九節	債券相關情況	54
第十節	財務報告	55

## 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2023年度核數師
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)
本公司、公司、第一拖拉機	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
本集團	指	本公司及控股子公司
H股	指	經中國證監會批准向境外投資者發行、經聯交所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股

## 第一節 釋義 (續)

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)
中輪拖	指	25 (含) -100馬力輪式拖拉機
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	柴油機及噴油泵／噴油器等燃油噴射系統部件及總成產品
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)
一拖財務公司	指	中國一拖集團財務有限責任公司 (原公司控股子公司, 已註銷)
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)
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 (已破產清算)
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	/
聯繫地址	河南省洛陽市建設路154號	/
電話	(86 379) 64967038	/
傳真	(86 379) 64967438	/
電子信箱	yulina@ytogroup.com	/

### 三、基本情況變更簡介

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	<a href="http://www.first-tractor.com.cn">http://www.first-tractor.com.cn</a>
電子信箱	<a href="mailto:msc0038@ytogroup.com">msc0038@ytogroup.com</a>
報告期內變更情況查詢索引	/

## 第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

### 四、信息披露及備置地地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱  
登載半年度報告的網站地址 (A股報告)  
登載半年度報告的網站地址 (H股報告)  
公司半年度報告備置地地點 (A股報告)  
公司半年度報告備置地地點 (H股報告)

報告期內變更情況查詢索引

《中國證券報》《上海證券報》  
www.sse.com.cn  
www.hkex.com.hk、www.irasia.com  
本公司董事會辦公室  
香港德輔道中19號環球大廈1502室  
金華顧問有限公司

公司半年度報告備置地地點 (H股報告) 變更詳情  
見本公司於2023年5月12日在聯交所網站  
(www.hkex.com.hk)發佈的《更改香港主要經營地點》公告。

### 五、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	/



## 第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

### 六、公司主要會計數據和財務指標

#### （一）主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期	上年同期（2022年1月-6月）		本報告期比 上年同期增減 (%)
	（2023年1月-6月）	調整後	調整前	
營業總收入	7,248,544,566.19	6,630,331,281.57	6,630,331,281.57	9.32
營業收入	7,242,918,542.61	6,550,726,514.79	6,550,726,514.79	10.57
歸屬於上市公司股東的淨利潤	754,144,938.68	581,466,905.85	581,466,905.85	29.70
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	726,052,756.85	606,677,080.21	606,677,080.21	19.68
經營活動產生的現金流量淨額	954,344,139.53	3,275,783,250.74	3,275,783,250.74	-70.87
	本報告期末	上年度末（2022年12月31日）		本報告期比 上年同期增減 (%)
	（2023年6月30日）	調整後	調整前	
歸屬於上市公司股東的淨資產	6,460,275,649.38	5,958,084,951.83	5,958,084,951.83	8.43
總資產	14,205,305,772.95	12,991,565,481.68	12,986,142,323.23	9.34

## 第二節 公司簡介和主要財務指標 (續)

### (二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期 (2023年1月-6月)	上年同期(2022年1月-6月)		本報告期比 上年同期增減 (%)
		調整後	調整前	
基本每股收益(元/股)	0.6712	0.5175	0.5175	29.70
稀釋每股收益(元/股)	0.6712	0.5175	0.5175	29.70
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.6462	0.5399	0.5399	19.69
加權平均淨資產收益率(%)	11.98	10.26	10.26	增加1.72個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資 產收益率(%)	11.53	10.71	10.71	增加0.82個百分點

## 第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

### 七、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	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	743,241.14	
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	11,857,210.93	
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	22,340,900.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,537,120.39	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	303,855.74	
減：所得稅影響額	9,091,491.24	
少數股東權益影響額(稅後)	598,655.13	
合計	28,092,181.83	

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
結構性存款收益	11,611,342.47	日常資金管理行為

## 第三節 管理層討論與分析

### 一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

#### (一) 公司主營業務說明

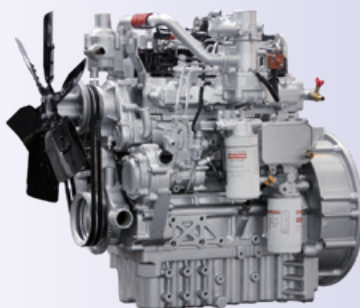
1. 公司致力於成為「卓越的農業裝備製造服務商」，聚焦先進農機裝備製造，堅持產業鏈技術升級和結構優化，持續為我國農業發展提供更高水平的農業機械化保障。公司主營業務為農業機械、動力機械及相關零部件產品研發、製造和銷售。主要產品如下：

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，用於牽引和驅動作業機械完成移動式作業的自走式動力機。</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，用於牽引和驅動作業機械完成移動式作業的自走式動力機。</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
------	------	------

#### 非道路柴油機



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。

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，也能為工程機械、船舶、發電機組等提供配套。

#### 零部件



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。

- 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，報告期內，一拖財務公司與國機財務公司實施整合完畢。一拖財務完成清算，並完成工商註銷登記手續。（詳見公司於2023年6月5日在聯交所網站披露的《一拖股份關於中國一拖集團財務有限責任公司完成解散的公告》）

## （二）公司所屬行業情況說明

報告期內行業情況詳見本節第三部分《經營情況的討論與分析》。

## 第三節 管理層討論與分析（續）

### 二、報告期內核心競爭力分析

公司擁有國內農機行業領先的技術研發和自主創新能力，為產品升級提供強有力支撐，穩定可靠的產品品質為提升產品競爭力做出有效保障，不斷提升的智能製造體系和核心製造能力打造國內領先的農機裝備先進製造基地，完備的營銷及售後服務體系確保能夠快速響應市場需求。

報告期內，公司核心競爭力未發生變化。

### 三、經營情況的討論與分析

2023年是我國農機行業全面步入國四時代的第一年，由於市場需求前移，國四切換後用戶購機成本上升、運營維護成本增加，以及國四新產品行業有待市場進一步檢驗和接受，國內農機市場需求出現了年初預計的調整波動，大中型拖拉機產品銷量出現下降，根據中國農機工業協會數據顯示，2023年上半年行業骨幹企業大中型拖拉機銷量18.93萬台，同比下降10.98%。同時，排放標準升級，也對農機企業提出了更高的製造技術要求，市場資源也進一步向綜合實力較強的頭部企業聚攏，行業集中度繼續提升。

面對產業升級帶來的震盪，公司及早期研判謀劃、系統籌劃，重點做好國四產品質量管理市場推廣和成本管控工作，著力穩定產品銷售並提升市場份額，企業經營繼續保持穩健增長。報告期內，公司實現營業收入72.43億元，同比增長10.57%，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤7.54億元，同比增長29.70%。

### 第三節 管理層討論與分析 (續)

#### (1) 搶訂單、拓市場

針對國四切換對國內市場的影響，公司堅持以「搶訂單、拓市場」為工作抓手，搶抓「東方紅」拖拉機率先全面實現國四切換和批量上市的有利契機，及時、精準地投放和調整銷售政策，持續提升渠道運營水平、夯實國四服務保障、加強產品使用培訓，促進產品銷售。同時，公司進一步強化國四產品質量管控，通過完善質量審核管理體系、優化質量信息化管理平台等措施，主導產品重點質量指標呈現穩步優化，「東方紅」國四機型在春季作業中表現良好，用戶認可度持續提升。報告期內，公司大中拖產品銷售4.89萬台，市場佔有率繼續保持行業第一位勢。

海外市場方面，公司優化海外營銷網絡佈局，持續推進重點市場產品適應性改進，積極開展產品出口認證。上半年，公司大中拖出口銷量繼續攀升，同比增幅達70.27%。

動力機械業務方面，「東方紅」國四柴油機先發優勢明顯，具備良好的穩定性和作業性能，較好滿足外部用戶對國四柴油機配套需求，報告期內公司銷售柴油機外銷量同比增長19.05%。

#### (2) 強創新、促轉型

公司立足於國四技術優勢和產品儲備，服務於我國大型、高效農機裝備發展及農機應用薄弱環節，豐富產品系列並完善產品組合。上半年，面對國四切換後新機型佔比攀升、供貨週期不斷縮短等特點，公司緊盯供貨節點，優化工藝佈局，釋放產能優勢，提高國四機型的「混線」生產能力，確保國四新機型如期交付及上市。

公司不斷適應產品技術升級新趨勢，圍繞「卡脖子」技術加大科技攻關力度，深入推進動力換擋、無級變速等高端化拖拉機戰略性研發項目，積極實施丘陵山地等專用拖拉機研製開發工作，滿足市場化應用需求。報告期內，公司國四智能拖拉機完成產品驗證，實現小批量上市銷售；丘陵山地新機型產品各項試驗按計劃進行，相關變型機型產品的市場應用度實現提升，對於加快補齊丘陵山區農機化短板具有重要意義；加快非道路YTN柴油機新平台系列研發和上市驗證，有利於提升公司在國四及後續排放階段的柴油機產品市場競爭力。



## 第三節 管理層討論與分析（續）

### (3) 練內功、增價值

公司多措並舉提升運營質量，以國四專項優化為突破口，持續增強價值創造能力。報告期內，公司以國四專項優化工作為牽引，聚焦提質增效和盈利能力提升，深入推進全價值鏈成本管理。

公司在經營業績穩定向好及資本市場關注度持續提升的背景下，積極開展投資者關係工作，做好價值傳遞。上半年，公司結合年度股東大會召開邀請機構投資者到公司現場調研，參加國機集團上市公司集體投資者交流活動，組織「機構投資者進央企活動」等活動，並先後與40餘家機構投資者開展一對一、一對多的交流，積極對外傳遞企業內在價值。

上半年，公司通過上述措施有效應對國四切換帶來的市場波動，經營未受到大的不利影響。但從2023下半年情況看，國四切換的市場影響將進一步顯現。行業競爭格局方面，隨著排放標準升級等政策實施，行業頭部企業的產品競爭優勢更加凸顯，同時，部分觀望中的企業也開始在借鑒大企業切換經驗的基礎上跟進國四產品，一定時期也會加劇市場競爭。

2023年下半年，公司將堅持戰略導向，築牢競爭優勢，力爭市場份額取得進一步的提升，在行業調整中保持企業持續健康穩定發展。一是持續強化國四率先切換的產品和市場優勢，通過持續提升市場預測和把控能力、改善渠道運營質量、強化售後服務管控、加大品牌宣傳力度等措施，全力以赴穩定銷量並提升市場份額。二是強化科技創新引領，面向行業發展需求，加快「國四」新機型和智能拖拉機產品能力提升進程，保持產品和技術領先。三是圍繞持續增強價值創造能力，進一步完善機制、激發活力、提升效率，全面提升運營管理水平。

### 第三節 管理層討論與分析 (續)

#### 四、報告期內主要經營情況

##### (一) 主營業務分析

###### 1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	7,242,918,542.61	6,550,726,514.79	10.57
營業成本	6,095,270,579.18	5,483,733,869.53	11.15
利息收入	5,626,023.58	74,636,601.43	-92.46
手續費及佣金收入	0.00	4,968,165.35	-100.00
利息支出	99,838.97	10,371,808.42	-99.04
手續費及佣金支出	60,491.28	273,748.70	-77.90
銷售費用	92,395,848.22	66,207,655.04	39.55
管理費用	158,697,813.66	158,908,787.57	-0.13
財務費用	-30,083,841.28	-2,210,209.54	不適用
研發費用	180,333,815.14	186,386,944.21	-3.25
投資收益(損失以「-」號填列)	68,466,234.58	32,825,671.32	108.58
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	26,573,546.12	-86,421,175.31	不適用
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-10,835,156.37	-74,465,404.30	不適用
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-4,922,441.13	-1,630,983.93	不適用
營業外支出	624,738.16	1,742,372.23	-64.14
所得稅費用	56,523,543.55	7,489,261.82	654.73
經營活動產生的現金流量淨額	954,344,139.53	3,275,783,250.74	-70.87
投資活動產生的現金流量淨額	-2,217,893,223.75	-401,223,384.33	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-26,521,188.76	112,246,860.89	不適用

營業收入、營業成本變動原因說明：雖然大中拖產品銷量略有下降，但國四切換後產品的生產成本及銷售價格較國三均有所提高，且柴油機產品銷量增加，因此營業收入及營業成本均同比增加。

### 第三節 管理層討論與分析（續）

利息收入及支出、手續費及佣金收入及支出變動原因說明：報告期一拖財務公司清算註銷完成，金融業務終止，與金融業務相關財務指標均大幅降低。

銷售費用變動原因說明：較上年同期增加2,619萬元，一是報告期內收入增加，計提三包費增加；二是柴油機銷量增長，銷售服務費增加。

財務費用變動原因說明：較上年同期減少2,787萬元，主要是報告期內存款利息較上年同期增加的影響。

投資收益變動原因說明：較上年同期增加3,564萬元，主要是報告期內購買大額存單規模增加，確認投資收益增加。

公允價值變動收益變動原因說明：較上年同期增加11,299萬元，主要是報告期內公司持有的交易性金融資產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6,363萬元，主要是上年同期對部分海外業務計提信用減值準備。

所得稅費用變動原因說明：較上年同期增加4,903萬元，主要是報告期內母公司持續盈利，未彌補虧損額已全部彌補，計提當期所得稅所致。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期少流入232,144萬元，主要是上年同期一拖財務公司重組，金融業務逐步停止並收回貸款大額資金。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期多流出181,667萬元；主要是報告期內公司利用閒置資金購買結構性存款及大額存單增加。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期少流入13,877萬元；一是報告期內取得借款淨額較上年同期少流入5,000萬元，二是本期支付分紅款較同期多流出7,200萬元。

### 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 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數		上期期末數		本期期末 金額較 上期末 變動比例 (%)	情況說明
	本期期末數	佔總資產的 比例 (%)	上期期末數	佔總資產的 比例 (%)		
貨幣資金	2,655,047,976.99	18.69	4,363,742,346.01	33.59	-39.16	報告期內購買大額存單增加所致
應收賬款	1,143,555,992.17	8.05	351,792,105.00	2.71	225.07	受農機銷售季節性影響，上半年為銷售旺季，公司銷售商品產生的應收賬款未到回款期
預付款項	114,971,778.79	0.81	214,603,079.62	1.65	-46.43	上年末採購支付預付款，本期陸續收貨
其他應收款	53,140,706.90	0.37	26,664,987.91	0.21	99.29	應收出口退稅款增加
其他流動資產	78,374,511.78	0.55	135,457,079.03	1.04	-42.14	本期收到留抵增值稅返還，留抵稅額減少
債權投資	3,085,292,255.86	21.72	1,086,568,216.50	8.36	183.95	報告期內持有的大額存單規模增加
在建工程	84,447,317.72	0.59	126,466,820.01	0.97	-33.23	報告期內部分在建工程結轉固定資產
短期借款	500,381,388.90	3.52	270,223,055.56	2.08	85.17	報告期內因生產經營資金周轉需要增加短期借款
應付賬款	3,256,745,626.83	22.93	2,286,961,766.98	17.60	42.40	報告期內採購原材料，應付賬款未到付款期
預收款項	3,504,133.12	0.02	190,366.98	0.00	1,740.73	預收租賃費增加
合同負債	217,394,739.30	1.53	846,464,703.95	6.52	-74.32	部分合同履約義務已完成
吸收存款及同業存放	0.00	0.00	34,112,630.48	0.26	-100.00	一拖財務公司完成註銷，全部金融業務已終止
應交稅費	70,772,467.07	0.50	21,049,384.80	0.16	236.22	因企業盈利持續增長，應交企業所得稅增加

### 第三節 管理層討論與分析（續）

項目名稱	本期期末數 佔總資產的		上年期末數 佔總資產的		本期期末 金額較 上年期末	情況說明
	本期期末數	比例 (%)	上年期末數	比例 (%)	變動比例 (%)	
其他流動負債	649,759,002.02	4.57	374,987,097.17	2.89	73.28	報告期內銷售收入增加，計提預提費用增加
長期借款	0.00	0.00	49,380,000.00	0.38	-100.00	報告期內償還長期借款
長期應付職工薪酬	26,546,090.79	0.19	48,210,828.04	0.37	-44.94	將一年內到期的長期應付職工薪酬調整至應付職工薪酬
其他綜合收益	-1,783,829.97	-0.01	-5,853,544.29	-0.05	-69.53	外幣報表折算差額的影響
一般風險準備	0.00	0.00	43,263,387.54	0.33	-100.00	一拖財務公司完成註銷，全部金融業務已終止
未分配利潤	2,080,313,576.51	14.64	1,540,248,936.64	11.86	35.06	本期盈利所致

#### 2. 境外資產情況

報告期末，公司總資產1,420,530.58萬元，其中：境外資產9,769.89（單位：萬元；幣種：人民幣），佔總資產的比例為0.69%。

#### 3. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，本集團所有權受到限制的貨幣資金人民幣41,547.55萬元，包括銀行承兌匯票保證金人民幣41,197.30萬元、其他受限資金350.26萬元。

報告期末，本集團所有權受到限制的應收票據人民幣2,446.17萬元，系本期質押在銀行的應收票據金額。

報告期末，本集團所有權受到限制的固定資產及無形資產賬面價值共計人民幣4,504.17萬元，係長拖公司取得短期借款而在銀行抵押的房屋建築物和土地。

### 第三節 管理層討論與分析 (續)

#### 4. 其他說明

##### (1) 主要財務指標

項目	本期末	本年初	同比變動
資產負債率 (%)	50.70	49.99	上升0.71個百分點
流動比率	1.03	1.29	下降0.26
速動比率	0.86	1.09	下降0.23

##### (2) 銀行借款

本公司的銀行借款主要以人民幣為貨幣單位，截至報告期末，本公司一年內到期的銀行借款本金人民幣50,000萬元，超過一年到期的銀行借款本金人民幣0萬元。

##### (3) 貨幣匯兌風險

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

### (三) 投資狀況分析

#### 1. 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

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	1,253,160,364.70	26,573,546.12	0.00	0.00	1,500,000,000.00	1,270,064,166.67	0.00	1,509,669,744.15
合計	1,253,160,364.70	26,573,546.12	0.00	0.00	1,500,000,000.00	1,270,064,166.67	0.00	1,509,669,744.15

### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### （四）主要控股參股公司分析

##### 1. 主要子公司情況

單位：萬元 幣種：人民幣

公司名稱	註冊資本	主營業務	截至2023年6月30日		報告期內實現	
			總資產	淨資產	營業收入	淨利潤
國貿公司	6,600	農業機械國際銷售	28,601	-30,038	59,026	5,431
柴油機公司	1,600萬美元	發動機製造及銷售	306,940	139,780	178,343	9,066
拖研所公司	44,500	拖拉機產品開發與研究	65,039	55,459	9,564	450

##### 2. 本期取得和處置子公司的情況

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覆》（銀保監覆[2022]787號），同意一拖財務公司停止一切經營活動並解散，按照有關法律法規辦理清算及註銷等手續。2023年6月，一拖財務公司完成工商註銷手續。至此，一拖財務公司不再納入一拖股份合併報表範圍。



### 第三節 管理層討論與分析（續）

#### 3. 對本公司淨利潤影響達到10%以上的子公司

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	公司名稱	報告期營業收入	報告期營業利潤	報告期淨利潤
1	柴油機公司	178,343	8,518	9,066

#### 4. 經營業務變動幅度超過30%的重要子公司情況說明

國貿公司：淨利潤同比增加10,789萬元，一是本期出口業務銷量增加；二是上年同期對海外業務部分應收款計提信用減值準備，上年末已足額計提減值損失，本報告期不再增提。

柴油機公司：淨利潤同比增加9,360萬元，一是本期柴油機產品銷量增長，收入增加，淨利潤同比增加，二是公司持有的中原銀行股權本期確認的公允價值變動損失較同期減少。

拖研所公司：淨利潤同比增加112萬元，主要是本期所得稅費用較同期減少，淨利潤同比增加。

## 第三節 管理層討論與分析（續）

### 五、其他披露事項

#### （一）可能面對的風險

##### 1. 國四排放標準切換後市場風險

非道路柴油機國四排放標準實施後，國四產品品質及產品適應性有待市場進一步檢驗。同時，且由於國四標準的升級帶來用戶購機、使用、維修成本的增加，或將在一定時期內壓制用戶購機意願，導致一定時期內市場銷量下滑；此外，隨著下半年二三線品牌跟進發佈國四產品，或將引發市場競爭加劇。

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、性價比和產品競爭力，爭取進一步提升市場份額。

##### 2. 國際市場經營環境變化風險

2023年上半年，我國外貿進出口規模在歷史同期首次突破20萬億元，機電產品出口同比增長6.3%，公司大中拖出口亦實現大幅增長。但受市場供求關係及國際地緣形勢等因素影響，以及公司部分國際重點市場區域稅收政策發生調整，對產品銷量造成不確定性影響。

公司將繼續深耕五大重點海外市場，逐步建立全球穩定的市場架構，通過持續完善產品組合、優化產品配置，形成產品競爭優勢；同時，圍繞業務人員能力提升、風險防控、國際物流保障能力等方面扎實工作，為持續擴大海外銷量提供支持。

##### 3. 補貼政策變化的風險

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，對公司經營業績可能造成不利影響。

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、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
2023年第一次 臨時股東大會	2023年3月24日	上交所網站www.sse.com.cn 《第一拖拉機股份有限公司 2023年第一次臨時股東大會 決議公告》	2023年3月25日	批准公司2023年度以自有閒置資 金購買金融產品的議案
2022年度 股東周年大會	2023年6月6日	上交所網站www.sse.com.cn 《第一拖拉機股份有限公司 2022年度股東周年大會決議 公告》	2023年6月7日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 批准公司2022年度董事會報 告；</li> <li>2. 批准公司2022年度監事會工 作報告；</li> <li>3. 批准公司2022年度經審計財 務報告；</li> <li>4. 批准公司2022年度利潤分配 預案；</li> <li>5. 批准續聘信永中和會計師事務 所(特殊普通合夥)擔任公司 2023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。</li> </ol>

股東大會情況說明：

報告期內，公司召開的2023年第一次臨時股東大會、2022年度股東周年大會議案全部獲得通過。

### 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

報告期內，公司董事、監事、高級管理人員未發生變動

## 第四節 公司治理（續）

### 三、利潤分配或資本公積金轉增預案

#### 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	/
每10股派息數(元)(含稅)	/
每10股轉增數(股)	/
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	/

### 四、董事、監事的證券交易

本公司嚴已採納聯交所上市規則的附錄十之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。本公司已為準備本公告之目的向所有董事、監事作出特定查詢，所有董事、監事已向本公司確認，在本報告期內其已完全遵守《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。

### 五、企業管治守則

報告期內，本公司已遵照聯交所上市規則附錄十四《企業管治守則》的全部守則條文的各項守則條文，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規。

### 六、其他披露

#### 1. 聘任、解聘會計師事務所情況

經2022年度股東周年大會審議批准後，本公司繼續聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司2023年度財務審計及內控審計機構，並授權董事會決定審計機構酬金。

#### 2. 審核委員會的審閱

二零二三年的中期業績已經公司的審核委員會審閱。

## 第四節 公司治理（續）

### 3. 本集團之員工，薪酬政策及培訓

截至2023年6月30日，本公司在職員工7,026名。報告期內，本公司基本工資制度為崗位工資制，遵循「員工收入與崗位業績掛鉤」為導向，堅持按勞分配與按要素分配相結合的薪酬分配原則，突出價值創造。報告期內，本公司有計劃、分層次、分系統開展員工培訓工作，使不同層級、各類員工的能力素質與崗位要求相匹配，與本公司發展相適應，適時組織技術、管理、技能操作等各類培訓。

### 4. 或有負債

截至2023年6月30日，本公司無其他重大或有負債。

## 第五節 環境與社會責任

### 一、環境信息情況

#### (一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

##### 1. 排污信息

單位	主要 污染物及 特徵污染物的名稱		排放口		執行標準	排放濃度 (月均值)	排放總量	排放情況
	排放方式	數量	分佈情況	毫克/ 立方米	毫克/ 立方米	噸		
福萊格公司	顆粒物	有組織	5	二號廠房、結構件廠房、駕駛室工部	10	5.05	3.27	達標
	顆粒物	有組織	1	駕駛室工部拋丸機	120	8.9	0.01	達標
	顆粒物	有組織	15	駕駛室工部塗裝線、覆蓋件塗裝線	120	4.72	1.49	達標
林格曼黑度	有組織	4	駕駛室工部塗裝線	1	<1	/	達標	

## 第五節 環境與社會責任 (續)

單位	主要 污染物及 特徵污染物 的名稱	排放方式	排放口		執行標準		排放濃度 (月均值)		排放總量	
			數量	分佈情況	毫克/ 立方米	毫克/ 立方米	噸	排放情況		
	氮氧化物	有組織	6	駕駛室工部塗 裝線、覆蓋 件塗裝線	300		23	0.82	達標	
	非甲烷總烴	有組織	7	駕駛室工部塗 裝線、覆蓋 件塗裝線	50		7.92	5.55	達標	
	二甲苯	有組織	1	覆蓋件塗裝線	20		0.0787	0.01	達標	
	廠界噪聲	/	4	廠界四周	晝間：65 夜間：55		53 43	/	達標 達標	
	非甲烷總烴	無組織	1	駕駛室工部塗 裝線車間 外、覆蓋件 塗裝線車間 外	1小時平均 濃度值：6 任意一次 濃度值：20		0.99 1.03	/	達標 達標	

註：無組織是大氣污染物不經過排氣筒的無規則排放，包括開放式作業場所逸散，以及通過縫隙、通風口、敞開門窗和類似開口(孔)的排放等，是污染物不可避免的一種排放方式。



## 第五節 環境與社會責任 (續)

### 2. 防治污染設施的建設和運行情況

福萊格公司圍繞廢水、廢氣共建設有16套污染治理設備，建立有環保設備管理台賬，並定期對治理設備設施進行維護保養，確保污染治理設備有效運行，同時每年委託有資質的第三方監測公司對廢水、廢氣、噪音進行監測，確保污染物達標排放；為了有效控制污染物的無組織排放，對塗裝車間進行重新封閉，改善了車間作業環境。

### 3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

福萊格公司嚴格遵守《中華人民共和國環境影響評價法》等相關法律法規要求，完成了環境影響評價，取得了環評批覆；嚴格落實環境影響評價和批覆要求，確保環保設施跟主體設施工程同時設計、同時施工、同時投產使用；項目完成後進行自主驗收，目前環保設施運行良好。

### 4. 突發環境事件應急預案

福萊格公司按要求編製了突發環境事件專項預案，建立了應急組織機構，同時，每年對突發環境事件專項預案進行培訓、演練和評估，並根據評估結果及時對預案進行修訂、完善，確保突發環境事件後能夠迅速、有序、高效地開展應急處置。

## 第五節 環境與社會責任 (續)

### 5. 環境自行監測方案

福萊格公司自行監測採用自動監測和手工監測相結合的方式。每年年初根據國家《排污單位自行監測技術指南》要求，制定自行監測方案。揮發性有機物排放採用自動監測，實現數據實時傳輸；其它排放口委託有資質的第三方檢測機構按照自行監測方案的要求進行全面監測。經監測全部達到排放標準。

### 6. 其他應當公開的環境信息

福萊格公司加強固體廢物管理，每年通過國家平台上報管理計劃和處置計劃，日常嚴格固體廢物的分類收集和貯存，委託有資質的單位進行合法處置，嚴格執行聯單制度及台賬管理制度；並積極推廣危險廢物信息化管理，安裝危險廢物物聯網系統，實現全流程信息追溯。

## (二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

### 1. 因環境問題受到行政處罰的情況

2023年上半年，公司沒有因環境問題而收到行政處罰。

### 2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

公司排放污染物種類主要有：煙(粉)塵、揮發性有機物、二氧化硫、氮氧化物等。

## 第五節 環境與社會責任（續）

報告期內，公司一是按照國家排污單位自行監測有關規範要求，對所有污染源進行排查，編製了自行監測方案，明確定了主要污染源及主要監測批指標，監測頻次及質量控制等要求，排放口監測達標率100%。二是通過對大拖公司塗裝線廢氣治理設施進行提標改造，實現塗裝全過程廢氣收集處理達標排放，同時進一步完善了在用環保設施台賬，已投入使用的防治污染設施運行穩定，污染物排放均達到國家或地方排放標準要求。三是按照國家環境影響評價法的相關要求，完成了《智能多用途拖拉機能力提升項目》環境影響評價報告，並取得了批覆意見。四是組織下屬單位開展突發環境事件應急演練，圍繞危險廢物洩漏開展了專項應急演練，通過演練、評估、總結，進一步完善了應急預案。五是完成了危險廢物年度管理計劃、轉移計劃的申報；加強危險廢物日常管理。

### 二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

公司認真貫徹落實國務院、國資委《關於做好2023年全面推進鄉村振興重點工作的意見》文件精神，充分發揮央企農機行業優勢，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。

## 第五節 環境與社會責任（續）

2023年上半年，公司堅持把鄉村振興工作作為企業重點工作來抓，積極履行社會責任。一是加大幫扶走訪力度，重點關注幫扶地區群眾生產生活情況，幫助解決農戶家庭實際困難，確保不發生返貧現象，鞏固幫扶地區的脫貧攻堅效果；二是大力開展「雙節」期間消費幫扶活動，幫助銷售和組織購買幫扶地區特色農副產品56.89萬元，保障脫貧攻堅成果與鄉村振興有效銜接；三是協助幫扶地區，在特色產業發展、基礎設施建設、人才素質培訓等方面，積極謀劃，持續推動。尤其在農事服務推廣、智慧農業平台管理、農機社會化服務提升等方面，充分發揮企業優勢所長、服務幫扶地區所需，大力推動幫扶地區鄉村振興的全面開展。

下一步，公司將按照鄉村振興戰略總要求，嚴格落實「四個不摘」，積極履行企業社會責任，優選幹部掛職幫扶，落實各項幫扶措施，大力推動消費幫扶，全面推進幫扶地區鄉村振興工作。

## 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
	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

## 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
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
	其他	本公司董事、監事及高管	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

## 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	報告期新增		報告期償還	期末餘額	截至半年報 披露日餘額	預計償還	預計償還	預計償還
				期初金額	佔用金額	總金額			方式	金額	時間
神通公司	其他關聯方	2020年 1月至今	委託貸款	17,100	0	427	16,673	16,673	/	/	/
合計	/	/	/	17,100	0	427	16,673	16,673	/	/	/
期末合計值佔最近一期經審計淨資產的比例				2.80%							
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)				/							

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。報告期內，根據神通公司最終清算結果，公司收回債權款項427萬元。公司將對剩餘未收回款項予以核銷，該資產已於前期全額計提信用減值準備。



## 第六節 重要事項 (續)

### 三、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

### 四、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。

### 五、重大關連交易

#### (一) 與日常經營相關的關連交易

##### 1、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關連交易：

序號	協議名稱	交易方	關連關係	交易內容	交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易金額的比例 (%)
						預計交易金額上限	實際發生的交易金額	
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%。	71,000	31,881	4.69
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	11,322	1.57

## 第六節 重要事項 (續)

### 聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關連交易：

序號	協議名稱	交易方	關連關係	交易內容	交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易 金額的比例 (%)
						預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	
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%。	19,000	12,359	88.62
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	11,157	98.84
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	360	91.85
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	551	92.66
7	《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	199,962	53.57

## 第六節 重要事項（續）

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關連交易：

序號	協議名稱	交易方	關連關係	交易內容	交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易 金額的比例 (%)
						預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	
				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	189,444	86.86
				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	76	74.76
8	《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	650	224	22.78

## 第六節 重要事項 (續)

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關連交易：

序號	協議名稱	交易方	關連關係	交易內容	交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易 金額的比例 (%)
						預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	
9	《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	65	22	11.47
10	《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%。	710	65	100.00
11	《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。	1,100	120	11.22

## 第六節 重要事項 (續)

### 聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關連交易：

序號	協議名稱	交易方	關連關係	交易內容	交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易 金額的比例 (%)
						預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	
12	《產品檢驗檢測及技術服務協議》	洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司	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	2,200	988	100.00

- 上述第1-6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》，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》《持續關聯交易一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》公告及相關海外監管公告；
- 上述第7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；
- 上述第8-12項關聯交易詳情見本公司於2022年12月21日在上交所網站發佈的《一拖股份第九屆董事會第七次會議決議公告》《一拖股份關於2023年日常關聯交易的公告》以及本公司於2022年12月20日在聯交所網站發佈的《二零二三年持續關連交易》公告及相關海外監管公告。
- 報告期內，一拖財務公司註銷清算完成前，一拖財務公司與中國一拖簽訂的金融服務協議《存款服務協議》、《貸款服務協議》、《票據承兌服務協議》、《票據貼現服務協議》在任一時點最高餘額分別為5,500.31萬元、0萬元、8.76萬元、0萬元，與國機財務公司簽訂的《同業業務協議》在任一時點最高餘額為0萬元，交易金額均為2022年期末餘額結轉形成且未超過經批准關聯交易上限。截至2023年6月末，一拖財務公司已完成清算，上述關聯交易涉及的債權債務已全部結清，協議已全部終止。

## 第六節 重要事項 (續)

### 聯交所上市規則第十四A章規定之關連交易：

序號	協議名稱	交易方	關連關係	交易內容	交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易金額的比例 (%)
						預計交易金額上限	實際發生的交易金額	
13	《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。	20,000	7,669	100.00

第13項關連交易詳見公司於2022年12月21日在上交所網站發佈的《一拖股份第九屆董事會第七次會議決議公告》《一拖股份關於2023年日常關聯交易的公告》，以及本公司於2022年12月20日在聯交所網站發佈的《二零二三年持續關聯交易》公告及相關海外監管公告。

### 上交所上市規則之關聯交易：

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易金額的比例 (%)
						預計交易金額上限	實際發生的交易金額	
14	《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	331	28.12
15	《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。	77	0	0
16	《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，協商確認零件的採購價格。	5,800	2,939	0.41

## 第六節 重要事項 (續)

### 上交所上市規則之關聯交易：

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易金額的比例 (%)
						預計交易金額上限	實際發生的交易金額	
17	《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。	20,000	13,493	1.99

第14-17項關聯交易詳情見本公司分別於2022年12月21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2023年日常關聯交易的公告》，以及本公司於2022年12月20日於聯交所網站發佈的海外監管公告。

### 2、 臨時公告未披露的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2023年	2023年1-6月	佔同類交易金額的比例 (%)
					預計交易上限金額	實際發生的交易金額	
中國一拖	控股股東	接受專利、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) 按照使用單位的外部銷售收入為基礎計算，最高收取不超過5%	35	0	0
合計				/	35	0	0

大額銷貨退回的詳細情況  
關聯交易的說明

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



## 第六節 重要事項 (續)

### (二) 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

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	每日最高存款 限額	存款利率 範圍	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	200,000.00	1.80%-1.85%	196,821.23	3,586,255.47	3,590,914.64	192,162.06

#### 2. 貸款業務

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	
國機財務公司	實際控制人控制的公司	3.4%-3.7%	4,958.00	0.00	4,958.00	0.00

#### 3. 授信業務或其他金融業務

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	159,581.50	159,572.58



## 第六節 重要事項（續）

### 六、重大合同及其履行情況

#### 1. 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。

## 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

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	期初限售股數	報告期解除 限售股數	報告期增加 限售股數	報告期末 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、股東情況

#### (一) 股東總數：

截至報告期末普通股股東總數 (戶)	31,872
	其中A股31,556戶，H股316戶
截至報告期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	前十名股東持股情況		質押、標記或凍結情況	數量	股東性質
			比例 (%)	持有有限售 條件股份數量			
中國一拖集團有限公司	0	548,485,853	48.81	137,795,275	無	/	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	-208,000	387,975,309	34.53	0	未知	/	境外法人
香港中央結算有限公司 (註2)	-15,369,288	10,147,486	0.90	0	未知	/	境外法人
中國建設銀行股份 有限公司-華泰柏瑞 富利靈活配置混合型 證券投資基金	9,215,487	9,215,487	0.82	0	未知	/	其他
中國建設銀行股份 有限公司-華泰柏瑞 多策略靈活配置 混合型證券投資基金	4,633,825	4,633,825	0.41	0	未知	/	其他

## 第七節 股份變動及股東情況 (續)

### 前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例 (%)	持有有限售		質押、標記或凍結情況	數量	股東性質
				條件股份數量	股份狀態			
興業銀行股份 有限公司-華泰柏瑞 鼎利靈活配置混合型 證券投資基金	2,996,800	2,996,800	0.27	0	未知	/	其他	
泰康人壽保險有限責任 公司-投連-創新 動力	0	1,964,800	0.17	0	未知	/	其他	
韓豔	7,700	1,478,141	0.13	0	未知	/	境內自然人	
中國銀行股份有限公 司-華泰柏瑞新利靈 活配置混合型證券投 資基金	1,358,203	1,358,203	0.12	0	未知	/	其他	
國新投資有限公司	266,200	1,242,100	0.11	0	未知	/	國有法人	

## 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 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中國一拖集團有限公司	410,690,578	人民幣普通股	410,690,578
HKSCC NOMINEES LIMITED (註1)	387,975,309	境外上市外資股	387,975,309
香港中央結算有限公司 (註2)	10,147,486	人民幣普通股	10,147,486
中國建設銀行股份有限公司－ 華泰柏瑞富利靈活配置混合型 證券投資基金	9,215,487	人民幣普通股	9,215,487
中國建設銀行股份有限公司－ 華泰柏瑞多策略靈活配置混合型 證券投資基金	4,633,825	人民幣普通股	4,633,825
興業銀行股份有限公司－ 華泰柏瑞鼎利靈活配置混合型 證券投資基金	2,996,800	人民幣普通股	2,996,800
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
韓豔	1,478,141	人民幣普通股	1,478,141
中國銀行股份有限公司－ 華泰柏瑞新利靈活配置混合型 證券投資基金	1,358,203	人民幣普通股	1,358,203
國新投資有限公司	1,242,100	人民幣普通股	1,242,100

## 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。

## 第七節 股份變動及股東情況（續）

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	可上市 交易時間	有限售條件股份可 上市交易情況	
				新增可上市 交易股份 數量	限售條件
1	中國一拖集團有限公司	137,795,275	2024年2月19日	137,795,275	公司非公開發行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、主要股東及其他人士之權益

於2023年6月30日，本公司主要股東及其他人士(除本公司董事、監事或最高行政人員外)就其於本公司股份或相關股份擁有權益或淡倉，而須根據《證券及期貨條例》(香港法例第571章)(「《證券及期貨條例》」)第XV部第2及第3分部向本公司披露，或須記載於本公司按《證券及期貨條例》第336條規定置存之登記冊內，或已知會本公司)列載如下：

名稱	身份	權益性質	所持股份 數目	根據權益	持有權益的 股份數目 總計 <sup>1</sup>	佔有關已發	佔已發行 股本總數 之百分比 <sup>1</sup>	股份種類
				衍生工具 所持有相關 股份數目		行類別 股本之 百分比 <sup>1</sup>		
						(%)	(%)	
中國一拖	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)

除上述所披露外，於2023年6月30日，概無任何人士(除本公司董事、監事或最高行政人員外)就其於本公司股份或相關P股份擁有權益或淡倉，而須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部向本公司披露，或須記載於本公司按《證券及期貨條例》第336條規定置存之登記冊內，或已知會本公司。

### 四、董事、監事及最高行政人員的權益

董事、監事及最高行政人員的權益於二零二三年六月三十日，本公司各董事、監事或最高行政人員概無在本公司及其／或任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及／或債券證(視情況而定)中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8分部知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定被視為或當作這些董事、監事及最高行政人員擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定需記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十中的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

### 五、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入，出售或贖回本公司上市股份。



## 第八節 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股情況。

## 第九節 債券相關情況

報告期內，本公司無債券情況。

## 第十節 財務報告

### 合併資產負債表

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	2,655,047,976.99	4,363,742,346.01
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	六、2	1,506,156,279.45	1,249,646,900.00
衍生金融資產			
應收票據	六、3	87,483,209.66	76,769,291.70
應收賬款	六、4	1,143,555,992.17	351,792,105.00
應收款項融資	六、5	275,777,260.58	246,084,731.86
預付款項	六、6	114,971,778.79	214,603,079.62
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六、7	53,140,706.90	26,664,987.91
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	六、8	1,190,566,796.95	1,191,302,696.00
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	六、9	27,173,957.66	26,138,882.38
其他流動資產	六、10	78,374,511.78	135,457,079.03
<b>流動資產合計</b>		<b>7,132,248,470.93</b>	<b>7,882,202,099.51</b>

## 第十節 財務報告 (續)

### 合併資產負債表 (續)

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款和墊款			
債權投資	六、11	3,085,292,255.86	1,086,568,216.50
其他債權投資			
長期應收款	六、12		
長期股權投資	六、13	663,258,684.82	635,976,086.00
其他權益工具投資	六、14	3,513,464.70	3,513,464.70
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	六、15	2,310,754,632.23	2,311,846,878.77
在建工程	六、16	84,447,317.72	126,466,820.01
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	六、17	28,643,577.21	34,164,906.27
無形資產	六、18	706,933,795.06	713,225,331.16
開發支出	六、19		
商譽	六、20		
長期待攤費用	六、21	51,143,736.04	59,464,923.38
遞延所得稅資產	六、22	139,069,838.38	138,136,755.38
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>7,073,057,302.02</b>	<b>5,109,363,382.17</b>
<b>資產總計</b>		<b>14,205,305,772.95</b>	<b>12,991,565,481.68</b>

## 第十節 財務報告 (續)

### 合併資產負債表 (續)

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、23	500,381,388.90	270,223,055.56
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	六、24	1,652,382,989.30	1,829,411,578.37
應付賬款	六、25	3,256,745,626.83	2,286,961,766.98
預收款項	六、26	3,504,133.12	190,366.98
合同負債	六、27	217,394,739.30	846,464,703.95
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放	六、28	-	34,112,630.48
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	六、29	115,097,329.41	108,545,159.39
應交稅費	六、30	70,772,467.07	21,049,384.80
其他應付款	六、31	434,967,569.40	338,162,726.80
其中：應付利息		28,230,500.24	24,785,843.99
應付股利		8,439,607.88	8,439,607.83
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、32	15,005,273.08	17,750,080.09
其他流動負債	六、33	649,759,002.02	374,987,097.17
<b>流動負債合計</b>		<b>6,916,010,518.43</b>	<b>6,127,858,550.57</b>

## 第十節 財務報告 (續)

## 合併資產負債表 (續)

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>非流動負債：</b>			
保險合同準備金			
長期借款	六、34	-	49,380,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	六、35	13,123,089.79	16,459,875.98
長期應付款	六、36	9,001,441.87	8,476,357.76
長期應付職工薪酬	六、37	26,546,090.79	48,210,828.04
預計負債	六、38	1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益	六、39	113,716,621.63	121,762,517.70
遞延所得稅負債	六、22	121,649,810.89	120,283,861.71
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>285,999,668.96</b>	<b>366,536,055.18</b>
<b>負債合計</b>		<b>7,202,010,187.39</b>	<b>6,494,394,605.75</b>
<b>所有者權益 (或股東權益)：</b>			
實收資本 (或股本)	六、40	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	六、41	2,655,849,996.00	2,655,849,996.00
減：庫存股			
其他綜合收益	六、42	-1,783,829.97	-5,853,544.29
專項儲備	六、43	6,817,135.95	5,497,405.05
盈餘公積	六、44	595,433,495.89	595,433,495.89
一般風險準備	六、45	-	43,263,387.54
未分配利潤	六、46	2,080,313,576.51	1,540,248,936.64
<b>歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益) 合計</b>		<b>6,460,275,649.38</b>	<b>5,958,084,951.83</b>
<b>少數股東權益</b>		<b>543,019,936.18</b>	<b>539,085,924.10</b>
<b>所有者權益 (或股東權益) 合計</b>		<b>7,003,295,585.56</b>	<b>6,497,170,875.93</b>
<b>負債和所有者權益 (或股東權益) 總計</b>		<b>14,205,305,772.95</b>	<b>12,991,565,481.68</b>

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

## 第十節 財務報告（續）

### 母公司資產負債表

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		2,164,998,785.15	1,722,897,157.23
交易性金融資產		958,340,979.45	675,482,733.33
衍生金融資產			
應收票據		9,648,644.24	1,625,000.00
應收賬款	十六、1	1,624,080,060.06	581,387,851.71
應收款項融資		225,568,609.17	221,126,278.14
預付款項		117,951,819.57	215,931,829.44
其他應收款	十六、2	199,166,026.44	201,924,617.91
其中：應收利息		-	-
應收股利		76,808,376.96	76,808,376.96
存貨		616,389,193.73	665,370,559.45
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		41,027,477.79	83,603,174.36
<b>流動資產合計</b>		<b>5,957,171,595.60</b>	<b>4,369,349,201.57</b>

## 第十節 財務報告（續）

### 母公司資產負債表（續）

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>非流動資產：</b>			
債權投資		3,085,292,255.86	1,086,568,216.50
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十六、3	2,152,012,755.90	2,609,671,715.57
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		1,325,442,332.92	1,368,715,459.93
在建工程		37,392,649.42	41,927,945.62
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		22,278,809.19	25,832,986.85
無形資產		487,416,005.32	490,628,424.39
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		29,830,099.89	35,249,504.90
遞延所得稅資產		48,795,696.44	52,982,699.74
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>		<b>7,188,460,604.94</b>	<b>5,711,576,953.50</b>
<b>資產總計</b>		<b>13,145,632,200.54</b>	<b>10,080,926,155.07</b>



## 第十節 財務報告 (續)

### 母公司資產負債表 (續)

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流動負債：</b>			
短期借款		500,381,388.90	200,223,055.56
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		1,194,407,132.10	1,022,266,618.92
應付賬款		2,088,514,177.88	1,434,693,508.64
預收款項		3,504,133.12	190,366.98
合同負債		103,126,315.32	831,726,460.38
應付職工薪酬		84,660,151.48	81,901,948.04
應交稅費		54,315,999.89	6,011,774.44
其他應付款		2,463,030,571.74	339,791,958.50
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		12,272,931.39	13,519,395.20
其他流動負債		44,578,223.26	106,292,965.99
<b>流動負債合計</b>		<b>6,548,791,025.08</b>	<b>4,036,618,052.65</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		10,005,877.80	12,313,591.65
長期應付款			
長期應付職工薪酬		17,931,064.38	31,670,478.87
預計負債		1,962,613.99	1,962,613.99
遞延收益		83,627,840.31	88,032,488.71
遞延所得稅負債		32,441,821.38	28,681,108.03
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>145,969,217.86</b>	<b>162,660,281.25</b>
<b>負債合計</b>		<b>6,694,760,242.94</b>	<b>4,199,278,333.90</b>

## 第十節 財務報告 (續)

### 母公司資產負債表 (續)

2023年6月30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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>所有者權益 (或股東權益)：</b>			
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		39,026.98	-69,708.37
專項儲備		343,901.00	-
盈餘公積		520,940,212.06	520,940,212.06
未分配利潤		2,244,727,126.94	1,675,955,626.86
<b>所有者權益 (或股東權益) 合計</b>		<b>6,450,871,957.60</b>	<b>5,881,647,821.17</b>
<b>負債和所有者權益 (或股東權益) 總計</b>		<b>13,145,632,200.54</b>	<b>10,080,926,155.07</b>

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

## 第十節 財務報告（續）

### 合併利潤表

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、營業總收入</b>		<b>7,248,544,566.19</b>	6,630,331,281.57
其中：營業收入	六、47	7,242,918,542.61	6,550,726,514.79
利息收入	六、48	5,626,023.58	74,636,601.43
已賺保費			
手續費及佣金收入	六、49	-	4,968,165.35
<b>二、營業總成本</b>		<b>6,522,395,246.30</b>	5,927,839,751.42
其中：營業成本	六、47	6,095,270,579.18	5,483,733,869.53
利息支出	六、48	99,838.97	10,371,808.42
手續費及佣金支出	六、49	60,491.28	273,748.70
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	六、50	25,620,701.13	24,167,147.49
銷售費用	六、51	92,395,848.22	66,207,655.04
管理費用	六、52	158,697,813.66	158,908,787.57
研發費用	六、53	180,333,815.14	186,386,944.21
財務費用	六、54	-30,083,841.28	-2,210,209.54
其中：利息費用		9,144,097.12	12,495,853.25
利息收入		29,872,258.61	1,431,615.26
加：其他收益	六、55	12,143,087.62	13,387,620.04
投資收益（損失以「-」號填列）	六、56	68,466,234.58	32,825,671.32
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		27,363,498.87	4,501,370.69
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失以「-」號填列）			
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）	六、57	26,573,546.12	-86,421,175.31
信用減值損失（損失以「-」號填列）	六、58	-10,835,156.37	-74,465,404.30
資產減值損失（損失以「-」號填列）	六、59	-4,922,441.13	-1,630,983.93
資產處置收益（損失以「-」號填列）	六、60	743,241.14	648,065.96

## 第十節 財務報告 (續)

## 合併利潤表 (續)

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		818,317,831.85	586,835,323.93
加：營業外收入	六、61	3,305,858.55	3,781,734.44
減：營業外支出	六、62	624,738.16	1,742,372.23
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		820,998,952.24	588,874,686.14
減：所得稅費用	六、63	56,523,543.55	7,489,261.82
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		764,475,408.69	581,385,424.32
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		747,064,694.39	537,025,746.24
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		17,410,714.30	44,359,678.08
(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)		754,144,938.68	581,466,905.85
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		10,330,470.01	-81,481.53
六、其他綜合收益的稅後淨額		5,276,332.17	-11,173,351.46
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		4,069,714.32	-9,968,439.40
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		108,735.35	-633,015.12
(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		108,735.35	-
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		-	-633,015.12

## 第十節 財務報告（續）

### 合併利潤表（續）

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
(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		<b>3,960,978.97</b>	-9,335,424.28
(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		<b>3,960,978.97</b>	-9,335,424.28
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>1,206,617.85</b>	-1,204,912.06
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>769,751,740.86</b>	570,212,072.86
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>758,214,653.00</b>	571,498,466.45
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>11,537,087.86</b>	-1,286,393.59
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		<b>0.6712</b>	0.5175
(二) 稀釋每股收益(元/股)		<b>0.6712</b>	0.5175

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

## 第十節 財務報告 (續)

## 母公司利潤表

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
一、營業收入	十六、4	5,807,235,223.85	5,453,372,167.82
減：營業成本	十六、4	4,993,517,933.89	4,645,179,108.69
稅金及附加		11,713,583.07	10,776,574.77
銷售費用		7,389,027.55	9,328,938.75
管理費用		86,143,219.75	91,016,585.41
研發費用		150,572,328.56	156,784,018.51
財務費用		-5,063,116.86	-10,980,921.13
其中：利息費用		15,250,585.41	18,366,155.45
利息收入		20,778,297.91	29,357,396.82
加：其他收益		8,189,524.40	7,898,098.89
投資收益 (損失以「-」號填列)	十六、5	279,562,648.35	241,952,044.01
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益		27,272,606.98	4,336,752.69
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益 (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)		32,858,246.12	19,718,640.64
信用減值損失 (損失以「-」號填列)		7,962,993.87	3,829,669.57
資產減值損失 (損失以「-」號填列)		-470,908.40	4,882,263.06
資產處置收益 (損失以「-」號填列)		147,219.37	540,763.06

## 第十節 財務報告（續）

### 母公司利潤表（續）

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		891,211,971.60	830,089,342.05
加：營業外收入		460,975.49	2,746,818.62
減：營業外支出		-	466,299.91
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		891,672,947.09	832,369,860.76
減：所得稅費用		65,557,760.66	6,160,177.41
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		826,115,186.43	826,209,683.35
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		826,115,186.43	826,209,683.35
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額		108,735.35	-
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		108,735.35	-
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		108,735.35	-
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			

## 第十節 財務報告（續）

### 母公司利潤表（續）

2023年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
(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		826,223,921.78	826,209,683.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元／股）			
(二) 稀釋每股收益（元／股）			

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



## 第十節 財務報告（續）

### 合併現金流量表

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		5,482,238,621.05	5,293,082,906.48
客戶存款和同業存放款項淨增加額		-33,469,641.36	963,250,081.38
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		6,394,495.07	84,421,605.33
拆入資金淨增加額		-	-200,000,000.00
回購業務資金淨增加額		-	360,000,000.00
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		156,767,015.75	225,482,438.54
收到其他與經營活動有關的現金	六、65	120,920,575.86	25,675,559.96
經營活動現金流入小計		<u>5,732,851,066.37</u>	<u>6,751,912,591.69</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		4,056,416,894.63	3,612,947,257.57
客戶貸款及墊款淨增加額		-95,035.30	-461,862,052.29
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-9,176,871.31	-411,208,291.10
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		844,433.24	9,642,778.61
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		535,231,035.99	522,325,121.69
支付的各项稅費		134,802,055.43	75,022,100.05
支付其他與經營活動有關的現金	六、65	60,484,414.16	129,262,426.42
經營活動現金流出小計		<u>4,778,506,926.84</u>	<u>3,476,129,340.95</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>954,344,139.53</u>	<u>3,275,783,250.74</u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 合併現金流量表 (續)

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		4,266,450.00	1,201,000.00
取得投資收益收到的現金		7,459,363.02	1,393,546.80
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,818,940.00	2,052,242.03
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	61,016,327.59
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>13,544,753.02</u>	<u>65,663,116.42</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		36,437,976.77	46,885,500.75
投資支付的現金		2,195,000,000.00	420,001,000.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<u>2,231,437,976.77</u>	<u>466,886,500.75</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u><u>-2,217,893,223.75</u></u>	<u><u>-401,223,384.33</u></u>

## 第十節 財務報告（續）

### 合併現金流量表（續）

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		300,000,000.00	460,300,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	六、65	-	7,883,193.22
籌資活動現金流入小計		300,000,000.00	468,183,193.22
償還債務支付的現金		49,580,000.00	160,300,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		263,081,600.46	191,185,721.63
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		4,662,532.29	50,497,085.48
支付其他與籌資活動有關的現金	六、65	13,859,588.30	4,450,610.70
籌資活動現金流出小計		326,521,188.76	355,936,332.33
籌資活動產生的現金流量淨額		-26,521,188.76	112,246,860.89

## 第十節 財務報告 (續)

### 合併現金流量表 (續)

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2022年半年度	2021年半年度
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<u>10,065,120.30</u>	<u>-7,090,173.88</u>
五、現金及現金等價物淨增加額		-1,280,005,152.68	2,979,716,553.42
加：期初現金及現金等價物餘額		<u>3,519,577,581.87</u>	<u>2,146,767,725.61</u>
六、期末現金及現金等價物餘額		<u><u>2,239,572,429.19</u></u>	<u><u>5,126,484,279.03</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

## 第十節 財務報告（續）

### 母公司現金流量表

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>3,163,922,357.08</b>	3,634,681,897.87
收到的稅費返還		<b>118,885,209.88</b>	203,440,275.88
收到其他與經營活動有關的現金		<b>2,206,837,151.45</b>	197,475,091.42
經營活動現金流入小計		<b>5,489,644,718.41</b>	4,035,597,265.17
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>3,076,518,231.20</b>	2,508,017,331.37
支付給職工及為職工支付的現金		<b>329,444,591.69</b>	323,540,981.49
支付的各项稅費		<b>86,729,868.59</b>	11,875,810.21
支付其他與經營活動有關的現金		<b>48,959,391.53</b>	103,163,255.28
經營活動現金流出小計		<b>3,541,652,083.01</b>	2,946,597,378.35
經營活動產生的現金流量淨額		<b>1,947,992,635.40</b>	1,088,999,886.82

## 第十節 財務報告 (續)

## 母公司現金流量表 (續)

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>684,863,228.35</b>	231,200,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>11,244,535.49</b>	296,942,121.50
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>1,219,839.14</b>	8,514,558.16
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		<b><u>697,327,602.98</u></b>	<u>536,656,679.66</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>11,783,207.03</b>	32,281,158.51
投資支付的現金		<b>2,215,000,000.00</b>	400,000,000.00
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		<b><u>2,226,783,207.03</u></b>	<u>432,281,158.51</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<b><u><u>-1,529,455,604.05</u></u></b>	<u><u>104,375,521.15</u></u>

## 第十節 財務報告（續）

### 母公司現金流量表（續）

2023年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2023年半年度	2022年半年度
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		300,000,000.00	980,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		-	7,883,193.22
籌資活動現金流入小計		<u>300,000,000.00</u>	<u>987,883,193.22</u>
償還債務支付的現金		-	1,570,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		257,982,139.28	151,963,680.57
支付其他與籌資活動有關的現金		8,472,199.58	2,335,305.93
籌資活動現金流出小計		<u>266,454,338.86</u>	<u>1,724,298,986.50</u>
籌資活動產生的現金流量淨額		<u><u>33,545,661.14</u></u>	<u><u>-736,415,793.28</u></u>
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-11,108.17	879.62
五、現金及現金等價物淨增加額		452,071,584.32	456,960,494.31
加：期初現金及現金等價物餘額		1,507,739,713.00	1,600,876,655.85
六、期末現金及現金等價物餘額		<u><u>1,959,811,297.32</u></u>	<u><u>2,057,837,150.16</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

## 第十節 財務報告 (續)

## 合併所有者權益變動表

2023年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年半年度													
	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	小計	少數股東權益
一、上年期末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-5,863,544.29	5,497,405.05	585,433,495.89	43,263,387.54	1,540,248,936.64		5,958,084,951.83	539,085,924.10	6,497,170,875.93
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		-5,863,544.29	5,497,405.05	585,433,495.89	43,263,387.54	1,540,248,936.64		5,958,084,951.83	539,085,924.10	6,497,170,875.93
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)						4,069,714.32	1,319,730.90		-43,263,387.54	540,064,639.87		502,190,697.55	3,934,012.08	506,124,709.83
(一) 綜合收益總額						4,069,714.32				754,144,939.68		758,214,653.00	11,537,087.86	769,751,740.86
(二) 所有者投入和減少資本													-3,000,000.00	-3,000,000.00
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													-3,000,000.00	-3,000,000.00
(三) 利潤分配										-257,343,686.35		-257,343,686.35	-4,662,532.29	-262,006,218.64
1 提取盈餘公積														
2 提取一般風險準備														
3 對所有者(或股東)的分配										-257,343,686.35		-257,343,686.35	-4,662,532.29	-262,006,218.64
4 其他														
(四) 所有者權益內部結轉									-43,263,387.54	43,263,387.54				
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 設定受益計劃變動結轉留存收益														
5 其他綜合收益結轉留存收益														
6 其他									-43,263,387.54	43,263,387.54				
(五) 專項儲備							1,319,730.90					1,319,730.90	59,456.51	1,379,187.41
1 本期提取							9,413,924.06					9,413,924.06	807,989.96	10,221,914.02
2 本期使用							8,094,193.16					8,094,193.16	748,533.45	8,842,726.61
(六) 其他														
四、本期期末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-1,793,829.97	6,817,135.95	585,433,495.89		2,080,313,576.51		6,460,275,649.38	543,019,936.18	7,003,295,585.56



## 第十節 財務報告（續）

## 合併所有者權益變動表（續）

2023年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2022年半年度											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
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		-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
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)														
(一) 綜合收益總額						-9,968,439.40	879,069.29	-		448,471,186.32		439,381,816.21	-2,729,440.99	436,652,375.22
(二) 所有者投入和減少資本														
1 所有者投入的普通股														
2 其他權益工具持有者投入資本														
3 股份支付計入所有者權益的金額														
4 其他														
(三) 利潤分配														
1 提取盈餘公積										-132,995,719.53		-132,995,719.53	-1,497,085.48	-134,492,805.01
2 提取一般風險準備										-		-		
3 對所有者(或股東)的分配										-132,995,719.53		-132,995,719.53	-1,497,085.48	-134,492,805.01
4 其他														
(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							879,069.29					879,069.29	54,038.08	933,107.37
1 本期提取							7,395,828.15					7,395,828.15	639,384.15	8,035,212.30
2 本期使用							6,516,758.86					6,516,758.86	555,346.07	7,072,104.93
(六) 其他														
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,655,849,996.00		-21,678,860.84	4,344,836.41	501,495,783.59	43,263,387.54	1,534,540,271.84		5,841,460,689.54	577,414,832.35	6,418,875,521.89

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

## 第十節 財務報告 (續)

## 母公司所有者權益變動表

2023年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年半年度									
	實收資本(或股本)	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他						
一、上年期末餘額	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
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		-69,708.37	-	520,940,212.06	1,675,955,626.86	5,881,647,821.17
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)										
(一) 綜合收益總額						108,735.35	343,901.00	-	568,771,500.08	569,224,136.43
(二) 所有者投入和減少資本									826,115,186.43	826,223,921.78
1 所有者投入的普通股										-
2 其他權益工具持有者投入資本										-
3 股份支付計入所有者權益的金額										-
4 其他										-
(三) 利潤分配									-257,343,686.35	-257,343,686.35
1 提取盈餘公積									-	-
2 對所有者(或股東)的分配									-257,343,686.35	-257,343,686.35
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							343,901.00			343,901.00
1 本期提取							5,181,365.08			5,181,365.08
2 本期使用							4,837,464.08			4,837,464.08
(六) 其他										-
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62		39,026.98	343,901.00	520,940,212.06	2,244,727,126.94	6,450,871,957.60

## 第十節 財務報告（續）

### 母公司所有者權益變動表（續）

2023年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2022年半年度										
	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
加：會計政策變更											-
前期差額更正											-
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)								28,489.68		693,213,963.82	693,242,453.50
(一)綜合收益總額										826,209,683.35	826,209,683.35
(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										-132,995,719.53	-132,995,719.53
1 提取盈餘公積											
2 對所有者(或股東)的分配										-132,995,719.53	-132,995,719.53
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								28,489.68			28,489.68
1 本期提取								4,038,251.58			4,038,251.58
2 本期使用								4,009,761.90			4,009,761.90
(六)其他											
四、本期末餘額	1,123,645,275.00			2,561,176,415.62				28,489.68	427,002,499.76	1,666,716,608.50	5,778,569,288.56

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

## 第十節 財務報告 (續)

### 一、公司基本情況

#### 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)。

## 第十節 財務報告（續）

### 二、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括11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
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

與上期相比，本期因清算註銷減少1家2級子公司中國一拖集團財務有限責任公司。

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

## 第十節 財務報告（續）

### 三、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。

### 四、重要會計政策及會計估計

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

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

#### 2. 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

#### 3. 營業週期

本集團的營業週期為12個月。

#### 4. 記賬本位幣

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賬本位幣；中非重工南非裝配廠以蘭特為記賬本位幣；科特迪瓦農機裝配股份有限公司以西非法郎為記賬本位幣；華晨中國機械控股有限公司以美元為記賬本位幣，除上述公司外，本公司及其他下屬公司以人民幣為記賬本位幣。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、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

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。

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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、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)

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。

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。



## 第十節 財務報告（續）

### 四、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。

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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 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。

#### 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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 10. 金融工具

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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 10. 金融工具 (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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 10. 金融工具（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。

##### (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：

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 10. 金融工具 (續)

##### (2) 金融負債 (續)

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法 (續)

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 (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。

##### 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。



## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 10. 金融工具（續）

##### (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。

##### (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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 10. 金融工具 (續)

##### (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。

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。



## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 11. 應收票據

*應收票據的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

*應收賬款的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。

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」。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 12. 應收賬款 (續)

*應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：(續)*

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

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。

#### 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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 14. 其他應收款（續）

##### *其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法（續）*

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	
其中：賬齡組合	預計損失率
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預計信用損失

#### 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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 15. 存貨 (續)

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。

#### 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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 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。

##### (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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 17. 合同成本 (續)

##### (3) 與合同成本有關的資產的減值 (續)

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

##### 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

#### 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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 19. 長期股權投資（續）

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。

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。



## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 19. 長期股權投資 (續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，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。

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。



## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 19. 長期股權投資（續）

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，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。

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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 20. 投資性房地產

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

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

#### 21. 固定資產

##### (1) 確認條件

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。

##### (2) 折舊方法

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，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

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 21. 固定資產（續）

##### (2) 折舊方法（續）

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。

#### 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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 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。

##### (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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 25. 無形資產

##### 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

#### 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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 26. 長期資產減值 (續)

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。

#### 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

##### *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。



## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 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。

##### (3) 辭退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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 29. 職工薪酬 (續)

##### (4) 其他長期職工福利的會計處理方法

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

#### 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余值預計應支付的款項。

##### 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。



## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 30. 租賃負債（續）

##### (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保余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。

#### 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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 32. 收入

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。

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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 32. 收入（續）

##### (1) 收入確認一般原則如下：（續）

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。

##### (2) 收入確認具體原則

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

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 32. 收入 (續)

##### (2) 收入確認具體原則 (續)

##### 2) 出口收入

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

##### 3) 金融服務收入

金融服務收入主要為本集團之子公司中國一拖集團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。

#### 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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 33. 政府補助（續）

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賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用已確認的政府補助需要返還時，初始確認時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。

#### 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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 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。

##### (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。



## 第十節 財務報告（續）

### 四、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（續）

###### 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。

##### (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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、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

###### 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。

###### 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。



## 第十節 財務報告 (續)

### 四、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賬價值。

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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 36. 持有待售（續）

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。

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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 36. 持有待售 (續)

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。

#### 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。

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 38. 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的各種估值技術確定其公允價值。對於法律明令限制本集團在特定期間內處置的金融資產，其公允價值是以市場報價為基礎並根據該工具的特徵進行調整。在估值時，本集團需對諸如自身和交易對手的信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，這些相關因素假設的變化會對金融工具的公允價值產生影響。
- (5) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。在確認遞延所得稅資產時，本集團考慮了可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損轉回的可能性。可抵扣暫時性差異主要包括資產減值準備、尚未獲准稅前抵扣的預提費用以及抵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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 四、重要會計政策及會計估計 (續)

#### 38. 其他重要的會計政策和會計估計 (續)

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

#### 39. 重要會計政策和會計估計的變更

##### (1) 重要會計政策變更

財政部於2022年11月30日印發了《企業會計準則解釋第16號》(以下簡稱解釋16號)，根據解釋16號中「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」相關內容，自2023年1月1日起執行，同時允許提前至2022年度執行。本集團自2023年1月1日起施行。執行解釋16號對本集團利潤無重大影響。

- 1) 執行解釋16號，對本集團2022年12月31日合併報表資產負債表相關項目影響金額如下：

單位：元 幣種：人民幣

受影響的項目	變更前	影響金額	變更後
遞延所得稅資產	132,713,596.93	5,423,158.45	138,136,755.38
遞延所得稅負債	114,860,703.26	5,423,158.45	120,283,861.71

- 2) 執行解釋16號，對母公司2022年12月31日資產負債表相關項目影響金額如下：

單位：元 幣種：人民幣

受影響的項目	變更前	影響金額	變更後
遞延所得稅資產	49,107,751.71	3,874,948.03	52,982,699.74
遞延所得稅負債	24,806,160.00	3,874,948.03	28,681,108.03

## 第十節 財務報告（續）

### 四、重要會計政策及會計估計（續）

#### 39. 重要會計政策和會計估計的變更（續）

##### (2) 重要會計估計變更

無

##### (3) 2023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

無

### 五、稅項

#### 1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

稅種	計稅依據	稅率
	境內銷售；提供加工、修理修配勞務等	13%
增值稅	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%



## 第十節 財務報告 (續)

### 五、稅項 (續)

#### 1. 主要稅種及稅率 (續)

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

#### 2. 稅收優惠

##### (1) 增值稅

本公司之子公司洛陽拖拉機研究所有限公司作為轉制科研院所，按照財關稅[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所有限公司根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改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。



## 第十節 財務報告 (續)

### 五、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。《財政部稅務總局關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第1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本期沿用上述稅收優惠。

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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 五、稅項 (續)

#### 2. 稅收優惠 (續)

##### (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。

### 六、合併財務報表項目注釋

下列所披露的財務報表數據，除特別注明之外，「期末」系指2023年6月30日，「期初」系指2023年1月1日，「本期」系指2023年1月1日至6月30日，「上期」系指2022年1月1日至6月30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	126,626.80	60,612.69
銀行存款	2,239,655,740.30	3,528,903,780.24
其他貨幣資金	415,265,609.89	834,777,953.08
<b>合計</b>	<b>2,655,047,976.99</b>	<b>4,363,742,346.01</b>
其中：存放在境外的款項總額	57,136,780.71	49,270,197.48
存放財務公司存款	1,921,620,626.51	1,968,212,255.21

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 1. 貨幣資金（續）

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	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	411,972,965.41	834,209,742.51
法定存款保證金	0.00	9,176,871.31
政策性銀行受限資金	0.00	0.00
超過三個月的定期存款	0.00	0.00
其他受限資金	3,502,582.39	778,150.32
合計	415,475,547.80	844,164,764.14

#### 2. 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	654,340,979.45	420,172,500.00
其中：		
債務工具投資	654,340,979.45	420,172,500.00
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	851,815,300.00	829,474,400.00
其中：		
權益工具投資	851,815,300.00	829,474,400.00
合計	1,506,156,279.45	1,249,646,900.00

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 3. 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	53,983,181.68	24,937,093.37
商業承兌票據	33,500,027.98	51,832,198.33
合計	87,483,209.66	76,769,291.70

## (2) 期末公司已質押的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	3,031,700.00

## (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	33,061,849.48
商業承兌票據	0.00	2,177,490.60
合計	0.00	35,239,340.08

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 4. 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	1,511,503,219.70	100.00	367,947,227.53	-	1,143,555,992.17
其中：賬齡組合	1,413,335,619.40	93.51	337,780,304.99	23.90	1,075,555,314.41
擔保物等風險敞口組合	98,167,600.30	6.49	30,166,922.54	30.73	68,000,677.76
合計	<u>1,511,503,219.70</u>	<u>100.00</u>	<u>367,947,227.53</u>	<u>-</u>	<u>1,143,555,992.17</u>
類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	701,972,250.80	100.00	350,180,145.80	-	351,792,105.00
其中：賬齡組合	654,083,485.34	93.18	320,544,054.68	49.01	333,539,430.66
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
合計	<u>701,972,250.80</u>	<u>100.00</u>	<u>350,180,145.80</u>	<u>-</u>	<u>351,792,105.00</u>

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：其中：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	1,095,577,523.13	23,167,181.14	2.11
1-2年	5,244,119.58	2,345,571.60	44.73
2-3年	1,177,752.54	931,328.10	79.08
3年以上	<u>311,336,224.15</u>	<u>311,336,224.15</u>	<u>100.00</u>
合計	<u>1,413,335,619.40</u>	<u>337,780,304.99</u>	<u>-</u>

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 4. 應收賬款 (續)

##### (1) 按壞賬計提方法分類披露 (續)

組合計提項目：其中：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

組合名稱	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	98,167,600.30	30,166,922.54	30.73

##### (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	1,163,454,605.30	353,550,459.77
1至2年	5,306,630.35	4,997,809.04
2至3年	1,936,392.00	2,503,989.10
3年以上	340,805,592.05	340,919,992.89
小計	1,511,503,219.70	701,972,250.80
減：減值準備	367,947,227.53	350,180,145.80
合計	1,143,555,992.17	351,792,105.00

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 4. 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	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
賬齡組合	320,544,054.68	15,834,350.64	0.00	0.00	1,401,899.67	337,780,304.99
擔保物等風險敞口組合	29,636,091.12	1,076,585.67	0.00	0.00	-545,754.25	30,166,922.54
合計	350,180,145.80	16,910,936.31	0.00	0.00	856,145.42	367,947,227.53

註：其他變動為匯率變動。

##### (4) 本期無實際核銷的應收賬款情況

##### (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
江蘇沃得高新農業裝備有限公司	68,805,301.38	2年以內	4.55	2,755,631.46
一拖(洛陽)收穫機械有限公司	63,100,203.73	5年以上	4.17	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	4.11	62,183,376.45
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	26,843,806.97	5年以上	1.78	26,843,806.97
古巴TECNOIMPORT	24,842,643.30	5年以上	1.64	24,842,643.30
合計	245,775,331.83	—	16.25	179,725,661.91

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 4. 應收賬款 (續)

(6) 無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

(7) 無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

## 5. 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>275,777,260.58</u>	<u>246,084,731.86</u>
合計	<u><u>275,777,260.58</u></u>	<u><u>246,084,731.86</u></u>

(2) 期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	期末 終止確認金額	期末 未終止確認金額
銀行承兌匯票	<u>1,611,712,846.95</u>	<u>0.00</u>
合計	<u><u>1,611,712,846.95</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

(3) 期末公司已質押的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	<u><u>21,430,000.00</u></u>



## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 6. 預付款項

##### (1) 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	金額	期末餘額		金額	期初餘額	
		比例 (%)	壞賬準備		比例 (%)	壞賬準備
1年以內	114,774,539.28	93.22	0.00	214,045,042.97	96.08	0.00
1至2年	155,336.15	0.13	50,180.00	484,493.59	0.22	50,180.00
2至3年	25,254.10	0.02	0.00	250,823.84	0.11	147,187.14
3年以上	8,158,706.99	6.63	8,091,877.73	7,998,214.91	3.59	7,978,128.55
合計	<u>123,113,836.52</u>	<u>100.00</u>	<u>8,142,057.73</u>	<u>222,778,575.31</u>	<u>100.00</u>	<u>8,175,495.69</u>

##### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元 幣種：人民幣

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	65,768,681.55	1年以內	53.42
山東興泰輪胎有限公司	13,373,849.06	1年以內	10.86
德國 ZUSEHOLLERHILLEWERKZEUGMASCHINENGMBH	4,429,562.92	5年以上	3.60
鄭州寶鋼鋼材加工配送有限公司	3,819,970.00	1年以內	3.10
德國ZF Friedrichshafen AG	<u>3,236,214.69</u>	1年以內	<u>2.63</u>
合計	<u>90,628,278.22</u>	—	<u>73.61</u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 7. 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	0.00	0.00
其他應收款	53,140,706.90	26,664,987.91
<b>合計</b>	<b>53,140,706.90</b>	<b>26,664,987.91</b>

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	95,741,760.56	98,800,759.92
押金備用金保證金等	10,892,829.04	4,698,369.17
應收出口退稅款	30,666,920.81	8,832,737.30
其他	10,144,520.87	10,411,856.95
<b>合計</b>	<b>147,446,031.28</b>	<b>122,743,723.34</b>

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 7. 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)	
2023年1月1日餘額	93,721,886.43	2,356,849.00	0.00	96,078,735.43
2023年1月1日餘額在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
-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	-1,781,224.64	0.00	0.00	-1,781,224.64
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	7,813.59	0.00	0.00	7,813.59
	<u>91,948,475.38</u>	<u>2,356,849.00</u>	<u>0.00</u>	<u>94,305,324.38</u>
2023年6月30日餘額	<u>91,948,475.38</u>	<u>2,356,849.00</u>	<u>0.00</u>	<u>94,305,324.38</u>

註：其他變動主要為匯率變動。

##### (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	48,040,354.87	20,638,200.08
1至2年	2,552,866.75	2,114,878.20
2至3年	139,902.35	994,680.46
3年以上	96,712,907.31	98,995,964.60
小計	147,446,031.28	122,743,723.34
減：減值準備	<u>94,305,324.38</u>	<u>96,078,735.43</u>
合計	<u>53,140,706.90</u>	<u>26,664,987.91</u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 7. 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

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 (%)	壞賬準備金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	147,446,031.28	100.00	94,305,324.38	—	53,140,706.90
其中：賬齡組合	130,357,180.96	88.41	91,844,071.55	70.46	38,513,109.41
低風險組合	10,440,381.82	7.08	104,403.83	1.00	10,335,977.99
擔保物等風險敞口組合	6,648,468.50	4.51	2,356,849.00	35.45	4,291,619.50
合計	147,446,031.28	100.00	94,305,324.38	—	53,140,706.90
類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	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

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 7. 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)

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	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	39,353,665.22	1,404,405.82	3.57
1-2年	1,127,700.02	563,850.01	50.00
2-3年	126,012.35	126,012.35	100.00
3年以上	89,749,803.37	89,749,803.37	100.00
合計	<u>130,357,180.96</u>	<u>91,844,071.55</u>	<u>—</u>

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	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	8,686,689.65	86,866.91	1.00
1-2年	1,424,438.23	14,244.38	1.00
2-3年	2,400.00	24.00	1.00
3年以上	326,853.94	3,268.54	1.00
合計	<u>10,440,381.82</u>	<u>104,403.83</u>	<u>—</u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 7. 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)

## 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	期末餘額 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>

## (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		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
賬齡組合	93,672,920.46	-1,836,662.50	0.00	0.00	7,813.59	91,844,071.55
低風險組合	48,965.97	55,437.86	0.00	0.00	0.00	104,403.83
擔保物等風險敞口 組合	<u>2,356,849.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,356,849.00</u>
合計	<u>96,078,735.43</u>	<u>-1,781,224.64</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,813.59</u>	<u>94,305,324.38</u>

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

## (6) 本期無實際核銷的其他應收款情況

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 7. 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)神通工程機械有限公司	單位往來款	80,188,112.00	5年以上	54.38	80,188,112.00
國家稅務總局洛陽市澗西區稅務局	應收退稅款	30,100,836.99	1年以內	20.41	426,611.67
上海彭浦機器廠有限公司	單位往來款	6,490,000.00	5年以上	4.40	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	3.73	825,000.00
江蘇清江拖拉機有限公司	單位往來款	3,315,484.00	5年以上	2.25	3,315,484.00
<b>合計</b>	/	<b>125,594,432.99</b>	/	<b>85.17</b>	<b>87,048,167.09</b>

(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

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 8. 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	賬面價值
		存貨跌價準備／ 合同履約成本 減值準備	
原材料	554,014,769.11	71,904,149.15	482,110,619.96
在產品	113,339,763.25	7,708,496.58	105,631,266.67
庫存商品	541,939,622.52	20,793,038.22	521,146,584.30
發出商品	87,877,644.60	6,199,318.58	81,678,326.02
<b>合計</b>	<b>1,297,171,799.48</b>	<b>106,605,002.53</b>	<b>1,190,566,796.95</b>
		期初餘額	
		存貨跌價準備／ 合同履約成本 減值準備	
項目	賬面餘額		賬面價值
原材料	599,532,962.43	79,184,887.39	520,348,075.04
在產品	140,705,044.95	7,833,196.52	132,871,848.43
庫存商品	472,333,919.11	16,922,162.81	455,411,756.30
發出商品	87,973,619.02	5,302,602.79	82,671,016.23
<b>合計</b>	<b>1,300,545,545.51</b>	<b>109,242,849.51</b>	<b>1,191,302,696.00</b>



## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 8. 存貨（續）

##### (2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	79,184,887.39	-1,324,040.17	0.00	5,956,698.07	0.00	71,904,149.15
在產品	7,833,196.52	-124,699.94	0.00	0.00	0.00	7,708,496.58
庫存商品	16,922,162.81	5,438,393.56	0.00	1,313,366.13	254,152.02	20,793,038.22
發出商品	5,302,602.79	966,225.64	0.00	69,509.85	0.00	6,199,318.58
合計	109,242,849.51	4,955,879.09	0.00	7,339,574.05	254,152.02	106,605,002.53

#### 9. 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	491,753,591.23	469,397,036.77
一年內到期的融資租賃款原值	0.00	151,060.48
減：未實現融資收益	57,827,616.25	55,135,840.70
減：減值準備	406,752,017.32	388,273,374.17
合計	27,173,957.66	26,138,882.38

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 10. 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	1,072,623.87	8,433,310.27
委託貸款	166,733,550.00	171,000,000.00
待認證／抵扣增值稅	64,318,056.00	121,090,525.95
預繳其他稅費	19,983,831.91	12,164,969.57
應收利息	0.00	768,273.24
小計	252,108,061.78	313,457,079.03
減：減值準備	173,733,550.00	178,000,000.00
合計	78,374,511.78	135,457,079.03

#### 11. 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	3,085,292,255.86	0.00	3,085,292,255.86	1,086,568,216.50	0.00	1,086,568,216.50

##### (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		
		票面利率	實際利率	減值準備			票面利率	實際利率	減值準備
大額存單	3,050,000,000.00	-	-	-	-	1,085,000,000.00	-	-	-

註：本公司期末債權投資主要為自銀行購買的大額存單，存單面值在1,500.00萬元至50,000.00萬元之間。

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 12. 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			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	0.00	0.00	0.00	148,925.98	81,995.98	66,930.00	
其中：未實現融資收益	0.00	0.00	0.00	2,134.50	0.00	2,134.50	
應收銷售款	433,925,974.98	406,752,017.32	27,173,957.66	415,604,903.28	389,532,950.90	26,071,952.38	
其中：未實現融資收益	57,827,616.25	0.00	57,827,616.25	55,211,517.42	0.00	55,211,517.42	
一年內到期的 長期應收款	-433,925,974.98	-406,752,017.32	-27,173,957.66	-414,412,256.55	-388,273,374.17	-26,138,882.38	
合計	0.00	0.00	0.00	1,341,572.71	1,341,572.71	0.00	/

##### (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)	
2023年1月1日餘額	0.00	81,995.98	389,532,950.90	389,614,946.88
2023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	-28,105.30	0.00	-28,105.30
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	-53,890.68	17,219,066.42	17,165,175.74
2023年6月30日餘額	0.00	0.00	406,752,017.32	406,752,017.32

註1：其他變動主要為一拖國際經濟貿易有限公司應收古巴款項減值準備匯兌損益。

註2：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。

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 12. 長期應收款 (續)

(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

## 13. 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
<b>一、聯營企業</b>						
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	77,671,186.78	0.00	0.00	9,289,168.15	0.00	0.00
國機財務有限責任公司	557,942,578.30	0.00	0.00	17,950,069.03	108,735.35	0.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	362,320.92	0.00	0.00	124,261.69	0.00	0.00
<b>合計</b>	<b>635,976,086.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27,363,498.87</b>	<b>108,735.35</b>	<b>0.00</b>

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		
<b>一、聯營企業</b>					
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	0.00	-173,135.40	<b>86,787,219.53</b>	0.00
國機財務有限責任公司	0.00	0.00	0.00	<b>576,001,382.68</b>	0.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	16,500.00	0.00	0.00	<b>470,082.61</b>	0.00
<b>合計</b>	<b>16,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-173,135.40</b>	<b>663,258,684.82</b>	<b>0.00</b>

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 14. 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	<u>3,513,464.70</u>	<u>3,513,464.70</u>

##### (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	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,325,583.30</u>	<u>0.00</u>	非交易性 權益工具	<u>—</u>

#### 15. 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>2,310,754,632.23</u>	<u>2,311,846,878.77</u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 15. 固定資產 (續)

## (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
<b>一、賬面原值：</b>						
1. 期初餘額	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
2. 本期增加金額	5,239,660.93	124,598,896.25	547,560.65	2,327,379.45	0.00	132,713,497.28
(1) 購置	94,995.42	1,732,747.96	264,616.03	500,507.77	0.00	2,592,867.18
(2) 在建工程轉入	4,477,831.75	122,864,425.43	214,613.51	699,710.53	0.00	128,256,581.22
(3) 固定資產明細重分類	-1,123,180.11	0.00	0.00	1,123,180.11	0.00	0.00
(4) 外幣折算影響	779,289.87	1,722.86	68,331.11	30,042.47	0.00	879,386.31
(5) 其他	1,010,724.00	0.00	0.00	-26,061.43	0.00	984,662.57
3. 本期減少金額	219,186.47	12,033,865.54	789,554.13	1,824,708.01	0.00	14,867,314.15
(1) 處置或報廢	219,186.47	12,033,865.54	789,554.13	1,824,708.01	0.00	14,867,314.15
4. 期末餘額	2,253,077,701.89	4,363,214,337.64	53,864,310.77	119,547,384.83	377,789.31	6,790,081,524.44
<b>二、累計折舊</b>						
1. 期初餘額	1,156,268,071.30	2,972,224,351.31	31,017,795.35	97,246,534.12	316,866.45	4,257,073,618.53
2. 本期增加金額	31,232,104.64	95,694,135.14	1,745,119.83	3,932,173.59	17,848.92	132,621,382.12
(1) 計提	31,828,078.87	95,692,896.27	1,698,580.38	2,911,132.70	17,848.92	132,148,537.14
(2) 固定資產明細重分類	-1,000,288.60	0.00	0.00	1,000,288.60	0.00	0.00
(3) 外幣折算的影響	283,148.93	1,238.87	46,539.45	20,752.29	0.00	351,679.54
(4) 其他	121,165.44	0.00	0.00	0.00	0.00	121,165.44
3. 本期減少金額	183,499.18	10,490,062.68	701,593.59	1,740,665.60	0.00	13,115,821.05
(1) 處置或報廢	183,499.18	10,490,062.68	701,593.59	1,722,476.04	0.00	13,097,631.49
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	18,189.56	0.00	18,189.56
4. 期末餘額	1,187,316,676.76	3,057,428,423.77	32,061,321.59	99,438,042.11	334,715.37	4,376,579,179.60
<b>三、減值準備</b>						
1. 期初餘額	12,920,382.73	89,196,867.65	1,001,884.76	195,708.87	0.00	103,314,844.01
2. 本期增加金額	-478.06	0.00	0.00	478.06	0.00	0.00
(1) 計提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 固定資產明細重分類	-478.06	0.00	0.00	478.06	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	498,016.94	46,488.30	22,626.16	0.00	567,131.40
(1) 處置或報廢	0.00	498,016.94	46,488.30	22,626.16	0.00	567,131.40
4. 期末餘額	12,919,904.67	88,698,850.71	955,396.46	173,560.77	0.00	102,747,712.61
<b>四、賬面價值</b>						
1. 期末賬面價值	1,052,841,120.46	1,217,087,063.16	20,847,592.72	19,935,781.95	43,073.94	2,310,754,632.23
2. 期初賬面價值	1,078,868,773.40	1,189,228,087.97	22,086,624.14	21,602,470.40	60,922.86	2,311,846,878.77

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 15. 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	123,194,894.55
機器設備及其他設備	14,682,530.52
<b>合計</b>	<b>137,877,425.07</b>

##### (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	77,608,843.57	產權證正在辦理過程中
青年嘉苑	60,719,150.68	產權證正在辦理過程中
大件機一車間	40,908,382.00	產權證正在辦理過程中
新消失模廠房	17,111,554.61	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	15,952,109.77	產權證正在辦理過程中
舊砂再生主廠房	7,721,255.29	產權證正在辦理過程中
熱處理廠房	4,456,887.76	產權證正在辦理過程中
工業園職工食堂	4,267,977.59	產權證正在辦理過程中
大件機一車間輔房	3,652,293.89	產權證正在辦理過程中
用戶培訓服務車間	2,896,934.38	產權證正在辦理過程中
kw線新增冷卻道廠房	1,844,944.22	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	1,680,735.91	產權證正在辦理過程中
<b>合計</b>	<b>238,821,069.67</b>	—

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1,897,742,239.10元，期末固定資產抵押情況詳見附註六、67.所有權或使用權受到限制的資產。

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 16. 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>84,447,317.72</u>	<u>126,466,820.01</u>

## (1) 在建工程情況

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
高效低排放YTN3柴油 機智能製造建設項目	30,984,388.29	0.00	30,984,388.29	67,532,825.87	0.00	67,532,825.87
排放台架建設項目	8,140,221.80	0.00	8,140,221.80	4,376,322.56	0.00	4,376,322.56
中馬力拖拉機品質提 升及智能化 改造項目	5,910,600.63	0.00	5,910,600.63	6,866,253.67	0.00	6,866,253.67
2021年信息化 項目	5,058,565.56	0.00	5,058,565.56	5,058,565.56	0.00	5,058,565.56
2022年信息化 項目	4,831,945.21	0.00	4,831,945.21	5,638,255.84	0.00	5,638,255.84
工業園大功率柴 油機(二期) 項目二批	1,675,213.67	1,675,213.67	0.00	1,675,213.67	1,675,213.67	0.00
中小件線提標 改造項目	654,672.88	0.00	654,672.88	5,413,016.91	0.00	5,413,016.91
鑄造生產線清潔化智 能化改造	472,084.17	0.00	472,084.17	227,271.94	0.00	227,271.94
LR缸體線品質提供項 目	0.00	0.00	0.00	5,896,329.20	0.00	5,896,329.20
傳動箱殼體桁架 自動線改造	0.00	0.00	0.00	4,369,911.53	0.00	4,369,911.53
東方紅柴油機熱 試線智能環保 提升項目	0.00	0.00	0.00	73,069.30	0.00	73,069.30
其他	46,452,222.70	18,057,383.52	28,394,839.18	39,072,381.15	18,057,383.52	21,014,997.63
合計	<u>104,179,914.91</u>	<u>19,732,597.19</u>	<u>84,447,317.72</u>	<u>146,199,417.20</u>	<u>19,732,597.19</u>	<u>126,466,820.01</u>



## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 16. 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
高效低排放YTN3柴油機智能製造建設項目	67,532,825.87	43,372,430.84	78,132,811.82	1,788,056.60	30,984,388.29
中馬力拖拉機品質提升及智能化改造項目	6,866,253.67	4,218,903.67	4,379,469.07	795,087.64	5,910,600.63
LR缸體線品質提供項目	5,896,329.20	9,051,830.11	14,948,159.31	0.00	0.00
2022年信息化項目	5,638,255.84	6,081,429.34	6,887,739.97	0.00	4,831,945.21
中小件線提標改造項目	5,413,016.91	673,428.75	5,431,772.78	0.00	654,672.88
2021年信息化項目	5,058,565.56	131,963.38	131,963.38	0.00	5,058,565.56
排放台架建設項目	4,376,322.56	4,876,288.60	1,112,389.36	0.00	8,140,221.80
傳動箱殼體桁架自動線改造	4,369,911.53	2,913,274.34	7,283,185.87	0.00	0.00
鑄造生產線清潔化智能化改造	227,271.94	244,812.23	0.00	0.00	472,084.17
東方紅柴油機熱試線智能環保提升項目	73,069.30	48,712.87	121,782.17	0.00	0.00
合計	105,451,822.38	71,613,074.13	118,429,273.73	2,583,144.24	56,052,478.54

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 16. 在建工程 (續)

## (2) 重要在建工程項目本期變動情況 (續)

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	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：本期利 息資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
高效低排放YTN3柴油機智能製造 建設項目	194,900,000.00	56.19	60.00	733,838.87	289,060.44	3.64	銀行借款
中馬力拖拉機品質提升及智能化 改造項目	55,000,000.00	69.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
LR缸體線品質提供項目	15,000,000.00	87.97	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
2022年信息化項目	10,671,900.00	70.00	70.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
中小件線提標改造項目	15,000,000.00	59.76	90.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
2021年信息化項目	12,355,200.00	76.84	77.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
排放台架建設項目	19,850,000.00	52.46	30.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
傳動箱殼體桁架自動線改造	8,230,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
鑄造生產線清潔化 智能化改造	5,000,000.00	99.47	92.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
東方紅柴油機熱試線智能環保提 升項目	25,000,000.00	0.49	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
合計	361,007,100.00	-	-	733,838.87	289,060.44	-	-

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 17. 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
<b>一、賬面原值</b>				
1. 期初餘額	20,088,223.80	13,484,593.60	2,152,022.28	35,724,839.68
2. 本期增加金額	3,398,082.09	99,053.57	221,087.75	3,718,223.41
(1) 租入	3,398,082.09	33,638.71	221,087.75	3,652,808.55
(2) 外幣折算影響	0.00	65,414.86	0.00	65,414.86
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 租賃到期減少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	23,486,305.89	13,583,647.17	2,373,110.03	39,443,063.09
<b>二、累計折舊</b>				
1. 期初餘額	1,295,937.72	263,995.69	0.00	1,559,933.41
2. 本期增加金額	5,371,300.19	3,296,068.48	572,183.80	9,239,552.47
(1) 計提	5,371,300.19	3,254,016.07	572,183.80	9,197,500.06
(2) 外幣折算影響	0.00	42,052.41	0.00	42,052.41
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 處置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	6,667,237.91	3,560,064.17	572,183.80	10,799,485.88
<b>三、減值準備</b>				
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
<b>四、賬面價值</b>				
1. 期末賬面價值	16,819,067.98	10,023,583.00	1,800,926.23	28,643,577.21
2. 期初賬面價值	18,792,286.08	13,220,597.91	2,152,022.28	34,164,906.27

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 18. 無形資產

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
<b>一、賬面原值</b>					
1. 期初餘額	871,063,253.63	1,456,412.68	116,186,485.02	60,096,433.55	1,048,802,584.88
2. 本期增加金額	0.00	0.00	10,698,106.69	-8,715.00	10,689,391.69
(1) 購置	0.00	0.00	482,920.34	0.00	482,920.34
(2) 在建工程轉入	0.00	0.00	10,214,039.27	0.00	10,214,039.27
(3) 外幣折算影響	0.00	0.00	1,147.08	-8,715.00	-7,567.92
3. 本期減少金額	563,040.00	0.00	0.00	0.00	563,040.00
(1) 出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	563,040.00	0.00	0.00	0.00	563,040.00
4. 期末餘額	870,500,213.63	1,456,412.68	126,884,591.71	60,087,718.55	1,058,928,936.57
<b>二、累計攤銷</b>					
1. 期初餘額	251,368,794.22	822,897.35	81,740,425.29	533,699.31	334,465,816.17
2. 本期增加金額	11,361,572.46	0.00	5,236,363.96	-4,098.63	16,593,837.79
(1) 計提	11,361,572.46	0.00	5,235,745.61	4,616.37	16,601,934.44
(2) 外幣折算影響	0.00	0.00	618.35	-8,715.00	-8,096.65
3. 本期減少金額	175,950.00	0.00	0.00	0.00	175,950.00
(1) 出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	175,950.00	0.00	0.00	0.00	175,950.00
4. 期末餘額	262,554,416.68	822,897.35	86,976,789.25	529,600.68	350,883,703.96
<b>三、減值準備</b>					
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
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	607,945,796.95	0.00	39,429,880.24	59,558,117.87	706,933,795.06
2. 期初賬面價值	619,694,459.41	0.00	33,968,137.51	59,562,734.24	713,225,331.16

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 19. 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	99,982,325.63	0.00	0.00	99,982,325.63	0.00
動力機械產品研發	0.00	42,963,020.05	0.00	0.00	42,963,020.05	0.00
工藝研發	0.00	23,172,012.71	0.00	0.00	23,172,012.71	0.00
部件優化及其它機械產品研發	0.00	11,590,188.74	0.00	0.00	11,590,188.74	0.00
產業基礎再造和製造業 高質量發展專項 基礎研究	0.00	99,217.50	0.00	0.00	99,217.50	0.00
	0.00	2,527,050.51	0.00	0.00	2,527,050.51	0.00
合計	0.00	180,333,815.14	0.00	0.00	180,333,815.14	0.00

#### 20. 商譽

##### 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

##### 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

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 21. 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
模具攤銷	54,268,912.47	3,990,499.20	11,531,279.83	0.00	46,728,131.84
維修支出攤銷	4,090,034.04	12,871.72	549,526.44	-5,401.86	3,558,781.18
其他	1,105,976.87	0.00	249,153.85	0.00	856,823.02
合計	59,464,923.38	4,003,370.92	12,329,960.12	-5,401.86	51,143,736.04

## 22. 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	99,263,731.44	15,568,754.01	102,564,028.34	16,070,713.22
辭退福利	52,488,421.42	8,005,347.62	71,917,522.62	10,959,910.41
應付工資及預提費用	466,419,076.82	95,044,863.61	422,919,443.59	88,698,059.47
遞延收益	106,671,112.79	16,000,666.91	113,232,758.86	16,984,913.83
租賃業務導致的可抵扣差異	28,128,362.87	4,450,206.23	34,209,956.07	5,423,158.45
合計	752,970,705.34	139,069,838.38	744,843,709.48	138,136,755.38

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 22. 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	71,327,774.49	17,646,710.87	75,376,708.87	18,658,944.47
公允價值變動	663,685,958.59	99,552,893.79	641,345,058.59	96,201,758.79
租賃業務導致的暫時性差異	28,128,362.87	4,450,206.23	34,209,956.07	5,423,158.45
合計	<u>763,142,095.95</u>	<u>121,649,810.89</u>	<u>750,931,723.53</u>	<u>120,283,861.71</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	1,195,813,195.40	1,167,184,917.53
可抵扣虧損	<u>637,462,296.05</u>	<u>983,701,608.75</u>
合計	<u>1,833,275,491.45</u>	<u>2,150,886,526.28</u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 22. 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	0.00	—
2023	67,085,275.03	67,085,275.03	—
2024	12,152,227.99	12,152,227.99	—
2025	19,986,131.17	21,068,321.46	—
2026	1,227,463.13	16,093,546.50	—
2027	19,072,982.76	59,314,402.97	—
2028	155,356,836.02	198,274,266.79	—
2029	71,112,575.68	330,817,082.36	—
2030	13,905,127.48	13,905,127.48	—
2031	92,240,031.30	92,272,278.98	—
2032	185,323,645.49	172,719,079.19	—
合計	637,462,296.05	983,701,608.75	—

## 23. 短期借款

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	0.00	70,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	200,000,000.00
應付利息	381,388.90	223,055.56
合計	500,381,388.90	270,223,055.56



## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 24. 應付票據

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	1,652,382,989.30	1,829,304,506.10
商業承兌匯票	0.00	107,072.27
合計	<u>1,652,382,989.30</u>	<u>1,829,411,578.37</u>

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元。

#### 25. 應付賬款

##### (1) 應付賬款列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	3,043,103,428.29	2,081,660,028.31
應付工程設備採購款	58,902,292.03	41,054,870.93
應付服務類款項	154,289,526.45	164,161,767.34
其他	450,380.06	85,100.40
合計	<u>3,256,745,626.83</u>	<u>2,286,961,766.98</u>

##### (2) 應付賬款按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	2,852,222,221.42	1,976,325,706.83
1-2年	182,107,370.47	142,792,136.62
2-3年	100,227,632.55	94,323,052.54
3年以上	122,188,402.39	73,520,870.99
合計	<u>3,256,745,626.83</u>	<u>2,286,961,766.98</u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 25. 應付賬款 (續)

## (3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉 的原因
LLAF INTERNATIONAL CO.,LTD	<u>27,173,957.66</u>	尚未結算

## 26. 預收款項

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
預收租金	<u>3,504,133.12</u>	<u>190,366.98</u>

## 27. 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	<u>217,394,739.30</u>	<u>846,464,703.95</u>

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 27. 合同負債（續）

##### (2) 合同負債按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年以內(含一年)	183,946,096.73	817,628,370.07
一年以上	33,448,642.57	28,836,333.88
合計	217,394,739.30	846,464,703.95

##### (3) 超過一年的重要合同負債

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	未結轉原因
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	—

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 28. 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	0.00	7,969,641.36
其中：公司	0.00	7,969,641.36
定期存款(含通知存款)	0.00	25,500,000.00
其中：公司	0.00	25,500,000.00
應付利息	0.00	642,989.12
合計	<u>0.00</u>	<u>34,112,630.48</u>

## 29. 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	74,930,309.15	484,293,664.43	483,097,787.12	<b>76,126,186.46</b>
二、離職後福利-設定 提存計劃	1,256,263.25	49,318,482.57	48,102,933.88	<b>2,471,811.94</b>
三、辭退福利	32,358,586.99	21,930,606.70	17,789,862.68	<b>36,499,331.01</b>
合計	<u>108,545,159.39</u>	<u>555,542,753.70</u>	<u>548,990,583.68</u>	<u><b>115,097,329.41</b></u>

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 29. 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	40,271,283.23	350,445,587.72	350,390,356.66	<b>40,326,514.29</b>
二、職工福利費	0.00	17,967,228.69	17,967,228.69	<b>0.00</b>
三、社會保險費	573,053.88	22,464,324.59	21,991,906.64	<b>1,045,471.83</b>
其中：醫療保險費	491,726.90	19,896,500.60	19,422,966.90	<b>965,260.60</b>
工傷保險費	81,326.98	2,567,823.99	2,568,939.74	<b>80,211.23</b>
四、住房公積金	897,467.00	29,121,630.00	29,133,995.00	<b>885,102.00</b>
五、工會經費和職工教育經費	33,188,505.04	12,088,750.44	11,440,366.14	<b>33,836,889.34</b>
其他	0.00	52,206,142.99	52,173,933.99	<b>32,209.00</b>
合計	<u>74,930,309.15</u>	<u>484,293,664.43</u>	<u>483,097,787.12</u>	<u><b>76,126,186.46</b></u>

##### (3) 設定提存計劃列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	1,203,200.56	47,294,262.58	46,129,665.30	<b>2,367,797.84</b>
2、失業保險費	53,062.69	2,024,219.99	1,973,268.58	<b>104,014.10</b>
合計	<u>1,256,263.25</u>	<u>49,318,482.57</u>	<u>48,102,933.88</u>	<u><b>2,471,811.94</b></u>

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 29. 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。

本集團本期應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣49,318,482.57元（2022年同期：人民幣45,496,505.69元）。於2022年6月30日，本集團尚有人民幣2,471,811.94元（2022年12月31日：人民幣1,256,263.25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。

#### 30. 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	7,560,838.00	6,841,823.68
增值稅	4,244,631.67	4,110,146.45
土地使用稅	3,407,840.71	2,920,036.11
企業所得稅	42,811,784.12	2,625,844.52
個人所得稅	8,987,107.06	1,873,618.50
城市維護建設稅	305,568.96	253,716.84
教育費附加	218,343.01	180,997.69
其他稅費	3,236,353.54	2,243,201.01
合計	70,772,467.07	21,049,384.80

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 31. 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	28,230,500.24	24,785,843.99
應付股利	8,439,607.88	8,439,607.83
其他應付款	398,297,461.28	304,937,274.98
合計	<u>434,967,569.40</u>	<u>338,162,726.80</u>

##### 應付利息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	<u>28,230,500.24</u>	<u>24,785,843.99</u>
合計	<u>28,230,500.24</u>	<u>24,785,843.99</u>

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）	<u>28,230,500.24</u>	流動資金不足
合計	<u>28,230,500.24</u>	/

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 31. 其他應付款 (續)

應付利息 (續)

應付股利

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	<u>8,439,607.88</u>	<u>8,439,607.83</u>
合計	<u><u>8,439,607.88</u></u>	<u><u>8,439,607.83</u></u>

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	160,486,691.73	161,706,679.18
押金及保證金	71,978,933.72	70,380,574.69
非關聯方資金拆借	70,000,000.00	0.00
代收代付款	63,905,939.02	40,140,737.24
應付費用	13,557,875.44	13,520,468.85
其他	<u>18,368,021.37</u>	<u>19,188,815.02</u>
合計	<u><u>398,297,461.28</u></u>	<u><u>304,937,274.98</u></u>



## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 31. 其他應付款（續）

(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	149,723,564.50	尚未結算
上海呈帆企業管理合夥企業（有限合夥）	70,000,000.00	流動資金不足
合計	<u>219,723,564.50</u>	—

#### 32. 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	15,005,273.08	17,515,361.76
1年內到期的長期借款	0.00	200,000.00
長期借款利息	0.00	34,718.33
合計	<u>15,005,273.08</u>	<u>17,750,080.09</u>

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 33. 其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
折扣折讓	493,240,190.42	246,923,863.47
銷售及三包服務費	113,198,268.78	104,886,888.97
未終止確認的票據	35,239,340.08	11,375,744.49
待轉銷項稅	7,275,959.63	8,461,910.42
中介服務費	0.00	2,660,000.00
其他	805,243.11	678,689.82
合計	649,759,002.02	374,987,097.17

#### 34. 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	0.00	49,580,000.00
應付利息	0.00	34,718.33
小計	0.00	49,614,718.33
一年內到期的長期借款	0.00	-200,000.00
長期借款利息	0.00	-34,718.33
合計	0.00	49,380,000.00

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 35. 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	28,128,362.87	33,975,237.74
減：重分類至一年內到期的非流動負債	<u>15,005,273.08</u>	<u>17,515,361.76</u>
租賃負債淨額	<u>13,123,089.79</u>	<u>16,459,875.98</u>

##### (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
一年以內	15,005,273.08
一至兩年	<u>13,123,089.79</u>
合計	<u>28,128,362.87</u>
減：一年內到期的租賃負債款項	15,005,273.08
非流動負債項下所示租賃負債款項	<u>13,123,089.79</u>

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 36. 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	<u>9,001,441.87</u>	<u>8,476,357.76</u>

註：本集團之境外子公司科特迪瓦YITWOAGRO-INDUSTRIA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（期末折人民幣金額9,001,441.87）未償還，可推遲至2024年開始還款。

#### 37. 長期應付職工薪酬

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期辭退福利	63,017,683.80	80,193,727.03
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬	36,499,331.01	32,358,586.99
其他	<u>27,738.00</u>	<u>375,688.00</u>
合計	<u>26,546,090.79</u>	<u>48,210,828.04</u>

#### 38. 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	<u>1,962,613.99</u>	<u>1,962,613.99</u>	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。

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 39. 遞延收益

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	119,267,582.40	0.00	10,046,784.11	109,220,798.29	-
與收益相關政府補助	2,494,935.30	3,015,000.00	1,014,111.96	4,495,823.34	-
<b>合計</b>	<b>121,762,517.70</b>	<b>3,015,000.00</b>	<b>11,060,896.07</b>	<b>113,716,621.63</b>	-

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	本期沖減成本費用金額	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	24,500,000.00	0	0	2,450,000.00	0	0	22,050,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	21,763,636.34	0	0	2,418,181.82	0	0	19,345,454.52	與資產相關
智能車間及工廠工業互聯網平台	10,000,000.00	0	0	0	0	0	10,000,000.00	與資產相關
提升自主研發能力	7,955,534.38	0	0	671,015.34	0	0	7,284,519.04	與資產相關
新型輪式拖拉機智能製造新模式應用 項目	7,572,727.22	0	0	540,909.10	0	0	7,031,818.12	與資產相關
重點產品試驗檢測 平台	6,944,735.77	0	0	694,473.60	0	0	6,250,262.17	與資產相關
城鎮保障性安居 工程專項資金	7,200,000.00	0	144,000.00	0	0	0	7,056,000.00	與資產相關
現代農業裝備智能 駕駛艙數字化 工廠項目補貼	5,714,285.74	0	0	428,571.42	0	0	5,285,714.32	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛艙數字化工廠	5,152,777.82	0	0	291,666.66	0	0	4,861,111.16	與資產相關
中馬力拖拉機品質提升及智能化改造	5,110,000.00	0	0	125,528.33	0	0	4,984,471.67	與資產相關
柴油機國四省級改造 (一期)項目	3,825,000.00	0	0	255,000.00	0	0	3,570,000.00	與資產相關
拖拉機整機試驗環境倉及配套綜合驗 證平台	2,500,000.00	0	0	150,000.00	0	0	2,350,000.00	與資產相關
8-12Kg/s多功能聯合收穫機項目	2,493,750.00	0	0	131,250.00	0	0	2,362,500.00	與資產相關
鑄造廠中小件造型線 改造項目	2,377,732.72	0	0	128,187.84	0	0	2,249,544.88	與資產相關

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 39. 遞延收益 (續)

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入 其他收益金額	本期沖減成本 費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
年產1000台大馬力動力換擋重型輪式 拖拉機	2,250,000.00	0	0	250,000.00	0	0	2,000,000.00	與資產相關
鑄造系統綠色科技升 級改造項目	2,200,000.00	0	0	1,098,000.00	0	0	1,102,000.00	與資產相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項 目	1,575,000.00	0	0	270,000.00	0	0	1,305,000.00	與資產相關
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	1,156,770.86	0	0	91,391.50	0	0	1,065,379.36	與收益相關
30-50馬力3缸輕量化 柴油機	600,000.00	0	0	497,508.73	0	0	102,491.27	與收益相關
張景梅「河洛大工匠」 工作室建設資金	0	100,000.00	0	0	0	0	100,000.00	與收益相關
小麥耕整無人化作業裝備研發與應用 示範	0	840,000.00	0	0	0	0	840,000.00	與收益相關
拖拉機無人作業技術研究與裝備研製	0	950,000.00	0	0	0	0	950,000.00	與收益相關
小麥無人農場智慧雲管控系統集成與 應用	0	200,000.00	0	76,500.00	0	0	123,500.00	與收益相關
混動/電動農機動力系統及智能控制 單元 關鍵技術研發與 總成創制	0	425,000.00	0	338.37	0	0	424,661.63	與收益相關
新型動力拖拉機/自 走式植保機整機集成與應用示範	0	500,000.00	0	82,223.91	0	0	417,776.09	與收益相關
其他項目	870,566.85	0.00	0.00	266,149.45	0.00	0.00	604,417.40	-
<b>合計</b>	<b>121,762,517.70</b>	<b>3,015,000.00</b>	<b>144,000.00</b>	<b>10,916,896.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>113,716,621.63</b>	<b>-</b>

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 40. 股本

單位：元 幣種：人民幣

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

#### 41. 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

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 42. 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期發生金額					稅後歸屬於 於母公司	稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
		本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入留存 收益	減：所得稅費用				
<b>一、不能重分類進損益的其</b>									
他綜合收益	-745,755.85	108,735.35	0.00	0.00	0.00	108,735.35	0.00	-637,020.50	
其中：權益法下不能轉損益 的其他綜合收益	-69,708.37	108,735.35	0.00	0.00	0.00	108,735.35	0.00	39,026.98	
其他權益工具投資公允 價值變動	-676,047.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-676,047.48	
<b>二、將重分類進損益的</b>									
其他綜合收益	-5,107,788.44	5,167,596.82	0.00	0.00	0.00	3,960,978.97	1,206,617.85	-1,146,809.47	
其中：外幣財務報表 折算差額	-5,107,788.44	5,167,596.82	0.00	0.00	0.00	3,960,978.97	1,206,617.85	-1,146,809.47	
其他綜合收益合計	-5,853,544.29	5,276,332.17	0.00	0.00	0.00	4,069,714.32	1,206,617.85	-1,783,829.97	



## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 43. 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	5,497,405.05	9,413,924.06	8,094,193.16	6,817,135.95

#### 44. 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	594,662,064.89	0.00	0.00	594,662,064.89
任意盈餘公積	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合計	595,433,495.89	0.00	0.00	595,433,495.89

#### 45. 一般風險準備

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
一般風險準備	43,263,387.54	0.00	43,263,387.54	0.00

註：本期減少為一拖財務公司清算註銷，原計提的一般風險準備轉入未分配利潤。

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 46. 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上年度
調整前上期末未分配利潤	1,540,248,936.64	1,086,069,085.52
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	1,540,248,936.64	1,086,069,085.52
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	754,144,938.68	681,050,957.24
其他(註)	43,263,387.54	0.00
減：提取法定盈餘公積	0.00	93,937,712.30
應付普通股股利	257,343,686.35	132,933,393.82
期末未分配利潤	<u>2,080,313,576.51</u>	<u>1,540,248,936.64</u>

註：本期一拖財務公司清算註銷，原計提的一般風險準備轉入未分配利潤。

## 47. 營業收入和營業成本

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	7,210,504,562.43	6,071,201,097.03	6,505,986,146.91	5,455,437,565.29
其他業務	32,413,980.18	24,069,482.15	44,740,367.88	28,296,304.24
合計	<u>7,242,918,542.61</u>	<u>6,095,270,579.18</u>	<u>6,550,726,514.79</u>	<u>5,483,733,869.53</u>

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 48. 利息淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
<b>一.利息收入</b>	<b>5,626,023.58</b>	74,636,601.43
1.存放同業	5,604,580.48	42,000,785.95
2.存放中央銀行	17,576.03	2,113,712.62
3.拆出資金	0.00	0.00
4.發放貸款及墊款	3,867.07	26,939,131.45
其中：個人貸款和墊款	3,867.07	9,109,362.98
公司貸款和墊款	0.00	16,848,594.19
票據貼現	0.00	981,174.28
5.買入返售金融資產	0.00	3,582,971.41
其中：已減值金融資產利息收入	0.00	0.00
<b>二.利息支出</b>	<b>99,838.97</b>	10,371,808.42
1.拆入資金	0.00	66,666.67
2.吸收存款	99,838.97	10,219,151.75
3.其他	0.00	85,990.00
<b>三.利息淨收入</b>	<b>5,526,184.61</b>	64,264,793.01

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 49. 手續費及佣金淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一.手續費及佣金收入	0.00	4,968,165.35
1.結算與清算手續費	0.00	12,039.66
2.代理業務手續費	0.00	0.00
3.信用承諾手續費及佣金	0.00	55,681.65
4.其他	0.00	4,900,444.04
二.手續費及佣金支出	60,491.28	273,748.70
1.手續費支出	60,491.28	273,748.70
2.佣金支出	0.00	0.00
三.手續費及佣金淨收入	-60,491.28	4,694,416.65

## 50. 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	10,762,476.20	10,789,214.28
印花稅	7,686,774.94	5,411,864.72
土地使用稅	3,954,538.08	3,954,538.07
城市維護建設稅	1,721,497.71	2,220,951.64
教育費附加	1,229,641.22	1,586,394.03
車船使用稅	22,082.86	16,523.45
其他	243,690.12	187,661.30
合計	25,620,701.13	24,167,147.49

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 51. 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	38,922,661.70	37,821,319.41
三包及銷售服務費	37,135,763.60	13,550,285.02
差旅費	7,031,618.81	5,137,479.40
廣告宣傳費	4,466,790.90	5,245,020.36
租賃費	696,396.96	519,879.60
其他	4,142,616.25	3,933,671.25
合計	<u>92,395,848.22</u>	<u>66,207,655.04</u>

#### 52. 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	80,889,228.38	75,970,907.73
折舊費	25,321,585.16	26,868,707.08
無形資產攤銷	15,072,655.01	14,612,826.77
修理費	8,417,263.34	13,470,473.46
租賃費	8,400,413.01	8,358,897.44
勞務費	4,166,123.39	4,347,548.20
黨建工作經費	2,572,959.62	2,687,885.78
差旅費	1,955,014.24	762,786.99
辦公費	1,487,981.32	1,176,816.92
業務招待費	1,471,359.79	984,927.83
水電費	1,088,848.14	992,716.97
其他	7,854,382.26	8,674,292.40
合計	<u>158,697,813.66</u>	<u>158,908,787.57</u>

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 53. 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	93,374,907.15	89,155,733.70
材料費	55,372,781.23	59,557,313.27
折舊費	19,917,710.34	22,569,835.06
設計費	665,877.41	1,647,655.97
試驗檢驗費	346,181.19	208,977.81
其他	10,656,357.82	13,247,428.40
合計	<u>180,333,815.14</u>	<u>186,386,944.21</u>

#### 54. 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	9,144,097.12	12,495,853.25
減：利息收入	29,872,258.61	1,431,615.26
加：匯兌淨損益 (淨收益以「-」列示)	-10,216,424.46	-13,582,508.38
其他	860,744.67	308,060.85
合計	<u>-30,083,841.28</u>	<u>-2,210,209.54</u>

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 55. 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	11,713,210.93	12,873,277.10
個稅手續費返還	303,855.74	261,430.59
增值稅加計抵減	126,020.95	252,912.35
合計	12,143,087.62	13,387,620.04

##### (2) 政府補助明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
大功率非道路用柴油機	2,450,000.00	2,450,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	2,418,181.82	2,418,181.82	與資產相關
鑄造系統綠色科技升級改造項目	1,098,000.00	1,098,000.00	與資產相關
穩崗補貼	731,716.85	0.00	與收益相關
重點產品試驗檢測平台	694,473.60	694,473.60	與資產相關
提升自主研發能力	671,015.34	671,015.34	與資產相關
新型輪式拖拉機智能製造			
新模式應用項目	540,909.10	540,909.10	與資產相關
30-50馬力3缸輕量化柴油機	497,508.73	0.00	與收益相關

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 55. 其他收益 (續)

## (2) 政府補助明細 (續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
現代農業裝備智能駕駛艙數字 化工廠項目補貼	428,571.42	428,571.42	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛艙數字 化工廠	291,666.66	291,666.66	與資產相關
節能環保柴油機曲軸機加工 生產線項目	270,000.00	270,000.00	與資產相關
柴油機國四省級改造(一期)項目 年產1000台大馬力動力換擋 重型輪式拖拉機	255,000.00	255,000.00	與資產相關
250,000.00	250,000.00	與資產相關	
農用機械排氣後處理系統控制及 OBD關鍵技術研究	0.00	229,494.74	與收益相關
有機廢氣治理資金	0.00	1,150,000.00	與收益相關
中小企業開拓國際市場項目 補助資金	0.00	317,300.00	與收益相關
農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究	0.00	112,772.44	與收益相關
楊宏哲技能大師工作室	0.00	88,991.16	與收益相關
滿足國四階段標準的農機後 處理系統工程示範	0.00	69,544.50	與收益相關
大型精準播種施肥作業機器 人系統研發	0.00	60,851.54	與收益相關



## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 55. 其他收益（續）

##### (2) 政府補助明細（續）

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
拖拉機整機檢測技術研究與系統開發-農機裝備製造過程質量檢測技術研究	0.00	13,056.59	與收益相關
其他	<u>1,116,167.41</u>	<u>1,463,448.19</u>	—
合計	<u><u>11,713,210.93</u></u>	<u><u>12,873,277.10</u></u>	—

#### 56. 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	27,363,498.87	4,501,370.69
債權投資在持有期間取得的利息收入	33,724,039.36	0.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	7,378,696.35	1,238,539.86
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	27,356,702.28
其他	<u>0.00</u>	<u>-270,941.51</u>
合計	<u><u>68,466,234.58</u></u>	<u><u>32,825,671.32</u></u>

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 57. 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	26,573,546.12	-86,421,175.31

#### 58. 信用減值損失 (損失以「-」號填列)

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	-15,101,606.37	-93,415,034.77
委託貸款減值損失	4,266,450.00	0.00
貸款資產減值損失	0.00	18,949,630.47
合計	-10,835,156.37	-74,465,404.30

#### 59. 資產減值損失 (損失以「-」號填列)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-4,955,879.09	-1,573,483.93
預付款項減值損失	33,437.96	-57,500.00
合計	-4,922,441.13	-1,630,983.93

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 60. 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	計入本期非經常性 損益的金額
固定資產處置利得或損失	<b>743,241.14</b>	648,065.96	743,241.14

#### 61. 營業外收入

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	<b>144,000.00</b>	144,000.00	144,000.00
無需支付的應付款	<b>1,483,913.62</b>	3,232,633.72	1,483,913.62
違約賠款收入	<b>1,008,740.00</b>	0.00	1,008,740.00
其他	<b>669,204.93</b>	405,100.72	669,204.93
合計	<b>3,305,858.55</b>	3,781,734.44	3,305,858.55

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 61. 營業外收入 (續)

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	144,000.00	144,000.00	《洛陽市財政局、洛陽市住房和城鄉建設委員會文件和洛財預[2014]164號》	與資產相關

#### 62. 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
罰款支出	577,169.51	0.00	577,169.51
滯納金	2,965.06	1,154,598.87	2,965.06
賠償款支出	0.00	196,465.93	0.00
對外捐贈	0.00	10,000.00	0.00
其他	44,603.59	381,307.43	44,603.59
合計	624,738.16	1,742,372.23	624,738.16

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 63. 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	56,090,677.37	75,650,425.15
遞延所得稅費用	432,866.18	-68,161,163.33
合計	56,523,543.55	7,489,261.82

##### (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
本期合併利潤總額	820,998,952.24
按適用稅率計算的所得稅費用	123,149,842.84
子公司適用不同稅率的影響	-3,580,003.26
調整以前期間所得稅的影響	-15,763,807.87
非應稅收入的影響	-2,873,438.54
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,347,147.78
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-57,829,417.44
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	30,076,358.18
研發費用等費用項目加計扣除	-9,106,551.04
其他	-8,896,587.10
所得稅費用	56,523,543.55

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 64. 其他綜合收益

詳見本附註「六、42其他綜合收益」相關內容。

#### 65. 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	1,431,615.26
收到政府補助	3,811,314.86	9,295,966.67
收到與其他往來有關的現金	89,722,805.95	14,947,978.03
合計	120,920,575.86	25,675,559.96

##### (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	50,026,802.79	62,962,136.35
支付與其他往來有關的現金	10,457,611.37	66,300,290.07
合計	60,484,414.16	129,262,426.42

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 65. 現金流量表項目（續）

##### (3) 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收回	<u>0.00</u>	<u>7,883,193.22</u>
合計	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>7,883,193.22</u></u>

##### (4) 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
租賃付款額	<u>13,859,588.30</u>	<u>4,450,610.70</u>
合計	<u><u>13,859,588.30</u></u>	<u><u>4,450,610.70</u></u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 66. 現金流量表補充資料 (續)

## (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
<b>1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	764,475,408.69	581,385,424.32
加：資產減值準備	4,922,441.13	1,630,983.93
信用減值損失	10,835,156.37	74,465,404.30
固定資產折舊	132,148,537.14	137,943,421.51
使用權資產攤銷	9,197,500.06	9,714,054.19
無形資產攤銷	16,601,934.44	16,042,102.43
長期待攤費用攤銷	12,329,960.12	11,622,948.34
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失 (收益以「-」號填列)	-743,241.14	-648,065.96
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	542.40	0.00
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)	-26,573,546.12	86,421,175.31
財務費用 (收益以「-」號填列)	9,144,097.12	12,495,853.25
投資損失 (收益以「-」號填列)	-68,466,234.58	-32,825,671.32
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	-933,083.00	-53,899,017.99
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	1,365,949.18	-14,262,145.34
存貨的減少 (增加以「-」號填列)	-3,965,828.02	833,253,093.85
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	-297,401,673.85	710,084,244.36
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	391,406,219.59	902,359,445.56
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	954,344,139.53	3,275,783,250.74
<b>2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
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
<b>3.現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	2,239,572,429.19	5,126,484,279.03
減：現金的期初餘額	3,519,577,581.87	2,146,767,725.61
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	-1,280,005,152.68	2,979,716,553.42



## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 66. 現金流量表補充資料（續）

##### (2) 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	2,239,572,429.19	3,519,577,581.87
其中：庫存現金	126,626.80	60,612.69
可隨時用於支付的銀行存款	2,239,445,740.30	3,519,516,908.93
可隨時用於支付的其他貨幣資金	62.09	60.25
二、現金等價物	0.00	0.00
三、期末現金及現金等價物餘額	2,239,572,429.19	3,519,577,581.87
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

#### 67. 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	415,475,547.80	保證金款等
固定資產	30,388,823.16	借款抵押
無形資產	14,652,892.88	借款抵押
應收票據	3,031,700.00	票據質押
應收款項融資	21,430,000.00	票據質押
合計	484,978,963.84	/

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 68. 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	7,132,248,470.93	7,882,202,099.51
減：流動負債	6,916,010,518.43	6,127,858,550.57
淨流動資產	<u>216,237,952.50</u>	<u>1,754,343,548.94</u>

#### 69. 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	14,205,305,772.95	12,991,565,481.68
減：流動負債	6,916,010,518.43	6,127,858,550.57
總資產減流動負債	<u>7,289,295,254.52</u>	<u>6,863,706,931.11</u>

#### 70. 借貸

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期借款本金	500,000,000.00	270,000,000.00
長期借款本金	<u>0.00</u>	<u>49,580,000.00</u>
合計	<u>500,000,000.00</u>	<u>319,580,000.00</u>

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 70. 借貸 (續)

##### (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	500,000,000.00	270,200,000.00
須在一年以後償還	0.00	49,380,000.00
合計	<u>500,000,000.00</u>	<u>319,580,000.00</u>

##### (2) 借貸的到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
借款	—	—
一年以內	500,000,000.00	270,200,000.00
一到二年	0.00	4,200,000.00
二到五年	0.00	45,180,000.00
合計	<u>500,000,000.00</u>	<u>319,580,000.00</u>

## 第十節 財務報告 (續)

## 六、合併財務報表項目注釋 (續)

## 71. 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
<b>貨幣資金</b>	—	—	182,321,403.29
其中：美元	19,474,702.27	7.2258	140,720,303.66
歐元	3,946,145.05	7.8771	31,084,179.17
港幣	10,939.19	0.9220	10,085.93
西非法郎	868,373,284.00	0.0120	10,420,479.41
南非蘭特	163,404.88	0.3864	63,139.65
白俄羅斯盧布	8,109.64	2.8627	23,215.47
<b>應收賬款</b>	—	—	91,356,769.92
其中：美元	10,206,211.28	7.2258	73,748,041.47
歐元	100,835.17	7.8771	794,288.72
日元	1,326,935.00	0.0501	66,479.44
澳元	486,820.81	4.7992	2,336,350.43
西非法郎	495,212,988.00	0.0120	5,942,555.86
南非蘭特	21,917,841.61	0.3864	8,469,054.00
<b>其他應收款</b>	—	—	1,047,697.67
其中：西非法郎	75,503,960.50	0.0120	906,047.53
南非蘭特	26,860.62	0.3864	10,378.94
白俄羅斯盧布	45,855.73	2.8627	131,271.20
<b>一年內到期的非流動資產</b>	—	—	433,925,974.99
其中：美元	43,098,403.23	7.2258	311,420,442.06
歐元	15,552,110.92	7.8771	122,505,532.93
<b>其他流動資產</b>	—	—	41,673.33
其中：白俄羅斯盧布	14,557.35	2.8627	41,673.33
<b>應付賬款</b>	—	—	35,777,135.59
其中：美元	4,078,247.69	7.2258	29,468,602.16
歐元	706,460.12	7.8771	5,564,857.01
澳元	11,794.96	4.7992	56,606.37
西非法郎	51,292,151.00	0.0120	615,505.81
白俄羅斯盧布	24,998.86	2.8627	71,564.24

## 第十節 財務報告（續）

### 六、合併財務報表項目注釋（續）

#### 71. 外幣貨幣性項目（續）

##### (1) 外幣貨幣性項目（續）

單位：元

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	—	—	279,830.00
其中：西非法郎	23,076,395.00	0.0120	276,916.74
白俄羅斯盧布	1,017.66	2.8627	2,913.26
應付職工薪酬	—	—	123,807.77
其中：白俄羅斯盧布	43,248.60	2.8627	123,807.77
長期應付款	—	—	9,001,441.87
其中：西非法郎	750,120,156.00	0.0120	9,001,441.87
一年內到期非流動負債	—	—	368,607.12
其中：西非法郎	30,717,260.23	0.0120	368,607.12

其他說明：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、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因

單位名稱	境外經營地	記賬本位幣	記賬本位幣的選擇依據
華晨中國機械控股有限公司	香港	美元	經營環境和 主要結算貨幣
一拖科特迪瓦農機裝配有限公司	科特迪瓦	西非法郎	經營環境和 主要結算貨幣
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

## 第十節 財務報告 (續)

### 六、合併財務報表項目注釋 (續)

#### 72. 政府補助

##### (1) 政府補助基本情況

單位：元 幣種：人民幣

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
計入遞延收益的 政府補助	3,015,000.00	遞延收益	159,062.28
計入其他收益的 政府補助	796,314.86	其他收益	796,314.86
計入營業外收入的 政府補助	0.00	營業外收入	0.00
<b>合計</b>	<b>3,811,314.86</b>		<b>955,377.14</b>

其他說明無。

#### 73. 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	<b>132,148,537.14</b>	137,943,421.51
無形資產攤銷	<b>16,601,934.44</b>	16,042,102.43
<b>合計</b>	<b>148,750,471.58</b>	<b>153,985,523.94</b>

#### 74. 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2023年6月30日的可供分派儲備為人民幣2,080,313,576.51元，另有資本公積股本溢價為2,408,231,745.23元。

## 第十節 財務報告（續）

### 七、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

無

#### 5. 其他原因的合併範圍變動

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，2023年5月，一拖財務公司全部財產已分配完畢。2023年6月1日，一拖財務公司完成工商註銷手續。

## 第十節 財務報告 (續)

### 八、在其他主體中的權益

#### 1. 在子公司中的權益

##### (1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 (%)		取得方式
				直接	間接	
長拖農業機械裝備集團有限公司(註)	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
中非重工投資有限公司	中國	中國	農機銷售	55.00	0.00	設立
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
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



## 第十節 財務報告（續）

### 八、在其他主體中的權益（續）

#### 1. 在子公司中的權益（續）

##### (1) 企業集團的構成（續）

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。

##### (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
洛陽拖拉機研究所 有限公司	49.00	2,207,220.85	2,480,000.00	271,747,947.29
一拖（洛陽）柴油機 有限公司	14.53	12,513,946.98	791,231.43	181,061,524.28

##### (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		非流動負債	負債合計
			資產合計	流動負債		
洛陽拖拉機研究所 有限公司	278,352,412.17	372,037,098.61	650,389,510.78	70,957,802.87	24,842,835.89	95,800,638.76
一拖（洛陽）柴油機 有限公司	2,331,238,402.58	738,160,373.15	3,069,398,775.73	1,573,078,093.65	98,520,356.73	1,671,598,450.38

## 第十節 財務報告 (續)

### 八、在其他主體中的權益 (續)

#### 1. 在子公司中的權益 (續)

##### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息 (續)

子公司名稱	流動資產	非流動資產	期初餘額		非流動負債	負債合計
			資產合計	流動負債		
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	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	
洛陽拖拉機研究所有限公司	95,640,534.34	4,504,532.35	4,504,532.35	-224,711,520.84
一拖(洛陽)柴油機有限公司	1,783,425,607.89	90,664,344.02	90,664,344.02	-526,504,243.00

子公司名稱	營業收入	上期發生額		經營活動現金流量
		淨利潤	綜合收益總額	
洛陽拖拉機研究所有限公司	88,442,219.99	3,389,434.35	2,148,228.24	16,063,487.81
一拖(洛陽)柴油機有限公司	1,302,218,579.23	-2,933,204.91	-2,933,204.91	169,975,975.58

##### (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

## 第十節 財務報告（續）

### 八、在其他主體中的權益（續）

#### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益

##### (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	金融	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

	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	37,924,044,160.59	226,482,592.61
非流動資產	9,404,935,709.57	21,939,525.66
資產合計	<u>47,328,979,870.16</u>	<u>248,422,118.27</u>
流動負債	42,308,665,047.56	69,062,044.34
非流動負債	936,469,820.34	0.00
負債合計	<u>43,245,134,867.90</u>	<u>69,062,044.34</u>
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	4,083,845,002.26	179,360,073.93
按持股比例計算的淨資產份額	583,405,845.49	87,886,436.23
調整事項	-7,404,462.81	-1,099,216.70

## 第十節 財務報告 (續)

## 八、在其他主體中的權益 (續)

## 3. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

## (2) 重要聯營企業的主要財務信息 (續)

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額／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
—商譽	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	0.00	-1,099,216.70
—其他	-7,404,462.81	0.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	576,001,382.68	86,787,219.53
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	628,776,669.35	161,290,821.99
財務費用	0.00	-1,545,931.56
所得稅費用	38,829,920.21	0.00
淨利潤	127,114,622.31	18,327,844.88
終止經營的淨利潤	0.00	0.00
其他綜合收益	1,226,283.25	0.00
綜合收益總額	128,340,905.56	18,327,844.88
本年度收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00

## 第十節 財務報告（續）

### 八、在其他主體中的權益（續）

#### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益（續）

##### (2) 重要聯營企業的主要財務信息（續）

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額／上期發生額	
	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	<u>49,037,791,891.21</u>	<u>235,481,425.96</u>
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	<u>45,080,358,645.98</u>	<u>70,850,136.40</u>
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	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 第十節 財務報告 (續)

### 八、在其他主體中的權益 (續)

#### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

##### (2) 重要聯營企業的主要財務信息 (續)

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額 / 上期發生額	
	國機財務 有限責任公司	採埃孚一拖 (洛陽) 車橋 有限公司
營業收入	—	145,124,834.41
財務費用	—	-1,267,793.52
所得稅費用	—	0.00
淨利潤	—	10,434,048.48
終止經營的淨利潤	—	0.00
其他綜合收益	—	0.00
綜合收益總額	—	10,434,048.48
本年度收到的來自聯營企業的股利	—	0.00

## 第十節 財務報告（續）

### 八、在其他主體中的權益（續）

#### 3. 在合營企業或聯營企業中的權益（續）

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元 幣種：人民幣

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	470,082.61	362,320.92
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	-161,820.72	-1,207,463.11
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	-161,820.72	-1,207,463.11

(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	本期未確認的損失 (或本期分享的淨利潤)	本期末累積 未確認的損失
江西東方紅農業機械 有限公司	1,290,496.11	259,211.86	1,549,707.97

## 第十節 財務報告 (續)

### 九、與金融工具相關的風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具的風險，主要包括信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。本集團的主要金融工具包括貨幣資金、股權投資、債權投資、借款、應收賬款、應付賬款等。與這些金融工具相關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

#### 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。

##### (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2023年6月30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。



## 第十節 財務報告（續）

### 九、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（續）

本集團持有的貨幣資金，主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。應收賬款的債務人為大量分佈於不同行業和地區的客戶。本集團持續對應收賬款債務人的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。由於貨幣資金和衍生金融工具的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。截止2023年6月30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16.25%（2022年：29.08%），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。

##### (2) 流動性風險

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面金額	期末餘額			
		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	1,652,382,989.30	1,652,382,989.30	0.00	0.00	0.00
應付賬款	3,256,745,626.83	3,256,745,626.83	0.00	0.00	0.00
其他應付款	434,967,569.40	434,967,569.40	0.00	0.00	0.00
其他流動負債	649,759,002.02	649,759,002.02	0.00	0.00	0.00
短期借款	500,381,388.90	500,381,388.90	0.00	0.00	0.00
長期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一年內到期的非流動負債	15,005,273.08	15,005,273.08	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同業存放	0.00	0.00	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	9,001,441.87	0.00	9,001,441.87	0.00	0.00
金融負債	6,518,243,291.40	6,509,241,849.53	9,001,441.87	0.00	0.00

## 第十節 財務報告 (續)

### 九、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 (續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面金額	期初餘額			
		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	1,829,411,578.37	1,829,411,578.37	0.00	0.00	0.00
應付賬款	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	5,209,465,293.21	5,151,608,935.45	4,200,000.00	53,656,357.76	0.00

##### (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、港幣、澳元、西非法郎和蘭特）依然存在匯率風險。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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 九、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)

截止2023年6月30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
<b>貨幣資金</b>	—	182,321,403.29	—	160,133,842.91
美元	19,474,702.27	140,720,303.66	18,605,805.05	129,581,989.85
歐元	3,946,145.05	31,084,179.17	3,128,789.14	23,224,688.91
港幣	10,939.19	10,085.93	53,657.29	47,932.06
澳元	0.00	0.00	1,393.25	6,567.50
西非法郎	868,373,284.00	10,420,479.41	637,499,889.00	7,203,748.75
南非蘭特	163,404.88	63,139.65	136,749.69	56,245.15
白俄羅斯盧布	8,109.64	23,215.47	4,592.16	12,670.69
<b>應收賬款</b>	—	91,356,769.92	—	93,888,998.65
美元	10,206,211.28	73,748,041.47	10,319,809.98	71,873,348.59
歐元	100,835.17	794,288.72	110,277.29	818,577.30
日元	1,326,935.00	66,479.44	—	—
澳元	486,820.81	2,336,350.43	486,820.81	2,294,775.93
西非法郎	495,212,988.00	5,942,555.86	874,998,989.00	9,887,488.58
南非蘭特	21,917,841.61	8,469,054.00	21,917,841.61	9,014,808.25
<b>其他應收款</b>	—	1,047,697.67	—	10,201,385.75
西非法郎	75,503,960.50	906,047.53	67,503,960.50	762,794.75
南非蘭特	26,860.62	10,378.94	22,819,632.23	9,385,714.74
白俄羅斯盧布	45,855.73	131,271.20	19,163.62	52,876.26
<b>一年內到期的非流動資產</b>	—	433,925,974.99	—	414,263,330.58
美元	43,098,403.23	311,420,442.06	43,098,403.23	300,163,139.14
歐元	15,552,110.92	122,505,532.93	15,371,376.61	114,100,191.44
<b>其他流動資產</b>	—	41,673.33	—	24,802.34
白俄羅斯盧布	14,557.35	41,673.33	8,988.96	24,802.34

## 第十節 財務報告 (續)

## 九、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
長期應收款	—	0.00	—	1,341,572.71
歐元	0.00	0.00	180,734.31	1,341,572.71
應付賬款	—	35,777,135.59	—	34,657,236.97
美元	4,078,247.69	29,468,602.16	4,126,134.66	28,736,877.45
歐元	706,460.12	5,564,857.01	706,460.12	5,243,982.82
澳元	11,794.96	56,606.37	11,794.96	55,599.08
西非法郎	51,292,151.00	615,505.81	48,696,601.00	550,271.59
白俄羅斯盧布	24,998.86	71,564.24	25,553.07	70,506.03
其他應付款	—	279,830.00	—	9,691,804.10
西非法郎	23,076,395.00	276,916.74	23,076,395.00	260,763.26
南非蘭特	0.00	0.00	22,792,771.61	9,374,666.96
白俄羅斯盧布	1,017.66	2,913.26	20,431.24	56,373.88
應付職工薪酬	—	123,807.77	—	95,886.23
白俄羅斯盧布	43,248.60	123,807.77	34,751.46	95,886.23
長期應付款	—	9,001,441.87	—	8,476,357.76
西非法郎	750,120,156.00	9,001,441.87	750,120,156.00	8,476,357.76
一年內到期的非流動負債	—	368,607.12	—	518,443.45
西非法郎	30,717,260.23	368,607.12	45,879,951.13	518,443.45

註：上述資產類科目金額為原值。

## 第十節 財務報告（續）

### 九、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。

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2023年6月30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67,259,488.03元（2022年6月30日約為62,131,020.55元）。上述測算未考慮減值準備金額。

## 第十節 財務報告（續）

### 十、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	
<b>一、持續的公允價值計量</b>				
(一) 交易性金融資產	0.00	0.00	1,506,156,279.45	1,506,156,279.45
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	654,340,979.45	654,340,979.45
(1)債務工具投資	0.00	0.00	654,340,979.45	654,340,979.45
(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	851,815,300.00	851,815,300.00
(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	851,815,300.00	851,815,300.00
(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	275,777,260.58	275,777,260.58
<b>持續以公允價值計量的資產總額</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,785,447,004.73</b>	<b>1,785,447,004.73</b>

#### 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。

## 第十節 財務報告（續）

### 十、公允價值的披露（續）

#### 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。估值技術儘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。

#### 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期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期度未發生各層次之間的轉換。

## 第十節 財務報告 (續)

### 十、公允價值的披露 (續)

#### 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期度未發生變更。

### 十一、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

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對 本企業的 持股比例 (%)	母公司對 本企業的 表決權比例 (%)
中國一拖集團 有限公司	河南省洛陽市	生產、銷售各類大中型拖拉 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：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；註冊資本為260億元。

##### 2、 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。



## 第十節 財務報告（續）

### 十一、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

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、3.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。

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

合營或聯營企業名稱	與本企業關係	備註
一拖(洛陽)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	—
洛陽賽達環保科技有限公司	控股股東的合營企業	—
洛陽意中技術諮詢有限公司	本公司的子公司的聯營企業	—





## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、關聯方及關聯交易 (續)

#### (一) 關聯方關係 (續)

##### 4、 其他關聯方情況 (續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中國農業機械化科學研究院集團有限公司	受同一最終控制方控制
北京國機聯創廣告有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工集團上海國際貿易有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達輕紡國際貿易有限公司	受同一最終控制方控制
新疆中收農牧機械有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工集團國際裝備有限公司	受同一最終控制方控制
北起院裝備製造(北京)有限公司	受同一最終控制方控制
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

## 第十節 財務報告（續）

### 十一、關聯方及關聯交易（續）

#### （一）關聯方關係（續）

##### 4、其他關聯方情況（續）

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
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
一拖（洛陽）開創裝備科技有限公司	其他
國機重工（洛陽）建築機械有限公司	其他
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

##### 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。

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、關聯方及關聯交易 (續)

## (二) 關聯交易情況

## 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	本期發生額	上期發生額
購買原材料及零部件	19,879,955.56	20,873,231.59
銷售原材料及零部件	8,793,456.75	8,190,220.25
利息收入	16,364,234.02	0.00
利息支出	4,381,826.56	66,666.67
手續費支出	764,912.77	0.00
合計	50,184,385.66	29,130,118.51

## 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	本期發生額	上期發生額
購買原材料及零部件	251,956,267.17	349,888,705.85
支付及應付綜合服務和運輸費	124,232,621.70	131,501,410.05
銷售原材料及零部件	89,297,131.95	105,046,973.66
支付及應付動力費	111,565,475.86	98,094,993.81
支付研發費用	9,880,378.85	10,694,539.94
研究與開發收入	300,000.00	244,339.62
利息收入	0.00	15,761,483.89
購置廠房及設備	1,571,503.03	8,974,855.90
支付及應付土地租金	5,507,149.08	4,526,223.51
利息支出	94,467.59	8,521,354.38
支付及應付房屋建築物租金及機器設備租金	3,596,089.95	4,265,720.67
房屋建築物及機器設備租金收入	2,240,799.90	2,334,884.28
提供技術及檢測服務	252,041.51	956,489.30
手續費收入	0.00	67,335.73
土地租賃收入	223,303.50	78,719.50
合計	600,717,230.09	740,958,030.09

## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、關聯方及關聯交易 (續)

#### (二) 關聯交易情況 (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	本期發生額	上期發生額
購買原材料及零部件	179,651,248.04	193,705,913.43
支付研發費用	76,689,894.02	71,407,353.12
銷售原材料及零部件	44,517,496.10	32,366,933.69
租賃收入	3,313,766.16	3,326,977.18
利息支出	64,447.91	2,276.35
研究與開發收入	571,796.20	8,849.56
支付及應付租金	632,591.70	0.00
提供技術及檢測服務	79,209.00	266,265.51
支付及應付動力費	52,589.94	0.00
手續費收入	0.00	12.74
<b>合計</b>	<b>305,573,039.07</b>	<b>301,084,581.58</b>

註：本集團與聯營企業國機財務有限責任公司的關聯交易已在本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易部分披露。

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、關聯方及關聯交易 (續)

## (二) 關聯交易情況 (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
<b>拆入(本金)</b>				
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
小計	200,000,000.00	—	—	—
<b>拆入(應付利息)</b>				
中國機械工業集團有限公司	223,055.56	—	—	委託貸款利息
小計	223,055.56	—	—	—
<b>拆出</b>				
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	25,000,000.00	2019-8-14	2020-8-13	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	2019-7-30	2020-7-29	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	14,000,000.00	2018-8-29	2019-8-29	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	13,000,000.00	2019-5-17	2020-5-16	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	11,000,000.00	2019-3-29	2020-3-28	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	9,000,000.00	2019-8-5	2020-8-4	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	7,000,000.00	2018-11-9	2019-11-9	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	2019-1-29	2020-1-28	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	7,000,000.00	2019-2-2	2020-2-1	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	1,733,550.00	2019-2-11	2020-2-10	委託貸款
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	6,000,000.00	2019-2-15	2020-2-14	委託貸款
小計	166,733,550.00	—	—	—



## 第十節 財務報告（續）

### 十一、關聯方及關聯交易（續）

#### （二）關聯交易情況（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	3,294,312.28	3,294,312.28
採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司	機器設備	19,453.88	19,453.89
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	機器設備	514,373.16	779,664.62
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	土地房屋	719,035.02	719,035.01
中國一拖集團有限公司	土地房屋	734,516.27	656,340.00
中國一拖集團有限公司	機器設備	32,650.76	16,394.57
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	土地房屋	447,463.41	240,565.00
一拖（洛陽）物資裝備有限公司	機器設備	14,599.28	0.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	土地房屋	0.00	13,211.01
一拖（洛陽）物流有限公司	機器設備	1,465.50	1,604.58
合計	—	5,777,869.56	5,740,580.96

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、關聯方及關聯交易 (續)

## (二) 關聯交易情況 (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 (如適用)	未納入 租賃負債 計量的可變 租賃付款額 (如適用)	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	9,236,952.02	3,431,720.80
中國一拖集團有限公司	機器設備	0.00	0.00	609,291.58	0.00
一拖(新疆)東方紅裝備機械 有限公司	土地房屋	86,880.00	0.00	86,880.00	0.00
一拖(洛陽)物流有限公司	土地房屋	13,500.00	0.00	13,500.00	0.00
小計	—	—	—	9,946,623.60	3,431,720.80
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	661,745.32	0.00
採埃孚一拖(洛陽)車橋 有限公司	機器設備	0.00	0.00	28,799.05	221,087.75
小計	—	—	—	690,544.37	221,087.75
合計	—	—	—	10,637,167.97	3,652,808.55

## 第十節 財務報告（續）

### 十一、關聯方及關聯交易（續）

#### （二）關聯交易情況（續）

##### 6、 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	3.10	10.90
薪金及其他利益	382.90	521.06
退休基金計劃供款	21.11	20.44
<b>關鍵管理人員報酬</b>	<b>407.11</b>	<b>552.40</b>

關鍵管理人員薪酬如下：

人員及職務	袍金	本期金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
<b>執行董事</b>	—	—	—	—
劉繼國	—	28.82	1.64	30.46
<b>非執行董事</b>	—	—	—	—
張治宇	0.90	—	—	0.90
方憲法	—	—	—	—
張斌	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>	—	—	—	—
薛立品	1.10	—	—	1.10
王書茂	1.10	—	—	1.10
徐立友	—	—	—	—
<b>監事</b>	—	—	—	—
楊郁	—	—	—	—
谷愛琴	—	—	—	—
肖斌	—	27.26	1.64	28.90
李鵬	—	108.73	1.64	110.37
楊昆	—	96.09	1.64	97.73

## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、關聯方及關聯交易 (續)

#### (二) 關聯交易情況 (續)

##### 6、 關鍵管理人員報酬 (續)

關鍵管理人員薪酬如下：(續)

人員及職務	袍金	本期金額		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)		20.00	1.64	21.64
于麗娜 (副總經理兼董事會秘書)		20.50	1.64	22.14
薛文璞 (副總經理)		20.50	1.64	22.14
魏濤 (副總經理)		21.50	1.64	23.14
楊廣軍 (副總經理)		20.00	1.64	21.64
康志鋒 (財務總監)		19.50	6.35	25.85
合計	3.10	382.90	21.11	407.11

## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、關聯方及關聯交易 (續)

#### (二) 關聯交易情況 (續)

##### 6、 關鍵管理人員報酬 (續)

關鍵管理人員薪酬如下：(續)

人員及職務	袍金	上期金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
<b>執行董事</b>	—	—	—	—
劉繼國	—	23.66	1.53	25.19
<b>非執行董事</b>	—	—	—	—
張治宇	—	—	—	—
方憲法	—	—	—	—
張斌	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>	—	—	—	—
薛立品	3.42	—	—	3.42
王書茂	—	—	—	—
徐立友	—	—	—	—
<b>監事</b>	—	—	—	—
楊郁	—	—	—	—
谷愛琴	—	—	—	—
肖斌	—	21.02	1.53	22.55
李鵬	—	121.78	1.53	123.31
楊昆	—	111.98	1.53	113.51
<b>高級管理人員</b>	—	—	—	—
蘇文生 (副總經理)	—	19.46	1.53	20.99
于麗娜 (副總經理兼董事會秘書)	—	19.46	1.53	20.99
薛文璞 (副總經理)	—	19.46	1.53	20.99
魏濤 (副總經理)	—	18.61	1.53	20.14
楊廣軍 (副總經理)	—	18.61	1.53	20.14
康志鋒 (財務總監)	—	—	—	—

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、關聯方及關聯交易 (續)

## (二) 關聯交易情況 (續)

## 6、 關鍵管理人員報酬 (續)

關鍵管理人員薪酬如下：(續)

人員及職務	袍金	上期金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
<b>其他人員</b>	—	—	—	—
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)		111.35	1.53	112.88
王克俊 (原副總經理)		19.46	1.53	20.99
蘇擘 (原財務總監)		16.21	3.61	19.82
<b>合計</b>	<b>10.90</b>	<b>521.06</b>	<b>20.44</b>	<b>552.40</b>

## 第十節 財務報告（續）

### 十一、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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
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	<u>1,921,620,626.51</u>	<u>1,968,212,255.21</u>

註： 本集團期末存放於國機財務有限責任公司的款項1,921,620,626.51元，其中活期存款1,526,138,859.03元，銀行承兌匯票保證金395,481,767.48元。本期已結算利息收入16,364,234.02元。

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、關聯方及關聯交易 (續)

## (三) 關聯方往來餘額 (續)

## 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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
<b>國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)</b>	—	—
江蘇蘇美達機電有限公司	1,161,364.00	3,292,230.00
國機重工集團常林有限公司	1,000,000.00	1,200,000.00
中國重型機械研究院股份公司	1,328,995.20	398,460.00
廣州擎天實業有限公司	108,000.00	87,300.00
中機美諾科技股份有限公司	50,000.00	50,000.00
新大洋造船有限公司	0.00	12,000.00
中國電器科學研究院股份有限公司	174,000.00	0.00
<b>小計</b>	<b>3,822,359.20</b>	<b>5,039,990.00</b>
<b>控股股東</b>	—	—
中國一拖集團有限公司	11,404,218.26	21,199,553.68
<b>小計</b>	<b>11,404,218.26</b>	<b>21,199,553.68</b>
<b>中國一拖集團子公司</b>	—	—
一拖 (洛陽) 物流有限公司	42,493.00	142,239.00
<b>小計</b>	<b>42,493.00</b>	<b>142,239.00</b>
<b>合計</b>	<b>15,269,070.46</b>	<b>26,381,782.68</b>



## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、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	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>國機集團子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)</b>	—	—	—	—
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	929,303.00	9,293.03	844,894.90	8,448.95
國機重工 (洛陽) 建築機械有限公司	671,288.80	671,288.80	682,159.05	682,159.05
北京起重運輸機械設計研究院有限公司	135,000.00	20,250.00	627,082.00	11,011.64
江蘇蘇美達五金工具有限公司	180,000.00	90,000.00	180,000.00	90,000.00
中國機械工業集團有限公司	600,000.00	6,000.00	0.00	0.00
<b>小計</b>	<b>3,505,187.38</b>	<b>1,786,427.41</b>	<b>3,323,731.53</b>	<b>1,781,215.22</b>
<b>控股股東</b>	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	18,858,038.72	309,759.12	26,452,838.19	328,904.83
<b>小計</b>	<b>18,858,038.72</b>	<b>309,759.12</b>	<b>26,452,838.19</b>	<b>328,904.83</b>
<b>中國一拖集團子公司</b>	—	—	—	—
一拖 (洛陽) 開創裝備科技有限公司	124,728.90	124,728.90	124,728.90	124,728.90
一拖 (洛陽) 物資裝備有限公司	13,983,222.41	139,832.23	11,288,878.30	112,888.78
一拖 (洛陽) 物流有限公司	12,616,884.07	126,168.84	7,322,137.16	73,221.37
洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司	454,300.00	4,543.00	532,500.00	5,325.00

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、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)

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
一拖(洛陽) 匯德工裝有限公司	340,967.59	3,409.68	294,516.95	2,945.17
一拖(洛陽) 中成機械有限公司	80,000.00	12,000.00	80,000.00	800.00
小計	<u>27,600,102.97</u>	<u>410,682.65</u>	<u>19,642,761.31</u>	<u>319,909.22</u>
合營及聯營企業	—	—	—	—
採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司	6,653,185.44	66,531.86	1,623,594.12	16,235.93
小計	<u>6,653,185.44</u>	<u>66,531.86</u>	<u>1,623,594.12</u>	<u>16,235.93</u>
未納入合併範圍的子公司	—	—	—	—
一拖(洛陽) 收穫機械有限公司	63,100,203.73	63,100,203.73	63,100,203.73	63,100,203.73
一拖(洛陽) 神通工程機械有限公司	26,843,806.97	26,843,806.97	27,533,497.99	27,533,497.99
小計	<u>89,944,010.70</u>	<u>89,944,010.70</u>	<u>90,633,701.72</u>	<u>90,633,701.72</u>
合計	<u>146,560,525.21</u>	<u>92,517,411.74</u>	<u>141,676,626.87</u>	<u>93,079,966.92</u>

## 第十節 財務報告（續）

### 十一、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） 預付賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
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	57,300.00	0.00	276,661.00	0.00
中國農業機械化科學研究院集團有限公司	3,000.00	0.00	0.00	0.00
小計	60,300.00	0.00	276,661.00	0.00
控股股東	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
小計	0.00	0.00	0.00	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	1,900,000.00	0.00
一拖(洛陽)物資裝備有限公司	500.00	0.00	0.00	0.00
洛陽福賽特環保科技有限公司	41,400.00	0.00	41,400.00	0.00
小計	1,941,900.00	0.00	1,941,400.00	0.00
合計	2,002,200.00	0.00	2,218,061.00	0.00

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、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	期末餘額	期初餘額
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	166,733,550.00	171,000,000.00

## (5) 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
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
小計	180,207.00	180,207.00	180,207.00	180,207.00
控股股東	—	—	—	—
中國一拖集團有限公司	132,680.00	14,244.00	129,000.00	1,290.00
小計	132,680.00	14,244.00	129,000.00	1,290.00

## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、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)

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
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
洛陽西苑車輛與動力檢驗所 有限公司	20,510.18	205.10	0.00	0.00
小計	20,644.60	339.52	134.42	134.42
合營及聯營企業	—	—	—	—
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	0.00	834,109.23	8,341.09
洛陽智能農業裝備研究院 有限公司	1,950,000.00	19,500.00	0.00	0.00
小計	1,950,000.00	19,500.00	834,109.23	8,341.09
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	80,188,112.00	80,188,112.00	82,240,000.00	82,240,000.00
小計	80,188,112.00	80,188,112.00	82,240,000.00	82,240,000.00
合計	82,471,643.60	80,402,402.52	83,383,450.65	82,429,972.51

## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、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) 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
<b>控股股東</b>	—	—
中國一拖集團有限公司	<u>25,739,312.11</u>	<u>30,202,812.10</u>
<b>小計</b>	<u>25,739,312.11</u>	<u>30,202,812.10</u>
<b>聯營及合營企業</b>	—	—
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	<u>723,644.13</u>	<u>1,226,200.51</u>
<b>小計</b>	<u>723,644.13</u>	<u>1,226,200.51</u>
<b>合計</b>	<u><u>26,462,956.24</u></u>	<u><u>31,429,012.61</u></u>

## 第十節 財務報告（續）

### 十一、關聯方及關聯交易（續）

#### （三）關聯方往來餘額（續）

##### 3、應付賬款

##### (1) 吸收存款及同業存放（本金）

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
<b>控股股東</b>	—	—
中國一拖集團有限公司	0.00	3,000,000.01
<b>小計</b>	0.00	3,000,000.01
<b>中國一拖集團及其子公司</b>	—	—
東方紅（洛陽）現代生活服務有限公司	0.00	12,000,000.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	0.00	10,000,000.00
東方紅農業服務科技（廣西）有限公司	0.00	0.72
<b>小計</b>	0.00	22,000,000.72
<b>合營及聯營企業</b>	—	—
洛陽拖拉機研究所有限公司	0.00	30,000,000.00
中國一拖卡威（洛陽）車輛有限公司	0.00	3,114.66
一拖（洛陽）里科汽車有限公司	0.00	18.66
洛陽東方印業有限公司	0.00	0.03
<b>小計</b>	0.00	30,003,133.35
<b>合計</b>	0.00	55,003,134.08

## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、關聯方及關聯交易 (續)

#### (三) 關聯方往來餘額 (續)

##### 3、應付賬款 (續)

##### (2) 吸收存款及同業存放 (應付利息)

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
<b>控股股東</b>	—	—
中國一拖集團有限公司	0.00	63,025.69
<b>小計</b>	<b>0.00</b>	<b>63,025.69</b>
<b>中國一拖集團及其子公司</b>	—	—
東方紅(洛陽)現代生活服務有限公司	0.00	346,375.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	0.00	198,437.50
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	0.00	1.61
一拖(洛陽)物流有限公司	0.00	0.38
<b>小計</b>	<b>0.00</b>	<b>544,814.49</b>
<b>合營及聯營企業</b>	—	—
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	0.00	0.36
<b>小計</b>	<b>0.00</b>	<b>0.36</b>
<b>合計</b>	<b>0.00</b>	<b>607,840.54</b>



## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、關聯方及關聯交易 (續)

#### (三) 關聯方往來餘額 (續)

##### 3、應付賬款 (續)

##### (3) 應付賬款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
<b>國機集團及其子公司 (不含中國一拖集及其子公司)</b>	—	—
中國汽車工業工程有限公司	7,159.03	2,378,675.13
國機精工股份有限公司鄭州分公司	0.00	1,254,800.12
擎天材料科技有限公司	1,219,554.99	621,309.93
中國電器科學研究院股份有限公司	0.00	579,000.00
機械工業第四設計研究院有限公司	360,630.00	360,630.00
二重德陽儲能科技有限公司	189,000.00	189,000.00
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	142,240.67	124,633.82
中設通用機械進出口有限責任公司	0.00	120,230.00
廣州國機潤滑科技有限公司	773.51	103,345.51
中國機床總公司	99,492.94	99,492.94
國機重工 (常州) 挖掘機有限公司	683,317.56	60,660.60
長沙汽電汽車零部件有限公司	29,642.77	29,642.77
機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠	13,383.50	13,383.50
二重 (德陽) 重型裝備有限公司	0.00	12,000.00
中汽勝嘉 (天津) 物業管理有限公司	228,648.84	10,148.84
西安重型機械研究所有限公司	0.75	0.75
<b>小計</b>	<b>3,135,444.60</b>	<b>6,118,553.95</b>

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、關聯方及關聯交易 (續)

## (三) 關聯方往來餘額 (續)

## 3、應付賬款 (續)

## (3) 應付賬款 (續)

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
<b>控股股東</b>	—	—
中國一拖集團有限公司	<u>80,866,549.13</u>	<u>40,061,164.14</u>
<b>小計</b>	<u>80,866,549.13</u>	<u>40,061,164.14</u>
<b>中國一拖集團子公司</b>	—	—
一拖 (洛陽) 開創裝備科技有限公司	3,717,143.07	3,717,143.07
一拖 (洛陽) 物流有限公司	36,913,707.98	29,734,783.59
一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司	9,769,985.65	7,829,037.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	2,304,776.00	5,114,526.00
洛陽天惠能源工程有限公司	1,690,033.29	2,359,805.41
一拖 (洛陽) 物資裝備有限公司	281,972.31	830,905.82
東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司	15,754.00	105,694.00
一拖 (洛陽) 中成機械有限公司	0.00	55,956.58
東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司	641.01	22,261.47
洛陽福賽特環保科技有限公司	<u>206,940.00</u>	<u>18,960.00</u>
<b>小計</b>	<u>54,900,953.31</u>	<u>49,789,072.94</u>
<b>合營及聯營企業</b>	—	—
採埃孚一拖 (洛陽) 車橋有限公司	20,015,858.45	11,518,607.40
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	2,456,478.13	1,797,680.14
洛陽東方印業有限公司	495,361.08	627,795.17
一拖 (洛陽) 標準零件有限公司	<u>4,263.96</u>	<u>4,263.96</u>
<b>小計</b>	<u>22,971,961.62</u>	<u>13,948,346.67</u>
<b>合計</b>	<u>161,874,908.66</u>	<u>109,917,137.70</u>

## 第十節 財務報告（續）

### 十一、關聯方及關聯交易（續）

#### （三）關聯方往來餘額（續）

##### 3、應付賬款（續）

##### （4）合同負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
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
小計	86.80	86.80
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	309,734.51	0.00
小計	309,734.51	0.00
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	6.84
小計	6.84	6.84
合營及聯營企業	—	—
採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司	3,313,766.15	0.00
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	2,415.09	143,362.83
洛陽一拖輕型汽車有限公司	12,831.86	12,831.86
小計	3,329,013.10	156,194.69
合計	3,638,841.25	156,288.33

## 第十節 財務報告 (續)

### 十一、關聯方及關聯交易 (續)

#### (三) 關聯方往來餘額 (續)

##### 3、應付賬款 (續)

##### (5) 其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
<b>國機集團及其子公司 (不含中國一拖集團及其子公司)</b>	—	—
中國機械工業集團有限公司	20,540,000.00	0.00
四川德陽二重機電設備配套總公司	255,750.00	255,750.00
北京卓眾出版有限公司	100,000.00	0.00
國機重工(常州)挖掘機有限公司	50,000.00	0.00
國機精工股份有限公司鄭州分公司	0.00	200,000.00
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	0.00	11,832.00
<b>小計</b>	<b>21,295,750.00</b>	<b>817,582.00</b>
<b>控股股東</b>	—	—
中國一拖集團有限公司	150,051,909.51	150,555,844.79
<b>小計</b>	<b>150,051,909.51</b>	<b>150,555,844.79</b>

## 第十節 財務報告（續）

### 十一、關聯方及關聯交易（續）

#### （三）關聯方往來餘額（續）

##### 3、應付賬款（續）

##### （5）其他應付款（續）

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
<b>中國一拖集團子公司</b>	—	—
一拖（洛陽）物流有限公司	611,000.00	612,000.00
東方紅（洛陽）現代生活服務有限公司	22,676.00	140,796.00
一拖（洛陽）專用汽車有限公司	0.00	63,803.68
一拖（洛陽）中成機械有限公司	0.00	56,227.72
洛陽天惠能源工程有限公司	1,000.00	29,500.00
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	0.00	10,000.00
一拖（洛陽）匯德工裝有限公司	0.00	0.00
<b>小計</b>	<b>634,676.00</b>	<b>912,327.40</b>
<b>合營及聯營企業</b>	—	—
洛陽智能農業裝備研究院有限公司	480,000.00	203,000.00
採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司	0.00	30,826.82
洛陽東方印業有限公司	5,000.00	10,000.00
洛陽意中技術諮詢有限公司	9,625.00	9,625.00
<b>小計</b>	<b>494,625.00</b>	<b>253,451.82</b>
<b>合計</b>	<b>172,476,960.51</b>	<b>152,539,206.01</b>

## 第十節 財務報告 (續)

## 十一、關聯方及關聯交易 (續)

## (三) 關聯方往來餘額 (續)

## 3、應付賬款 (續)

## (6) 一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	<u>13,277,279.32</u>	<u>15,146,369.65</u>
小計	<u>13,277,279.32</u>	<u>15,146,369.65</u>
聯營和合營企業	—	—
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	<u>723,644.13</u>	<u>1,226,200.51</u>
小計	<u>723,644.13</u>	<u>1,226,200.51</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>0.00</u>	<u>234,718.33</u>
小計	<u>0.00</u>	<u>234,718.33</u>
合計	<u><u>14,000,923.45</u></u>	<u><u>16,607,288.49</u></u>

## (7) 租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
控股股東	—	—
中國一拖集團有限公司	<u>12,465,390.90</u>	<u>15,056,442.45</u>
合計	<u><u>12,465,390.90</u></u>	<u><u>15,056,442.45</u></u>

## 第十節 財務報告（續）

### 十一、關聯方及關聯交易（續）

#### （四）關聯方承諾

無

#### （五）應收董事／董事關連企業借款

1. 本集團不存在應收董事／董事關連企業借款。
2. 本集團不存在提供擔保的董事／董事關連企業借款

### 十二、股份支付

無

### 十三、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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 十三、承諾及或有事項 (續)

#### 1. 重要承諾事項 (續)

##### 3. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

(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	本期金額	上期金額
一年以內	0.00	180,088,402.88
一至二年	0.00	176,884,192.50
二至三年	0.00	11,789,686.59
三年以後	0.00	0.00
合計	<u>0.00</u>	<u>368,762,281.97</u>

(2) 於2023年6月30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	本期金額	上期金額
一年以內	15,005,273.08	16,629,397.55
一至二年	13,123,089.79	765,701.49
二至三年	0.00	347,620.00
三年以後	0.00	0.00
合計	<u>28,128,362.87</u>	<u>17,742,719.04</u>



## 第十節 財務報告 (續)

### 十三、承諾及或有事項 (續)

#### 1. 重要承諾事項 (續)

##### 3. 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響 (續)

- (3) 於2023年6月30日，本集團作為出租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃的未來最低應收取租金如下：

期間	本期金額	上期金額
一年以內	13,076,595.41	10,524,094.78
一至二年	3,071,538.44	12,299,158.48
二至三年	1,833,922.00	1,658,897.69
三年以後	4,955,076.00	3,332,623.86
合計	22,937,131.85	27,814,774.81

除存在上述承諾事項外，截止2023年6月30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. 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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 十三、承諾及或有事項 (續)

#### 3. 開出保函、信用證

開戶行	受益人	金額	開始日期	結束日期
中國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	130,131.48	2022/7/27	2023/7/31
合計	—	<u>330,131.48</u>	—	—

### 十四、資產負債表日後事項

無資產負債表日後事項

### 十五、其他重要事項

#### 1. 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	<u>5,626,023.58</u>	<u>-63,286.31</u>	<u>5,689,309.89</u>	<u>-11,721,404.41</u>	<u>17,410,714.30</u>	<u>17,199,992.42</u>

## 第十節 財務報告（續）

### 十五、其他重要事項（續）

#### 2. 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者的10%或者以上。

按上述會計政策確定的報告分部的經營分部的對外交易收入合計額佔合併總收入的比重未達到75%時，增加報告分部的數量，按下述規定將其他未作為報告分部的經營分部納入報告分部的範圍，直到該比重達到75%：

- 1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告；
- 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。

## 第十節 財務報告 (續)

### 十五、其他重要事項 (續)

#### 2. 分部信息 (續)

##### (1) 報告分部的確定依據與會計政策 (續)

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，內部轉賬結算、吸收成員單位存款等業務。

##### (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	6,695,417,849.52	1,783,425,607.89	5,626,023.58	-1,235,924,914.80	7,248,544,566.19
其中：對外交易收入	6,470,455,793.85	772,462,748.76	5,626,023.58	0.00	7,248,544,566.19
分部間交易收入	224,962,055.67	1,010,962,859.13	0.00	-1,235,924,914.80	0.00
資產減值損失	-2,212,338.25	-3,864,800.63	0.00	1,154,697.75	-4,922,441.13
信用減值損失	-2,887,928.27	-5,437,307.61	384,946.90	-2,894,867.39	-10,835,156.37
折舊費和攤銷費	139,487,514.92	30,730,787.64	59,629.20	170,277,931.76	
二、利潤總額 (虧損總額)					
以「-」號填列)	952,761,412.47	85,664,301.59	15,957,173.06	-233,383,934.88	820,998,952.24
三、所得稅費用	73,244,990.39	-5,000,042.43	-11,721,404.41	0.00	56,523,543.55
四、淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)	879,792,202.08	90,664,344.02	27,678,577.47	-233,659,714.88	764,475,408.69
五、資產總額	17,029,745,941.62	3,069,398,775.73	0.00	-5,893,838,944.40	14,205,305,772.95
六、負債總額	9,956,810,509.07	1,671,598,450.38	0.00	-4,426,398,772.06	7,202,010,187.39
七、其他重要的非現金項目	59,187,626.41	79,181,492.07	63,081.20	0.00	138,432,199.68
1.折舊費和攤銷費以外的其他					
非現金費用	28,412,567.96	12,055,351.36	63,081.20	0.00	40,531,000.52
2.資本性支出	30,775,058.45	67,126,140.71	0.00	0.00	97,901,199.16

##### (3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

無

#### 3、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

無

## 第十節 財務報告（續）

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋

#### 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	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	1,789,186,503.28	100.00	165,106,443.22	—	1,624,080,060.06
其中：					
賬齡組合	1,788,196,907.70	99.94	164,116,847.64	9.18	1,624,080,060.06
擔保物等風險敞口組合	989,595.58	0.06	989,595.58	100.00	0.00
<b>合計</b>	<b>1,789,186,503.28</b>	<b>100.00</b>	<b>165,106,443.22</b>	<b>—</b>	<b>1,624,080,060.06</b>

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備	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
<b>合計</b>	<b>757,270,726.57</b>	<b>100.00</b>	<b>175,882,874.86</b>	<b>—</b>	<b>581,387,851.71</b>

## 第十節 財務報告 (續)

## 十六、母公司財務報表主要項目注釋 (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	1,643,660,004.27	19,676,770.09	1.20
1-2年	193,651.76	96,825.88	50.00
2-3年	277,390.30	277,390.30	100.00
3年以上	144,065,861.37	144,065,861.37	100.00
合計	<u>1,788,196,907.70</u>	<u>164,116,847.64</u>	<u>—</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>
合計	<u>989,595.58</u>	<u>989,595.58</u>	<u>—</u>

## 第十節 財務報告（續）

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋（續）

#### 1. 應收賬款（續）

##### (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	1,643,660,004.27	610,911,170.12
1至2年	193,651.76	488,878.71
2至3年	1,035,732.63	1,111,066.26
3年以上	144,297,114.62	144,759,611.48
小計	1,789,186,503.28	757,270,726.57
減：減值準備	165,106,443.22	175,882,874.86
合計	1,624,080,060.06	581,387,851.71

##### (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	轉銷或核銷	其他變動	
賬齡組合	174,893,279.28	-10,776,431.64	0.00	0.00	0.00	164,116,847.64
擔保物等風險敞口組合	989,595.58	0.00	0.00	0.00	0.00	989,595.58
合計	175,882,874.86	-10,776,431.64	0.00	0.00	0.00	165,106,443.22

## 第十節 財務報告 (續)

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

#### 1. 應收賬款 (續)

(4) 本期無實際核銷的應收賬款情況

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

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
洛陽長興農業機械有限公司	944,394,370.18	1年以內	52.78	9,443,943.71
一拖國際經濟貿易有限公司	436,144,740.55	1年以內	24.38	6,208,492.50
一拖(洛陽)柴油機有限公司	66,352,026.98	1年以內	3.71	663,520.26
一拖(洛陽)收穫機械有限公司	63,100,203.73	3年以上	3.53	63,100,203.73
長拖農業機械裝備集團有限公司	38,132,408.91	3年以上	2.13	38,132,408.91
合計	1,548,123,750.35	—	86.53	117,548,569.11



## 第十節 財務報告（續）

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋（續）

#### 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	76,808,376.96
其他應收款	122,357,649.48	125,116,240.95
合計	199,166,026.44	201,924,617.91

##### 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	6,603,593.63	5,639,356.07
減：減值準備	6,603,593.63	5,639,356.07
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	6,603,593.63	3年以上	無法償還	是
合計	6,603,593.63	/	/	/

## 第十節 財務報告 (續)

## 十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

## 2. 其他應收款 (續)

## 應收利息 (續)

## (3) 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)	
2023年1月1日餘額	0.00	5,639,356.07	0.00	5,639,356.07
2023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	964,237.56	0.00	964,237.56
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
2023年6月30日餘額	0.00	6,603,593.63	0.00	6,603,593.63

對本期發生損失準備變動的應收利息賬面餘額顯著變動的情況說明：

適用 不適用

## 應收股利

## (1) 應收股利

單位：元 幣種：人民幣

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

## 第十節 財務報告（續）

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋（續）

#### 2. 其他應收款（續）

(2) 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
合計	76,808,376.96	/	/	/

#### 其他應收款

(1) 按款項性質分類

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	137,538,838.60	134,672,695.27
押金備用金保證金等	739,608.38	395,774.60
其他	11,141,624.03	10,994,542.40
合計	149,420,071.01	146,063,012.27

## 第十節 財務報告 (續)

## 十六、母公司財務報表主要項目注釋 (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)	
2023年1月1日餘額	20,946,771.32	0.00	0.00	20,946,771.32
2023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	6,115,650.21	0.00	0.00	6,115,650.21
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
2023年6月30日餘額	27,062,421.53	0.00	0.00	27,062,421.53

## 第十節 財務報告（續）

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋（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	118,729,354.10
1至2年	22,835,349.96
2至3年	74,025.39
3年以上	7,781,341.56
小計	149,420,071.01
減：減值準備	27,062,421.53
合計	122,357,649.48

##### (4) 按壞賬準備計提方法分類披露

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	149,420,071.01	100.00	27,062,421.53	—	122,357,649.48
其中：賬齡組合	148,734,168.39	99.54	27,055,562.50	18.19	121,678,605.89
低風險組合	685,902.62	0.46	6,859.03	1.00	679,043.59
合計	149,420,071.01	100.00	27,062,421.53	—	122,357,649.48

## 第十節 財務報告 (續)

## 十六、母公司財務報表主要項目注釋 (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	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
<b>合計</b>	<b>146,063,012.27</b>	<b>100.00</b>	<b>20,946,771.32</b>	<b>—</b>	<b>125,116,240.95</b>

## 1) 按組合計提其他應收款壞賬準備—賬齡組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	118,045,851.48	7,784,920.57	6.59
1-2年	22,835,349.96	11,417,674.98	50.00
2-3年	71,625.39	71,625.39	100.00
3年以上	7,781,341.56	7,781,341.56	100.00
<b>合計</b>	<b>148,734,168.39</b>	<b>27,055,562.50</b>	<b>—</b>

## 2) 按組合計提其他應收款壞賬準備—低風險組合

賬齡	賬面餘額	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
低風險組合	685,902.62	6,859.03	1.00

## 第十節 財務報告（續）

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋（續）

#### 2. 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	轉銷或核銷	其他變動	
賬齡組合	20,946,443.32	6,109,119.18	0.00	0.00	0.00	27,055,562.50
低風險組合	328.00	6,531.03	0.00	0.00	0.00	6,859.03
合計	20,946,771.32	6,115,650.21	0.00	0.00	0.00	27,062,421.53

##### (6) 本期無實際核銷的其他應收款情況

##### (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	137,420,000.00	2年以內	91.97	18,549,600.00
江蘇清江拖拉機有限公司	往來款	3,315,484.00	3年以上	2.22	3,315,484.00
洛陽煜川熱力設備有限公司	往來款	1,700,919.92	2年以內	1.14	492,629.61
洛陽江揚金屬構件有限公司	往來款	1,060,000.00	3年以上	0.71	1,060,000.00
青島雙星鑄造機械有限公司	押金款	233,000.00	3年以上	0.16	233,000.00
合計	/	143,729,403.92	-	96.20	23,650,713.61

## 第十節 財務報告 (續)

## 十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

## 3. 長期股權投資

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		賬面餘額	減值準備	
對子公司投資	1,587,401,726.59	97,250,000.00	1,490,151,726.59	2,072,442,028.59	97,250,000.00	1,975,192,028.59
對聯營、合營企業投資	661,861,029.31	0.00	661,861,029.31	634,479,686.98	0.00	634,479,686.98
合計	2,249,262,755.90	97,250,000.00	2,152,012,755.90	2,706,921,715.57	97,250,000.00	2,609,671,715.57

## (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



## 第十節 財務報告（續）

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋（續）

#### 3. 長期股權投資（續）

##### (1) 對子公司投資（續）

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備期 末餘額
中國一拖集團財務有限責任公司	485,040,302.00	0.00	485,040,302.00	0.00	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
<b>合計</b>	<b>2,072,442,028.59</b>	<b>0.00</b>	<b>485,040,302.00</b>	<b>1,587,401,726.59</b>	<b>0.00</b>	<b>97,250,000.00</b>

##### (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		
				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
<b>一、聯營企業</b>	-	-	-	-	-	-
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	76,537,108.68	0.00	0.00	9,322,537.95	0.00	0.00
國機財務有限責任公司	557,942,578.30	0.00	0.00	17,950,069.03	108,735.35	0.00
<b>合計</b>	<b>634,479,686.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27,272,606.98</b>	<b>108,735.35</b>	<b>0.00</b>

投資單位	宣告發放 現金股利或利潤	本期增減變動			減值準備 期末餘額
		計提減值準備	其他	期末餘額	
<b>一、聯營企業</b>	-	-	-	-	-
採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	0.00	0.00	85,859,646.63	0.00
國機財務有限責任公司	0.00	0.00	0.00	576,001,382.68	0.00
<b>合計</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>661,861,029.31</b>	<b>0.00</b>

## 第十節 財務報告 (續)

### 十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

#### 4. 營業收入和營業成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	5,789,082,852.56	4,989,684,104.53	5,436,639,043.50	4,639,835,503.40
其他業務	18,152,371.29	3,833,829.36	16,733,124.32	5,343,605.29
合計	<u>5,807,235,223.85</u>	<u>4,993,517,933.89</u>	<u>5,453,372,167.82</u>	<u>4,645,179,108.69</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	223,301,806.68	236,040,477.49
權益法核算的長期股權投資收益	27,272,606.98	4,336,752.69
處置長期股權投資產生的投資收益	-12,033,667.69	613,537.86
處置交易性金融資產取得的投資收益	7,297,863.02	1,219,434.15
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	0.00	0.00
持有債權投資期間取得的投資收益	33,724,039.36	0.00
其他	0.00	-258,158.18
合計	<u>279,562,648.35</u>	<u>241,952,044.01</u>

## 第十節 財務報告（續）

### 十七、補充資料

#### 1. 當期非經常性損益明細表

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	743,241.14	-
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	11,857,210.93	-
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	22,340,900.00	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,537,120.39	-
其他符合非經常性損益定義的損益項目	303,855.74	-
減：所得稅影響額	9,091,491.24	-
少數股東權益影響額（稅後）	598,655.13	-
<b>合計</b>	<b>28,092,181.83</b>	-

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
結構性存款收益	11,611,342.47	日常資金管理行為

## 第十節 財務報告 (續)

### 十七、補充資料 (續)

#### 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	11.98	0.6712	0.6712
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	11.53	0.6462	0.6462

#### 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。

董事長：劉繼國

董事會批准報送日期：2023年8月28日