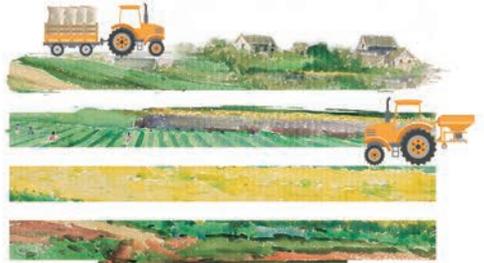




第一拖拉机股份有限公司 FIRST TRACTOR COMPANY LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：0038)



2018
中期
業績報告

重要提示

- 一. 第一拖拉機股份有限公司(「**本公司**」)董事會(「**董事會**」)、監事會(「**監事會**」)及董事(「**董事**」)、監事(「**監事**」)、高級管理人員保證本中期報告(「**中期報告**」)內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 董事未出席審議本公司中期報告的董事會情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
---------	---------	------------	--------

獨立董事	吳德龍	因公務	于增彪
------	-----	-----	-----

- 三. 本中期報告未經審計。
- 四. 本公司負責人趙剡水、主管會計工作負責人姚衛東及會計機構負責人(會計主管人員)周鵬聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 經董事會審議的截至2018年6月30日止6個月(「**報告期**」)利潤分配預案或公積金轉增股本預案
無。就截至2018年6月30日止6個月派付中期股息並不獲建議(2017年：零)。
- 六. 前瞻性陳述的風險聲明
中期報告涉及的本公司發展戰略、經營計劃等前瞻性陳述不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意風險。
- 七. 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況
否
- 八. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？
否
- 九. 重大風險提示
詳見中期報告第四節「經營情況的討論與分析」

目錄

第一節	釋義	2
第二節	本公司簡介和主要財務指標	7
第三節	本公司業務概要	12
第四節	經營情況的討論與分析	14
第五節	重要事項	34
第六節	普通股股份變動及股東情況	61
第七節	優先股相關情況	66
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	67
第九節	本公司債券相關情況	69
第十節	按中國企業會計標準編製的財務報告	73
第十一節	備查文件目錄	370



第一節 釋義

在中期報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

本公司、公司	指	第一拖拉機股份有限公司及控股子公司
控股子公司	指	本公司持有其50%以上股份／股權的公司；通過協議安排實際控制的公司
附屬公司	指	聯交所上市規則中關於附屬公司的定義
中國一拖	指	中國一拖集團有限公司(本公司控股股東)
國機集團	指	中國機械工業集團有限公司(本公司最終控股股東)
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)
新疆裝備公司	指	一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司(本公司全資子公司)
法國公司	指	YTO France SAS(中文名稱：一拖法國農業裝備有限公司)(本公司全資子公司)

第一節 釋義(續)

鑄造公司	指	一拖(洛陽)鑄造有限公司(本公司全資子公司)
神通公司	指	一拖(洛陽)神通工程機械有限公司(本公司全資子公司)
白俄技術公司	指	一拖白俄技術有限公司(本公司全資子公司)
搬運公司	指	一拖(洛陽)搬運機械有限公司(本公司控股子公司)
財務公司	指	中國一拖集團財務有限責任公司(本公司控股子公司)
長興公司	指	洛陽長興農業機械有限公司(本公司控股子公司)
柴油機公司	指	一拖(洛陽)柴油機有限公司(本公司控股子公司)
燃油噴射公司	指	一拖(洛陽)燃油噴射有限公司(本公司控股子公司)



第一節 釋義(續)

姜堰動力公司	指	一拖(姜堰)動力機械有限公司(本公司控股子公司)
中非重工公司	指	中非重工投資有限公司(本公司控股子公司)
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)
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)
采埃孚一拖車橋公司	指	采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司(本公司參股公司)
洛陽銀行	指	洛陽銀行股份有限公司(本公司參股公司)
洛銀租賃公司	指	洛銀金融租賃股份有限公司(本公司參股公司)
核數師	指	本公司聘任的財務報告審計機構。大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2018年度核數師

第一節 釋義(續)

中國銀保監會	指	中國銀行保險監督管理委員會
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
國資委	指	中國國務院國有資產監督管理委員會
招股說明書	指	本公司根據有關法律、法規為首次公開發行A股而製作的《第一拖拉機股份有限公司首次公開發行A股股票招股說明書》
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
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)
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



第一節 釋義(續)

H股	指	經中國證監會批准向境外投資者發行、經聯交所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股
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
動力機械	指	柴油機及燃油噴射等產品
大輪拖	指	70(含)馬力以上輪式拖拉機
中輪拖	指	25(含)-70馬力輪式拖拉機
履帶式拖拉機	指	行走裝置為履帶的拖拉機
柴油機	指	用柴油作燃料的內燃機

第二節 本公司簡介和主要財務指標

一. 本公司信息

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

二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	于麗娜	衛亞俊
聯繫地址	河南省洛陽市建設路154號	河南省洛陽市建設路154號
電話	(86 379) 64967038	(86 379) 64970213
傳真	(86 379) 64967438	(86 379) 64967438
電子信箱	yulina@yogroup.com	weiyajun027@163.com

三. 基本情況變更簡介

本公司註冊地址	河南省洛陽市建設路154號
本公司註冊地址的郵政編碼	471004
本公司辦公地址	河南省洛陽市建設路154號
本公司辦公地址的郵政編碼	471004
本公司網址	http://www.first-tractor.com.cn
電子信箱	msc0038@yogroup.com
報告期內變更情況查詢索引	/



第二節 本公司簡介和主要財務指標(續)

四. 信息披露及備置地點變更情況簡介

本公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》、《上海證券報》
登載半年度報告(A股)的中國證監會指定網站的 網址	www.sse.com.cn
登載中期報告(H股)的香港聯交所指定網站的 網址	www.hkex.com.hk
本公司半年度報告(A股)備置地點	本公司董事會辦公室
本公司中期報告(H股)備置地點	香港中環環球大廈22樓李偉斌律師行
報告期內變更情況查詢索引	/

五. 本公司股票簡況

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	00038	/

第二節 本公司簡介和主要財務指標(續)

六. 按中國企業會計準則編製的本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(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業總收入	3,581,389,966.87	4,264,741,651.34	-16.02
營業收入	3,509,417,965.49	4,203,320,225.06	-16.51
歸屬於本公司股東的淨利潤	-144,979,881.65	32,265,644.86	-549.33
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損 益的淨利潤	<u>-231,381,892.99</u>	<u>991,043.46</u>	<u>-23,447.30</u>
經營活動產生的現金流量淨額	<u><u>-482,419,228.94</u></u>	<u><u>-949,254,026.96</u></u>	<u>不適用</u>
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於本公司股東的淨資產	<u>5,108,293,379.00</u>	<u>4,797,305,395.91</u>	<u>6.48</u>
總資產	<u><u>13,672,354,514.73</u></u>	<u><u>14,102,773,527.68</u></u>	<u><u>-3.05</u></u>



第二節 本公司簡介和主要財務指標(續)

六. 按中國企業會計準則編製的本公司主要會計數據和財務指標(續)

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	-0.1471	0.0326	-551.23
稀釋每股收益(元/股)	-0.1471	0.0326	-551.23
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	-0.2347	0.001	-23,570.00
加權平均淨資產收益率(%)	-2.80	0.67	減少3.47個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資 產收益率(%)	-4.47	0.02	減少4.49個百分點

本公司主要會計數據和財務指標的說明

報告期內，受多重因素影響，拖拉機市場延續了2017年以來的下滑態勢，仍處於深度調整期。本公司大中拖等主導產品銷量下降幅度較大。同時，公司產品所需的鋼鐵等原材料價格上漲，產品成本增加，上半年出現虧損，導致本期基本每股收益、稀釋每股收益與上年相比大幅下降。

第二節 本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	497,857.69	/
計入當期損益的政府補助，但與本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	14,345,314.07	/
債務重組損益	3,285,931.16	/
除同本公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	79,997,961.37	主要為會計政策變更影響，詳見第十節財務報告中，四、33.(1)重要會計政策變更。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	3,028,746.84	/
少數股東權益影響額	-10,137,109.15	/
所得稅影響額	-4,616,690.64	/
合計	<u><u>86,402,011.34</u></u>	/



第三節 本公司業務概要

一、 報告期內本公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

本公司旨在為我國農業機械化提供技術先進、質量可靠的農業裝備，目前主要業務板塊分為農業機械業務、動力機械業務以及金融業務。其中，農業機械業務包括用於農業生產的全系列輪式和履帶式拖拉機產品及鑄鍛件、齒輪、變速箱、覆蓋件等關鍵零部件的研發、製造和銷售。動力機械業務主導產品為非道路柴油機及噴油泵、噴油嘴等部件，主要為拖拉機、收穫機等非道路用機械配套。本公司控股子公司財務公司主要開展企業集團資金結算、融資等金融服務業務。本公司在國內具有業內領先的技術研發和自主創新能力，並擁有國內最完備的拖拉機生產製造體系，本公司國內營銷網絡健全，覆蓋31個省、自治區、直轄市，大中型拖拉機及非道路柴油機均處於行業領先位勢。

報告期內，本公司主營業務及主要運營模式未發生變化。

報告期內行業情況詳見中期報告第四節「經營情況的討論與分析」。

第三節 本公司業務概要(續)

二. 報告期內本公司主要資產發生重大變化情況的說明

截止報告期末，本公司資產總額為人民幣1,367,235萬元(其中：境外資產40,227萬元，佔總資產的比例為2.94%)。

在建工程原值約為人民幣39,714萬元，比2017年底增加人民幣9,002萬元，主要是因為新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目的持續推進，該項目的投資將建成我國首個大型農機智能製造工廠，提升本公司農機智能化製造水平。

以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產期末餘額為人民幣88,893萬元，比2017年底增加人民幣66,032萬元，是由於2017年3月，財政部修訂併發佈了《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》，並要求在境內外同時上市的企業自2018年1月1日起施行上述會計準則。前期本公司對洛銀金融租賃股份有限公司、洛陽銀行股份有限公司的投資，均確認為可供出售金融資產進行核算。報告期內，本公司根據上述會計準則規定，對上述兩項投資的業務模式等進行判斷，將其全部劃分為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融資產進行核算。進一步詳情，請參閱「第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告—四.重要會計政策及會計估計附註33.(1)」。

三. 報告期內核心競爭力分析

報告期內，本公司核心競爭力未發生變化。



第四節 經營情況的討論與分析

2018年上半年，受傳統產品市場需求不足、種植和作業收益減少、用戶購買力不足等因素綜合影響，國內拖拉機市場延續了去年以來呈現的下滑態勢。行業骨幹企業大中型拖拉機銷量11.2萬台，同比減少22.6%。受行業深度調整影響，公司產品銷售也出現較大下滑。上半年公司實現營業總收入35.81億元，同比下降16.02%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤-1.45億元，由盈轉虧。

面對市場下滑的嚴峻形勢和經營面臨的挑戰，公司立足當期生產經營，以產品改進提升和內部機制改革調整為抓手，發揮營銷平台整體優勢，加快市場響應速度，搶抓市場機遇，穩定和鞏固市場優勢；同時，持續深化轉型升級，加大研發創新力度，穩步推進智能農機佈局和智能製造能力提升，增強企業發展後勁。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(一) 全力以赴應對持續下滑的市場形勢

國內市場方面，公司發揮產品競爭優勢，從產品組合及競爭策略、協同服務保障、金融支持手段等方面綜合採取措施，通過採購、生產、銷售、備件供應、金融服務等系統協同發力，實現上半年大中型拖拉機銷售2.32萬台，同比下降13.4%，低於行業降幅9.2個百分點，市場佔有率同比提高2.2個百分點，繼續保持行業第一位勢。同時，公司有效把握「結構調整、功率上延」等市場需求變化趨勢，發揮公司大馬力拖拉機產品技術優勢，實現160馬力及以上大輪拖銷量同比增長7.7倍，其中新產品佔比超過90%。

國際市場方面，海外服務體系建設不斷推進，海外項目拓展取得成效。古巴配件中心、柬埔寨辦事處等投入運營；在柬埔寨、泰國等國家實現產品銷量較大幅度增長；烏克蘭等重點市場也實現突破；公司在「一帶一路」沿線國家和市場經銷渠道和網絡佈局不斷完善。上半年公司出口額同比增長8.9%。



第四節 經營情況的討論與分析(續)

(二) 以研發創新增強企業發展後勁

公司立足產品及製造技術升級，新一代動力換擋拖拉機產品升級、無級變速拖拉機、300馬力以上重型拖拉機等重點研發項目在上半年持續推進；高壓共軌柴油機配套實現批量供貨；滿足非道路柴油機國四排放標準的智能製造裝配線已建成投產，為國四產品商品化提供了製造保障；新一代國五發動機的研發穩步推進。

位於白俄羅斯中白工業園的東歐研發中心已全面投入運營，公司開發「一帶一路」沿線市場，實現國際產能合作邁出重要一步；智能化農機創新研製工作取得積極進展，加裝北斗智能終端的產品已批量上市。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(三) 提升價值鏈運營效率，深化提質增效

公司以突出業務、強化職能支撐為核心，實施了內部組織機構和管控模式調整，推進研發、製造、營銷等環節的有效協同，為新老業務協同發展提供了組織保障。持續加強虧損企業治理和低效無效資產處置，遏制部分虧損業務對公司盈利的侵蝕，上半年完成所持一拖(洛陽)搬運機械公司股權轉讓準備工作，並在2018年8月進入了預掛牌轉讓程序，部分經營績效不理想子公司的治理和處置也持續推進。此外，報告期內，公司在成本優化、逾期應收賬款回收等方面不斷加大工作力度，也取得了一定成效。

通過上半年各項措施，公司保持了核心業務在行業的競爭位勢，大中輪拖市場份額有所提升，但主導產品銷量的減少以及原材料價格居高難下，使得公司利潤出現較大下降，由盈轉虧。

2018年下半年，國內農機行業依然處於深度調整中，多種因素交織，市場形勢仍不容樂觀。面對嚴峻的市場形勢和國家高度重視「三農」建設的大環境，公司將深刻理解行業變化趨勢，在做好當期生產經營工作同時，圍繞國家實施鄉村振興戰略以及智慧農業發展趨勢，深化產業布局調整和升級工作。



第四節 經營情況的討論與分析(續)

一是聚力市場開拓。努力實現國內拖拉機市場份額持續穩定擴大；柴油機業務在穩定鞏固農機配套市場同時，積極擴大工程機械等配套市場；成套業務要結合智能農機平台的開發，力爭取得明顯突破和成效。在國際市場方面，在去年部分重點市場實現突破的基礎上，進一步整合優化現有經銷商，完善渠道網絡佈局，夯實重點海外市場根基，有效發揮以點帶面的作用。

二是繼續推進資源整合。加大低效資產處置和虧損業務退出，減少對公司經營的不利影響，提升資產運營效率和效益；圍繞豐富產品組合、提供成套解決方案，拓展業務空間，積極開展對外合作，整合社會資源。

三是聚焦技術創新和產品升級，在高端農業裝備研製和示範應用、製造技術升級等方面加大推進力度。做好動力換擋產品系列化開發和300馬力以上重型拖拉機等產品傳動系設計和開發工作；加快國四、國五排放標準的柴油機產品及其關鍵技術開發工作，為國四排放升級做好充分準備；加強信息系統的集成共享，不斷提升公司智能製造水平；同時持續推進智能農業平台建設，優化平台功能，借助大數據服務，實現平台快速發展，加快推動轉型升級。

同時，公司將通過強化內控監督，增強制度和流程的執行力，着力做好投資、擔保、資金、合同、貿易等重点環節風險管控，以穩健和富有進取精神的經營策略積極應對行業低谷，努力實現公司健康平穩發展。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析

1 利潤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	3,509,417,965.49	4,203,320,225.06	-16.51
營業成本	3,133,682,178.21	3,573,686,562.10	-12.31
銷售費用	175,281,716.18	206,587,590.03	-15.15
管理費用	381,802,661.39	419,869,185.88	-9.07
財務費用	47,453,433.64	18,527,873.08	156.12
經營活動產生的現金流量淨額	-482,419,228.94	-949,254,026.96	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	703,192,493.85	465,510,144.17	51.06
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,096,389,779.89	-162,444,702.34	不適用
研發支出	161,671,225.12	191,086,806.70	-15.39
資產減值損失	37,729,042.96	19,511,704.56	93.37
公允價值變動收益	73,040,168.04	-7,613,860.79	不適用
投資收益	17,364,277.37	30,522,732.87	-43.11
營業外收入	6,885,617.71	28,494,429.34	-75.84

營業收入同比下降：主要是本公司本期產品銷售下降所致。

營業成本同比下降：主要是因產銷量下降，採購等成本支出下降所致。



第四節 經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析(續)

1 利潤表相關科目變動分析表(續)

銷售費用同比下降：主要是因產品銷量下降，銷售費用相應減少及公司加強費用管控所致。

管理費用同比下降：主要為本期強化各項費用管控所致。

財務費用同比增加：主要是本公司本期長短期借款規模增加，同時由於時點匯率的變化，匯兌損失同比增加所致。

經營活動產生的現金流量淨額同比下降：主要是因本期產品銷量下滑，生產規模相應下降，採購支付現金較上年同期減少所致。

投資活動產生的現金流量淨額同比增加：主要是本期收回理財產品等投資較上年同期增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額同比下降：主要是本期償還15億元公司債，同時銀行借款較上年同期增加所致。

研發支出變動同比下降：主要是部分研發項目去年完成及本期研發支出有所減少。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(一) 主營業務分析(續)

1 利潤表相關科目變動分析表(續)

資產減值損失同比增加：主要是本期末存貨規模較同期末增加，存貨跌價準備較同期增加。

公允價值變動收益同比增加：主要是本公司本期掉期結售匯合同價值上升，公司持有的洛陽銀行股份有限公司及洛銀金融租賃股份有限公司作為金融資產按新準則確認收益。進一步詳情，請參閱「第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告—四.重要會計政策及會計估計附註33.(1)」。

投資收益同比下降：主要為是本期收到分紅、金融資產處置收益、聯營企業收益有所下降。

營業外收入同比下降：主要為上年同期核銷無法支付的應付款項。



第四節 經營情況的討論與分析(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	本期末末數	本期	上期期末末數	上期	本期	情況說明
		期末數佔總 資產的比例 (%)		期末數佔總 資產的比例 (%)	期末金額較上期 期末變動比例 (%)	
拆出資金	100,000,000.00	0.73	0.00	0.00	不適用	本期財務公司拆出資金
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資 產	888,934,014.37	6.50	228,608,179.91	1.62	288.85	根據新準則，調整金融工具分類
應收票據	303,479,657.48	2.22	531,530,154.03	3.77	-42.90	本期銷量下降，銷售回款減少所致
預付款項	161,888,984.54	1.18	233,704,609.47	1.66	-30.73	本期採購預付款減少
應收利息	9,803,082.09	0.07	14,148,062.85	0.10	-30.71	財務公司應收取利息減少

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

1. 資產及負債狀況(續)

項目名稱	本期期末數	本期	上期期末數	上期	本期	情況說明
		期末數佔總 資產的比例 (%)		期末數佔總 資產的比例 (%)	期末金額較上期 期末變動比例 (%)	
應收股利	11,000,000.00	0.08	0.00	0.00	不適用	本期應收洛銀租賃分紅款
買入返售金融資產	150,438,466.94	1.10	80,207,776.70	0.57	87.56	財務公司買入返售金融資產增加
一年內到期的非流動資產	71,503,076.20	0.52	0.00	0.00	不適用	長期應收款一年內到期的部分
其他流動資產	945,911,192.58	6.92	1,694,694,921.00	12.02	-44.18	本期利用短期閒置資金購買理財產品減少
長期應收款	228,675,452.78	1.67	0.00	0.00	不適用	具有融資性質的銷售商品產生的應收款項
在建工程	380,608,379.56	2.78	290,749,376.91	2.06	30.91	本期在建工程投入增加



第四節 經營情況的討論與分析(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

1. 資產及負債狀況(續)

項目名稱	本期期末數	本期	上期期末數	上期	本期 期末金額較上期 期末變動比例 (%)	情況說明
		期末數佔總 資產的比例 (%)		期末數佔總 資產的比例 (%)		
拆入資金	0.00	0.00	300,000,000.00	2.13	-100.00	本期財務公司歸還拆入資金
衍生金融負債	5,000,000.00	0.04	12,800,000.00	0.09	-60.94	本期美元匯率上升，掉期結售匯 協議期末確認負債減少
應付票據	1,149,942,885.00	8.41	820,501,598.94	5.82	40.15	本期辦理承兌匯票增加
應付利息	3,523,964.23	0.03	61,862,938.69	0.44	-94.30	本期支付公司債利息
一年內到期的非流動負債	41,884,479.21	0.31	1,522,040,174.73	10.79	-97.25	本期償還公司債

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

1. 資產及負債狀況(續)

項目名稱	本期 期末數	本期 期末數佔總 資產的比例 (%)	上期 期末數	上期 期末數佔總 資產的比例 (%)	本期 期末金額較上期 期末變動比例 (%)	情況說明
其他流動負債	67,833,609.20	0.50	97,842,469.33	0.69	-30.67	本期預提費用減少
長期借款	896,714,000.00	6.56	689,011,500.00	4.89	30.14	本期新增銀行長期貸款
預計負債	3,321,156.24	0.02	13,699,471.42	0.10	-75.76	外部應付賬款與對方簽訂債務重組協議後，對部分外部應付賬款進行償付
遞延所得稅負債	130,631,547.10	0.96	28,741,816.43	0.20	354.50	金融資產按新準則確認公允價值變動收益，計提相關遞延所得稅負債



第四節 經營情況的討論與分析(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

2. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，本集團所有權受到限制的貨幣資金人民幣316,024,022.16元，包括央行法定存款保證金人民幣258,486,749.78元，銀行承兌匯票保證金人民幣44,851,425.76元，信用證保證金人民幣1,394,680.41元，保函保證金人民幣10,727,223.00元，遠期結售匯保證金人民幣529,068.11元，訴訟保證金人民幣34,875.10元。

報告期末，本集團所有權受到限制的應收票據人民幣52,722,467.69元，系本期質押在銀行的應收票據金額。

報告期末，本集團所有權受到限制的固定資產及無形資產原值共計人民幣100,098,120.94元、淨值共計人民幣74,547,343.20元，系本集團取得短期借款而在銀行抵押的房屋建築物和土地。

3. 其他說明

(1) 主要財務比率

項目	本期末	本年初	同比變動
資產負債率(%)	57.47	61.43	下降3.96個百分點
流動比率	1.19	1.11	上升0.08
速動比率	0.98	0.96	上升0.02

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

3. 其他說明(續)

(2) 銀行借款

本公司的銀行借款主要以人民幣、美元、歐元為貨幣單位，截止報告期末，本公司一年內到期的銀行借款人民幣237,091.74萬元，其中外幣借款折合人民幣67,191.74萬元(以美元為主)；超過一年到期的銀行借款人民幣89,671.40萬元，其中外幣借款折合人民幣7,671.40萬元(以歐元為主)。銀行借款中固定利率借款為人民幣154,900萬元。本公司擁有良好的銀行信用等級和中國境內外籌融資能力。

(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。但由於本公司存在外幣借款及出口貿易外幣結算，主要涉及幣種為美元、港幣、歐元、日元、澳元、西非法郎和南非蘭特，匯率變動可能對本公司業績產生一定影響。



第四節 經營情況的討論與分析(續)

(三) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

(1) 重大的股權投資

報告期內，本公司無重大對外股權投資。

(2) 重大的非股權投資

報告期內，本公司無重大對外非股權投資。

(3) 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(不含衍生金融負債)	228,608,179.91	888,934,014.37	660,325,834.46	83,252,057.62
衍生金融負債	<u>12,800,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-7,800,000.00</u>	<u>7,800,000.00</u>
合計	<u><u>241,408,179.91</u></u>	<u><u>893,934,014.37</u></u>	<u><u>652,525,834.46</u></u>	<u><u>91,052,057.62</u></u>

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(三) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產(續)

註： 本期執行修訂後的《企業會計準則第22號-金融工具確認和計量》，將期初原在可供出售金融資產中核算的項目，重新劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產進行核算。進一步詳情，請參閱「第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告—四.重要會計政策及會計估計附註33.(1)」。

衍生金融負債系本公司為防範美元借款匯率波動給本公司帶來匯兌損失，而與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂掉期結售匯協議。

(四) 重大資產和股權出售

報告期內，本公司無重大資產和股權出售。



第四節 經營情況的討論與分析(續)

(五) 主要附屬公司分析

1. 主要附屬公司情況

幣種：除特殊標註外，均為人民幣

公司名稱	註冊資本 (萬元)	主營業務	截止2018年6月30日		報告期內實現	
			總資產 (萬元)	淨資產 (萬元)	營業收入 (萬元)	淨利潤 (萬元)
財務公司	50,000	提供金融服務	445,389	84,236	9,296	3,764
柴油機公司	1,600萬美元	製造及銷售發動機	197,570	139,436	53,813	950
姜堰動力公司	20,000	製造及銷售多缸徑小型柴油機及鑄件	45,608	24,600	20,243	77
燃油噴射公司	16,192	製造及銷售柴油機噴油嘴、噴油泵等產品	21,790	18,484	3,528	-1,170
拖研所公司	44,500	拖拉機產品開發與研究	76,761	67,160	10,568	-56
國貿公司	6,600	農業機械國際銷售	66,976	3,104	28,630	-1,222
法國公司	2,260萬歐元	製造及銷售農機部件	28,603	16,245	5,406	-2,041
鑄造公司	24,883	鑄件、鍛件毛坯及半成品、成品的加工和銷售	33,360	25,801	14,285	440
長拖公司	28,200	製造及銷售農業機械及零部件	15,036	1,463	0	-1,014

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(五) 主要附屬公司分析(續)

1. 主要附屬公司情況(續)

幣種：除特殊標註外，均為人民幣

公司名稱	註冊資本 (萬元)	主營業務	截止2018年6月30日		報告期內實現	
			總資產 (萬元)	淨資產 (萬元)	營業收入 (萬元)	淨利潤 (萬元)
神通公司	5,300	製造、銷售礦用卡車及其他農業機械產品	2,685	-29,109	257	164
長興公司	300	農業機械及配件、柴油機等產品銷售	93,942	-57,866	206,636	-23,182

2. 本期取得和處置附屬公司的情況

報告期內，本公司無取得和處置附屬公司。

3. 對本公司淨利潤影響達到10%以上的附屬公司

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	財務公司	9,296	5,018	3,764
2	法國公司	5,406	-2,041	-2,041
3	長興公司	206,636	-22,615	-23,182



第四節 經營情況的討論與分析(續)

(五) 主要附屬公司分析(續)

4. 經營業務變動幅度較大的重要附屬公司情況說明

柴油機公司：報告期，受拖拉機、收穫機等整機市場銷量下降影響，柴油機產品市場銷量下降，淨利潤同比減少。

長興公司：本期大中型拖拉機銷量下滑，導致營業收入同比減少，虧損額同比增加。

法國公司：本期產量大幅下降，固定成本持續發生，導致毛利率大幅下降，虧損額同比增加。

拖研所公司：本期收入下降，導致淨利潤同比下降。

(六) 可能面對的風險

1. 市場下滑風險

受糧食價格市場化改革、農機保有量增加、購機補貼額度及比例下降等因素影響，國內農機市場仍處於深度調整期，增長動力正在由剛性需求為主的增量市場向以更新需求為主導的存量市場轉化。拖拉機等農機產品需求總量預計仍將呈現下滑。

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

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(六) 可能面對的風險(續)

2. 原材料價格上漲風險

近年來大宗商品價格不斷攀升，由於鋼材、橡膠等在本公司原材料和零部件採購中佔比較高，如原材料價格繼續大幅增長，則會影響本公司產品的盈利水平。本公司將通過優化採購流程、縮短中間採購環節以及集中規模採購等措施，降低原材料價格上漲對本公司業績的影響；並適時通過預付款方式鎖定部分漲價趨勢較強的原材料，以降低原材料價格波動風險。

3. 技術升級風險

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



第五節 重要事項

一. 報告期本公司治理情況

(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
2017年度股東週年大會	2018年5月29日	刊載於上交所網站的《第一拖拉機股份有限公司2017年股東週年大會決議公告》	2018年5月30日
		刊載於聯交所網站 (www.hkexnews.hk)的公告	2018年5月29日
2018年第一次A股類別股東會	2018年5月29日	刊載於上交所網站的《第一拖拉機股份有限公司2018年第一次A股類別股東會議決議公告》	2018年5月30日
		刊載於聯交所網站 (www.hkexnews.hk)的公告	2018年5月29日
2018年第一次H股類別股東會	2018年5月29日	刊載於上交所網站的《第一拖拉機股份有限公司2018年第一次H股類別股東會議決議公告》	2018年5月30日
		刊載於聯交所網站 (www.hkexnews.hk)的公告	2018年5月29日

第五節 重要事項(續)

一. 報告期本公司治理情況(續)

(一) 股東大會情況簡介(續)

股東大會情況說明

報告期內，本公司召開的2017年度股東週年大會、2018年第一次A股類別股東會會議和2018年第一次H股類別股東會會議審議的全部議案均獲通過。

(二) 本公司企業管治情況

1. 企業管治常規守則

報告期內，本公司已遵照聯交所上市規則附錄十四《企業管治常規守則》及《企業管治報告》的全部守則條文的各項原則及分守則條文。

2. 董事會審核委員會

本公司董事會審核委員會由三名董事組成，獨立非執行董事佔多數，獨立非執行董事吳德龍先生任委員會主席，委員會成員構成符合聯交所上市規則第3.21條規定。

報告期內，董事會審核委員會召開會議3次。審議了本公司2017年度年報及財務報告編製計劃、2017年年度報告、2017年度內控評價報告、2017年度持續關聯交易執行情況以及聘任本公司2018年財務審計及內控審計機構、2018年第一季度報告等議案，發揮了董事會專門委員會有效支撐董事會科學決策作用。對本公司年度報告編製、年度財務審計、季度財務報告和日常關聯交易等重大事項執行情況進行了有效監控，為董事會依規履行職責和有效運行提供保障。



第五節 重要事項(續)

一. 報告期本公司治理情況(續)

(二) 本公司企業管治情況(續)

2. 董事會審核委員會(續)

董事會審核委員會已經審閱了本公司按中國企業會計準則編製的2018中期報告，並同意本公司截至2018年6月30日止6個月的未經審計中期財務報告所採納的財務會計原則、準則及方法。

3. 董事進行證券交易的標準守則

本公司已經就董事及監事的證券交易，採納了一套不低於聯交所上市規則附錄十載列之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)所規定的標準的行為守則，並制訂了《董事、監事和高級管理人員所持股份及其變動管理辦法》。本公司全體董事確認於報告期內彼等均已遵守《標準守則》、《董事、監事和高級管理人員所持股份及其變動管理辦法》及其本身所訂有關的行為守則內所規定有關董事的證券交易的標準。

第五節 重要事項(續)

二. 利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 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	/

三. 承諾事項履行情況

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本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)農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



第五節 重要事項(續)

三. 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本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(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
解決同業競爭		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

第五節 重要事項(續)

三. 承諾事項履行情況(續)

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及本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(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	其他	中國一拖	中國一拖與財務公司簽署《存款協議》和《貸款協議》，並對中國一拖及其下屬公司(除本公司外)在財務公司的年度貸款規模上限進行了約定。中國一拖進一步承諾：在上述《存款協議》和《貸款協議》以及關聯交易上限的基礎上，保證中國一拖及其下屬公司(除本公司外)在財務公司的貸款規模小於其存款規模，並通過各種舉措保證下屬公司貸款安全性。	長期	否	是



第五節 重要事項(續)

四. 聘任、解聘會計師事務所情況

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

經2017年股東週年大會審議批准，本公司繼續聘任大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2018年度財務報告審計及內控審計機構，並授權董事會決定審計機構酬金。

五. 重大訴訟、仲裁事項

本報告期內，本公司無重大訴訟、仲裁事項。

六. 報告期內本公司及其控股股東、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。

第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

截止報告期末，關聯交易上限金額及實際發生的交易金額詳見下表：

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	2018年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例 (%)
						交易金額上限 (註1)	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、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，則為中國一拖集團、中國一拖的聯繫人、國機集團及國機集團的附屬公司與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本利潤率)，其中成本利潤率不超過30%。	164,800	38,162	12.25
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+成本利潤率)，其中成本利潤率不超過30%。	48,800	13,173	3.60



第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

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	2016年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例
						交易金額上限	實際發生的交易金額	
						(註1)	(%)	(%)
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倉儲及運輸服務	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖、其控制的公司及其等的聯繫人與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本利潤率)，其中成本利潤率不超過30%。	22,500	7,549	81.19
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) 政府指導價； (2) 倘無政府指導價，則為市場價格或本集團與獨立第三方之間的交易價； (3) 倘上述價格均不適用，則為中國一拖與獨立第三方之間的交易價；及 (4) 倘上述價格均不適用，則按成本加成率確定價格(計稅價)，即：價格=成本×(1+成本利潤率)，其中成本利潤率不超過30%。	20,000	9,392	92.51

第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

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	2018年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例
						交易金額上限	實際發生的交易金額	
						(註1)	(%)	(%)
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，則由雙方經參考類似房屋的市場租金後公平磋商而釐定。	1,800	386	100.00
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，則由雙方參考類似物業的市場租金後公平磋商而釐定。	1,900	587	100.00
7	《存款服務協議》	中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供存款服務	按照中國人民銀行的規定執行	180,000	110,661	31.28
8	《貸款服務協議》	中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供貸款服務	(1) 中國銀保監會或人民銀行規定的費率； (2) 倘上述費率不適用，則於市場查詢的中國業界就同類及相同期限的貸款收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率，其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	90,000	89,640	50.44



第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

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	2018年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例
						交易金額上限	實際發生的交易金額	
						(註1)		(%)
9	《票據承兌服務協議》	中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供票據承兌服務	(1) 中國銀保監會或人民銀行規定的同類及相同期限的票據承兌服務的費率； (2) 倘上述費率不適用，則適用行業同類及相同期限的票據承兌服務收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率，其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	30,000	16,075	16.98

第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

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	2016年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例
						交易金額上限	實際發生的交易金額	
						(註1)		(%)
10	《票據貼現服務協議》	中國一拖	控股股東	財務公司向中國一拖提供票據貼現服務	(1) 中國銀監會或人民銀行規定的同類及相同期限的票據貼現服務的費率； (2) 倘上述費率不適用(因為中國銀監會或人民銀行目前規定的費率為票據再貼現費率)，則適用行業同類及相同期限的票據貼現服務收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率，其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	49,000	13,929	60.42



第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

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	2018年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例
						交易金額上限	實際發生的交易金額	
						(註1)	(%)	(%)
11	《同業業務協議》	國機集團財務有限公司	間接控股股東的控股子公司	財務公司與國機財務公司之間相互提供融資服務，包括銀行同業存款、放款及信貸資產轉讓以及其他同業業務服務	(1) 根據上海銀行間同業拆放市場公佈的同類及同期同業拆借的上海銀行間同業拆放利率及金融機構之間進行的債券交易的同業債券交易利率； (2) 參考其他金融機構公佈的同類及同期同業存款的存款利率； (3) 在信貸資產轉讓的情況下，參考其他金融機構公佈的資本融資中目標資產的市價；及 (4) 倘上述費率均不適用，則由雙方根據彼等的財務狀況、金融資產的期限、規模及質量公平磋商。	90,000	70,000	27.68
12	《公共資源服務協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供廠區綠化、清潔、後勤保障等公共資源服務	(1) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價格； (2) 成本加成法，其中成本利潤率不超過10%。	1,300	422	100.00

第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

單位：萬元 幣種：人民幣

聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易：

序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	2016年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例
						交易金額上限	實際發生的交易金額	
						(註1)		(%)
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提供技術開發、技術諮詢、技術服務等	(1) 拖研所公司與獨立第三方之間的交易價，及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方經參考研發設備折舊、研發員工成本、檢測費用及研發使用的其他成本後公平磋商釐定(就研發服務而言)。	11,520	4,397	100.00



第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

單位：萬元 幣種：人民幣

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	2018年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例
						交易金額上限	實際發生的交易金額	
						(註1)		(%)
14	《場地租賃協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	本公司向采埃孚一拖車橋出租土地及房屋	雙方按照市場化原則協商確認租賃費用為每年人民幣746.07萬元。	746.07	746.07	52.20
15	《技術許可協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	本公司授權采埃孚一拖車橋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	采埃孚一拖車橋按照使用許可技術生產的產品銷售額的0.3%向本公司支付技術許可費用。	85	0	0.00

第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

單位：萬元 幣種：人民幣

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	2016年預計	2018年1-6月	佔同類交易金額的比例
						交易金額上限	實際發生的交易金額	
						(註1)		(%)
16	《採購框架協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	采埃孚一拖車橋從本公司採購用於生產驅動橋的齒輪、傳動軸等零部件	雙方參考過往年度及當時市場的價格，考慮原材料價格變動等因素，協商確認零部件的採購價格。	7,000	1,546	0.42
17	《銷售框架協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	采埃孚一拖車橋向本公司及本公司的分支機構銷售其產品	雙方參考過往年度及當時市場的價格、原材料價格變動等因素，協商確認車橋產品的銷售價格；采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采埃孚杭州銷售的同類產品價格。	23,500	7,907	2.54
18	/	洛陽銀行	關聯法人	洛陽銀行向公司提供信貸(貸款、票據等)服務	貸款利率、票據手續費等信貸業務融資成本將不高於其他合作銀行。	15,000	3,313	0.75
19	/	洛陽銀行	關聯法人	洛陽銀行向公司提供存款服務	存款業務的利率按照中國人民銀行的規定執行。	7,000	963	0.40



第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

2. 臨時公告未披露的事項

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2018年度預計	2018年1-6月	佔同期交易金額的比例 (%)
					交易上限金額	實際發生的交易金額	
中國一拖	控股股東	租入租出	向本公司及附屬公司承租房屋	政府指導價；出租方與獨立於第三方發生的非關聯交易價格；倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。	470	268	32.75
中國一拖	控股股東	租入租出	向本公司及附屬公司承租土地	政府指導價；出租方與獨立於第三方發生的非關聯交易價格；倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。	290	197	48.66
中國一拖	控股股東	提供勞務	本公司向中國一拖提供工藝技術	政府指導價；本公司與獨立於第三方發生的非關聯交易價格；本公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格；倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。	110	17	7.41

第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

2. 臨時公告未披露的事項(續)

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	2018年度預計 交易上限金額	2018年1-6月 實際發生的 交易金額	佔同期交易 金額的比例 (%)
中國一拖	控股股東	提供勞務	本公司向中國一拖提供計量服務及計量器具檢測服務	政府指導價；本公司與獨立第三方發生的非關聯交易價格；本公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格；倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。	110	40	34.39
中國一拖	控股股東	提供專利、商標等使用權	本公司許可中國一拖及其附屬公司使用東方紅商標	中國一拖及其轉許可的附屬公司及聯營公司在商標產品(不含未使用註冊商標產品)合計集團外銷售收入(不含稅)不超過人民幣50億元(含50億元)時，按照合計銷售收入(不含稅)的0.2%計付；合計集團外銷售收入(不含稅)超過人民幣50億元以上部分，按0.15%計付。	35	0	0.00
中國一拖	控股股東	提供保潔服務、食堂服務		(1) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價格； (2) 成本加成法，其中成本利潤率不超過10%。	94	47	100.00
中國一拖	控股股東	提供青年公寓住宿服務		中國一拖與獨立第三方之間的交易價格	100	32	100.00
合計					///	601	/



第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

2. 臨時公告未披露的事項(續)

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	2016年度預計	2016年1-6月	佔同期交易金額的比例
					交易上限金額	實際發生的交易金額	

(%)

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。

第五節 重要事項(續)

七. 重大關聯交易(續)

(二) 關聯債權債務往來

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述

查詢索引

本公司向長拖公司提供總額不超過人民幣2,700萬元委託貸款

詳見本公司於2018年3月30日在上交所網站公佈的《提供委託貸款暨關聯交易的公告》及本公司於2018年4月2日刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)的公告。

本公司接受控股股東中國一拖提供的人民幣7億元委託貸款

詳見本公司於2018年7月13日在上交所網站發佈的《關於接受控股股東財務資助的公告》及本公司於2018年7月12日刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)的海外監管公告。

本公司接受控股股東提供的人民幣7億元委託貸款已於2018年7月10日到期。經雙方協商，中國一拖於2018年7月12日繼續向本公司提供委託貸款人民幣7億元，詳見本公司於2018年7月13日在上交所網站、《中國證券報》、《上海證券報》刊發的《第一拖拉機股份有限公司關於接受控股股東財務資助的公告》及本公司於2018年7月12日刊載於聯交所網站的海外監管公告。



第五節 重要事項(續)

八. 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	受托方名稱	託管資產		託管起始日	託管終止日	託管收益	託管收益	託管收益	是否關聯交易	關聯關係
		託管資產情況	涉及金額				確定依據	對公司影響		
國機集團	一拖股份	股權	/	2013-03-07	/	/	/	/	是	間接控股股東

託管情況說明

報告期內，本公司託管國機集團持有的長拖公司33.33%股權情況未發生變化。

第五節 重要事項(續)

八. 重大合同及其履行情況(續)

2 擔保情況

單位：萬元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)													
擔保方	擔保方與 上市公司 的關係		擔保發生日期		擔保		擔保是否 已經履行		擔保 是否逾期	擔保 逾期金額	是否 存在反擔保	是否 為關聯方擔 保	關聯關係
	被擔保方		擔保金額 (協議簽署日)	擔保起始日	到期日	擔保類型	完畢						
本公司	公司本部	電業通業務 經銷商	1,475	2017.6.13		連帶責任 擔保	否	否	0	是		否	
洛陽長興農 業機械有 限公司	控股子公司	產品金融 業務客戶	5,253	2017.8.16		連帶責任 擔保	否	否	0	是		否	

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) 7,380
 報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) 6,728

公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計 4,948.17
 報告期末對子公司擔保餘額合計(B) 9,896.35

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B) 16,624.35
 擔保總額佔公司淨資產的比例(%) 3.25

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C) 0
 直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的
 債務擔保金額(D) 6,728
 擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E) 0
 上述三項擔保金額合計(C+D+E) 6,728
 未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明 無
 擔保情況說明 無



第五節 重要事項(續)

九. 本公司扶貧工作情況

1. 精準扶貧規劃

根據中央和省、市關於扶貧開發工作有關精神要求，按照洛陽市扶貧工作統一部署，本公司對口幫扶樂川縣潭頭鎮紙房村，派駐駐村第一書記，結合當地實際情況，創新扶貧開發工作機制，着力解決制約當地發展的突出問題，重點在基層設施項目、公共服務建設項目、產業發展項目、務工就業等方面進行精準扶貧，着力增強扶貧對象自我發展能力，加快當地精準扶貧奔小康的步伐。

2. 報告期內精準扶貧概要

2018年上半年，本公司認真貫徹落實中央關於脫貧攻堅「四個堅持」「六個精準」「五個一批」等部署要求，進一步做好貧困戶動態管理，擴大集體經濟收入。組織19家單位50餘人對紙房村貧困戶村民進行精準幫扶；推進紙房村豆腐、粉條等農產品綠色化、特色化、品牌化工作，幫助紙房村綠色農產品加工基地打開產品銷路，實現銷售收入90.82萬元，極大地改善了當地貧困戶的生活水平。截至2017年底共實現7戶30人脫貧，貧困人數減少到48人；2018年計劃脫貧10戶32人，預計將在年底全部實現脫貧。

第五節 重要事項(續)

九. 本公司扶貧工作情況(續)

3. 精準扶貧成效

單位：萬元 幣種：人民幣

指標	數量及開展情況
一. 總體情況	對樂川縣潭頭鎮紙房村貧困村民進行精準幫扶；幫助紙房村銷售綠色農產品，實現銷售收入90.82萬元。
其中：1. 資金	90.82
2. 物資折款	3.95
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	/
二. 分項投入	
1. 產業發展脫貧	
其中：1.1 產業扶貧項目類型	農林產業扶貧 資產收益扶貧
1.2 產業扶貧項目個數(個)	1
1.3 產業扶貧項目投入金額	90.82
1.4 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	/



第五節 重要事項(續)

九. 本公司扶貧工作情況(續)

4. 後續精準扶貧計劃

本公司將根據中央關於扶貧開發工作有關要求，按照省市扶貧工作部署，立足貧困地區資源稟賦，以市場為導向，着力解決制約當地發展的突出問題，增強扶貧地區自我「造血」能力，加快當地精準扶貧奔小康的步伐。重點做好以下幾個工作：1.根據省市扶貧工作整體部署，積極做好相關工作，貢獻本公司力量。2.鞏固2017年已脫貧貧困戶，防止返貧；跟蹤幫扶2018年脫貧戶。3.加強貧困戶職業技能培訓和就業服務，開展勞務協作，推進就地就近轉移就業，促進有勞動能力和就業意願的未就業貧困戶實現轉移就業。

十. 其他事項

1. 或有事項

除存在對外擔保的或有事項外，截至2018年6月30日，本公司無其他重大或有事項。

2. 本公司之員工、薪酬政策及培訓

截止2018年6月30日，本公司在職員工9,986名。本報告期內，支付本公司員工的酬金總額約為人民幣55,530萬元。

第五節 重要事項(續)

十. 其他事項(續)

2. 本公司之員工、薪酬政策及培訓(續)

報告期內，本公司施行以既定的崗位工資制為主的基本工資制度，結合作業績以及能力等為基準確定職工薪酬，並及時予以支付。

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、操作等各類培訓。

十一. 環境信息情況

(一) 重點排污單位之外的本公司的環保情況說明

本公司認真貫徹落實國家《大氣污染防治法》《固體廢物污染環境防治法》《建設項目環境影響評價法》等法律法規要求。同時制定了《安全生產事故隱患排查治理管理規定》《危險化學品安全管理規定》《安全環保技術措施項目管理辦法》等內部管理制度，切實履行環境保護社會責任，嚴格控制污染物排放總量，嚴格處置危險廢棄物，綜合利用一般固體廢棄物，推進可持續綠色發展。2018年上半年本公司建設項目環保「三同時」執行率100%，無環境污染事件。



第五節 重要事項(續)

十二. 其他重大事項的說明

(一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

2017年度，財政部公佈了修訂後的《企業會計準則第14號－收入》、《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－金融資產轉移》、《企業會計準則第24號－套期會計》、《企業會計準則第37號－金融工具列報》，上述準則對於在境內外同時上市的企業自2018年1月1日起執行，本公司將按照上述規定執行新的會計準則。執行新的會計準則對上市公司本期財務報告影響詳見「按中國企業會計標準編製的財務報告－四.重要會計政策及會計估計附註33.(1)」。

第六節 普通股股份變動及股東情況

一. 股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

二. 股東情況

(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)	32,650
	其中：A股32,284戶，H股366戶



第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

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

單位：股

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		質押或凍結情況		股東性質
			比例 (%)	持有有限 售條件股份數量	股份狀態	數量	
中國一拖集團有限公司	0	410,690,578	41.66	0	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED(註1)	-8,000	388,103,399	39.37	0	未知	/	境外法人
中國華融資產管理股份 有限公司	0	14,069,296	1.43	0	未知	/	國有法人
中國建設銀行股份有限 公司河南省分行	0	9,444,950	0.96	0	未知	/	其他
香港中央結算有限公司 (註2)	372,022	3,167,440	0.32	0	未知	/	境外法人
許祖權	100,000	2,100,000	0.21	0	未知	/	境內自然人
楊志紅	314,800	885,001	0.09	0	未知	/	境內自然人
LIU HON NAM	0	726,000	0.07	0	未知	/	境外自然人
焦延峰	-250,000	710,000	0.07	0	未知	/	境內自然人
師后武	439,300	679,300	0.07	0	未知	/	境內自然人

第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

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

單位:股

股東名稱	前十名無限售條件股東持股情況		股份種類及數量	
	持有無限售條件 流通股的數量	種類	數量	
中國一拖集團有限公司	410,690,578	人民幣普通股	410,690,578	
HKSCC NOMINEES LIMITED(註1)	388,103,399	境外上市外資股	388,103,399	
中國華融資產管理股份有限公司	14,069,296	人民幣普通股	14,069,296	
中國建設銀行股份有限公司河南省分行	9,444,950	人民幣普通股	9,444,950	
香港中央結算有限公司(註2)	3,167,440	人民幣普通股	3,167,440	
許祖權	2,100,000	人民幣普通股	2,100,000	
楊志紅	885,001	人民幣普通股	885,001	
LIU HON NAM	726,000	境外上市外資股	726,000	
焦延峰	710,000	人民幣普通股	710,000	



第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

二. 股東情況(續)

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

單位:股

股東名稱	前十名無限售條件股東持股情況		股份種類及數量	
	持有無限售條件 流通股的數量	種類		數量
師后武 上述股東關聯關係或一致行動的說明	679,300	人民幣普通股		679,300
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明		在前十名股東和前十名無限售條件股份股東中，本公司控股股東中國一拖與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。本公司未知其他股東相互間是否存在關聯關係，也未知其相互之間是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。		

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。

第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

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

於2018年6月30日，根據《證券及期貨條例》第336條規定須記錄在保存的登記冊所記錄的擁有本公司股份及相關股份中的權益或淡倉之本公司股東(本公司董事、監事及最高行政人員除外)列載如下：

名稱	身份	權益性質	所持股份數目 ¹	根據權益衍生		佔有關		股份種類
				工具所持有之 相關股份數目	持有權益的 股份數目總計 ¹	已發行類別	佔已發行股本	
					股本之百分比 ¹	總數之百分比		
					(%)	(%)		
中國一拖 ²	實益擁有人	實益權益	410,690,578 (L)	/	410,690,578 (L)	69.15 (L)	41.66 (L)	A股

附註1：(L) – 好倉

附註2：國機集團為中國一拖的控股股東。根據證券及期貨條例，國機集團被視為擁有與中國一拖相同的本公司權益(即持有本公司410,690,578股A股股份)。

四. 購回、出售或贖回本公司上市股份

報告期內，本公司或其附屬公司並未購回、出售或贖回本公司上市股份。



第七節 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股情況。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

一. 其他說明

(一) 董事、監事及最高行政人員的股份、相關股份及債券證之權益及淡倉

於2018年6月30日，本公司之董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份或相關股份或債券證中擁有根據《證券及期貨條例》第7及第8部分的規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》等規定而被視為或當作該等董事、監事及最高行政人員擁有的權益及淡倉)；或根據《證券及期貨條例》第352條須予計入該條文所述登記冊的任何權益或淡倉；或依據聯交所上市規則附錄十之《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

名稱	本公司/ 相聯法團	身份	權益性質	所持股份數目	持有權益的 股份數目總計	佔有關		股份種類
						已發行類別 股本之百分比 (%)	佔已發行股本 總數之百分比 (%)	
吳德龍	本公司	實益擁有人	實益權益	10,000 (好倉)	10,000 (好倉)	0.0026	0.0010	H股



第八節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

一. 其他說明(續)

(一) 董事、監事及最高行政人員的股份、相關股份及債券證之權益及淡倉(續)

除披露者外，於2018年6月30日，本公司董事、監事或最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債務證券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部規定須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第352條記錄於該條例所指之登記冊中之權益，或須根據上市規則有關《上市公司董事進行證券交易之標準守則》知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

(二) 公司高級管理人員變動情況

除以下所披露者外，報告期內，公司高級管理人員無變化。2018年8月10日，經公司第七屆董事會第二十一次會議審議批准，公司聘任朱衛江先生為公司總經理，吳勇先生因工作變動不再擔任總經理職務、宋玉平先生因身體原因不再擔任公司副總經理職務。詳見本公司於2018年8月11日在上交所網站發佈的《關於總經理、副總經理辭職及聘任總經理的公告》及本公司於2018年8月10日刊載於聯交所網站的《關於總經理、副總經理辭職及聘任總經理的公告》。

第九節 本公司債券相關情況

一、 公司債券基本情況

單位：萬元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	到期日	債券餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所
第一拖拉機股份有限公司2012年度公開發行公司債券(第一期)	12-拖01	122225	2013-03-04	2018-03-04	80,000	4.80	採用單利按年計息，不計複利，逾期不另計息。每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兑付一起支付。	上交所
第一拖拉機股份有限公司2012年度公開發行公司債券(第二期)	12-拖02	122253	2013-05-30	2018-05-30	70,000	4.50	採用單利按年計息，不計複利，逾期不另計息。每年付息一次，到期一次還本，最後一期利息隨本金的兑付一起支付。	上交所



第九節 本公司債券相關情況(續)

一. 公司債券基本情況(續)

公司債券付息兌付情況

本公司已於2018年3月5日和5月30日分別按時、足額兌付了本公司2012年度公開發行公司債券(第一期)和2012年度公開發行公司債券(第二期)公司債的本金及最後一個年度的利息並摘牌。(詳見公司於2018年2月14日、5月21日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司2012年度公開發行公司債券(第一期)本息兌付和摘牌公告》和《第一拖拉機股份有限公司2012年度公開發行公司債券(第二期)本息兌付和摘牌公告》)。及本公司於2018年2月13日及5月18日刊載於聯交所網站的海外監管公告)。

二. 公司債券受託管理聯繫人、聯繫方式及資信評級機構聯繫方式

債券受託管理人	名稱	光大證券股份有限公司
	辦公地址	上海市靜安區新閘路1508號
	聯繫人	王亞升
	聯繫電話	021-22169999
資信評級機構	名稱	上海新世紀資信評估投資服務有限公司
	辦公地址	上海漢口路398號華盛大廈14樓

第九節 本公司債券相關情況(續)

三. 公司債券募集資金使用情況

根據《2012年度公開發行公司債券(第一期)募集說明書》，本期債券募集資金扣除發行費用後，擬全部用於補充流動資金和償還銀行貸款。本公司已使用7億元募集資金用於歸還銀行貸款，其餘用於補充流動資金，並已於2018年3月5日足額兌付了本公司2012年度公開發行公司債券(第一期)公司債的本金及最後一個年度的利息。

根據《2012年度公開發行公司債券(第二期)募集說明書》，本期債券募集資金扣除發行費用後，擬全部用於補充流動資金。本公司已使用募集資金全部用於補充流動資金，並已於2018年5月30日足額兌付了2012年度公開發行公司債券(第二期)公司債的本金及最後一個年度的利息。

四. 公司債券評級情況

報告期內，上海新世紀資信評估投資服務有限公司在對本公司經營狀況及相關行業情況進行綜合分析與評估的基礎上出具了《第一拖拉機股份有限公司12一拖02跟蹤評級報告》，本公司主體信用評級結果為AA+，12一拖02評級結果為AA+。(詳見本公司於2018年5月21日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於「12一拖02」公司債券跟蹤評級結果的公告》以及本公司於2018年5月18日在聯交所網站發佈的海外監管公告)。

五. 公司債券受託管理人履職情況

報告期內，債券受託管理人光大證券股份有限公司，按照《公司債券發行與交易管理辦法》、《上海證券交易所公司債券上市規則》及《公司債券受託管理人執業行為準則》等法律法規的要求履行債券受託管理人職責。



第九節 本公司債券相關情況(續)

六. 截至報告期末和上年末(或本報告期和上年同期)下列會計數據和財務指標

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減 (%)
流動比率	1.19	1.11	上升0.08
速動比率	0.98	0.96	上升0.02
資產負債率(%)	57.47	61.43	下降3.96個百分點
貸款償還率(%)	100	100	0
	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期比 上年同期增減 (%)
EBITDA利息保障倍數	1.91	4.86	下降2.95
利息償付率(%)	100	100	0

七. 本公司報告期內的銀行授信情況

報告期內，本公司共獲得工商銀行、建設銀行、農業銀行、交通銀行、滙豐銀行、光大銀行等10家銀行授信額度人民幣55億元。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告

合併資產負債表

2018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	附註六	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	註釋1	2,386,981,353.66	3,292,984,287.50
結算備付金			
拆出資金	註釋2	100,000,000.00	0.00
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	註釋3	888,934,014.37	228,608,179.91
衍生金融資產			
應收票據	註釋4	303,479,657.48	531,530,154.03
應收賬款	註釋5	1,403,463,319.54	1,238,285,603.95
預付款項	註釋6	161,888,984.54	233,704,609.47
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息	註釋7	9,803,082.09	14,148,062.85
應收股利	註釋8	11,000,000.00	0.00
其他應收款	註釋9	106,838,663.34	123,425,502.13
買入返售金融資產	註釋10	150,438,466.94	80,207,776.70
存貨	註釋11	1,354,554,020.83	1,167,681,087.61
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	註釋12	71,503,076.20	0.00
其他流動資產	註釋13	945,911,192.58	1,694,694,921.00
流動資產合計		7,894,795,831.57	8,605,270,185.15



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併資產負債表(續)

2018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	附註六	期末餘額	期初餘額
非流動資產：			
發放貸款及墊款	註釋14	1,024,840,245.91	934,741,824.37
可供出售金融資產			
持有至到期投資	註釋15	57,604,793.48	58,344,519.48
長期應收款	註釋16	228,675,452.78	0.00
長期股權投資	註釋17	140,302,812.50	141,468,273.42
投資性房地產			
固定資產	註釋18	2,922,566,811.17	3,030,222,384.21
在建工程	註釋19	380,608,379.56	290,749,376.91
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	註釋20	846,769,727.76	859,721,089.66
開發支出	註釋21		
商譽	註釋22		
長期待攤費用	註釋23	43,152,058.42	46,023,240.72
遞延所得稅資產	註釋24	133,038,401.58	136,232,633.76
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,777,558,683.16	5,497,503,342.53
資產總計		13,672,354,514.73	14,102,773,527.68

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併資產負債表(續)

2018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	附註六	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	註釋25	2,340,917,357.13	2,033,879,689.22
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放	註釋26	992,532,524.55	780,195,528.74
拆入資金	註釋27	0.00	300,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債	註釋28	5,000,000.00	12,800,000.00
應付票據	註釋29	1,149,942,885.00	820,501,598.94
應付賬款	註釋30	1,469,633,218.18	1,465,330,454.31
預收款項	註釋31	171,355,695.30	236,220,968.60
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	註釋32	119,170,290.68	123,521,513.29
應交稅費	註釋33	16,208,557.07	17,361,319.90
應付利息	註釋34	3,523,964.23	61,862,938.69
應付股利	註釋35	55.83	55.83
其他應付款	註釋36	267,753,059.38	276,121,409.06



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併資產負債表(續)

2018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	附註六	期末餘額	期初餘額
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋37	41,884,479.21	1,522,040,174.73
其他流動負債	註釋38	67,833,609.20	97,842,469.33
流動負債合計		<u><u>6,645,755,695.76</u></u>	<u><u>7,747,678,120.64</u></u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併資產負債表(續)

2018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	附註六	期末餘額	期初餘額
非流動負債：			
長期借款	註釋39	896,714,000.00	689,011,500.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債	註釋40	3,321,156.24	13,699,471.42
遞延收益	註釋41	181,059,307.06	184,660,141.13
遞延所得稅負債	註釋24	130,631,547.10	28,741,816.43
其他非流動負債			
非流動負債合計		1,211,726,010.40	916,112,928.98
負債合計		7,857,481,706.16	8,663,791,049.62



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併資產負債表(續)

2018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	附註六	期末餘額	期初餘額
所有者權益			
股本	註釋42	985,850,000.00	985,850,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	註釋43	2,099,632,613.11	2,099,632,613.11
減：庫存股			
其他綜合收益	註釋44	-15,953,987.09	-16,268,084.50
專項儲備	註釋45	3,818,987.05	3,674,350.81
盈餘公積	註釋46	441,137,555.75	438,442,350.67
一般風險準備	註釋47	12,754,318.98	12,754,318.98
未分配利潤	註釋48	1,581,053,891.20	1,273,219,846.84
歸屬於母公司所有者權益合計		5,108,293,379.00	4,797,305,395.91
少數股東權益		706,579,429.57	641,677,082.15
所有者權益合計		<u>5,814,872,808.57</u>	<u>5,438,982,478.06</u>
負債和所有者權益總計		<u><u>13,672,354,514.73</u></u>	<u><u>14,102,773,527.68</u></u>

法定代表人：
趙剡水

主管會計工作負責人：
姚衛東

會計機構負責人：
周鵬

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司資產負債表

2018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	附註十六	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		2,024,112,520.90	2,674,257,804.79
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		147,618,775.88	110,000,000.00
衍生金融資產			
應收票據		135,792,441.04	246,333,654.83
應收賬款	註釋1	1,659,262,894.55	1,196,344,093.78
預付款項		132,164,171.61	339,783,445.58
應收利息		8,270,135.26	19,894,867.06
應收股利		11,000,000.00	96,722,501.47
其他應收款	註釋2	43,438,594.13	46,805,937.22
存貨		649,048,522.67	505,348,099.92
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		1,267,524,201.43	1,526,967,161.19
流動資產合計		6,078,232,257.47	6,762,457,565.84



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司資產負債表(續)

2018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	附註十六	期末餘額	期初餘額
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋3	2,854,997,310.35	2,980,116,241.67
投資性房地產			
固定資產		1,594,042,439.05	1,656,170,735.96
在建工程		240,640,949.97	192,776,115.52
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		533,335,094.46	541,384,568.49
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		36,534,364.23	40,574,570.02
遞延所得稅資產		25,941,384.42	22,469,834.47
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,285,491,542.48	5,433,492,066.13
資產總計		11,363,723,799.95	12,195,949,631.97

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司資產負債表(續)

2018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	附註十六	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款		2,941,560,000.00	2,578,420,000.00
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債		5,000,000.00	12,800,000.00
應付票據		964,377,801.18	690,789,304.86
應付賬款		1,009,534,012.90	1,055,260,515.38
預收款項		117,336,887.21	175,265,170.24
應付職工薪酬		47,764,444.32	48,217,318.16
應交稅費		4,504,429.95	7,556,819.53
應付利息		0.00	53,352,451.24
應付股利			
其他應付款		215,226,477.76	193,199,472.30
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		36,342,363.64	1,516,708,059.16
其他流動負債		12,931,654.86	8,801,794.13
流動負債合計		5,354,578,071.82	6,340,370,905.00



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司資產負債表(續)

2018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	附註十六	期末餘額	期初餘額
非流動負債：			
長期借款		820,000,000.00	650,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債		3,321,156.24	13,699,471.42
遞延收益		124,741,453.71	125,589,939.30
遞延所得稅負債		5,642,816.38	0.00
其他非流動負債			
非流動負債合計		953,705,426.33	789,289,410.72
負債合計		6,308,283,498.15	7,129,660,315.72

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司資產負債表(續)

2018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	附註十六	期末餘額	期初餘額
所有者權益：			
股本		985,850,000.00	985,850,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		2,004,793,045.95	2,004,793,045.95
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		366,644,271.92	363,949,066.84
未分配利潤		1,698,152,983.93	1,711,697,203.46
所有者權益合計		5,055,440,301.80	5,066,289,316.25
負債和所有者權益總計		11,363,723,799.95	12,195,949,631.97

法定代表人：
趙剡水

主管會計工作負責人：
姚衛東

會計機構負責人：
周鵬



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併利潤表

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
一. 營業總收入		3,581,389,966.87	4,264,741,651.34
其中：營業收入	註釋49	3,509,417,965.49	4,203,320,225.06
利息收入	註釋50	70,915,637.16	61,175,720.09
已賺保費			
手續費及佣金收入	註釋51	1,056,364.22	245,706.19
二. 營業總成本		3,807,704,521.19	4,269,925,008.79
其中：營業成本	註釋49	3,133,682,178.21	3,573,686,562.10
利息支出	註釋50	6,683,589.47	6,034,067.26
手續費及佣金支出	註釋51	169,071.50	92,186.59
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
税金及附加	註釋52	24,902,827.84	25,615,839.29
銷售費用	註釋53	175,281,716.18	206,587,590.03
管理費用	註釋54	381,802,661.39	419,869,185.88
財務費用	註釋55	47,453,433.64	18,527,873.08
資產減值損失	註釋56	37,729,042.96	19,511,704.56
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	註釋57	73,040,168.04	-7,613,860.79
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋58	17,364,277.37	30,522,732.87
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,364,851.82	1,862,338.14
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋59	497,857.69	-391,959.48
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
其他收益	註釋60	14,201,314.07	20,126,291.58

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併利潤表(續)

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		-121,210,937.15	37,459,846.73
加：營業外收入	註釋62	6,885,617.71	28,494,429.34
減：營業外支出	註釋63	426,939.71	911,009.57
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-114,752,259.15	65,043,266.50
減：所得稅費用	註釋64	38,202,470.13	30,325,382.12
五 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-152,954,729.28	34,717,884.38
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-152,954,729.28	34,717,884.38
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤		-144,979,881.65	32,265,644.86
2. 少數股東損益		-7,974,847.63	2,452,239.52



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併利潤表(續)

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
六. 其他綜合收益的稅後淨額		341,720.81	4,356,757.06
歸屬母公司所有者的其他綜合 收益的稅後淨額		314,097.41	3,856,638.79
(一)以後不能重分類進損益 的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益 計劃淨負債或淨資 產的變動			
2. 權益法下在被投資 單位不能重分類進 損益的其他綜合收 益中享有的份額			
(二)以後將重分類進損益的 其他綜合收益		314,097.41	3,856,638.79
1. 權益法下在被投資 單位以後將重分類 進損益的其他綜合 收益中享有的份額			

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併利潤表(續)

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			1,817,712.65
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額		314,097.41	2,038,926.14
6. 一攬子交易處置對子公司股權投資在喪失控制權之前產生的投資收益			
7. 非投資性房地產轉換為採用公允價值模式計量的投資性房地產			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		27,623.40	500,118.27



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併利潤表(續)

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
七. 綜合收益總額		-152,613,008.47	39,074,641.44
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-144,665,784.24	36,122,283.65
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-7,947,224.23	2,952,357.79
八. 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1471	0.0326
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-0.1471	0.0326

法定代表人：

趙剡水

主管會計工作負責人：

姚衛東

會計機構負責人：

周鵬

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司利潤表

2018年1-6月

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	附註十六	本期發生額	上期發生額
一. 營業收入	註釋4	2,835,318,114.57	3,038,649,822.76
減：營業成本	註釋4	2,447,776,693.28	2,734,047,974.31
税金及附加		9,951,386.53	10,107,776.45
銷售費用		10,078,740.27	24,959,326.20
管理費用		240,052,540.55	253,680,718.64
財務費用		30,026,276.09	-3,491,986.36
資產減值損失		168,800,917.13	12,623,262.74
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		13,710,480.84	-9,881,714.82
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋5	9,769,700.68	1,990,019.53
其中：對聯營企業和合營企業的投资收益	註釋5	-1,230,299.32	1,868,144.27
資產處置收益(損失以「-」號填列)		554,843.91	115,517.20
其他收益		7,428,865.59	12,854,563.82
二 營業利潤(虧損以「-」號填列)		-39,904,548.26	11,801,136.51
加：營業外收入		6,371,405.78	3,023,992.61
減：營業外支出		191,771.76	253,478.23
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-33,724,914.24	14,571,650.89
減：所得稅費用		4,076,151.00	-4,299,017.64



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司利潤表(續)

2018年1-6月

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	附註十六	本期發生額	上期發生額
四. 淨利潤(淨虧損以[-]號填列)		-37,801,065.24	18,870,668.53
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以[-]號填列)		-37,801,065.24	18,870,668.53
2. 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		0.00	977,925.00
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司利潤表(續)

2018年1-6月

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	附註十六	本期發生額	上期發生額
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益			977,925.00
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			977,925.00
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司利潤表(續)

2018年1-6月

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	附註十六	本期發生額	上期發生額
六 綜合收益總額		-37,801,065.24	19,848,593.53
七. 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀釋每股收益(元/股)			

法定代表人：
趙剡水

主管會計工作負責人：
挑衛東

會計機構負責人：
周鵬

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併現金流量表

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,442,748,680.05	4,046,531,675.85
客戶存款和同業存放款項淨增加額		207,687,982.44	38,548,149.52
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		-400,000,000.00	-350,000,000.00
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額		26,700,000.00	0.00
收取利息、手續費及佣金的現金		75,660,338.57	53,656,825.95
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額		-70,230,690.24	13,733,953.86
收到的稅費返還		46,184,165.70	16,456,639.56
收到其他與經營活動有關的現金	註釋65	17,582,776.91	51,622,625.29
經營活動現金流入小計		3,346,333,253.43	3,870,549,870.03



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併現金流量表(續)

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
購買商品、接受勞務支付的現金		2,824,666,434.40	3,805,648,723.87
客戶貸款及墊款淨增加額		92,978,518.64	31,106,321.75
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-20,963,163.61	2,698,370.47
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金		11,555,470.20	3,897,953.31
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		547,113,586.05	602,526,396.59
支付的各项稅費		53,298,187.27	115,243,466.50
支付其他與經營活動有關的現金	註釋65	320,103,449.42	258,682,664.50
經營活動現金流出小計		3,828,752,482.37	4,819,803,896.99
經營活動產生的現金流量淨額		-482,419,228.94	-949,254,026.96

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併現金流量表(續)

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		907,000,000.00	608,549,143.33
取得投資收益收到的現金		27,227,230.25	56,020,109.94
處置固定資產、無形資產和其 他長期資產收回的現金淨額		1,796,706.77	2,028,476.34
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	註釋65	2,750,000.00	11,900,000.00
投資活動現金流入小計		938,773,937.02	678,497,729.61
購建固定資產、無形資產和其 他長期資產支付的現金		129,077,717.60	161,987,585.44
投資支付的現金		106,503,725.57	51,000,000.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支 付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現 金			
投資活動現金流出小計		235,581,443.17	212,987,585.44
投資活動產生的現金流量淨額		703,192,493.85	465,510,144.17



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併現金流量表(續)

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
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		537,807,500.00	36,722,250.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		537,807,500.00	36,722,250.00
償還債務支付的現金		1,509,581,308.56	85,057,361.52
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		124,615,971.33	96,199,451.48
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	註釋65	0.00	17,910,139.34
籌資活動現金流出小計		1,634,197,279.89	199,166,952.34
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,096,389,779.89	-162,444,702.34

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併現金流量表(續)

2018年1-6月

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	附註六	本期發生額	上期發生額
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-160,981.37	2,321,254.36
五. 現金及現金等價物淨增加額		-875,777,496.35	-643,867,330.77
加：期初現金及現金等價物餘額		2,946,734,827.85	2,894,305,807.48
六. 期末現金及現金等價物餘額		2,070,957,331.50	2,250,438,476.71

法定代表人：

趙剡水

主管會計工作負責人：

姚衛東

會計機構負責人：

周鵬



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司現金流量表

2018年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註十六	本期發生額	上期發生額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,757,813,721.53	3,023,073,136.23
收到的稅費返還		3,307,705.50	2,118,224.71
收到其他與經營活動有關的現金		15,090,912.86	30,681,256.09
經營活動現金流入小計		2,776,212,339.89	3,055,872,617.03
購買商品、接受勞務支付的現金		2,332,386,235.82	3,120,754,796.54
支付給職工以及為職工支付的現金		309,136,459.66	313,618,234.37
支付的各项稅費		9,648,318.82	25,926,685.72
支付其他與經營活動有關的現金		162,649,102.26	138,018,699.47
經營活動現金流出小計		2,813,820,116.56	3,598,318,416.10
經營活動產生的現金流量淨額		-37,607,776.67	-542,445,799.07

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司現金流量表(續)

2018年1-6月

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	附註十六	本期發生額	上期發生額
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		704,500,000.00	391,820,950.26
取得投資收益收到的現金		151,919,242.75	28,936,179.33
處置固定資產、無形資產和其 他長期資產收回的現金淨額		3,916,885.32	1,871,851.24
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		2,750,000.00	11,900,000.00
投資活動現金流入小計		863,086,128.07	434,528,980.83
購建固定資產、無形資產和其 他長期資產支付的現金		66,859,446.29	93,324,026.49
投資支付的現金		398,000,000.00	174,636,428.97
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		464,859,446.29	267,960,455.46
投資活動產生的現金流量淨額		398,226,681.78	166,568,525.37



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司現金流量表(續)

2018年1-6月

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	附註十六	本期發生額	上期發生額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		1,179,900,000.00	500,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		1,179,900,000.00	500,000,000.00
償還債務支付的現金		2,134,581,308.56	209,775,361.52
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		135,498,126.47	93,059,268.64
支付其他與籌資活動有關的現金		125,500.00	17,910,139.34
籌資活動現金流出小計		2,270,204,935.03	320,744,769.50
籌資活動產生的現金流量淨額		-1,090,304,935.03	179,255,230.50

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司現金流量表(續)

2018年1-6月

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	附註十六	本期發生額	上期發生額
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		12,416.69	696,975.55
五. 現金及現金等價物淨增加額		-729,673,613.23	-195,925,067.65
加：期初現金及現金等價物餘額		2,453,757,053.43	1,878,879,800.16
六. 期末現金及現金等價物餘額		1,724,083,440.20	1,682,954,732.51

法定代表人：

趙剡水

主管會計工作負責人：

姚衛東

會計機構負責人：

周鵬



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

合併所有者權益變動表(續)

2018年1-6月

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	歸屬於母公司所有者權益										所有者權益合計
	股本	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	
一、上年期末餘額	985,900,000.00		2,126,663,586.57	19,140,912.00	-2,685,750.24	4,485,866.00	423,902,219.34	10,774,039.81	1,284,413,464.37	674,297,733.32	5,303,638,289.17
加：會計政策變更											
前期差错更正											
同一控制下企業合併											
其他											
二、本年期初餘額	985,900,000.00		2,126,663,586.57	19,140,912.00	-2,685,750.24	4,485,866.00	423,902,219.34	10,774,039.81	1,284,413,464.37	674,297,733.32	5,303,638,289.17
三、本期增減變動情況											
加：本期轉入											
(一) 綜合收益總額	-10,050,000.00			-19,140,912.00	3,886,638.79	688,331.94			-23,927,805.14	2,951,616.01	-34,330,757.74
(二) 所有者投入或減少資本	-10,050,000.00		-27,001,051.94		3,886,638.79				32,265,644.86	2,932,357.79	39,074,614.44
1. 原股東投入或減少資本											
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			-27,001,051.94	-19,140,912.00							-46,141,963.94
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 對所有者或股東分配的股利											
4. 其他											
減：本期轉出											
1. 提取盈餘公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 對所有者或股東分配的股利											
4. 其他											
四、本期期末餘額	975,850,000.00		2,099,662,534.63								5,257,496,325.23

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司所有者權益變動表

2018年1-6月

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	本報							所有者權益合計
	股本	優先股	其他權益工具 永權債	其他	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	
一、上年期末餘額	985,850,000.00			2,004,793,045.95	368,949,068.84	1,711,697,208.46	5,066,238,316.25	
加：會計政策變更								
前期差错更正								
其他					2,885,205.08	24,258,946.71	26,992,160.79	
二、本年期初餘額	985,850,000.00			2,004,793,045.95	368,949,068.84	1,735,956,155.17	5,093,241,377.04	
三、本報利潤總額(減少以“-”號填列)	0.00					0.00	-37,801,065.24	
(一) 綜合收益總額							-37,801,065.24	
(二) 所有者投入和減少資本								
1. 股東投入的普通股								
2. 其他權益工具持有者投入資本								
3. 股份支付計入所有者權益的金額								
4. 其他								
(三) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積								
2. 對所有者(或股)的分配								
3. 其他								

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司所有者權益變動表(續)

2018年1-6月

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	本報							所有者權益合計
	股本	優先股	其他權益工具 永權	其他	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	
(四) 所有者權益合計								
1. 實收資本(或股本)	985,850,000.00							0.00
2. 盈餘公積								4,728,454.04
3. 盈餘公積								4,728,454.04
4. 其他								
(五) 總計								
1. 本報賬面								
2. 本報賬面								
(六) 其他								
四. 本期期末結算	985,850,000.00			2,004,793,045.95		366,644,271.92	1,698,152,998.93	5,055,440,301.8



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司所有者權益變動表(續)

2018年1-6月

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	上期							所有者權益合計		
	股本	優先股	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備			
一、上年末餘額	995,300,000.00			2,018,025,622.81	19,140,942.00	10,000,353.91	0.00	349,444,935.51	1,634,260,306.70	4,889,460,353.03
1. 會計政策變更										
2. 前期差錯更正										
其他										
二、本年新增補償										
1. 發行新股										
2. 其他										
3. 其他										
4. 其他										
5. 其他										
6. 其他										
7. 其他										
8. 其他										
9. 其他										
10. 其他										
11. 其他										
12. 其他										
13. 其他										
14. 其他										
15. 其他										
16. 其他										
17. 其他										
18. 其他										
19. 其他										
20. 其他										
21. 其他										
22. 其他										
23. 其他										
24. 其他										
25. 其他										
26. 其他										
27. 其他										
28. 其他										
29. 其他										
30. 其他										
31. 其他										
32. 其他										
33. 其他										
34. 其他										
35. 其他										
36. 其他										
37. 其他										
38. 其他										
39. 其他										
40. 其他										
41. 其他										
42. 其他										
43. 其他										
44. 其他										
45. 其他										
46. 其他										
47. 其他										
48. 其他										
49. 其他										
50. 其他										
51. 其他										
52. 其他										
53. 其他										
54. 其他										
55. 其他										
56. 其他										
57. 其他										
58. 其他										
59. 其他										
60. 其他										
61. 其他										
62. 其他										
63. 其他										
64. 其他										
65. 其他										
66. 其他										
67. 其他										
68. 其他										
69. 其他										
70. 其他										
71. 其他										
72. 其他										
73. 其他										
74. 其他										
75. 其他										
76. 其他										
77. 其他										
78. 其他										
79. 其他										
80. 其他										
81. 其他										
82. 其他										
83. 其他										
84. 其他										
85. 其他										
86. 其他										
87. 其他										
88. 其他										
89. 其他										
90. 其他										
91. 其他										
92. 其他										
93. 其他										
94. 其他										
95. 其他										
96. 其他										
97. 其他										
98. 其他										
99. 其他										
100. 其他										



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

母公司所有者權益變動表(續)

2018年1-6月

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	上期							期末總合計	
	股本	優先股	其他權益工具 永權	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益		
(四) 所有者權益合計									
1. 資本公積轉資本(股款)								0.00	
2. 盈餘公積轉資本(股款)						3,807,701.00		3,807,701.00	
3. 盈餘公積轉資本(股款)						-3,807,701.00		-3,807,701.00	
4. 其他									
(五) 專項儲備									
1. 本股溢餘									
2. 本股費用									
(六) 其他									
四 本期期末總額	985,800,000.00			-	1,981,024,611.57		10,878,291.91	349,449,935.51	1,938,977,526.23
									4,894,205,363.22

法定代表人：

趙烈水

主管會計工作負責人：

姚衛東

會計機構負責人：

周鵬

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

一. 公司基本情況

第一拖拉機股份有限公司(以下簡稱本公司)為於中華人民共和國成立的有限公司，成立於1997年5月8日，本公司根據1996年12月31日生效的重組方案，接收中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)主要的拖拉機生產業務及相關的資產和負債，淨資產值人民幣636,346,000元，折為本公司國有法人股450,000,000股。其後，本公司經批准於香港發行335,000,000股H股(股票面值為每股人民幣1元)，本公司註冊資本及實收資本增加至785,000,000元。本公司發行的H股股票於1997年6月23日在香港聯合交易所有限公司(香港聯交所)上市。2007年10月24日，本公司以每股3.95港元配售60,900,000股H股，配售完成後本公司註冊資本及實收資本增加至人民幣845,900,000元。2012年7月27日本公司經中國證券監督管理委員會證監許可[2012]736號文批准，向社會公開發行人民幣普通股不超過150,000,000股，實際發行股份為150,000,000股，發行價為RMB5.40元/股，2012年8月1日發行款全部到位，並於2012年8月8日在上海證券交易所正式掛牌交易。本公司註冊資本及實收資本增加至人民幣995,900,000元。經公司2015年度股東週年大會、2016年第一次A股類別股東會議和2016年第一次H股類別股東會議批准，公司於2016年7月19日至2017年5月26日累計回購H股並註銷數量合計為10,050,000股。

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股、股份回購等，截止2018年6月30日，本公司累計股本總數985,850,000股，註冊資本為985,850,000元，註冊地址：河南省洛陽市建設路154號，母公司中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)，最終母公司為中國機械工業集團有限公司(以下簡稱國機集團)。

本公司屬農業機械製造行業，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產品、製造銷售其他機械、財務公司經營業務。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

二. 合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的主體各級子公司共27戶，主要包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中非重工投資有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00
長拖農業機械裝備集團 有限公司	參股子公司	2	33.33	66.66
一拖黑龍江農業裝備 有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
洛陽拖拉機研究所有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
一拖國際經濟貿易有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)福萊格車身 有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)燃油噴射 有限公司	控股子公司	2	86.11	86.11
華晨中國機械控股有限公司	控股子公司	2	90.10	90.10
洛陽長興農業機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
洛陽長宏工貿有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

二. 合併財務報表範圍(續)

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中國一拖集團財務有限責任公司	控股子公司	2	98.79	98.79
一拖(洛陽)搬運機械有限公司	控股子公司	2	93.39	93.39
一拖(洛陽)柴油機有限公司	控股子公司	2	85.47	85.47
一拖順興(洛陽)零部件有限責任公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)鑄造有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(法國)農業裝備有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖白俄技術有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00

子公司的持股比例不同於表決權比例的原因、以及持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位的依據說明詳見「附註八、在其他主體中的權益(一)在子公司中權益」。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

二. 合併財務報表範圍(續)

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，無變動。

三. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的規定，香港交易所《證券上市規則》、《香港公司條例》的披露規定，並基於本附註「四、重要會計政策、會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2. 持續經營

本公司對報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本公司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賬款和其他應收款的賬面價值，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。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

具體會計政策和會計估計提示：(續)

(4) 金融資產的公允價值。

本公司對沒有活躍市場的金融工具，採用包括現金流量折現法等在各種估值技術確定其公允價值。對於法律明令限制本公司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，本公司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，本公司考慮了可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損轉回的可能性。可抵扣暫時性差異主要包括資產減值準備、尚未獲准稅前抵扣的預提費用以及抵銷內部未實現利潤等的影響。遞延所得稅資產的確認是基於本公司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。

本公司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，本公司需要對當期所得稅及遞延所得稅項做出調整



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

具體會計政策和會計估計提示：(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。

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、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

鑒於中國內地企業會計準則與香港財務報告準則已經等效，香港證券監督管理委員會、聯交所已接受中國內地在港上市公司以中國內地企業會計準則編製財務報告並由具備相應資質的中國內地會計師事務所進行審計。2014年10月31日，經本公司2014年第二次臨時股東大會審議批准，本公司自2014年度不再同時按照中國會計準則及香港會計準則編製財務報告，僅向本公司A股及H股股東提供按照中國會計準則編製財務報告，並在編製財務報告時考慮了香港上市規則有關披露的規定。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

2. 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

3. 營業週期

本公司營業週期為12個月。

4. 記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。本公司下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣。

本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理

- 1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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(續)

(2) 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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(續)

(3) 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

- ① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。
- ② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。
- ③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。
- ④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。
- ⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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(續)

(4) 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

6. 合併財務報表的編製方法

(1) 合併範圍

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

(2) 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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)

(2) 合併程序(續)

合併財務報表時抵銷本公司與各子公司、各子公司相互之間發生的內部交易對合併資產負債表、合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表的影響。如果站在企業集團合併財務報表角度與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從企業集團的角度對該交易予以調整。

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

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

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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

本公司的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本公司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

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額作為公允價值變動損益計入當期損益。如屬於可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

9. 外幣業務和外幣報表折算(續)

(2) 外幣財務報表的折算(續)

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

10. 金融工具

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融工具的分類

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

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

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

金融負債劃分為以下兩類：

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法

1) 以攤餘成本計量的金融資產

本公司金融資產同時符合下列條件的，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

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

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

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

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

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(續)

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

3) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

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

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

在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，可以將金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。該指定一經做出，不得撤銷。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

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

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，公司可以將金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該指定不得撤銷，且應當滿足下列條件之一：

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

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據和計量方法(續)

5) 以攤餘成本計量的金融負債

除下列各項外，公司將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(3) 金融工具的計量方法

1) 初始計量

本公司根據相關會計準則的規定，確定金融資產和金融負債在初始確認時的公允價值。公允價值通常為相關金融資產或金融負債的交易價格。金融資產或金融負債公允價值與交易價格存在差異的，區別下列情況進行處理：

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

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

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(3) 金融工具的計量方法(續)

2) 後續計量及處置

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

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

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(3) 金融工具的計量方法(續)

2) 後續計量及處置(續)

以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，應當在終止確認、按照會計準則規定重分類、按照實際利率法攤銷或按照本準則規定確認減值時，計入當期損益。

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

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

- 2) 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：
- ① 被轉移金融資產在終止確認日的賬面價值。
 - ② 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

- 3) 轉移金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分(在此種情形下，所保留的服務資產應當視同繼續確認金融資產的一部分)之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：
- ① 終止確認部分在終止確認日的賬面價值。
 - ② 終止確認部分收到的對價，與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產)之和。
- 4) 金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(5) 金融負債終止確認條件

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

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

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

本公司回購金融負債一部分的,按照繼續確認部分和終止確認部分在回購日各自的公允價值佔整體公允價值的比例,對該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額,應當計入當期損益。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(6) 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值；活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

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

不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(7) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

- 1) 本公司以預期信用損失為基礎，評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的預期信用損失，進行減值會計處理並確認損失準備。
- 2) 當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：
 - ① 發行方或債務人發生重大財務困難；
 - ② 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
 - ③ 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
 - ④ 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
 - ⑤ 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(7) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

⑥ 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

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

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(7) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

- 4) 除本條3)計提金融工具損失準備的情形以外，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：
- ① 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，則按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。
 - ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(7) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

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

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

(8) 金融資產及金融負債的抵銷

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

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

11. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本公司對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

本公司對所有應收款項根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。預期信用損失是指以發生違約的風險為權重的應收款項信用損失的加權平均值。

(1) 按賬齡信用風險特徵組合預計信用損失的應收款項

對具有類似信用風險特徵的應收款項，以賬齡組合預計信用損失率為基礎。

賬齡	應收款項預計損失率 (%)
1年以內	1.00–15.00
1–2年	50.00
2–3年	100.00
3年以上	100.00

(2) 按擔保物等風險敞口預計信用損失的應收款項

對涉及抵押、質押或擔保的應收賬款，按照風險敞口確認風險，以應收賬款扣除預計能夠收回的抵押、質押或擔保物可收回價值的餘額確認壞賬。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

12. 存貨

(1) 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、週轉材料、委託加工材料、在產品、自製半成品、產成品(庫存商品)、發出商品等。

(2) 存貨的計價方法

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

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

12. 存貨(續)

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法(續)

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- 1) 低值易耗品採用一次轉銷法；
- 2) 包裝物採用一次轉銷法。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

13. 長期應收款

本公司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。

應收合同或協議價款的公允價值指將合同或協議價款按照內含報酬率、合同約定利率或市場同類業務利率水平進行折現所反映出的價值。

14. 長期股權投資

本公司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。

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

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

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

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，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 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

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。

本公司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。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

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

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨着被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，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

14. 長期股權投資(續)

本公司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。

15. 投資性房地產

本公司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。

本公司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。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 固定資產

(1) 確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- 1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業。
- 2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

(2) 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量。

- 1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。
- 2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
- 3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 固定資產(續)

(2) 固定資產初始計量(續)

- 4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

(3) 固定資產後續計量及處置

1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。已提足折舊仍繼續使用的固定資產不計提折舊。

利用專項儲備支出形成的固定資產，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 固定資產(續)

(3) 固定資產後續計量及處置(續)

1) 固定資產折舊(續)

各類固定資產的折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地資產	—	長期		
房屋、建築物	直線法	10-30	5-10	3.00-9.50
機器設備	直線法	10-14	5-10	6.40-9.50
運輸設備	直線法	8-12	5-10	7.50-11.90
電子及辦公設備	直線法	5-8	5-10	11.30-19.00
其他	直線法	5-14	5-10	6.40-19.00

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

16. 固定資產(續)

(3) 固定資產後續計量及處置(續)

2) 固定資產的後續支出

符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

3) 固定資產處置

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

17. 在建工程

(1) 在建工程初始計量

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

17. 在建工程(續)

(2) 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

18. 借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

18. 借款費用(續)

(1) 借款費用資本化的確認原則(續)

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- 1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出。
- 2) 借款費用已經發生。
- 3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

18. 借款費用(續)

(3) 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

(4) 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括土地使用權、專利技術、非專利技術、軟件、商標權等。

1) 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產(續)

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試(續)

2) 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命，劃分為使用壽命有限和使用壽命不確定的無形資產。

① 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。使用壽命有限的無形資產預計壽命及依據如下：

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

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產(續)

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試(續)

2) 無形資產的後續計量

② 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。使用壽命不確定的無形資產如下：

商標使用權和生產許可權無既定可使用期限。商標使用權和生產許可權可使用期限的評估是以市場及競爭環境的趨勢、產品的使用週期及管理長期發展戰略為依據。這些依據總體顯示了商標使用權和生產許可權將在無既定期限內為本公司提供長期淨現金流。由於無法預見其為本公司帶來經濟利益期限，因此其使用壽命不確定。

對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產(續)

(2) 內部研究開發支出會計政策

1) 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

2) 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

19. 無形資產(續)

(2) 內部研究開發支出會計政策(續)

2) 開發階段支出符合資本化的具體標準(續)

- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

20. 長期資產減值

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

資產可收回金額的估計，根據其公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

20. 長期資產減值(續)

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。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

21. 長期待攤費用

(1) 攤銷方法

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內按直線法分期攤銷。

(2) 攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
維修費用	2-10年	
模具攤銷	3-10年	

22. 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

(1) 短期薪酬的會計處理方法

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 職工薪酬(續)

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利，是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與企業解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，短期薪酬和辭退福利除外。主要包括養老保險、年金、失業保險、內退福利以及其他離職後福利，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

本公司的設定提存計劃，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，在職工為本公司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 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 職工薪酬(續)

(3) 辭退福利的會計處理方法

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。對於職工雖然沒有與本公司解除勞動合同，但未來不再為本公司提供服務，不能為本公司帶來經濟利益，本公司承諾提供實質上具有辭退福利性質的經濟補償的，如發生「內退」的情況，在其正式退休日期之前應當比照辭退福利處理，在其正式退休日期之後，按照離職後福利處理。

本公司向職工提供辭退福利的，在本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時、本公司確認涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

對於辭退福利預期在年度報告期間期末後十二個月內不能完全支付的辭退福利，實質性辭退工作在一年內實施完畢但補償款項超過一年支付的辭退計劃，本公司選擇恰當的折現率，以折現後的金額計量應計入當期損益的辭退福利金額。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

22. 職工薪酬(續)

(3) 辭退福利的會計處理方法(續)

內退福利，是指本公司向接受內部退休安排的職工提供的福利。本公司向未達到國家規定的退休年齡、經批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。對於內退福利，在符合內退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間本公司擬支付的內退福利，按照現值確認為負債，計入當期損益。

(4) 其他長期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。本公司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。本公司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，本公司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，本公司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。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 預計負債

(1) 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

- 1). 該義務是本公司承擔的現時義務；
- 2). 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；
- 3). 該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 預計負債的計量方法

本公司預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

本公司在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

最佳估計數分別以下情況處理：



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

23. 預計負債(續)

(2) 預計負債的計量方法(續)

所需支出存在一個連續範圍(或區間)，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，則最佳估計數按照該範圍的中間值即上下限金額的平均數確定。

所需支出不存在一個連續範圍(或區間)，或雖然存在一個連續範圍但該範圍內各種結果發生的可能性不相同的，如或有事項涉及單個項目的，則最佳估計數按照最可能發生金額確定；如或有事項涉及多個項目的，則最佳估計數按各種可能結果及相關概率計算確定。

本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入

(1) 收入的確認和計量

1) 合同的確認原則

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

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1) 收入的確認和計量(續)

2) 履約義務的確認原則

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

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

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

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1) 收入的確認和計量(續)

2) 履約義務的確認原則(續)

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

3) 交易價格的確認

公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1) 收入的確認和計量(續)

4) 單項履約義務交易價格的確認

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

5) 收入的確認

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

- ① 企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(1) 收入的確認和計量(續)

5) 收入的確認(續)

- ⑤ 客戶已接受該商品。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

(2) 與本公司及其子公司取得收入的主要活動相關的具體確認方法如下：

1) 國內銷售收入

國內銷售收入主要指本公司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，本公司完成合同履約義務確認收入。

2) 出口收入

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

24. 收入(續)

(2) 與本公司及其子公司取得收入的主要活動相關的具體確認方法如下：(續)

3) 金融服務收入

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

利息收入指將資金提供給對方使用但不構成權益性投資，或者因對方佔用本公司資金取得的收入，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。本公司根據讓渡資金使用權的時間和實際利率確認收入。

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

4) 其他

本公司根據《企業會計準則》的相關規定，結合業務實際，確認收入。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 政府補助

(1) 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產與非貨幣性資產。根據相關政府文件規定的補助對象，將政府補助劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確補助對象的政府補助，公司根據實際補助對象劃分為與資產相關的政府補助或與收益相關的政府補助，相關判斷依據說明詳見本財務報表附註六之遞延收益／營業外收入項目註釋。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

(2) 政府補助的確認

對期末有證據表明公司能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金的，按應收金額確認政府補助。除此之外，政府補助均在實際收到時確認。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 政府補助(續)

(2) 政府補助的確認(續)

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

(3) 會計處理方法

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

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

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。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

25. 政府補助(續)

(3) 會計處理方法(續)

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。

26. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

26. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(1) 確認遞延所得稅資產的依據

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：1)該交易不是企業合併；2)交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額或可抵扣虧損。

對於與聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

(2) 確認遞延所得稅負債的依據

公司將當期與以前期間應交未交的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。但不包括：

- 1) 商譽的初始確認所形成的暫時性差異；
- 2) 非企業合併形成的交易或事項，且該交易或事項發生時既不影響會計利潤，也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)所形成的暫時性差異；
- 3) 對於與子公司、聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃

如果租賃條款在實質上將與租賃資產所有權有關的全部風險和報酬轉移給承租人，該租賃為融資租賃，其他租賃則為經營租賃。

(1) 經營租賃的會計處理方法

1) 經營租入資產

公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

2) 經營租出資產

公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

27. 租賃(續)

(2) 融資租賃的會計處理方法

- 1) 融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。融資租入資產的認定依據、計價和折舊方法詳見本附註「五、15.固定資產」。

公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。

- 2) 融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入，公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

28. 終止經營

本公司將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

29. 安全生產費

本公司按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

30. 金融業務資產質量五級分類

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

31. 一般風險準備

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

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

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

32. 分部信息

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本公司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；本公司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。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。分部間轉移價格參照市場價格確定，共同費用除無法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之間分配。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

2017年度，財政部發佈了修訂後的《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》。上述準則規定對於在境內外同時上市的企業自2018年1月1日起執行，本公司按照上述規定執行新的會計準則。準則規定在準則實施日，企業應當按照規定對金融工具進行分類和計量，涉及前期比較財務報表數據與本準則要求不一致的，無需調整。金融工具原賬面價值和在本準則實施日的新賬面價值之間的差額，需要調整2018年初留存收益、其他綜合收益及財務報表其他項目。本公司原在可供出售金融資產中核算的項目指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，此會計變更事項影響期初所有者權益增加528,370,789.42元，其中增加期初盈餘公積2,695,205.08元，增加期初未分配利潤452,813,926.01元，增加期初少股股東權益72,861,658.33元。影響當期淨利潤增加54,715,068.22元，其中：歸屬於母公司的淨利潤增加47,494,396.14元，少數股東損益增加7,220,672.08元；累計影響遞延所得稅負債增加102,897,504.29元。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

四. 重要會計政策及會計估計(續)

33. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(2) 重要會計估計變更

本報告期主要會計估計未發生變更。

五. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	境內銷售；提供加工、修理修配勞務等	17%、16%
增值稅	提供農機銷售、自來水、暖氣、煤氣等	11%、10%
增值稅	其他應稅銷售服務行為	6%
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	7%、5%
教育費附加	實繳流轉稅稅額	3%、2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%
房產稅	按照房產原值的70%(或租金收入)為 納稅基準	1.2%、12%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明。

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

五. 稅項(續)

2. 稅收優惠

(1) 增值稅

自2016年1月1日起，洛陽拖拉機研究所有限公司作為轉制科研院所，按照財關稅[2016]70號《財政部海關總署國家稅務總局關於「十三五」期間支持科技創新進口稅收政策的決定》和財關稅[2016]72號《關於公佈進口科學研究科技開發和教學用品免稅清單的通知》的決定，對科學研究機構、技術開發機構、學校等單位進口國內不能生產或者性能不能滿足需要的科學研究、科技開發和教學用品，免徵進口關稅和進口環節增值稅、消費稅。

洛陽拖拉機研究所有限公司根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)附件3《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》第一條第(二十六)項規定，納稅人提供技術轉讓、技術開發和與之相關的技術諮詢、技術服務，免徵增值稅。

本公司下屬子公司洛陽長宏工貿有限公司、洛陽長興農業機械有限公司按《財政部國家稅務總局關於農業生產資料徵免增值稅政策的決定》財稅[2001]113號的規定，享受銷售農機免徵增值稅政策。

本公司下屬子公司CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD.、YTO France SAS、一拖科特迪瓦農機裝配有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納增值稅。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

五. 稅項(續)

2. 稅收優惠(續)

(2) 企業所得稅

第一拖拉機股份有限公司及下屬子公司一拖(洛陽)柴油機有限公司、洛陽拖拉機研究所有限公司、洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司以及一拖(洛陽)福萊格車身有限公司為省科技廳、財政廳、國家稅務局、地方稅務局聯合認定的高新技術企業，依據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的規定，適用15%所得稅稅率。

本公司下屬子公司CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD.、YTO France SAS、一拖科特迪瓦農機裝配有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納所得稅。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初或期初」系指2018年1月1日，「年末或期末」系指2018年6月30日，「本年或本期」系指2018年1月1日至6月30日，「上年或上期」系指2017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	554,700.14	814,564.53
銀行存款	2,298,031,588.61	3,225,295,953.08
其他貨幣資金	88,395,064.91	66,873,769.89
合計	2,386,981,353.66	3,292,984,287.50
其中：存放在境外的款項總額	73,483,180.23	100,459,281.64

其中受限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	44,851,425.76	59,188,686.97
其他保證金	12,685,846.62	7,610,859.39
存出投資款	0.00	0.00
存放中央銀行法定存款準備金	258,486,749.78	279,449,913.29
合計	316,024,022.16	346,249,459.65

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

2. 拆出資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行拆出	0.00	0.00
非銀行金融機構拆出	100,000,000.00	0.00
合計	100,000,000.00	0.00

3. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融資產	14,821,311.03	13,478,838.50
其中：債務工具投資	285,030.00	0.00
權益工具投資	14,536,281.03	13,478,838.50
衍生金融資產	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	874,112,703.34	215,129,341.41
其中：債務工具投資	0.00	0.00
權益工具投資	874,112,703.34	188,129,341.41
其他(信託產品)	0.00	27,000,000.00
合計	888,934,014.37	228,608,179.91



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	271,243,541.11	492,719,837.02
商業承兌票據	32,236,116.37	38,810,317.01
合計	303,479,657.48	531,530,154.03

(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	52,722,467.69
商業承兌票據	0.00
合計	52,722,467.69

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收票據(續)

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	1,075,853,109.61	0.00
商業承兌票據	0.00	0.00
合計	1,075,853,109.61	0.00

5. 應收賬款

(1) 應收賬款披露

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末	期初
賬面餘額	1,909,281,729.43	1,756,324,108.27
壞賬準備	505,818,409.89	518,038,504.32
賬面價值	1,403,463,319.54	1,238,285,603.95



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款賬齡披露

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	賬面淨值
1年以內	1,310,889,001.27	37,101,561.18	1,273,787,440.09
1-2年	34,018,038.75	14,378,950.72	19,639,088.03
2-3年	97,495,132.31	30,098,259.19	67,396,873.12
3年以上	466,879,557.10	424,239,638.80	42,639,918.30
合計	1,909,281,729.43	505,818,409.89	1,403,463,319.54

賬齡	期初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	賬面淨值
1年以內	1,064,473,612.54	41,297,821.75	1,023,175,790.79
1-2年	37,497,622.63	11,202,953.05	26,294,669.58
2-3年	199,787,962.58	52,836,429.98	146,951,532.60
3年以上	454,564,910.52	412,701,299.54	41,863,610.98
合計	1,756,324,108.27	518,038,504.32	1,238,285,603.95

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款分類說明

1) 按擔保物等風險敞口預計信用損失應收賬款

項目名稱	應收賬款	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例 (%)	計提理由
有擔保物的應收賬款	228,972,591.20	105,896,523.49	46.25	預計信用損失率
合計	228,972,591.20	105,896,523.49	46.25	

項目名稱	應收賬款	壞賬準備	期初餘額	
			計提比例 (%)	計提理由
有擔保物的應收賬款	723,438,880.30	138,328,203.78	19.12	預計信用損失率
合計	723,438,880.30	138,328,203.78	19.12	



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款分類說明(續)

2) 按賬齡組合預計信用損失的應收賬款

賬齡	期末餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內	1,307,262,152.80	37,109,948.64	2.84
1-2年	20,470,095.37	10,235,047.70	50.00
2-3年	20,913,757.46	20,913,757.46	100.00
3年以上	331,663,132.60	331,663,132.60	100.00
合計	1,680,309,138.23	399,921,886.40	23.80

賬齡	期初餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內	656,994,491.14	13,910,271.44	2.12
1-2年	20,181,415.07	10,090,707.34	50.00
2-3年	40,010,110.43	40,010,110.43	100.00
3年以上	315,699,211.33	315,699,211.33	100.00
合計	1,032,885,227.97	379,710,300.54	36.76

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額16,635,409.37元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(5) 本期實際核銷的應收賬款情況

本報告期無實際核銷的應收賬款。

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的比例 (%)	已計提壞賬準備
遼寧東晟機械裝備有限公司	82,195,403.55	4.31	82,195,403.55
古巴TECNOIMPORT	80,739,453.46	4.23	4,209,165.82
寧夏博信恒通機械設備有限公司	69,519,718.35	3.64	69,519,718.35
烏魯木齊世峰農機設備有限公司	63,122,726.45	3.31	63,122,726.45
陝西麟豐工程機械有限責任公司	21,561,186.09	1.13	21,561,186.09
合計	317,138,487.90	16.62	240,608,200.26



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

5. 應收賬款(續)

(7) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款：

無因金融資產轉移而終止確認的應收款項。

(8) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額：

無因轉移應收款項且繼續涉入而形成的資產、負債的金額。

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	期末餘額			期初餘額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	135,935,000.75	82.91	0.00	226,503,758.83	96.15	0.00
1至2年	22,844,509.86	13.93	0.00	4,146,459.72	1.76	0.00
2至3年	782,289.40	0.48	0.00	1,413,490.86	0.60	0.00
3年以上	4,387,602.98	2.68	2,060,418.45	3,517,437.66	1.49	1,876,537.60
合計	<u>163,949,402.99</u>	<u>100.00</u>	<u>2,060,418.45</u>	<u>235,581,147.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,876,537.60</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

6. 預付款項(續)

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末金額	佔預付賬款 總額的比例 (%)	預付款時間	未結算原因
安陽鋼鐵股份有限公司	17,598,538.20	10.73	1年以內	尚未結算
河北龍鳳山鑄業有限公司	10,909,664.20	6.65	1年以內	尚未結算
德國ZUSEHULLERHILLE	9,014,803.88	5.50	1年以內	尚未結算
洛陽拖研動力科技有限公司	8,000,000.00	4.88	1年以內	尚未結算
浙江盛諾緊固件有限公司	<u>6,770,717.76</u>	<u>4.13</u>	1年以內	尚未結算
合計	<u><u>52,293,724.04</u></u>	<u><u>31.89</u></u>		



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

7. 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
定期存款	9,803,082.09	14,148,062.85
委託貸款	0.00	0.00
債券投資	0.00	0.00
合計	9,803,082.09	14,148,062.85

8. 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
洛銀金融租賃股份有限公司	11,000,000.00	0.00
合計	11,000,000.00	0.00

9. 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末	期初
賬面餘額	133,873,623.26	143,939,584.58
壞賬準備	27,034,959.92	20,514,082.45
賬面價值	106,838,663.34	123,425,502.13

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款項賬齡披露

賬齡	期末餘額		計提比例 (%)
	其他應收款	壞賬準備	
1年以內	105,385,423.44	5,794,004.79	5.50
1-2年	5,965,636.59	3,010,011.40	50.46
2-3年	1,726,943.49	1,726,943.49	100.00
3年以上	20,795,619.74	16,504,000.24	79.36
合計	133,873,623.26	27,034,959.92	20.19

賬齡	期初餘額		計提比例 (%)
	其他應收款	壞賬準備	
1年以內	102,756,441.06	1,953,613.09	1.90
1-2年	12,585,720.06	1,281,733.54	10.18
2-3年	6,594,836.80	868,843.74	13.17
3年以上	22,002,586.66	16,409,892.08	74.58
合計	143,939,584.58	20,514,082.45	14.25



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款分類說明

1) 按擔保物等風險敞口預計信用損失的其他應收款

項目名稱	其他應收款	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例 (%)	計提理由
有擔保物的其他應收款	6,907,960.94	2,507,657.06	36.30	綜合評估的損失率
合計	6,907,960.94	2,507,657.06	36.30	

項目名稱	其他應收款	壞賬準備	期初餘額	
			計提比例 (%)	計提理由
有擔保物的其他應收款	6,907,960.94	2,507,657.06	36.30	綜合評估的損失率
合計	6,907,960.94	2,507,657.06	36.30	

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款分類說明(續)

2) 按賬齡預計信用損失的其他應收款

賬齡	期末餘額		計提比例 (%)
	其他應收款	壞賬準備	
1年以內	105,385,423.44	5,794,004.79	5.50
1-2年	5,693,925.65	2,846,984.84	50.00
2-3年	1,726,943.49	1,726,943.49	100.00
3年以上	14,159,369.74	14,159,369.74	100.00
合計	126,965,662.32	24,527,302.86	19.32

賬齡	其他應收款	期初餘額	
		壞賬準備	預計損失率 (%)
1年以內	28,708,610.82	1,790,586.53	6.24
1-2年	2,563,467.07	1,281,733.54	50.00
2-3年	868,843.74	868,843.74	100.00
3年以上	14,065,261.58	14,065,261.58	100.00
合計	46,206,183.21	18,006,425.39	38.97



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款分類說明(續)

3) 採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	其他應收款	期初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
押金備用金等低風險組合	90,825,440.43	0.00	0.00
合計	90,825,440.43	0.00	0.00

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額7,483,626.61元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(5) 本期實際核銷的其他應收款情況

本報告期無實際核銷的其他應收款。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 其他應收款(續)

(6) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來款	41,987,848.25	62,716,087.28
押金備用金	32,984,543.16	18,113,027.33
代收代付社會保險	2,271,114.71	4,251,566.90
應收出口退稅款	12,354,651.14	20,155,412.14
應收政府補補助款	8,500,000.00	10,000,000.00
其他	8,740,506.08	8,189,408.48
合計	106,838,663.34	123,425,502.13



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 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
洛陽厚和德房地產 開發有限公司	往來款	24,406,883.74	一年以內	18.23	3,452,017.16
河南省工業和信息 化委員會	應收政府補助款	10,000,000.00	一年以內	7.47	1,500,000.00
中國一拖集團 有限公司	押金及往來款	7,215,930.05	一年以內6,074,055.31元、一至 二年30,000.00元、三年以上 1,111,874.74元	5.39	1,078,624.74
洛陽市瀾西國稅局	出口退稅款	9,952,882.78	一年以內	7.43	
Tax credit competitivy employment	往來款	6,748,585.29	一年以內	5.04	
合計		58,324,281.86		43.56	6,030,641.90

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

9. 其他應收款(續)

(8) 涉及政府補助的應收款項

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	政府補助項目名稱	期末餘額	期末賬齡	預計收取的時間、金額及依據
河南省工業和信息化 委員會	河南省首台(套)重大技 術裝備獎勵和保費補 貼	10,000,000.00	1年以內	河南省首台(套)重大技術裝備獎勵 和保費補貼資金評審結果公示， 預計2018年收取
合計	/	10,000,000.00	/	/

(9) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：

無

(10) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額：

無



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

10. 買入返售金額資產

(1) 按交易對手性質分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
境內同業	150,438,466.94	80,207,776.70
境內其他金融機構	0.00	0.00
合計	150,438,466.94	80,207,776.70

(2) 按資產類型分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
債券	150,438,466.94	80,207,776.70
合計	150,438,466.94	80,207,776.70

(3) 按到期日分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一個月內到期	150,438,466.94	80,207,776.70
合計	150,438,466.94	80,207,776.70

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

11. 存貨

(1) 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	595,420,998.00	61,131,252.92	534,289,745.08	539,256,453.22	59,088,195.81	480,168,257.41
在產品	242,042,260.15	13,514,855.62	228,527,404.53	230,435,730.54	12,701,477.66	217,734,252.88
庫存商品	605,359,296.22	23,586,105.25	581,773,190.97	475,006,527.76	15,831,448.89	459,175,078.87
週轉材料	12,979,408.41	3,015,728.16	9,963,680.25	13,575,785.59	2,972,287.14	10,603,498.45
合計	1,455,801,962.78	101,247,941.95	1,354,554,020.83	1,258,274,497.11	90,593,409.50	1,167,681,087.61

(2) 存貨跌價準備

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	59,088,195.81	9,746,629.06	0.00	7,703,571.95	0.00	61,131,252.92
在產品	12,701,477.66	2,373,181.28	0.00	1,559,803.32	0.00	13,514,855.62
庫存商品	15,831,448.89	8,307,709.16	-167,116.50	385,936.30	0.00	23,586,105.25
週轉材料	2,972,287.14	43,441.02	0.00	0.00	0.00	3,015,728.16
合計	90,593,409.50	20,470,960.52	-167,116.50	9,649,311.57	0.00	101,247,941.95



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

12. 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
一年內到期的應收賬款原值	80,515,666.50	0.00
減：未確認融資費用	6,936,204.38	0.00
壞賬準備	2,076,385.92	0.00
合計	71,503,076.20	0.00

13. 其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
待攤費用	2,423,442.15	232,033.19
結構性存款(註1、2)	100,000,000.00	357,000,000.00
預繳企業所得稅	35,628,759.44	49,316,297.26
委託貸款	14,450,000.00	17,000,000.00
理財產品(註3)	50,000,000.00	700,000,000.00
留抵增值稅	421,452,449.76	364,024,794.23
限定性資產集合計劃(註4)	318,626,437.99	206,000,000.00
預繳增值稅	3,280,769.76	1,120,830.32
預繳其他稅	49,333.48	966.00
合計	945,911,192.58	1,694,694,921.00

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 其他流動資產(續)

其他說明

- (1) 2018年6月28日，本公司與平頂山銀行股份有限公司洛陽分行簽署「結構性存款合同」，購買該銀行發行的「平頂山銀行結構性存款」5,000萬元，該產品預期收益率為4.70%，收益起算日為2018年6月28日，到期日為2018年12月18日，該產品為保本浮動收益型，到期一次性支付本金和收益。
- (2) 2018年6月25日，本公司之子公司一拖(洛陽)燃油噴射有限公司與中國光大銀行股份有限公司洛陽西苑路支行簽署編號為2108101045737的「結構性存款合同」，購買「對公結構性存款產品」5,000萬元，年收益率4.25%，收益起算日2018年6月25日，到期日為2018年8月25日，該產品為保證收益型產品，到期一次性返還本金和收益。
- (3) 2017年12月4日，本公司與中國交通銀行洛陽分行簽署，購買「蘊通財富•日增利」系列人民幣理財產品合同5,000萬元，年收益率4.70%，收益起算日2017年12月5日，到期日為2018年7月2日，該產品為保證收益型產品，到期一次性返還本金和收益。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 其他流動資產(續)

- (4) 本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司從東海證券股份有限公司購入「盈多多集合資產管理計劃」，截至本期末尚餘318,626,437.99未到期，明細如下：

產品名稱	金額	起始日期	終止日期
盈多多A0DY58	20,000,000.00	20180125	20180725
盈多多A0DY94	20,000,000.00	20180208	20180808
盈多多A0DY83	20,000,000.00	20180213	20180815
盈多多A0DY61	20,000,000.00	20180308	20180905
盈多多A0DY64	20,000,000.00	20180315	20180912
盈多多A0DY28	20,000,000.00	20180322	20180919
盈多多A0DY40	5,000,000.00	20180322	20180917
盈多多A0DY78	15,000,000.00	20180403	20181010
盈多多A0DY85	10,000,000.00	20180411	20180711
盈多多A0DY73	20,000,000.00	20180412	20181010
盈多多A0DY34	10,000,000.00	20180418	20180718
盈多多A0DY36	20,000,000.00	20180419	20181017
盈多多A0DY47	1,000,000.00	20180419	20181015
盈多多A0DY19	10,000,000.00	20180425	20180725
盈多多A0DY86	5,000,000.00	20180426	20181022
盈多多A0DY49	20,000,000.00	20180426	20181024
盈多多A0DY39	30,000,000.00	20180509	20180808
盈多多A0DY66	20,000,000.00	20180510	20181107
盈多多A0DY69	10,000,000.00	20180620	20180919
盈多多A0DY90	2,626,437.99	20180621	20181219
盈多多A0DY09	10,000,000.00	20180627	20180926

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

13. 其他流動資產(續)

產品名稱	金額	起始日期	終止日期
盈多多A0DY51	10,000,000.00	20180628	20181226
合計：	318,626,437.99		

14. 發放貸款和墊款

(1) 貸款和墊款按個人和企業分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
個人貸款和墊款小計	27,322,681.01	2,709,019.94
住房抵押	42,981.01	61,719.94
其他	27,279,700.00	2,647,300.00
企業貸款和墊款小計	1,032,588,791.15	965,236,933.58
貸款	914,780,190.00	851,074,540.00
貼現	117,808,601.15	114,162,393.58
貸款和墊款總額	1,059,911,472.16	967,945,953.52
減：貸款損失準備	35,071,226.25	33,204,129.15
其中：單項計提數	0.00	0.00
組合計提數	35,071,226.25	33,204,129.15
貸款和墊款賬面價值	1,024,840,245.91	934,741,824.37



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 發放貸款和墊款(續)

(2) 貸款和墊款按行業分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

行業分佈	年末金額	比例 (%)	年初金額	比例 (%)
機械製造業	1,032,588,791.15	97.42	965,236,933.58	99.72
個人	27,322,681.01	2.58	2,709,019.94	0.28
貸款和墊款總額	1,059,911,472.16	100.00	967,945,953.52	100.00
減：貸款損失準備	35,071,226.25	3.31	33,204,129.15	3.43
其中：單項計提數	0.00	0.00	0.00	0.00
組合計提數	35,071,226.25	3.31	33,204,129.15	3.43
貸款和墊款賬面價值	1,024,840,245.91	-	934,741,824.37	-

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 發放貸款和墊款(續)

(3) 貸款和墊款按地區分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

地區分佈	年末金額	比例 (%)	年初金額	比例 (%)
東北地區	280,463,550.00	26.46	216,500,000.00	22.37
華中地區	771,663,122.16	72.81	750,330,953.52	77.52
西北地區	7,784,800.00	0.73	1,115,000.00	0.11
貸款和墊款總額	1,059,911,472.16	100.00	967,945,953.52	100.00
減：貸款損失準備	35,071,226.25	3.31	33,204,129.15	3.43
其中：單項計提數	0.00	0.00	0.00	0.00
組合計提數	35,071,226.25	3.31	33,204,129.15	3.43
貸款和墊款賬面價值	1,024,840,245.91	-	934,741,824.37	-



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

14. 發放貸款和墊款(續)

(4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用貸款	275,800,000.00	246,000,000.00
保證貸款	624,170,940.00	566,397,840.00
附擔保物貸款	159,940,532.16	155,548,113.52
其中：抵押貸款	42,131,931.01	41,385,719.94
質押貸款	117,808,601.15	114,162,393.58
貸款和墊款總額	1,059,911,472.16	967,945,953.52
減：貸款損失準備	35,071,226.25	33,204,129.15
其中：單項計提數	0.00	0.00
組合計提數	35,071,226.25	33,204,129.15
貸款和墊款賬面價值	1,024,840,245.91	934,741,824.37

(5) 貸款損失準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年年額		上年金額	
	單項	組合	單項	組合
年初餘額	0.00	33,204,129.15	0.00	22,889,251.53
本年計提	0.00	1,867,097.10	0.00	10,314,877.62
年末餘額	0.00	35,071,226.25	0.00	33,204,129.15

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 持有至到期投資

(1) 持有至到期投資情況：

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
債券	113,827,052.18	56,222,258.70	57,604,793.48	114,566,778.18	56,222,258.70	58,344,519.48
合計	<u>113,827,052.18</u>	<u>56,222,258.70</u>	<u>57,604,793.48</u>	<u>114,566,778.18</u>	<u>56,222,258.70</u>	<u>58,344,519.48</u>

(2) 期末重要的持有至到期投資：

單位：元 幣種：人民幣

債券項目	面值	票面利率	實際利率	到期日
短期融資券15國裕物流 CP001	50,000,000.00	7.00%	7.60%	2016/08/06
短期融資券15國裕物流 CP002	10,000,000.00	7.00%	7.50%	2016/10/28
短期融資券15國裕物流 CP002	30,000,000.00	7.00%	8.00%	2016/10/28
公司債16洛市政	<u>20,000,000.00</u>	7.50%	7.50%	2019/06/03
合計	<u><u>110,000,000.00</u></u>			



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

15. 持有至到期投資(續)

(3) 其他說明：

本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司在2016年1月購入短期融資券「國裕物流CP001」5,000萬元、「國裕物流CP002」4,000萬元。發行人武漢國裕物流產業集團有限公司未能按照約定籌措足額償債資金到期償付。中國一拖集團財務有限責任公司所持有該兩項持有至到期投資逾期未收回，結合公司經營治理、財務狀況等信息，根據《中國一拖集團財務有限責任公司資產質量五級分類標準》認定為可疑類債權，本期末對該兩筆持有至到期資產按60%計提減值準備56,222,258.70元。

2017年3月，本公司狀告武漢國裕物流產業集團有限公司，要求其支付上述債券本金及利息，2017年10月，湖北省高級人民法院出具(2017)鄂民初18號民事調解書，本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司與發行人武漢國裕物流產業集團有限公司達成和解協議，協議約定武漢國裕物流產業集團有限公司對上述融資券本金9,000萬元、利息630萬元、罰息1,307.124萬元分三期償還。同時本公司已申請並凍結武漢市國裕物資貿易有限公司、武漢國裕物流產業集團有限公司及其持有的武漢江裕海運發展有限公司98.6%的股權。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

16. 長期應收款

(1) 長期應收款情況：

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末餘額				折現率區間
	賬面餘額	未確認融資費用	減值準備	賬面價值	
分期收款銷售商品	257,487,206.36	25,075,351.98	4,749,401.60	227,662,452.78	5.1%-5.5%
融資租賃款	1,083,176.12	70,176.12	0.00	1,013,000.00	
合計	258,570,382.48	25,145,528.10	4,749,401.60	228,675,452.78	

續：

款項性質	期末餘額				折現率區間
	賬面餘額	未確認融資費用	減值準備	賬面價值	
分期收款銷售商品	0.00	0.00	0.00	0.00	
融資租賃款	0.00	0.00	0.00	0.00	
合計	0.00	0.00	0.00	0.00	



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

17. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動						其他	減值準備	
				權益法下 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利或利潤	計提 減值準備	期末餘額		期末餘額	
一. 其他企業												
一拖瀋陽拖機有限公司	16,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,200,000.00	16,200,000.00
小計	16,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,200,000.00	16,200,000.00
二. 聯營企業												
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	140,461,266.85	0.00	0.00	-1,018,589.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139,442,677.49	0.00
一拖川龍四川農業裝備有限公司	841,443.56	0.00	0.00	-45,069.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	796,373.91	0.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	7,004,515.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,004,515.65	7,004,515.65
洛陽中技術諮詢有限公司	165,563.01	0.00	0.00	-101,801.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,761.10	0.00
小計	148,472,789.07	0.00	0.00	-1,165,460.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	147,307,328.15	7,004,515.65
合計	164,672,789.07	0.00	0.00	-1,165,460.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163,507,328.15	23,204,515.65

其他說明

註1：一拖瀋陽拖機有限公司已處於非持續經營狀態，本公司已不再參與該公司的生產經營及清算相關工作，並已撤回相關派出人員，對該公司的投資全額計提了減值準備，因此不再納入本公司合併財務報表範圍。

註2：洛陽福賽特汽車股份有限公司已處於非持續經營狀態，本公司已不再參與該公司的經營及清算，並已撤回相關派出人員，對該公司的投資全額計提了減值準備。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 固定資產

(1) 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	辦公及電子設備	其他	合計
一、賬面原值：							
1. 期初餘額	8,059,777.65	2,171,370,541.99	4,101,695,563.78	55,432,453.03	103,217,357.62	5,273,134.69	6,445,048,828.76
2. 本期增加金額	0.00	11,750,862.87	33,399,758.81	831,373.46	1,927,739.32	-372,308.96	47,537,425.50
(1) 購置	0.00	196,162.00	1,141,711.64	0.00	423,710.39	553,229.09	2,314,813.12
(2) 在建工程轉入	0.00	11,554,700.87	32,258,047.17	831,373.46	562,984.08	0.00	45,207,105.58
(3) 企業合併增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	15,506.80	0.00	15,506.80
(5) 重分類	0.00	0.00	0.00	0.00	925,538.05	-925,538.05	0.00
3. 本期減少金額	0.00	310,328.66	13,191,339.77	1,406,436.00	1,198,967.30	62,388.09	16,169,459.82
(1) 處置或報廢	0.00	298,801.23	12,931,522.85	1,168,062.11	1,197,794.81	4,550.00	15,600,731.00
(2) 其他減少	0.00	11,527.43	259,816.92	238,373.89	1,172.49	57,838.09	568,728.82
4. 期末餘額	8,059,777.65	2,182,811,076.20	4,121,903,982.82	54,857,390.49	103,946,129.64	4,838,437.64	6,476,416,794.44
二、累計折舊							
1. 期初餘額	0.00	882,559,906.05	2,386,566,158.33	33,349,292.88	74,258,007.75	3,614,945.68	3,380,348,310.69
2. 本期增加金額	0.00	32,625,706.58	115,183,408.74	1,918,961.69	4,478,185.73	-452,871.65	153,753,391.09
(1) 計提	0.00	32,625,706.58	115,183,408.74	1,918,961.69	3,744,565.23	280,748.85	153,753,391.09
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 重分類	0.00	0.00	0.00	0.00	733,620.50	-733,620.50	0.00
3. 本期減少金額	0.00	257,176.08	12,040,540.67	1,301,745.58	1,109,611.57	15,419.38	14,724,493.28
(1) 處置或報廢	0.00	254,464.50	11,886,448.63	1,063,371.69	1,101,508.63	4,322.50	14,310,115.95
(2) 其他減少	0.00	2,711.58	154,092.04	238,373.89	8,102.94	11,096.88	414,377.33
4. 期末餘額	0.00	914,928,436.55	2,489,709,026.40	33,966,508.99	77,626,581.91	3,146,654.65	3,519,377,208.50



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

單位:元 幣種:人民幣

項目	土地	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
三. 減值準備							
1. 期初餘額	0.00	9,327,739.08	22,878,508.25	2,143,737.75	49,922.43	78,226.35	34,478,133.86
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	78,226.35	-78,226.35	0.00
(1) 計提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 重分類	0.00	0.00	0.00	0.00	78,226.35	-78,226.35	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	5,359.09	0.00	0.00	0.00	5,359.09
(1) 處置或報廢	0.00	0.00	5,359.09	0.00	0.00	0.00	5,359.09
(2) 重分類	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	9,327,739.08	22,873,149.16	2,143,737.75	128,148.78	0.00	34,472,774.77
四. 賬面價值							
1. 期末賬面價值	8,059,777.65	1,258,554,900.57	1,609,321,807.26	18,747,143.75	26,191,398.95	1,691,782.99	2,922,566,811.17
2. 期初賬面價值	8,059,777.65	1,279,482,896.86	1,692,250,897.20	19,939,422.40	28,909,427.44	1,579,962.66	3,030,222,384.21

(2) 通過經營租賃租出的固定資產

單位:元 幣種:人民幣

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	47,552,454.99
機器設備	2,247,871.72
合計	49,800,326.71

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

(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
福萊格鄭州分公司宿舍及食堂、主廠房及辦公樓	14,255,917.00	2012年4月取得土地證，由於當時經開區管委會和海馬公司對建設項目有進度要求，必須按進度完成項目建設任務，要求先開工建設再辦理相關手續。目前正在申請辦理建設工程規劃許可證，建設工程規劃許可證辦理後才能辦理招標備案和施工許可證、消防備案、質檢、竣工驗收等相關手續，最後才能取得房產證。本期被審計單位新增宿舍及食堂追加投資計劃在審批中。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

(3) 未辦妥產權證書的固定資產情況(續)

單位:元 幣種:人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
子公司搬運公司房屋及建築物	14,569,765.32	2004年8月自新安縣磁澗鎮人民政府購入土地，當時雙方協議地價中包括土地出讓費，辦證部分及需上交的各項有關稅費，後辦理房產證時由於開發方拒絕繳納契稅和耕地佔用稅，一直協商未果，此筆款項稅額度較大，被審計單位連年虧損無力承擔，因此房產證至今未辦理完畢。
子公司姜堰動力10萬台輕型柴油機一期廠房	17,445,086.41	該項房產對應的土地產權尚未辦妥。
子公司新疆公司基地項目	61,135,973.15	辦理房產證手續尚未完備。
合計	107,406,741.88	

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

18. 固定資產(續)

(4) 其他說明：

本年增加折舊中其中本年計提金額為153,753,391.09元；上述固定資產中已經提足折舊仍繼續使用的固定資產原值為1,490,185,907.32元；年末固定資產抵押情況詳見本附註67。

19. 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
新型輪式拖拉機核心能力提升項目	863,530.08	0.00	863,530.08	721,164.55	0.00	721,164.55
大功率農用柴油機項目	1,675,213.67	0.00	1,675,213.67	23,273,423.54	0.00	23,273,423.54
二裝廠新建大件車間	4,316,930.94	0.00	4,316,930.94	3,346,057.15	0.00	3,346,057.15
鍛造曲軸加工線項目	154,282.44	0.00	154,282.44	2,283,995.61	0.00	2,283,995.61
扶措項目	17,309,106.85	9,273,284.29	8,035,822.56	15,855,194.00	9,273,284.29	6,581,909.71
法國在建工程	13,871,524.30	6,414,270.83	7,457,253.47	12,583,106.04	6,414,270.83	6,168,835.21
熱處理能力品質提升	70,447.95	0.00	70,447.95	70,447.95	0.00	70,447.95
400與LF904擋泥板焊接自動生產線	0.00	0.00	0.00	5,876,070.81	0.00	5,876,070.81



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

(1) 在建工程情況(續)

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
電泳線	4,571,112.96	0.00	4,571,112.96	4,571,112.96	0.00	4,571,112.96
新型輪式拖拉機智能制造新模式						
應用項目	173,579,015.72	0.00	173,579,015.72	119,905,855.09	0.00	119,905,855.09
澆注機	5,976,068.55	0.00	5,976,068.55	5,976,068.55	0.00	5,976,068.55
機器人改造項目	3,230,769.23	0.00	3,230,769.23	3,230,769.23	0.00	3,230,769.23
重點產品試驗檢測平台項目	14,412,201.70	0.00	14,412,201.70	13,083,571.33	0.00	13,083,571.33
臥式加工單元	6,764,957.27	0.00	6,764,957.27	6,764,957.27	0.00	6,764,957.27
白俄員工宿舍	2,728,635.62	0.00	2,728,635.62	5,002,498.63	0.00	5,002,498.63
東農農具設備搬遷項目	3,661,158.52	0.00	3,661,158.52	3,342,444.67	0.00	3,342,444.67
廠房基礎	2,206,437.39	0.00	2,206,437.39	2,206,437.39	0.00	2,206,437.39
公司技改項目	19,368,077.35	0.00	19,368,077.35	20,386,283.41	0.00	20,386,283.41
公租房項目	4,088,382.85	0.00	4,088,382.85	0.00	0.00	0.00
柴油機升級改造項目	38,369,230.70	0.00	38,369,230.70	12,789,743.55	0.00	12,789,743.55
白俄辦公樓	10,200,495.23	0.00	10,200,495.23	0.00	0.00	0.00
塗裝線升級改造項目	5,386,748.18	0.00	5,386,748.18	2,737,979.87	0.00	2,737,979.87
MES項目	2,265,184.97	0.00	2,265,184.97	765,990.60	0.00	765,990.60
中小件造型線改造項目	6,715,191.63	0.00	6,715,191.63	0.00	0.00	0.00
其他	55,353,086.79	841,856.21	54,511,230.58	42,342,605.04	678,845.21	41,663,759.83
合計	397,137,790.89	16,529,411.33	380,608,379.56	307,115,777.24	16,366,400.33	290,749,376.91

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入固定資產	本期其他減少	期末餘額
新型輪式拖拉機核心能力提升項目	721,164.55	142,365.53			863,530.08
大功率農用柴油機項目	23,273,423.54	657,121.72	20,279,742.14	1,975,589.45	1,675,213.67
三裝廠新建大件車間	3,346,057.15	970,873.79			4,316,930.94
鍛造曲軸加工線項目	2,283,995.61			2,129,713.17	154,282.44
技措項目	15,855,194.00	1,462,521.45	8,608.60		17,309,106.85
法國在建工程	12,583,106.04	3,068,561.54		1,780,143.28	13,871,524.30
熱處理能力品質提升	70,447.95				70,447.95
400與LF904擋泥板焊接自動生產線	5,876,070.81		5,876,070.81		
電泳線	4,571,112.96				4,571,112.96
新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目	119,905,855.09	54,069,839.88		396,679.25	173,579,015.72
澆注機	5,976,068.55				5,976,068.55
機器人改造項目	3,230,769.23				3,230,769.23
重點產品試驗檢測平台項目	13,083,571.33	1,826,444.63	497,814.26		14,412,201.70
臥式加工單元	6,764,957.27				6,764,957.27
白俄員工宿舍	5,002,498.63		2,273,863.01		2,728,635.62



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程項目名稱	期初餘額	本期增加	本期轉入固定資產	本期其他減少	期末餘額
東農模具設備搬遷項目	3,342,444.67	380,252.31	61,538.46		3,661,158.52
廠房基礎	2,206,437.39				2,206,437.39
公司技改項目	20,386,283.41	4,120,312.66	5,138,518.72		19,368,077.35
公租房項目		4,088,382.85			4,088,382.85
柴油機升級改造項目	12,789,743.55	25,579,487.15			38,369,230.70
白俄辦公樓		10,200,495.23			10,200,495.23
塗裝線升級改造項目	2,737,979.87	2,648,768.31			5,386,748.18
MES項目	765,990.60	1,499,194.37			2,265,184.97
中小件造型線改造項目		6,715,191.63			6,715,191.63
其他	42,342,605.04	24,342,405.91	11,070,949.58	260,974.58	55,353,086.79
合計	<u>307,115,777.24</u>	<u>141,772,218.96</u>	<u>45,207,105.58</u>	<u>6,543,099.73</u>	<u>397,137,790.89</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

19. 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程項目名稱	預算數	工程投入佔預算比例 (%)	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
新型輪式拖拉機核心能力							
提升項目	596,300,000.00	95.00	100.00	-	-	-	募集資金
大功率農用柴油機項目	199,000,000.00	93.00	100.00	12,829,031.02	-	4,404-6.9	募集資金
三裝廠新建大件車間	93,000,000.00	99.00	100.00	-	-	-	自籌
鍛造曲軸加工線項目	58,000,000.00	98.00	100.00	819,901.92	-	4,404-6.9	自籌
技措項目	44,168,540.00	-	-	-	-	-	自籌
法蘭在建工程	35,157,889.13	58.00	58.00	-	-	-	自籌
熱處理能力品質提升	14,800,000.00	98.00	100.00	-	-	-	自籌
400與LF904擋泥板焊接自動							
生產線	6,950,000.00	95.00	95.00	-	-	-	自籌
電泳線	4,900,000.00	53.29	53.29	-	-	-	自籌
新型輪式拖拉機智能製造							
新模式應用項目	316,100,000.00	55.00	95.00	-	-	-	自籌
澆注機	7,960,000.00	75.00	70.00	-	-	-	自籌
機器人改造項目	14,000,000.00	15.00	70.00	-	-	-	自籌
重點產品試驗檢測平台項目	53,810,000.00	83.00	90.00	-	-	-	自籌
臥式加工單元	9,000,000.00	90.00	90.00	-	-	-	自籌
白灰員工宿舍	5,500,000.00	91.00	98.00	-	-	-	自籌
東風模具設備搬遷項目	8,370,400.00	75.00	75.00	-	-	-	自籌
廠房基礎	3,268,000.00	68.00	68.00	-	-	-	自籌
公司技措項目	602,106,067.34	-	-	-	-	-	自籌/募集
公程序項目	90,000,000.00	78.00	100.00	-	-	-	自籌
柴油機升級改造項目	53,000,000.00	60.00	72.00	-	-	-	自籌
白灰辦公樓	11,000,000.00	93.00	95.00	-	-	-	自籌
塗裝線升級改造項目	7,750,000.00	70.00	90.00	-	-	-	自籌
MES項目	3,500,000.00	65.00	60.00	-	-	-	自籌
中小件造型線改造項目	49,060,000.00	14.00	30.00	-	-	-	自籌
合計	2,286,700,896.47	-	-	13,648,932.94	-	-	-



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	商標權	軟件	其他	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	910,924,304.91	4,225,658.17	59,526,000.00	67,954,573.85	10,857,273.77	1,053,487,810.70
2. 本期增加金額	0.00	263,658.16	0.00	2,281,723.26	42,688.25	2,588,069.67
(1) 購置	0.00	0.00	0.00	1,885,044.01	42,688.25	1,927,732.26
(2) 其他增加	0.00	263,658.16	0.00	396,679.25	0.00	660,337.41
3. 本期減少金額	0.00	25,150.52	0.00	0.00	42,253.88	67,404.40
(1) 處置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他減少	0.00	25,150.52	0.00	0.00	42,253.88	67,404.40
4. 期末餘額	910,924,304.91	4,464,165.81	59,526,000.00	70,236,297.11	10,857,708.14	1,056,008,475.97
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	139,458,978.51	4,039,730.37	0.00	47,328,307.97	2,939,704.19	193,766,721.04
2. 本期增加金額	11,803,171.70	232,276.27	0.00	3,048,511.70	424,154.67	15,508,114.34
(1) 計提	11,803,171.70	232,276.27	0.00	3,048,511.70	424,154.67	15,508,114.34
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	24,823.89	0.00	0.00	11,263.28	36,087.17
(1) 處置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他減少	0.00	24,823.89	0.00	0.00	11,263.28	36,087.17
4. 期末餘額	151,262,150.21	4,247,182.75	0.00	50,376,819.67	3,352,595.58	209,238,748.21
三、減值準備						
1. 期初餘額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 計提	0.00	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	0.00
(1) 處置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	759,662,154.70	216,983.06	59,526,000.00	19,859,477.44	7,505,112.56	846,769,727.76
2. 期初賬面價值	771,465,326.40	185,927.80	59,526,000.00	20,626,265.88	7,917,569.58	859,721,089.66

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

20. 無形資產(續)

(2) 其他說明：

- (1) 本報告期末無通過公司內部研發形成的無形資產。
- (2) 期末使用壽命不確定的無形資產系本公司2011年從中國一拖集團有限公司收購的「一拖」和「東方紅」兩個商標59,526,000.00元。商標使用權和生產許可權的可收回金額相當於按折現現金流量法確定的使用價值。該方法考慮了附屬公司截至2022年12月31日止五個年度(期後轉為永久)的現金流量。至於詳細規則到期之後的年度，本集團已就永久期間採用5%的假設持續增長率，這一預期增長率與業務發展的一般預期相符。現金流量的現值以4.3%的稅前扣除率計算。本公司判斷該兩項商標為使用壽命不確定的無形資產，於每年年度終了對其進行減值測試，本期未發現存在減值跡象。
- (3) 期末無未辦妥產權證的土地使用權。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

21. 開發支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	
部件優化及其他機械產品研發	0.00	15,343,327.43	0.00	0.00	15,343,327.43	0.00
動力機械產品研發	0.00	17,386,686.62	0.00	0.00	17,386,686.62	0.00
工藝研發	0.00	20,341,736.15	0.00	0.00	20,341,736.15	0.00
基礎研究	0.00	6,607,199.24	0.00	0.00	6,607,199.24	0.00
拖拉機產品研發	0.00	101,992,275.68	0.00	0.00	101,992,275.68	0.00
合計	<u>0.00</u>	<u>161,671,225.12</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>161,671,225.12</u>	<u>0.00</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

22. 商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元 幣種：人民幣

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

(2) 商譽減值準備

單位：元 幣種：人民幣

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



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

23. 長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
專利使用權	39,173.78	0.00	5,341.88	0.00	33,831.90
設備搬遷支出攤銷	1,913,178.45	0.00	106,287.72	0.00	1,806,890.73
模具攤銷	34,482,154.73	3,008,780.69	6,210,203.78	0.00	31,280,731.64
維修支出攤銷	8,799,991.53	1,467,986.36	1,216,102.61	0.00	9,051,875.28
其他	788,742.23	383,673.79	193,687.15	0.00	978,728.87
合計	<u>46,023,240.72</u>	<u>4,860,440.84</u>	<u>7,731,623.14</u>	<u>0.00</u>	<u>43,152,058.42</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 已經確認的遞延所得稅資產

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	60,817,664.40	10,474,901.60	42,871,642.47	7,234,185.49
內部交易未實現利潤	251,189.55	37,678.43	0.00	0.00
可抵扣虧損	250,130,732.03	82,543,141.57	250,130,732.03	82,543,141.57
辭退福利	9,761,951.54	1,596,327.50	9,870,196.45	1,612,564.25
應付工資及預提費用	100,046,985.92	19,777,124.62	120,829,754.03	25,751,177.53
遞延收益	118,929,117.45	18,605,485.36	127,277,099.43	19,091,564.92
其他(交易性金融資產公允價 值變動)	14,970.00	3,742.50	0.00	0.00
合計	539,952,610.89	133,038,401.58	550,979,424.41	136,232,633.76



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 已經確認的遞延所得稅負債

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	110,936,171.24	27,734,042.81	114,967,265.72	28,741,816.43
可供出售金融資產公允價值變動	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融工具的估值	685,983,361.93	102,897,504.29	0.00	0.00
合計	796,919,533.17	130,631,547.10	114,967,265.72	28,741,816.43

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	514,833,372.99	496,827,421.43
資產減值準備	800,061,134.57	770,247,022.91
合計	1,314,894,507.56	1,267,074,444.34

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

24. 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
2018年度	0.00	70,882,355.67
2019年度	92,734,684.04	92,771,757.23
2020年度	115,079,233.65	117,402,747.39
2021年度	124,897,989.64	112,109,886.57
2022年度	132,113,780.67	103,660,674.57
2023年度	50,007,684.99	0.00
合計	514,833,372.99	496,827,421.43

25. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	2,270,917,357.13	1,963,879,689.22
合計	2,340,917,357.13	2,033,879,689.22



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

25. 短期借款(續)

(1) 短期借款分類(續)

其他說明

本集團之子公司長拖農業機械裝備集團有限公司以賬面淨值74,547,343.20元的房屋和土地使用權作抵押，從吉林銀行東盛支行取得短期借款70,000,000.00元。

26. 吸收存款及同業存放

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
活期存款	605,770,929.71	229,663,863.41
其中：公司	604,365,085.51	229,478,533.87
個人	1,405,844.20	185,329.54
定期存款(含通知存款)	386,761,594.84	550,531,665.33
其中：公司	386,761,594.84	550,531,665.33
個人	0.00	0.00
合計	<u>992,532,524.55</u>	<u>780,195,528.74</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

27. 拆入資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行拆入	0.00	0.00
非銀行金融機構拆入	0.00	300,000,000.00
合計	0.00	300,000,000.00

28. 衍生金融負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
貨幣遠期及掉期	5,000,000.00	12,800,000.00
合計	5,000,000.00	12,800,000.00

其他說明：

註：本公司於2017年9月28日與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂流動資金貸款合同，本公司向貸款人申請一次性1億美元貸款額度。同時本公司與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂掉期結售匯協議，約定於2018年9月28日之前按照6.7781的匯率以先結匯再購匯的方式購入1億美元，用來償還上述該筆貸款。根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，在本公司成為金融工具合同的一方時，應當確認一項金融資產或金融負債。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

29. 應付票據

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	148,848,715.15	60,650,971.80
銀行承兌匯票	1,001,094,169.85	759,850,627.14
合計	1,149,942,885.00	820,501,598.94

30. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	1,344,527,509.16	1,353,217,785.45
應付工程設備採購款	70,712,820.44	76,968,976.12
應付服務類款項	20,463,519.42	21,953,786.89
其他	33,929,369.16	13,189,905.85
合計	1,469,633,218.18	1,465,330,454.31

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

30. 應付賬款(續)

(2) 應付賬款按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,344,307,866.23	1,332,527,809.68
1-2年	42,766,966.22	70,530,505.26
2-3年	35,669,129.65	26,219,998.30
3年以上	46,889,256.08	36,052,141.07
合計	<u><u>1,469,633,218.18</u></u>	<u><u>1,465,330,454.31</u></u>

(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
香港LLAF INTERNATIONAL CO., LTD	10,103,407.25	尚未結算
河南海納重工機械科技有限公司	4,611,327.35	質保金
古巴AZUIMPORT	3,175,968.00	尚未結算
古巴GRUPO EMPRESARIAL DE LOGISTICA DEL MINAG	2,778,972.00	尚未結算
古巴EMPRESA CUBANA EXPORTADORA EIMPORTADORA DE PRODUCTOS TECNICOS TECNOIMPORT	1,852,648.00	尚未結算
合計	<u><u>22,522,322.60</u></u>	



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

31. 預收款項

(1) 預收賬款項列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年以內(含一年)	131,059,515.86	203,384,149.97
一年以上	40,296,179.44	32,836,818.63
合計	171,355,695.30	236,220,968.60

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
孟加拉M/SSARKERKABIRAHAMED	7,757,940.18	尚未結算
保利科技有限公司	4,291,619.50	尚未結算
寧夏博信恒通機械設備有限公司	3,560,000.00	尚未結算
菲律賓FORDTRACTOR (PHILS) INC	2,571,312.15	交易未完成
合計	18,180,871.83	

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

32. 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
短期薪酬	95,709,139.98	471,357,360.98	473,547,890.73	93,518,610.23
離職後福利－設定提存計劃	2,210,656.30	72,222,107.92	72,667,464.79	1,765,299.43
辭退福利	25,601,717.01	7,368,067.05	9,083,403.04	23,886,381.02
合計	123,521,513.29	550,947,535.95	555,298,758.56	119,170,290.68



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

32. 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	63,175,087.43	317,837,947.78	322,470,944.12	58,542,091.09
二. 職工福利費	4,118,142.65	29,376,722.13	26,636,361.91	6,858,502.87
三. 社會保險費	513,195.02	32,818,575.50	33,177,726.28	154,044.24
其中：醫療保險費	453,336.86	28,362,792.87	28,662,085.49	154,044.24
工傷保險費	38,479.91	2,905,208.87	2,943,688.78	0.00
生育保險費	21,378.25	1,550,573.76	1,571,952.01	0.00
四. 住房公積金	2,673,367.82	30,353,491.13	32,658,205.75	368,653.20
五. 工會經費和職工教育經費	24,924,193.78	10,575,578.04	8,209,606.27	27,290,165.55
六. 短期帶薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七. 短期利潤分享計劃	0.00	0.00	0.00	0.00
八. 其他短期薪酬	305,153.28	50,395,046.40	50,395,046.40	305,153.28
合計	<u>95,709,139.98</u>	<u>471,357,360.98</u>	<u>473,547,890.73</u>	<u>93,518,610.23</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

32. 應付職工薪酬(續)

(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
基本養老保險	1,232,358.74	60,531,469.15	61,343,832.89	419,995.00
失業保險費	29,929.71	2,300,503.05	2,330,432.76	0.00
企業年金繳費	948,367.85	9,390,135.72	8,993,199.14	1,345,304.43
合計	<u>2,210,656.30</u>	<u>72,222,107.92</u>	<u>72,667,464.79</u>	<u>1,765,299.43</u>

其他說明：

設定提存計劃說明：本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。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。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

33. 應交稅費

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	3,141,326.40	2,285,941.96
消費稅	0.00	0.00
營業稅	0.00	0.00
企業所得稅	4,084,932.54	2,969,764.17
個人所得稅	559,352.02	4,856,580.72
城市維護建設稅	105,311.95	134,047.47
房產稅	5,655,403.01	4,508,683.32
土地使用稅	2,187,854.15	1,697,953.13
教育費附加	75,222.82	95,747.85
其他稅費	399,154.18	812,601.28
合計	16,208,557.07	17,361,319.90

34. 應付利息

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	0.00	50,334,301.22
短期借款應付利息	193,516.00	3,078,130.20
吸收存款應付利息	3,330,448.23	8,450,507.27
合計	3,523,964.23	61,862,938.69

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

35. 應付股利

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付自然人股東股利	55.83	55.83
合計	55.83	55.83

36. 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	90,843,615.63	86,468,102.96
押金及保證金	54,258,909.23	63,036,461.77
應付費用	85,287,970.21	77,300,212.31
代收代付款	24,209,274.03	25,898,311.64
其他	13,153,290.28	23,418,320.38
合計	267,753,059.38	276,121,409.06



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

36. 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	52,108,144.60	尚未結算
事業補貼	5,036,014.04	尚未結算
建房款及房屋維修金	2,593,021.90	尚未結算
工傷遺囑補助	1,492,183.95	尚未結算
合計	61,229,364.49	

37. 1年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
1年內到期的長期借款	30,000,000.00	9,752,875.00
1年內到期的應付債券	0.00	1,499,228,820.52
1年內到期的長期應付款	0.00	0.00
1年內到期的遞延收益	11,884,479.21	13,058,479.21
合計	41,884,479.21	1,522,040,174.73

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

38. 其他流動負債

其他流動負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
折扣折讓	3,690,992.53	58,600,777.57
三包服務費	33,470,829.80	28,426,282.13
中介服務費	0.00	1,716,981.13
運輸費	23,971,390.00	8,071,390.00
其他	6,700,396.87	1,027,038.50
合計	<u><u>67,833,609.20</u></u>	<u><u>97,842,469.33</u></u>

39. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	76,714,000.00	39,011,500.00
信用借款	850,000,000.00	659,752,875.00
小計	926,714,000.00	698,764,375.00
減：一年內到期的長期借款	30,000,000.00	9,752,875.00
其中：信用借款	30,000,000.00	9,752,875.00
合計	<u><u>896,714,000.00</u></u>	<u><u>689,011,500.00</u></u>



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

39. 長期借款(續)

(1) 長期借款分類(續)

保證借款：本集團之子公司一拖(法國)農業裝備有限公司由本公司提供擔保從中國建設銀行股份有限公司巴黎分行銀行取得借款10,000,000.00歐元，折合人民幣共計76,714,000.00元。

(2) 長期借款到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

到期日	期末餘額	期初餘額
一至二年	30,000,000.00	60,000,000.00
二至五年	866,714,000.00	629,011,500.00
五年以上	0.00	0.00
合計	896,714,000.00	689,011,500.00

(3) 2018年6月30日，本集團無已到期未償還的借款。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

40. 預計負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
其他	13,699,471.42	3,321,156.24	2017年度出售一拖(洛陽)叉車有限公司時形成，本期支付部分款項，餘款尚未支付。
合計	<u>13,699,471.42</u>	<u>3,321,156.24</u>	

41. 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	167,103,332.74	2,750,000.00	7,134,466.21	162,718,866.53	詳見涉及政府補助的項目
與收益相關政府補助	<u>17,556,808.39</u>	<u>3,908,680.00</u>	<u>3,125,047.86</u>	<u>18,340,440.53</u>	詳見涉及政府補助的項目
合計	<u>184,660,141.13</u>	<u>6,658,680.00</u>	<u>10,259,514.07</u>	<u>181,059,307.06</u>	



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 遞延收益

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		其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			營業外收入金額				
智能拖拉機定位與遠程監控系統	950,000.00	50,000.00	1,000,000.00		0.00	0.00	與收益相關
拖拉機作業信息採集故障預警及遠程診斷技術研究	0.00	529,000.00	31,984.18		0.00	497,015.82	與收益相關
「河洛工匠」人才隊伍建設資金	100,000.00	100,000.00	0.00		0.00	200,000.00	與收益相關
裝備複雜零部件個性化快速定制智能製造新模式 示範驗證	418,864.23	0.00	218,963.91		0.00	199,900.32	與收益相關
拖拉機整機檢測技術研究與系統開發	499,000.00	0.00	0.00		0.00	499,000.00	與收益相關
丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與整機開發	1,209,363.92	0.00	70,263.79		0.00	1,139,100.13	與收益相關
中功率節能環保農用柴油機集成開發與整機匹配	5,363,217.84	0.00	110,983.68		0.00	5,252,234.16	與收益相關
基於北斗的農機導航作業技術集成及示範應用	0.00	1,767,380.00	66,488.21		0.00	1,700,891.79	與收益相關
大功率非道路用柴油機	49,000,000.00	0.00	0.00		0.00	49,000,000.00	與資產相關
C系列政府項目補助	2,148,000.00	0.00	358,000.00		0.00	1,790,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	41,109,090.90	0.00	2,418,181.82		0.00	38,690,909.08	與資產相關

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目:(續)

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		其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			營業外收入金額				
年產1,000台大馬力動力換播重型輪式拖拉機	2,125,000.00	2,750,000.00	1,500,000.00		0.00	3,375,000.00	與資產相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	3,735,000.00	0.00	270,000.00		0.00	3,465,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機智能制造新模式應用項目	11,900,000.00	0.00	0.00		0.00	11,900,000.00	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛離數字化工廠	7,000,000.00	0.00	0.00		0.00	7,000,000.00	與資產相關
產業振興科技改造	11,000,000.00	0.00	1,098,000.00		0.00	9,902,000.00	與資產相關
提升自主研發能力	13,351,314.83	0.00	651,810.79		0.00	12,699,504.04	與資產相關
城鎮保障性安居工程專項資金	8,352,000.00	0.00	144,000.00		0.00	8,208,000.00	與資產相關
重點產品試驗檢測平台	12,500,524.60	0.00	694,473.60		0.00	11,806,051.00	與資產相關
新型節能環保農用柴油機關鍵核心零部件開發	1,658,222.92	0.00	397,393.09		0.00	1,260,829.83	與收益相關
拖拉機關鍵部件可靠性檢測技術研究與系統開發	1,322,407.76	1,252,300.00	177,806.39		0.00	2,396,901.37	與收益相關
農用機械污染排放控制技術與系統研究項目	1,118,003.09	0.00	37,975.25		0.00	1,080,027.84	與收益相關
農機智能控制技術研發及產業化	2,040,000.00	0.00	0.00		0.00	2,040,000.00	與收益相關



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目:(續)

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		期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
			營業外收入金額	其他變動		
智能化設計平台在大功率拖拉機研發中應用研究	931,754.86	0.00	146,452.23	0.00	785,302.63	與收益相關
農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究	280,000.00	0.00	0.00	0.00	280,000.00	與收益相關
農用機械排氣後處理系統控制及OBD關鍵技術研究	705,000.00	0.00	10,777.84	0.00	694,222.16	與收益相關
中國科協青年人才託學工程	0.00	210,000.00	0.00	210,000.00	0.00	與收益相關
智能電動拖拉機開發(雙電機耦合驅動電動拖拉機 (35)馬力整機集成制劑與試驗考核)	316,894.50	0.00	1,880.02	0.00	315,014.48	與收益相關
拖拉機機組田間作業質量及整機性能試驗驗證技術 研究	644,079.27	0.00	644,079.27	0.00	0.00	與收益相關
機械行業計量價值溯源傳遞基礎支撐服務能力提升	4,750,000.00	0.00	0.00	0.00	4,750,000.00	與資產相關
其他項目	132,402.41	0.00	0.00	0.00	132,402.41	與資產相關
合計	<u>184,660,141.13</u>	<u>6,658,680.00</u>	<u>10,049,514.07</u>	<u>210,000.00</u>	<u>181,059,307.06</u>	/

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

41. 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：(續)

本期計入當期損益金額中，計入其他收益9,905,514.07元，計入營業外收入政府補助中144,000.00元。

其他變動中，重分類至一年內到期的非流動負債金額為210,000.00元。

42. 股本

單位：元 幣種：人民幣

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+/-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	985,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	985,850,000.00

43. 資本公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,851,848,375.56	0.00	0.00	1,851,848,375.56
其他資本公積	247,784,237.55	0.00	0.00	247,784,237.55
合計	2,099,632,613.11	0.00	0.00	2,099,632,613.11



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

44. 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期所得稅 前發生額	本期發生金額		稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用			
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	-16,268,084.50	341,720.81	0.00	0.00	314,097.41	27,623.40	-15,953,987.09
外幣財務報表折算差額	-16,268,084.50	341,720.81	0.00	0.00	314,097.41	27,623.40	-15,953,987.09
其他綜合收益合計	<u>-16,268,084.50</u>	<u>341,720.81</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>314,097.41</u>	<u>27,623.40</u>	<u>-15,953,987.09</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

45. 專項儲備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	3,674,350.81	7,177,094.39	7,032,458.15	3,818,987.05
合計	<u>3,674,350.81</u>	<u>7,177,094.39</u>	<u>7,032,458.15</u>	<u>3,818,987.05</u>

46. 盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	調整期初盈餘公積		本期增加	本期減少	期末餘額
	期初餘額	(調增+, 調減-)			
法定盈餘公積	437,670,919.67	2,695,205.08	0.00	0.00	440,366,124.75
任意盈餘公積	<u>771,431.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>771,431.00</u>
合計	<u>438,442,350.67</u>	<u>2,695,205.08</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>441,137,555.75</u>

註：由於會計政策變更，影響期初盈餘公積2,695,205.08元，詳見附註四.33.(1)重要會計政策變更。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

47. 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	12,754,318.98	0.00	0.00	12,754,318.98

48. 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	1,273,219,846.84	1,289,413,464.37
調整期初未分配利潤合計數 (調增+，調減-)	452,813,926.01	0.00
調整後期初未分配利潤	1,726,033,772.85	1,289,413,464.37
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-144,979,881.65	32,265,644.86
減：提取法定盈餘公積	0.00	0.00
提取任意盈餘公積	0.00	0.00
提取一般風險準備	0.00	0.00
應付普通股股利	0.00	56,193,450.00
轉作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利潤	1,581,053,891.20	1,265,485,659.23

調整期初未分配利潤明細：

由於會計政策變更，影響期初未分配利潤452,813,926.01元；詳見附註四、33(1)重要會計政策變更。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

49. 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	3,465,129,814.31	3,108,957,733.72	4,175,159,288.14	3,565,365,712.99
其他業務	44,288,151.18	24,724,444.49	28,160,936.92	8,320,849.11
合計	3,509,417,965.49	3,133,682,178.21	4,203,320,225.06	3,573,686,562.10

50. 利息淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	70,915,637.16	61,175,720.09
其中：存放同業	36,879,073.14	35,148,636.79
存放中央銀行	2,266,350.30	2,185,316.68
拆出資金	6,379,055.54	2,960,722.22
發放貸款及墊款	24,101,695.68	18,379,447.71
其中：個人貸款及墊款	219,178.54	54,625.17
公司貸款及墊款	20,619,901.29	15,559,765.51
票據貼現	3,262,615.85	2,765,057.03
買入返銷售金融資產	1,287,684.74	2,163,212.29
其他	1,777.76	338,384.40



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

50. 利息淨收入(續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	6,683,589.47	6,034,067.26
其中：同業存放	0.00	0.00
向中央銀行借款	0.00	0.00
拆入資金	981,068.06	146,178.47
吸收存款	5,702,521.41	5,887,888.79
賣出回購金融資產	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
利息淨收入	64,232,047.69	55,141,652.83

51. 手續費及佣金淨收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
手續費及佣金收入	1,056,364.22	245,706.19
結算與清算手續費	25,982.72	36,523.11
代理業務手續費	70,141.50	64,999.99
信用承諾手續費及佣金	86,628.10	133,065.16
其他	873,611.90	11,117.93
手續費及佣金支出	169,071.50	92,186.59
手續費支出	169,071.50	92,186.59
佣金支出	0.00	0.00
手續費及佣金淨收入	887,292.72	153,519.60

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

52. 稅金及附加

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	1,268,647.59	2,590,723.62
教育費附加	911,264.75	1,855,477.61
房產稅	11,412,667.89	11,350,849.47
土地使用稅	7,052,835.48	4,421,722.36
車船使用稅	39,939.84	32,440.32
印花稅	2,986,166.19	3,293,103.79
其他	1,231,306.10	2,071,522.12
合計	24,902,827.84	25,615,839.29



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

53. 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	86,035,499.16	77,372,999.00
職工薪酬	42,494,280.68	43,324,669.49
銷售服務費	16,370,118.98	50,960,919.74
差旅費	7,896,793.53	7,505,745.79
包裝費	6,503,334.88	7,687,402.01
租賃費	3,406,296.06	5,206,419.51
宣傳費	2,518,186.73	3,642,606.08
廣告費	2,061,850.98	1,924,793.78
展覽費	1,434,930.08	1,711,445.14
其他	6,560,425.10	7,250,589.49
合計	<u>175,281,716.18</u>	<u>206,587,590.03</u>

54. 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
研究與開發	161,671,225.12	191,086,806.70
職工薪酬	107,043,404.76	124,517,954.84
折舊費	28,389,564.03	27,340,455.50
修理費	17,722,055.36	17,952,078.09
無形資產攤銷	12,807,738.00	13,414,582.22
租賃費	9,255,262.82	7,245,159.26

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

54. 管理費用(續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
勞動保險費	6,510,012.01	5,341,018.31
勞務費	5,414,423.28	4,933,650.74
黨建工作經費	2,830,196.71	0.00
業務招待費	2,159,643.44	2,628,828.88
辦公費	2,048,946.45	3,202,617.07
出國人員經費	1,972,336.47	1,177,280.44
差旅費	1,794,305.17	1,964,231.19
水電費	1,650,852.39	1,990,811.86
其他	20,532,695.38	17,073,710.78
合計	381,802,661.39	419,869,185.88

55. 財務費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	73,055,205.28	59,378,408.59
減：利息收入	19,245,257.88	16,296,219.45
匯兌損益	4,126,913.45	-10,259,454.81
其他	-10,483,427.21	-14,294,861.25
合計	47,453,433.64	18,527,873.08



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

56. 資產減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一. 壞賬損失	22,155,930.79	22,224,786.87
二. 存貨跌價損失	10,821,648.95	-3,321,661.38
三. 可供出售金融資產減值損失	0.00	0.00
四. 持有至到期投資減值損失	0.00	0.00
五. 長期股權投資減值損失	0.00	0.00
六. 投資性房地產減值損失	0.00	0.00
七. 固定資產減值損失	0.00	0.00
八. 工程物資減值損失	0.00	0.00
九. 在建工程減值損失	318,011.00	0.00
十. 生產性生物資產減值損失	0.00	0.00
十一. 油氣資產減值損失	0.00	0.00
十二. 無形資產減值損失	0.00	0.00
十三. 商譽減值損失	0.00	0.00
十四. 其他	4,433,452.22	608,579.07
合計	37,729,042.96	19,511,704.56

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
以公允價值計量的且其變動計入當期損益的金融資產	65,240,168.04	2,267,854.03
衍生金融工具產生的公允價值變動收益	7,800,000.00	-9,881,714.82
合計	73,040,168.04	-7,613,860.79

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

58. 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	-1,364,851.82	1,862,338.14
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	0.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產在持有期間的投資收益	11,054,096.25	28,456,659.15
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產取得的投資收益	6,957,793.33	-505,750.07
持有至到期投資在持有期間的投資收益	717,239.61	709,485.65



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

58. 投資收益(續)

項目	本期發生額	上期發生額
可供出售金融資產等取得的投資收益	0.00	0.00
處置可供出售金融資產取得的投資收益	0.00	0.00
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	0.00	0.00
合計	17,364,277.37	30,522,732.87

59. 資產處置收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得或損失	497,857.69	-391,959.48
合計	497,857.69	-391,959.48

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

60. 其他收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	14,201,314.07	20,126,291.58
合計	14,201,314.07	20,126,291.58

計入其他收益的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
裝備複雜零部件個性化快速定制智能製造新模 式示範驗證	218,963.91		與收益相關
拖拉機動力系統國家重點實驗室獎勵資金		1,000,000.00	與收益相關
全自動智能精鍛示範線關鍵技術研究與應用		2,000,000.00	與收益相關
農機鑄件快速成型技術河南省工程實驗室		150,000.00	與收益相關



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

60. 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助(續)

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
丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與整機開發	70,263.79		與收益相關
中功率節能環保農用柴油機集成開發與整機匹配	110,983.68	21,277.00	與收益相關
拖拉機作業信息採集故障預警及遠程診斷技術研究	31,984.18		與收益相關
基於北斗的農機導航作業技術集成及示範應用	66,488.21		與收益相關
智能拖拉機定位與遠程監控系統	1,000,000.00		與收益相關
輪式拖拉機技術改造	1,384,000.00	1,384,000.00	與資產相關
C系列政府項目補助	358,000.00	358,000.00	與資產相關
節能環保柴油機曲機加工生產線項目	270,000.00	270,000.00	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

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

60. 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助(續)

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
年產1,000台大馬力動力換擋重型輪式拖拉機	1,500,000.00	125,000.00	與資產相關
企業發展扶持資金	1,534,600.00	1,417,000.00	與收益相關
產業振興和技術改造	1,098,000.00	1,098,000.00	與資產相關
新型節能環保農用柴油機關鍵核心零部件開發	397,393.09		與收益相關
拖拉機關鍵部件可靠性檢測技術研究與系統開發	177,806.39		與收益相關
農用機械污染排放控制技術與系統研究項目	37,975.25		與收益相關
智能化設計平台在大功率拖拉機研發中應用研究	146,452.23		與收益相關
農用機械排氣後處理系統控制及OBD關鍵技術研究	10,777.84		與收益相關



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

60. 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助(續)

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
提升自主研發能力	651,810.79	647,969.88	與資產相關
重點產品試驗檢測平台	694,473.60		與資產相關
中央外經貿發展專項補助資金	1,000,000.00	23,800.00	與收益相關
智能電動拖拉機開發(雙電機耦合驅動電動拖拉機 (35)馬力整機集成創制與試驗考核)	1,880.02		與收益相關
拖拉機機組田間作業質量及整機性能試驗驗證技 術研究	644,079.27		與收益相關
穩崗補貼		3,686,405.00	與收益相關
新疆農裝建設項目		1,745,245.88	與收益相關
柴油機曲軸鍛壓線		1,695,000.00	與資產相關
對外投資合作境外投資項目		746,700.00	與收益相關
揮發性有機物治理項目資金		500,000.00	與收益相關

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

60. 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助(續)

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
已繳增值稅地方留成部分全額獎勵		783,800.00	與收益相關
外貿增長獎勵金		16,912.00	與收益相關
重大技術裝備保費獎補		39,000.00	與收益相關
2017年度企業研發費用省級財政獎勵資金	187,200.00		與收益相關
關於深入推進工業經濟轉型升級獎勵資金	190,000.00		與收益相關
合計	14,201,314.07	20,126,291.58	



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

61. 政府補助

(1) 按列報項目分類的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

政府補助列報項目	本期發生額	上期發生額	備註
計入遞延收益的政府補助	6,658,680.00	18,401,600.00	
計入其他收益的政府補助	2,911,800.00	7,563,617.00	
計入營業外收入的政府補助	0.00	7,618,940.00	
合計	9,570,480.00	33,584,157.00	

(2) 無沖減相關資產賬面價值的政府補助

(3) 無沖減成本費用的政府補助

(4) 無退回的政府補助

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

62. 營業外收入

營業外收入情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益 的金額
債務重組利得	3,400,243.47	302,261.47	3,400,243.47
政府補助	144,000.00	7,618,940.00	144,000.00
無法支付的應付款項	2,202,154.98	17,699,922.34	2,202,154.98
其他	1,139,219.26	2,873,305.53	1,139,219.26
合計	<u>6,885,617.71</u>	<u>28,494,429.34</u>	<u>6,885,617.71</u>



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

62. 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	與資產相關/ 與收益相關	文號
僵屍企業補助	0.00	7,609,840.00	與收益相關	國機財資產函 [2017]14號
城鎮保障性安居工程 專項資金	144,000.00	0.00	與收益相關	洛財預[2014] 164號
洛陽市黃標車提前淘 汰補助資金	0.00	9,100.00	與收益相關	洛陽市2016年 黃標車淘汰 工作實施方 案的通知— 洛政辦， [2016]33號
合計	144,000.00	7,618,940.00		

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

63. 營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益 的金額
債務重組損失	110,643.22	415,872.75	110,643.22
對外捐贈	8,000.00	0.00	8,000.00
其他	308,296.49	495,136.82	308,296.49
合計	426,939.71	911,009.57	426,939.71

64. 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	26,360,411.29	28,491,647.61
遞延所得稅費用	11,842,058.84	1,833,734.51
合計	38,202,470.13	30,325,382.12



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

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	5,698,129.26	7,000,585.81
收到與其他往來有關的現金	11,884,647.65	44,622,039.48
合計	17,582,776.91	51,622,625.29

(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	274,896,213.28	226,037,441.86
支付與其他往來有關的現金	45,207,236.14	32,645,222.64
合計	320,103,449.42	258,682,664.50

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

65. 現金流量表項目(續)

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
收到與資產相關的政府補助	<u>2,750,000.00</u>	<u>11,900,000.00</u>
合計	<u><u>2,750,000.00</u></u>	<u><u>11,900,000.00</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
回購H股股票	<u>0.00</u>	<u>17,910,139.34</u>
合計	<u><u>0.00</u></u>	<u><u>17,910,139.34</u></u>



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

66. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-152,954,729.28	34,717,884.38
加：資產減值準備	37,729,042.96	19,511,704.56
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	153,753,391.09	148,545,931.75
無形資產攤銷	15,508,114.34	15,562,928.74
長期待攤費用攤銷	7,731,623.14	6,391,285.33
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)	-497,857.69	391,959.48
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	0.00	81,529.32
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	-73,040,168.04	7,613,860.79
財務費用(收益以「-」號填列)	56,756,107.00	28,122,747.23
投資損失(收益以「-」號填列)	-17,364,277.37	-30,522,732.87
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	3,194,232.18	1,829,662.44
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	8,647,826.65	396,315.41
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-197,527,465.67	-86,740,438.78

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

66. 現金流量表補充資料(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

單位:元 幣種:人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-484,111,476.41	-486,568,281.07
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	138,793,244.55	-605,890,013.20
其他	20,963,163.61	-2,698,370.47
經營活動產生的現金流量淨額	-482,419,228.94	-949,254,026.96
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,070,957,331.50	2,250,438,476.71
減：現金的期初餘額	2,946,734,827.85	2,894,305,807.48
加：現金等價物的期末餘額	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	-875,777,496.35	-643,867,330.77



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(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	2,070,957,331.50	2,946,734,827.85
其中：庫存現金	554,700.14	814,564.53
可隨時用於支付的銀行存款	2,039,544,838.82	2,945,846,039.79
可隨時用於支付的其他貨幣資金	30,857,792.54	74,223.53
可用於支付的存放中央銀行款項	0.00	0.00
存放同業款項	0.00	0.00
拆放同業款項	0.00	0.00
二.現金等價物	0.00	0.00
其中：三個月內到期的債券投資	0.00	0.00
三.期末現金及現金等價物餘額	2,070,957,331.50	2,946,734,827.85
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	0.00	0.00

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

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	316,024,022.16	銀行承兌匯票保證金、信用證保證金、保函保證金、遠期結售匯保證金、存放中央銀行法定存款準備金
應收票據	52,722,467.69	用於質押
固定資產	57,652,988.95	短期借款抵押擔保
無形資產	16,894,354.25	短期借款抵押擔保
合計	443,293,833.05	

其他說明：

所有權受到限制的貨幣資金系其他貨幣資金中銀行承兌匯票保證金44,851,425.76元，信用證保證金1,394,680.41元，保函保證金10,727,223.00元，遠期結售匯保證金529,068.11元，訴訟保證金34,875.10元，銀行存款中存放中央銀行法定存款準備金258,486,749.78元。

所有權受到限制的應收票據系本期質押在銀行的應收票據金額。

所有權受到限制的房屋建築物及土地系因本期在吉林東盛支行取得的7000萬元短期借款而在銀行抵押的房屋和土地賬面淨值共74,547,343.20元。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

68. 淨流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產	7,894,795,831.57	8,605,270,185.15
減：流動負債	6,645,755,695.76	7,747,678,120.64
淨流動資產	<u>1,249,040,135.81</u>	<u>857,592,064.51</u>

69. 總資產減流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
資產總計	13,672,354,514.73	14,102,773,527.68
減：流動負債	6,645,755,695.76	7,747,678,120.64
總資產減流動負債	<u>7,026,598,818.97</u>	<u>6,355,095,407.04</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

70. 借貸

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期銀行借款	1,640,917,357.13	1,333,879,689.22
短期委託貸款	700,000,000.00	700,000,000.00
一年內到期的長期借款	30,000,000.00	9,752,875.00
一年內到期的應付債券	0.00	1,499,228,820.52
長期借款	896,714,000.00	689,011,500.00
應付債券	0.00	0.00
合計	3,267,631,357.13	4,231,872,884.74

(1) 借貸分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款		
須在一年內償還	2,370,917,357.13	1,343,632,564.22
須在一年以後償還	896,714,000.00	689,011,500.00
小計	3,267,631,357.13	2,032,644,064.22
其他借款		
須在一年內償還	0.00	2,199,228,820.52
須在一年以後償還	0.00	0.00
小計	0.00	2,199,228,820.52
合計	3,267,631,357.13	4,231,872,884.74



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

70. 借貸(續)

(2) 借貸的到期日分析

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款		
一年以內	2,370,917,357.13	1,343,632,564.22
一至二年	30,000,000.00	60,000,000.00
二至五年	866,714,000.00	629,011,500.00
五年以上	0.00	0.00
小計	<u>3,267,631,357.13</u>	<u>2,032,644,064.22</u>
其他借款		
一年以內	0.00	2,199,228,820.52
一至二年	0.00	0.00
二至五年	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00
小計	<u>0.00</u>	<u>2,199,228,820.52</u>
合計	<u><u>3,267,631,357.13</u></u>	<u><u>4,231,872,884.74</u></u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目：

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	14,736,603.26	6.62	97,506,209.16
歐元	2,021,470.03	7.76	15,682,212.37
港幣	56,012,296.84	0.84	47,223,967.47
日元	21,712,514.00	0.06	1,300,883.56
澳元	704,114.15	4.86	3,424,318.35
西非法郎	162,781,330.00	0.01	1,898,030.31
南非蘭特	4,344,251.38	0.48	2,086,543.94
白俄盧布	12,758.20	3.31	42,184.73
應收賬款			
其中：美元	68,923,947.74	6.62	456,042,192.59
歐元	1,352,819.87	7.76	10,494,291.90
澳元	2,240,743.72	4.32	9,684,761.61
西非法郎	127,903,197.22	0.01	1,491,351.28
南非蘭特	28,164,700.85	0.48	13,527,505.82
長期借款			
其中：歐元	10,000,000.00	7.67	76,714,000.00
其他應收款			
其中：歐元	2,288,264.58	7.76	17,760,365.53
西非法郎	64,501,798.00	0.01	752,090.96
南非蘭特	74,669.79	0.48	35,683.90



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目(續)

(1) 外幣貨幣性項目:(續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
預付賬款			
其中：美元	1,082,232.00	6.66	7,206,037.96
歐元	2,508,046.47	8.10	20,304,128.61
西非法郎	20,268,803.00	0.01	236,334.24
其他流動資產			
其中：白俄盧布	36,000.00	3.31	119,033.33
應付賬款			
其中：美元	478,565.60	6.62	3,166,477.15
歐元	1,027,639.84	7.76	7,976,026.61
西非法郎	5,892,501.00	0.01	68,706.56
白俄盧布	3,000.00	3.31	9,919.44
其他應付款			
其中：歐元	810,841.09	7.76	6,293,343.12
西非法郎	113,365,862.53	0.01	1,321,845.96
南非蘭特	22,792,771.61	0.82	18,607,622.41
白俄盧布	3,000.00	3.31	9,919.44

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目(續)

(1) 外幣貨幣性項目:(續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
預收賬款			
其中:美元	2,692,165.26	3.58	9,644,634.25
歐元	151,602.77	7.65	1,160,015.99
西非法郎	32,870,228.76	0.01	383,266.87
短期借款			
其中:美元	100,000,000.00	6.62	661,660,000.00
西非法郎	879,704,728.00	0.01	10,257,357.13



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

六. 合併財務報表項目註釋(續)

71. 外幣貨幣性項目(續)

- (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
華農中國機械控股有限公司	香港	美元	經營環境和主要結算貨幣
一拖科特迪瓦農機裝配有限公司	科特迪瓦	西非法郎	經營環境和主要結算貨幣
CAD FUND MCHINERY (SA) (PTY) LTD.	南非	蘭特幣	經營環境和主要結算貨幣
YTO France SAS	法國	歐元	經營環境和主要結算貨幣
一拖白俄技術有限公司	白俄羅斯	盧布	經營環境和主要結算貨幣

72. 儲備

按照本公司註冊成立地點中國的適用法律計算，本公司於2018年6月30日的可供分派儲備為人民幣1,583,749,096.28元，另有資本公積—股本溢價為1,851,848,375.56元。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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

無



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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	
中非重工投資有限公司	中國	中國	農機銷售	55.00	0.00	設立
長拖農業機械裝備集團有限公司	中國	中國	拖拉機製造	33.33	0.00	非同一控制下 企業合併
一拖黑龍江農業裝備有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	設立
洛陽拖拉機研究所有限公司	中國	中國	其他	51.00	0.00	同一控制下企業 合併
一拖國際經濟貿易有限公司	中國	中國	農機銷售	100.00	0.00	同一控制下企業 合併
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	同一控制下企業 合併
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	中國	中國	動力機械製造	66.60	22.83	同一控制下企業 合併
華農中國機械控股有限公司	中國	百慕大群島	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
洛陽長宏工貿有限公司	中國	中國	農機銷售	100.00	0.00	設立
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	中國	中國	其他機械製造	100.00	0.00	設立
中國一拖集團財務有限責任公司	中國	中國	金融	94.60	4.80	設立
一拖(洛陽)搬運機械有限公司	中國	中國	其他機械製造	93.39	0.00	設立

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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)

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	
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
一拖原興(洛陽)零部件有限責任公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	非同一控制下企業合併
一拖(洛陽)鑄造有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	同一控制下企業合併
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00	0.00	設立
YTO France SAS	法國	法國	拖拉機製造	100.00	0.00	設立
一拖白俄技術有限公司	白俄羅斯	白俄羅斯	研發	100.00	0.00	同一控制下企業合併

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

依照公司2012年第六屆董事會第一次會議決議，本公司以長拖農業機械裝備集團有限公司(簡稱長拖公司)2012年3月31日的淨資產評估值為基礎，對長拖公司增資9,425萬元，增資後持有長拖公司33.33%的股權。根據本公司與中國機械工業集團有限公司(簡稱國機集團)協議約定，國機集團將其持有的長拖公司33.33%的股權對應的表決權、監督管理權等權力委託本公司獨立行使，託管期至國機集團轉讓給無關第三方之日止。在託管期內國機集團不得單方撤銷託管授權，國機集團如向第三方轉讓股權，應徵得本公司書面同意，同時本公司享有優先購買權。由此，本公司取得長拖公司66.66%的表決權和實際控制權。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

八. 在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	少數股東 持股比例 (%)	本期歸屬 於少數股東 的損益	本期向 少數股東宣告 分派的股利	期末少數 股東權益餘額
華晨中國機械控股公司	9.90	213,571.43	0.00	11,749,676.55
一拖(洛陽)搬運機械有限 公司	6.61	-137,765.72	0.00	-787,590.06
中國一拖集團財務有限責任公 司	1.21	455,541.72	0.00	10,272,732.42
中非重工投資有限公司	45.00	455,541.72	0.00	46,129,932.40
洛陽拖拉機研究所有限 公司	49.00	-275,740.15	0.00	329,084,747.27
一拖(洛陽)柴油機有限 公司	14.53	1,385,326.33	0.00	262,618,003.68
一拖(洛陽)燃油噴射有限 公司	13.89	-1,625,410.08	0.00	26,050,093.41
長拖農業機械裝備集團有限 公司	66.67	-7,194,469.26	0.00	25,212,261.08

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末余額/本年金額							
	一拖(洛陽)搬運 機械有限公司	華晨中國機械 控股有限公司	中國一拖集團財務 有限責任公司	中非重工投資 有限公司	洛陽拖拉機研究所 有限公司	一拖(洛陽)柴油機 有限公司	一拖(洛陽)燃油 噴射有限公司	長拖農業機械裝備 集團有限公司
流動資產	7,105,806.10	106,828,115.41	2,352,608,562.15	131,199,111.09	260,873,642.46	1,726,213,087.43	109,031,146.92	18,149,130.97
非流動資產	22,785,221.37	9,924,900.00	2,101,282,109.80	2,319,283.20	509,156,164.27	639,040,435.99	110,570,089.18	162,883,001.03
資產合計	29,891,027.47	116,753,015.41	4,453,890,671.95	133,518,394.29	770,029,806.73	2,365,253,523.42	219,601,236.10	181,032,132.00
流動負債	41,697,008.59	450,568.99	3,611,527,455.18	33,014,049.18	52,112,428.34	688,101,016.85	34,762,660.92	135,731,289.15
非流動負債					46,315,853.35	117,506,320.79		7,482,409.93
負債合計	41,697,008.59	450,568.99	3,611,527,455.18	33,014,049.18	98,428,281.69	805,607,337.64	34,762,660.92	143,213,699.08
營業收入	1,803,198.87		92,955,320.01	57,523,345.13	105,680,213.99	723,213,184.83	35,279,482.22	
淨利潤	-2,084,201.51	2,157,287.15	37,638,744.16	-1,803,289.56	-562,735.01	9,996,534.87	-11,704,544.39	-10,791,698.49



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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)

項目	期初余額/上年金額							
	一拖(洛陽)務運機械有限公司	華農中國機械控股有限公司	中國一拖集團財務有限責任公司	中非重工投資有限公司	洛陽拖拉機研究所有限公司	一拖(洛陽)柴油機有限公司	一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	長拖農業機械裝備集團有限公司
流動資產	21,011,978.10	164,251,903.08	3,329,903,268.01	132,575,620.41	255,669,980.52	953,815,625.47	122,396,433.05	18,953,865.23
非流動資產	23,562,809.77	9,801,300.00	2,002,273,902.56	2,428,418.11	520,054,526.43	763,843,079.72	116,409,891.79	168,461,700.74
資產合計	44,574,787.87	174,053,203.08	5,332,177,170.57	135,004,038.52	775,724,506.95	1,717,658,705.19	238,806,324.84	187,415,565.97
流動負債	54,296,567.48	60,808,299.38	4,527,452,697.96	32,588,130.94	55,590,045.07	648,384,374.71	42,263,205.27	131,088,906.33
非流動負債					47,970,201.83	21,043,418.20		7,696,398.23
負債合計	54,296,567.48	60,808,299.38	4,527,452,697.96	32,588,130.94	103,560,246.90	669,427,792.91	42,263,205.27	138,787,304.56
營業收入	8,687,302.61		78,132,187.19	33,103,061.31	135,897,831.33	1,055,518,082.83	60,117,629.67	124,143.42
淨利潤	-3,600,648.98	2,658,923.12	35,023,392.94	-365,874.94	10,691,457.22	58,524,350.82	-13,878,108.82	-15,488,517.91

(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

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

八. 在其他主體中的權益(續)

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

本年度本公司無此交易。

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	
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	中國	中國	拖拉機製造	49.00		權益法
一拖川龍四川農業裝備有限公司	中國	中國	拖拉機製造	20.00		權益法



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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

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	
	一拖川龍四川 農業裝備 有限公司	采埃孚一拖 (洛陽)車橋 有限公司	一拖川龍四川 農業裝備 有限公司	采埃孚一拖 (洛陽)車橋 有限公司
流動資產	2,941,727.01	124,456,019.75	3,059,751.35	142,549,605.68
其中：現金和現金等價物	38,849.47	95,978,814.82	77,765.14	87,831,907.99
非流動資產	1,463,688.79	194,405,914.25	1,543,792.63	188,565,315.93
資產合計	4,405,415.80	318,861,934.00	4,603,543.98	331,114,921.61
流動負債	323,566.19	34,247,306.39	296,346.10	43,906,993.70
非流動負債	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
負債合計	423,566.19	34,247,306.39	396,346.10	43,906,993.70

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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)

	期末餘額/本期發生額		期初餘額/上期發生額	
	一拖川龍四川 農業裝備 有限公司	采埃孚一拖 (洛陽)車橋 有限公司	一拖川龍四川 農業裝備 有限公司	采埃孚一拖 (洛陽)車橋 有限公司
少數股東權益	0.00	0.00	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	3,981,849.61	284,614,627.61	4,207,197.88	287,207,927.91
按持股比例計算的淨資產份額	796,373.91	139,461,167.53	841,443.56	140,731,884.68
調整事項	0.00	-18,490.04	0.00	-270,617.83
—商譽	0.00	0.00	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	0.00	-18,490.04	0.00	-270,617.83
—其他	0.00	0.00	0.00	0.00
對聯營企業權益投資的賬面 價值	796,373.91	139,442,677.49	841,443.56	140,461,266.85
存在公開報價的聯營企業權益 投資的公允價值	0.00	0.00	0.00	0.00



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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)

	期末餘額/本期發生額		期初餘額/上期發生額	
	一拖川龍四川 農業裝備 有限公司	采埃孚一拖 (洛陽)車橋 有限公司	一拖川龍四川 農業裝備 有限公司	采埃孚一拖 (洛陽)車橋 有限公司
營業收入	0.00	95,958,507.81	447,606.24	122,353,570.04
財務費用	43.94	-669,942.00	227.14	-787,162.13
淨利潤	-225,348.27	-2,266,556.67	-255,298.51	4,178,619.43
終止經營的淨利潤	0.00	0.00	0.00	0.00
其他綜合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
綜合收益總額	-225,348.27	-2,266,556.67	-255,298.51	4,178,619.43
本年度收到的來自聯營企業的 股利	0.00	0.00	0.00	7,056,000.00

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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	63,761.10	56,953.57
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	-101,801.91	-37,203.80
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	-101,801.91	-37,203.80

(4) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明：

無。

(5) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

無。

(6) 與合營企業投資相關的未確認承諾

無。

(7) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

無。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收款項、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、發放貸款及墊款、應付款項、金融機構借款、應付債券等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有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。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內，整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本公司財務業績的潛在不利影響。

(一) 信用風險

本集團的信用風險主要來自貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、一年內到期的非流動資產和持有至到期投資等。管理層已制定適當的信用政策，並且不斷監察這些信用風險的敞口。

本公司持有的貨幣資金，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。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險(續)

於2018年6月30日，可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自於客戶或交易對手於到期日未能履約而產生的風險。具體包括應收賬款、其他應收款、應收票據以及一年內到期的非流動資產、長期應收款、本公司下屬子公司中國一拖集團財務有限責任公司的借貸業務。

本公司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。本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司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，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。本公司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。

截止2018年6月30日，本集團的前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額17.04% (2017年6月30日：24.05%)，因此本公司沒有重大的信用集中風險。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險(續)

就本公司的借貸業務，本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司已建立一系列嚴格的授信標準和審貸制度，來控制和管理信貸風險。由審貸委員會負責制定信貸政策，確定授信額度，並以保守和審慎的政策對每筆信貸業務進行集體評審。中國一拖集團財務有限責任公司稽核部門負責監督審貸制度和貸後檢查制度的執行情況。

由於應收票據的支付由銀行擔保且銀行均為國有銀行或中國其他信譽良好的金融機構，故應收票據的信貸風險有限。

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨着未來公允價值的變化而改變。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產(包括衍生金融工具)的賬面金額。除附註十三所載本公司作出的財務擔保外，本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險

流動性風險是指本公司無法及時獲得充足資金，滿足業務發展需要或償付到期債務以及其他支付義務的風險。

本公司財務部門持續監控公司短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

現金流量預測是在公司的經營主體執行，並由集團財務監控。集團財務監控集團的流動資金需求的滾動預測，確保有足夠資金應付經營需要，但同時經常維持充足的未提取承諾借款額度，以使集團不違反其任何借款限額或條款。此等預測考慮了集團債務融資計劃、條款遵從、符合內部財務狀況表比率目標，及外部的監管或法例規定。

經營主體持有的剩餘現金超過營運資本管理所需的餘額轉撥至公司賬戶。公司賬戶將剩餘資金投資在定期存款、貨幣市場存款和有價證券，所選擇的工具具有適當到期日或足夠流動性，為上述預測提供充足的空間。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險(續)

於期末，本集團持有現金及現金等價物約人民幣2,070,957,331.50元(2017年12月31日：約人民幣2,946,734,827.85元)(附註六、66)及應收賬款、應收票據及一年內到期的非流動資產約人民幣2,293,277,053.41元(2017年12月31日：約人民幣2,287,854,262.30元)(附註六4、5)，預期可實時產生現金流量以管理流動性風險。

截止2018年6月30日，本公司各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面淨值	賬面原值	期末餘額			
			1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
貨幣資金	2,386,981,353.66	2,386,981,353.66	2,386,981,353.66			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	888,934,014.37	888,934,014.37	888,934,014.37			
應收票據	303,479,657.48	303,479,657.48	303,479,657.48			
應收賬款	1,403,463,319.54	1,909,281,729.43	1,909,281,729.43			
應收利息	9,803,082.09	9,803,082.09	9,803,082.09			
其他應收款	106,838,663.34	133,873,623.26	133,873,623.26			
買入返售金融資產	150,438,466.94	150,438,466.94	150,438,466.94			
一年內到期的非流動資產	71,503,076.20	80,515,666.50	80,515,666.50			
長期應收款	228,675,452.78	258,570,382.48		123,065,049.85	135,505,332.63	

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險(續)

項目	賬面淨值	賬面原值	期末餘額			
			1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
持有至到期投資	57,604,793.48	113,827,052.18	113,827,052.18			
發放貸款及墊款	1,024,840,245.92	1,059,911,472.16	1,059,911,472.16			
金融資產小計	6,632,562,125.80	7,295,616,500.55	7,037,046,118.07	123,065,049.85	135,505,332.63	
短期借款	2,340,917,357.13	2,340,917,357.13	2,340,917,357.13			
吸收存款及同業存放 拆入資金	992,532,524.55	992,532,524.55	992,532,524.55			
衍生金融負債	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
應付票據	1,149,942,885.00	1,149,942,885.00	1,149,942,885.00			
應付賬款	1,469,633,218.18	1,469,633,218.18	1,469,633,218.18			
其他應付款	267,753,059.38	267,753,059.38	267,753,059.38			
應付利息	3,523,964.23	3,523,964.23	3,523,964.23			
一年內到期的非流動負 債—借款及債券	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
長期借款	896,714,000.00	896,714,000.00		30,000,000.00	866,714,000.00	
金融負債小計	7,156,017,008.47	7,156,017,008.47	6,259,303,008.47	30,000,000.00	866,714,000.00	

項目	賬面淨值	賬面原值	期初餘額			
			1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
貨幣資金	3,292,984,287.50	3,292,984,287.50	3,292,984,287.50			
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融 資產	228,608,179.91	228,608,179.91	228,608,179.91			



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險(續)

項目	賬面淨值	賬面原值	期初餘額			
			1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
衍生金融資產						
應收票據	531,530,154.03	531,530,154.03	531,530,154.03			
應收賬款	1,238,285,603.95	1,756,324,108.27	1,756,324,108.27			
應收利息	14,148,062.85	14,148,062.85	14,148,062.85			
其他應收款	123,425,502.13	143,939,584.58	143,939,584.58			
持有至到期投資	58,344,519.48	114,566,778.18	114,566,778.18			
發放貸款及墊款	934,741,824.37	967,945,953.52	967,945,953.52			
金融資產小計	6,422,068,134.22	7,050,047,108.84	7,050,047,108.84			
短期借款	2,033,879,689.22	2,033,879,689.22	2,033,879,689.22			
吸收存款及同業存放	780,195,528.74	780,195,528.74	780,195,528.74			
拆入資金	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00			
衍生金融負債	12,800,000.00	12,800,000.00	12,800,000.00			
應付票據	820,501,598.94	820,501,598.94	820,501,598.94			
應付賬款	1,465,330,454.31	1,465,330,454.31	1,465,330,454.31			
其他應付款	276,121,409.06	276,042,179.23	276,042,179.23			
應付利息	61,862,938.69	61,862,938.69	61,862,938.69			
一年內到期的非流動負債						
債—借款及債券	1,508,981,695.52	1,508,981,695.52	1,508,981,695.52			
長期借款	689,011,500.00	689,011,500.00		60,000,000.00	629,011,500.00	
金融負債小計	7,948,684,814.48	7,948,605,584.65	7,259,594,084.65	60,000,000.00	629,011,500.00	

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司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、港幣、歐元、日元、澳元、西非法郎和蘭特)依然存在匯率風險。本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約來達到規避匯率風險的目的。

(1) 本年度公司簽署的遠期外匯合約或貨幣互換合約情況如下：

本公司於2017年9月28日與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂流動資金貸款合同，本公司向貸款人申請一次性1億美元貸款額度。同時本公司與交通銀行股份有限公司洛陽分行簽訂掉期結售匯協議，約定於2018年9月28日之前按照6.7781的匯率以先結匯再購匯的方式購入1億美元，用來償還上述該筆貸款。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

(2) 截止2018年06月30日，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
外幣金融資產：				
貨幣資金		169,164,349.89		170,464,840.26
美元	14,736,603.26	97,506,209.16	14,225,165.48	92,950,076.26
歐元	2,021,470.03	15,682,212.37	4,356,883.85	33,993,714.86
港幣	56,012,296.84	47,223,967.47	41,920,573.51	35,041,826.60
日元	21,712,514.00	1,300,883.56	23,567,270.00	1,364,144.29
澳元	704,114.15	3,424,318.35	51,673.72	263,163.92
西非法郎	162,781,330.00	1,898,030.31	121,796,228.00	1,448,157.15
南非蘭特	4,344,251.38	2,086,543.94	10,199,286.80	5,382,163.65
白俄盧布	12,758.20	42,184.73	6,519.17	21,593.53
應收賬款		491,240,103.20		440,416,788.40
美元	68,923,947.74	456,042,192.59	61,038,833.32	398,839,944.76
歐元	1,352,819.87	10,494,291.90	2,484,049.90	19,381,302.53
澳元	2,240,743.72	9,684,761.61	1,151,250.20	5,863,087.02
西非法郎	127,903,197.22	1,491,351.28	205,228,297.20	2,440,164.45
南非蘭特	28,164,700.85	13,527,505.82	26,326,112.64	13,892,289.64

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

(2) 截止2018年06月30日，本公司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：(續)

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
其他應收款		18,548,140.39		19,802,143.52
西非法郎	64,501,798.00	752,090.96	62,986,219.50	748,906.15
南非蘭特	74,669.79	35,683.90	102,608.93	54,146.73
歐元	2,288,264.58	17,760,365.53	2,435,062.82	18,999,090.64
預付款項		27,746,500.81		10,273,435.02
美元	1,082,232.00	7,206,037.96	782,712.00	5,114,396.75
歐元	2,508,046.47	20,304,128.61	629,962.55	4,915,156.80
西非法郎	20,268,803.00	236,334.24	20,511,477.84	243,881.47
應付賬款		11,221,129.76		45,934,551.15
美元	478,565.60	3,166,477.15	5,437,842.03	35,531,947.39
歐元	1,027,639.84	7,976,026.61	1,314,149.28	10,253,386.92
西非法郎	5,892,501.00	68,706.56	5,892,501.00	70,061.84
南非蘭特			150,000.00	79,155.00
白俄盧布	3,000.00	9,919.44		



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

(2) 截止2018年06月30日，本公司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：(續)

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
其他應付款		26,232,730.93		48,877,020.66
美元			3,437,472.96	22,461,135.81
歐元	810,841.09	6,293,343.12	1,724,805.83	13,457,452.53
港幣			13,998,524.72	11,701,506.80
西非法郎	113,365,862.53	1,321,845.96	105,343,869.50	1,252,538.61
南非蘭特	22,792,771.61	18,607,622.41	8,313.26	4,386.91
白俄盧布	3,000.00	9,919.44		
預收賬款		11,187,917.11		71,409,814.54
美元	2,692,165.26	9,644,634.25	1,490,934.61	9,742,064.93
歐元	151,602.77	1,160,015.99	7,848,632.07	61,237,382.00
澳元			11,720.32	59,689.25
西非法郎	32,870,228.76	383,266.87	31,175,639.76	370,678.36
短期借款		671,917,357.13		663,879,689.22
美元	100,000,000.00	661,660,000.00	100,000,000.00	653,420,000.00
西非法郎	879,704,728.00	10,257,357.13	879,704,728.00	10,459,689.22

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險(續)

1. 匯率風險(續)

(2) 截止2018年06月30日，本公司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：(續)

項目	期末餘額		期初餘額	
	原幣	折人民幣	原幣	折人民幣
一年內到期的非流動負債				9,752,875.00
歐元			1,250,000.00	9,752,875.00
長期借款		76,714,000.00		39,011,500.00
歐元	10,000,000.00	76,714,000.00	5,000,000.00	39,011,500.00

(3) 敏感性分析：

截止2018年6月30日，對於本公司各類美元及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外幣升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本公司將減少或增加稅前淨利潤約4,532,173.82元(2017年1-6月約16,833,373.41元)。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(三) 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及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本集團承受的市場利率變動風險主要有本集團的發放貸款及墊款、吸收存款及借款。

本集團保持適當的固定及浮動利率工具組合，定期審閱及監控，從而管理利率風險並做出適當安排以減少風險。

截止2018年06月30日，本公司帶息債務主要為人民幣和歐元計價的浮動利率合同，金額為1,825,714,000.00元(2017年度主要為以人民幣和歐元計價的浮動利率借款合同，金額合計為1,298,764,375.00元)；以及以人民幣、美元、西非法郎計價的固定利率合同1,441,917,357.13元(2017年度為2,933,108,509.74元)。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

九. 與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險(續)

2. 利率風險(續)

截止2018年06月30日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降1%，而其他因素保持不變，本公司的稅前利潤會減少或增加約18,257,140.00元(2017年1-6月為391,981.14元)。

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

3. 價格風險

本公司的金融工具產生的價格風險主要指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的金融工具

本公司按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2018年6月30日的賬面價值。公允價值整體歸類於三個層次時，依據的是公允價值計量時使用的各重要輸入值所屬三個層次中的最低層次。三個層次的定義如下：

第1層次：是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第2層次：是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第二層次輸入值包括：1)活躍市場中類似資產或負債的報價；2)非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；3)除報價以外的其他可觀察輸入值，包括在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線、隱含波動率和信用利差等；4)市場驗證的輸入值等。

第3層次：是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十. 公允價值的披露(續)

2. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一. 持續的公允價值計量				
(一) 以公允價值計量且變動計入當 期損益的金融資產				
1. 交易性金融資產	14,821,311.03	874,112,703.34		888,934,014.37
(1) 債務工具投資	285,030.00			285,030.00
(2) 權益工具投資	14,536,281.03			14,536,281.03
(3) 衍生金融資產				
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		874,112,703.34		874,112,703.34
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資		874,112,703.34		874,112,703.34
(二) 可供出售金融資產				
(三) 投資性房地產				
(四) 生物資產				
持續以公允價值計量的資產總額	14,821,311.03	874,112,703.34		888,934,014.37
(五) 交易性金融負債				
(六) 指定為以公允價值計量且變動 計入當期損益的金融負債				
(七) 衍生金融負債	5,000,000.00			5,000,000.00
持續以公允價值計量的負債總額	5,000,000.00			5,000,000.00



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十. 公允價值的披露(續)

3. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

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

4. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

沒有在活躍市場買賣的金融工具(例如場外衍生工具)的公允價值利用估值技術確定。估值技術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。

5. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

如一項或多項重大輸入並非根據可觀察市場數據，則該金融工具列入第三級。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十. 公允價值的披露(續)

5. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息(續)

具體用於估量財務工具的方法包括：

- (1) 同類財務工具的市場標價或業者標價。
- (2) 利率調期合約的公允價值以根據可觀察的收益率曲線估計未來現金流的貼現值計算。
- (3) 遠期外匯合約的公允價值以結算日的外匯率計算，再折扣成貼現值。
- (4) 其他方法，例如貼現值現金流分析，用於計算剩餘其他財務工具的公允價值。

6. 持續的公允價值計量項目，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

本公司上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

7. 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本公司金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十. 公允價值的披露(續)

8. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債和長期借款、在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

十一. 關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

(1) 持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	母公司對本企業
				的持股比例	的表決權比例
				(%)	(%)
中國一拖集團有限公司	河南省洛陽市	生產、銷售各類大中小型拖拉機， 工程機械、柴油機等	302,374.96	41.66	41.66

本企業最終控制方是中國機械工業集團有限公司，註冊及經營地為北京市，經營範圍：國內外大型成套設備及工程項目的承包，組織本行業重大技術裝備的研製、開發和科研產品的生產、銷售；汽車、小轎車及汽車零部件的銷售；承包境外工程和境內國際招標工程；進出口業務；出國(境)舉辦經濟貿易展覽會；組織國內企業出國(境)參、辦展；註冊資本為26,000,000,000.00元。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

1. 本企業的母公司情況(續)

(2) 控股股東的註冊資本及其變化(單位：萬元)

控股股東	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
中國一拖集團有限公司	302,374.96	0.00	0.00	302,374.96

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化(單位：萬元)

控股股東	持股金額		持股比例	
	年末金額	年初金額	年末比例 (%)	年初比例 (%)
中國一拖集團有限公司	41,069.06	41,069.06	41.66	41.66



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

2. 本企業的子公司情況

詳見附註八、1.在子公司中的權益。

3. 本企業合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八、3.在合營安排或聯營企業中的權益。

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

合營或聯營企業名稱	與本企業關係	備註
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業	本公司控股股東持股10.57%
洛陽拖拉機研究所有限公司	本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業	本公司控股股東持股49%
洛陽拖汽工程車輛科技有限公司	本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業	拖研所的子公司
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業	拖研所的子公司

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

3. 本企業合營和聯營企業情況(續)

合營或聯營企業名稱	與本企業關係	備註
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	控股股東的聯營企業	本公司控股股東持股45%

註： 依據香港聯交所的主板規則，本公司控股股東持股比例10%及以上的公司為本公司控股股東的聯營企業。

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	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)中成機械有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	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)匯德工裝有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	受同一方控制
一拖(洛陽)物流有限公司	受同一方控制
洛陽福賽特汽車股份有限公司	受同一方控制
洛陽天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	受同一方控制



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱

其他關聯方與本企業關係

東方紅(洛陽)文化傳播中心	受同一方控制
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	受同一最終控制方控制
中汽(天津)汽車裝備有限公司	受同一最終控制方控制
北京起重運輸機械設計研究院	受同一最終控制方控制
洛陽軸承研究所有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第四設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
一拖(洛陽)工程機械有限公司	受同一最終控制方控制
中國國機重工集團有限公司	受同一最終控制方控制
中國重型機械研究院股份公司	受同一最終控制方控制
國機重型裝備集團股份有限公司	受同一最終控制方控制
中國汽車工業工程有限公司	受同一最終控制方控制
阜陽軸承有限公司	受同一最終控制方控制
長沙汽電汽車零部件有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第六設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
廣州擎天材料科技有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第五設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
中國機械工業第四建設工程公司	受同一最終控制方控制
中國機牀總公司	受同一最終控制方控制
國機重工(洛陽)有限公司	受同一最終控制方控制

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況

- (1) 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵銷。
- (2) 本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	9,697,049.39	7,571,279.02
購買原材料及零部件	57,660,755.99	3,497,759.23
利息收入	4,866,931.55	2,787,165.56
支付客戶存款利息	653,738.05	303,476.24
手續費收入	94,713.02	
	=====	=====



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(3) 本集團與中國一拖集團及其子公司進行之重大交易

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	116,979,773.94	109,864,497.77
購買原材料及零部件	267,565,000.31	272,254,048.67
支付及應付動力費	93,919,797.29	81,389,286.34
支付及應付綜合服務和運輸費	81,982,597.99	84,751,538.22
支付及應付土地租金	5,872,109.50	3,133,012.50
支付及應付房屋建築物租金	3,863,846.53	4,233,865.35
支付及應付機器設備租金	2,108,300.63	2,178,651.14
房屋建築物及機器設備租金收入	2,678,473.41	2,011,703.06
土地租賃收入	1,967,895.86	1,277,040.00
商標使用收入	0.00	80,188.68
購置廠房及設備	1,953,824.75	7,829,336.42
利息收入	18,791,043.46	14,464,626.96
支付客戶存款利息	4,753,137.59	3,829,371.56
手續費收入	50,709.01	0.00
收到研究與開發費	347,873.10	2,438,695.19

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(4) 本集團與聯營、合營企業關聯交易(包含國機及中國一拖的聯營和合營企業)

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	20,515,362.28	43,821,480.08
租賃收入	7,460,724.38	7,632,698.54
購買原材料及零部件	133,514,473.57	193,209,350.15
支付客戶存款利息	981,383.66	0.00
支付研究與開發費用	43,973,301.89	47,938,490.57
提供技術及檢測服務	228,543.25	183,401.23
利息收入	3,081.32	0.00

(5) 關聯方資金拆借

項目	本期發生額	上期發生額
發放貸款(含票據貼現)	903,197,512.19	473,668,133.35
吸收存款及同業存放	772,555,332.56	611,154,882.24

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況：無



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(7) 關鍵管理人員薪酬

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	13.21	19.60
薪金及其他利益	162.70	237.92
退休基金計劃供款	27.29	18.09
薪酬合計	203.20	275.61

關鍵管理人員薪酬明細如下：

人員及職務	本期			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
趙剡水		14.7	2.02	16.72
王二龍		14.7	3.05	17.75
吳 勇		14.7	2.02	16.72
非執行董事				
李鶴鵬	0.23			0.23
謝東鋼	0.23			0.23
李 凱	0.23			0.23
尹東方	0.48			0.48

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(7) 關鍵管理人員薪酬(續)

人員及職務	本期			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
獨立非執行董事				
邢 敏	2.27			2.27
吳德龍	2.27			2.27
于增彪	2.02			2.02
楊敏麗	2.27			2.27
監事				
李平安		10.50	2.02	12.52
王建軍		9.34	2.02	11.36
趙國忠		10.56	2.02	12.58
王 涌	1.49			1.49
黃 平	1.72			1.72
高級管理人員				
王克俊(副總經理)		12.60	2.02	14.62
劉繼國(副總經理)		12.60	2.02	14.62
朱衛江(副總經理)		12.60	2.02	14.62
蘇文生(副總經理)		12.60	2.02	14.62
宋玉平(副總經理)		12.60	2.02	14.62
其他高級管理人員				
姚衛東(財務總監)		12.60	2.02	14.62
于麗娜(副總經理兼董事會秘書)		12.60	2.02	14.62
合計	13.21	162.70	27.29	203.20



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(7) 關鍵管理人員薪酬(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	
執行董事				
趙剡水		21.00	1.31	22.31
王二龍		21.45	2.42	23.87
吳 勇		21.00	1.31	22.31
非執行董事				
李鶴鵬	0.30			0.30
謝東鋼	0.30			0.30
李 凱	0.20			0.20
獨立非執行董事				
邢 敏	3.30			3.30
吳德龍	3.40			3.40
于增彪	3.60			3.60
楊敏麗	3.30			3.30
監事				
李平安		15.00	1.31	16.31
王建軍		17.48	1.31	18.79
趙國忠		15.99	1.31	17.29
王 涌	2.50			2.50
黃 平	2.70			2.70

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(7) 關鍵管理人員薪酬(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	
高級管理人員				
王克俊(副總經理)		18.00	1.31	19.31
劉繼國(副總經理)		18.00	1.31	19.31
朱衛江(副總經理)		18.00	1.31	19.31
蘇文生(副總經理)		18.00	1.31	19.31
宋玉平(副總經理)		18.00	1.31	19.31
其他高級管理人員				
姚衛東(財務總監)		18.00	1.31	19.31
于麗娜(副總經理兼董事會秘書)		18.00	1.31	19.31
合計	19.60	237.92	18.09	275.61

本集團於本年及上年兩個年度未向關鍵管理人員支付激勵其加入本集團的酬金，也未因離職支付補償性酬金。於本年及上年兩個年度中本集團的關鍵管理人員並未放棄任何酬金。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項

1) 應收賬款

關聯方	年末金額	年初金額
(1)本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)的應收賬款	3,123,188.29	2,561,496.51
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	1,143,775.51	1,277,692.82
中汽(天津)汽車裝備有限公司	680,000.00	340,000.00
北京起重運輸機械設計研究院	651,616.50	51,840.00
洛陽軸承研究所有限公司	363,724.60	81,234.09
機械工業第四設計研究院有限公司	271,600.00	135,800.00
一拖(洛陽)工程機械有限公司	12,471.68	191,329.60
中國國機重工集團有限公司	0.00	483,600.00
(2)本集團與控股股東應收賬款	89,758,842.36	89,516,635.22
中國一拖集團有限公司	89,758,842.36	89,516,635.22

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

1) 應收賬款(續)

關聯方	年末金額	年初金額
(3)本集團與中國一拖及其子公司應收賬款	49,174,222.81	26,770,567.97
洛陽中收機械裝備有限公司	29,322,535.86	3,950,365.42
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	8,762,289.29	12,104,272.34
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	5,270,532.89	5,922,226.02
一拖(洛陽)中成機械有限公司	3,467,163.33	3,449,655.96
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	874,763.21	874,763.21
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	674,778.23	417,887.57
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	650,000.00	0.00
一拖(洛陽)煙草機械有限公司	152,160.00	0.00
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	0.00	35,097.45
一拖(洛陽)物流有限公司	0.00	16,300.00



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

1) 應收賬款(續)

關聯方	年末金額	年初金額
(4)本集團與其他關聯方應收賬款	2,229,696.64	2,999,292.96
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	2,229,696.64	2,765,798.25
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	0.00	233,494.71
餘額總計	144,285,950.10	121,847,992.66
減：壞賬準備	15,366,437.34	1,997,872.25
合計	128,919,512.76	119,850,120.41

2) 預付賬款

關聯方	年末金額	年初金額
(1)本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)的預付賬款	290,886.05	1,723,900.00
中國重型機械研究院股份公司	224,615.05	224,200.00
中國機械工業集團有限公司	66,271.00	0.00
國機重型裝備集團股份有限公司	0.00	1,499,700.00

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

2) 預付賬款(續)

關聯方	年末金額	年初金額
(2)本集團與控股股東預付賬款	970,575.02	1,223,271.70
中國一拖集團有限公司	970,575.02	1,223,271.70
(3)本集團與中國一拖及其子公司預付賬款	3,632,539.65	5,018,401.04
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	1,450,180.12	20,077.20
一拖(洛陽)物流有限公司	640,365.53	0.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	38,214.00	312,330.00
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	3,780.00	0.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	0.00	156,711.90
洛陽中收機械裝備有限公司	0.00	3,029,281.94
合計	4,894,000.72	7,965,572.74



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

3) 其他應收款

關聯方	年末金額	年初金額
(1)本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)的其他應收款	2,783,473.91	2,783,473.91
中國機械工業集團有限公司	2,603,266.91	2,603,266.91
一拖(洛陽)工程機械有限公司	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
(2)本集團與控股股東其他應收款	7,215,930.05	11,562,324.51
中國一拖集團有限公司	7,215,930.05	11,562,324.51
(3)本集團與中國一拖及其子公司其他應收款	3,416,502.58	3,625,743.21
一拖(洛陽)中成機械有限公司	3,378,158.79	3,586,331.70
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	31,330.00	0.00
洛陽中收機械裝備有限公司	7,009.79	7,009.79
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	4.00	0.00
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	0.00	32,401.72

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

3) 其他應收款(續)

關聯方	年末金額	年初金額
(4)本集團與其他關聯方其他應收款	0.00	659,003.26
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	0.00	659,003.26
餘額總計	13,415,906.54	18,630,544.89
減：壞賬準備	1,410,374.91	1,817,988.00
合計	12,005,531.63	16,812,556.89

4) 短期借款

關聯方	年末金額	年初金額
中國一拖集團有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00
合計	700,000,000.00	700,000,000.00



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

5) 應付賬款

關聯方	年末金額	年初金額
(1)本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)的應付賬款	19,895,809.55	20,606,731.90
中國汽車工業工程有限公司	12,622,330.00	7,040,950.00
阜陽軸承有限公司	2,852,945.32	600,713.57
機械工業第四設計研究院有限公司	1,647,545.19	9,434,656.00
長沙汽電汽車零部件有限公司	1,213,940.79	1,249,474.67
機械工業第六設計研究院有限公司	484,510.00	299,310.00
廣州擎天材料科技有限公司	470,041.67	0.00
機械工業第五設計研究院有限公司	161,600.04	161,600.04
國機重型裝備集團股份有限公司	147,300.00	1,647,000.00
國機智能科技有限公司	137,895.25	0.00
中國機牀總公司	102,871.61	99,492.94
一拖(洛陽)工程機械有限公司	52,000.00	70,705.00
中國機械工業第四建設工程公司	2,829.68	2,829.68

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

5) 應付賬款(續)

關聯方	年末金額	年初金額
(2)本集團與控股股東應付賬款	1,383,475.30	3,003,054.78
中國一拖集團有限公司	1,383,475.30	3,003,054.78
(3)本集團與中國一拖及其子公司應付賬款	59,185,754.36	54,892,238.34
一拖(洛陽)物流有限公司	23,086,221.70	26,420,573.38
一拖(洛陽)中成機械有限公司	15,254,751.90	9,960,679.25
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	6,668,913.12	7,560,663.99
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	3,893,945.61	674,709.89
洛陽天惠能源工程有限公司	3,374,548.81	3,902,605.40
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	2,491,934.82	2,772,531.98
一拖(洛陽)潤滑油有限公司	1,572,566.66	2,688,107.91
洛陽中收機械裝備有限公司	1,544,620.74	0.00
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	927,920.00	0.00
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	156,793.00	187,711.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	75,778.00	12,728.00



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

5) 應付賬款(續)

關聯方	年末金額	年初金額
東方紅(洛陽)文化傳播中心	71,840.00	119,240.00
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	65,920.00	592,687.54
(4)本集團與其他關聯方應付賬款	4,077,812.57	21,454,363.25
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	3,776,885.97	20,668,234.14
一拖(洛陽)里科汽車有限公司	300,926.60	786,129.11
合計	<u><u>84,542,851.78</u></u>	<u><u>99,956,388.27</u></u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

6) 預收賬款

關聯方	年末金額	年初金額
(1)本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)預收賬款	0.00	489,132.59
國機重工(洛陽)有限公司	0.00	489,132.59
(2)本集團與控股股東預收賬款	8,089,159.23	6,209,652.14
中國一拖集團有限公司	8,089,159.23	6,209,652.14
(3)本集團與中國一拖及其子公司預收賬款	801,558.08	79,585.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	541,558.08	13,585.00
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	260,000.00	0.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	0.00	66,000.00
(4)本集團與其他關聯方預收賬款	11,191,261.69	1,627,931.90
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	11,191,261.69	1,627,931.90
合計	20,081,979.00	8,406,301.63



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十一. 關聯方及關聯交易(續)

5. 關聯交易情況(續)

(8) 關聯方應收應付款項(續)

7) 其他應付款

關聯方	年末金額	年初金額
(1)本集團與國機集團及其子公司(不含中國一拖及其子公司)其他應付款	4,000.00	204,000.00
阜陽軸承有限公司	0.00	150,000.00
廣州擎天材料科技有限公司	0.00	50,000.00
機械工業第六設計研究院有限公司	4,000.00	4,000.00
(2)本集團與控股股東其他應付款	54,835,789.99	52,582,810.71
中國一拖集團有限公司	54,835,789.99	52,582,810.71
(3)本集團與中國一拖及其子公司其他應付款	1,037,209.19	904,287.00
一拖(洛陽)物流有限公司	787,525.64	621,628.00
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	117,790.00	177,969.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	65,093.55	0.00
東方紅(洛陽)文化傳播中心	0.00	36,390.00
洛陽天惠能源工程有限公司	32,800.00	35,300.00
一拖(洛陽)信諾物資貿易有限公司	20,000.00	20,000.00
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	9,000.00	8,000.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	5,000.00	5,000.00
合計	55,876,999.18	53,691,097.71

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十二. 股份支付

本集團無股份支付事項。

十三. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

(1) 簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

無

(2) 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同及財務影響

無

(3) 已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2018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：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	6,065,449.96	11,020,834.73
一至二年	852,799.98	1,398,036.46
二至三年	213,333.32	563,000.00
三年以後	0.00	563,000.00
合計	<u><u>7,131,583.26</u></u>	<u><u>13,544,871.19</u></u>



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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)

於2018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	本年金額	上年金額
一年以內	6,985,101.61	6,294,286.42
一至二年	4,424,933.28	4,717,124.98
二至三年	3,653,897.07	4,611,438.00
三年以後	6,823,312.85	6,627,425.00
合計	<u>21,887,244.81</u>	<u>22,250,274.40</u>

註： 2018年1月與采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司簽訂了五年的房屋租賃合同，合同約定每年的房屋租金為7,460,724.38元。2017年1月子公司一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司與新疆高騰永業汽車銷售有限公司簽訂了八年的房屋租賃合同，合同約定每年的房屋租金為632,017.65元。

(4) 已簽訂的正在或準備履行的併購協議

無。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十三. 承諾及或有事項(續)

1. 重要承諾事項(續)

(5) 已簽訂的正在或準備履行的重組計劃

無。

除存在上述承諾事項外，截止2018年6月30日，本公司無其他應披露未披露的重大承諾事項。

2. 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

1) 未決訴訟或仲裁形成的或有事項及其財務影響

截止2018年6月30日本公司無未決訴訟或仲裁形成的或有事項。

2) 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

截止2018年6月30日，本公司為非關聯方單位提供保證情況如下：

被擔保單位名稱	擔保事項	金額	期限	備註
電票通業務經銷商	購買本公司農機產品	14,750,000.00	2018.01.25- 2018.12.13	註
產品金融業務客戶	購買本公司農機產品	52,533,940.00	2017.08.18- 2020.12.10	
合計		67,283,940.00		



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十三. 承諾及或有事項(續)

2. 或有事項(續)

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

2) 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響(續)

註： 2017年，本集團與子公司中國一拖集團財務有限責任公司(以下簡稱「一拖財務公司」)簽署貿易融資協議，開展貿易融資合作。根據協議，一拖財務公司同意為本集團合計提供敞口額度為28,000.00萬元人民幣的貿易融資額度。以上貿易融資額度專項用於本集團或其授權企業推薦的經銷商向一拖財務公司申請開立銀行承兌匯票，並以此向本集團或其授權企業購買本公司農業機械產品。為此，本集團以承諾函或協議的形式提供擔保。

2017年，本集團子公司洛陽長興農業機械有限公司(以下簡稱「長興公司」)與一拖財務公司簽署產品金融業務合作協議。根據協議，一拖財務公司同意為長興公司核定2億元產品金融業務授信額度。以上授信額度專項用於長興公司推薦其客戶在授信期限內辦理產品買方信貸、融資租賃業務，長興公司對融資風險敞口部分負有連帶保證責任。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十三. 承諾及或有事項(續)

2. 或有事項(續)

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項(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
中國光大銀行股份有限公司北京天寧寺支行	中國中輕國際控股公司	74,750.00	2017.05.16	2018.09.15
中國農業銀行潤西支行	青島澳柯瑪進出口有限公司	326,000.00	2017.08.30	2019.01.16
中國銀行長安路支行	一拖國際經濟貿易有限公司	170,000.00	2018.02.14	2018.08.14
中國銀行長安路支行	EMPRESA MINERA COLQUIRICOMIBOL	8,030,000.00	2018.06.15	2018.07.27
合計		8,600,750.00		

除存在上述或有事項外，截止2018年6月30日，本公司無其他應披露未披露的重要或有事項。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十四. 資產負債表日後事項

截至財務報告批准報出日止，本公司無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十五. 其他重要事項

1. 前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

本報告期末發現採用追溯重述法的前期差錯。

(2) 未來適用法

本報告期末發現採用未來適用法的前期會計差錯。

2. 債務重組

無

3. 資產置換

無

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十五. 其他重要事項(續)

4. 年金計劃

本集團建立企業年金，企業年金資金由本集團和個人共同繳納。企業與員工繳費基數一致，均以本人上年實際工資收入為基數，收入高於上年度洛陽市社會職工平均工資3倍的按3倍，低於上年度洛陽市社會職工平均工資60%的按洛陽市社會職工平均工資60%確定繳費基數。公司繳納比例為5%，從本集團的成本中列支，個人繳費比例為2%，由本集團在職工工資中代扣代繳。

5. 終止經營

無

6. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策：

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本公司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；



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十五. 其他重要事項(續)

6. 分部信息(續)

(1) 報告分部的確定依據與會計政策：(續)

(3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

本公司以經營分部為基礎確定報告分部，滿足下列條件之一的經營分部確定為報告分部：

- 1) 該經營分部的分部收入佔所有分部收入合計的10%或者以上；
- 2) 該分部的分部利潤(虧損)的絕對額，佔所有盈利分部利潤合計額或者所有虧損分部虧損合計額的絕對額兩者中較大者的10%或者以上。

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

- 1) 將管理層認為披露該經營分部信息對會計信息使用者有用的經營分部確定為報告分部；
- 2) 將該經營分部與一個或一個以上的具有相似經濟特徵、滿足經營分部合併條件的其他經營分部合併，作為一個報告分部。

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十五. 其他重要事項(續)

6. 分部信息(續)

(1) 報告分部的確定依據與會計政策：(續)

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。

(2) 本公司確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本公司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，因此本公司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。

本公司有4個報告分部：農業機械分部、動力機械分部、金融分部、其他機械分部。農業機械分部負責生產和銷售農業用拖拉機、收割機等；動力機械分部主要負責生產和銷售柴油機；金融分部主要為公司子公司中國一拖集團財務有限公司，主營業務為辦理成員單位之間的委託貸款及委託投資，內部轉賬結算、吸收成員單位存款等業務。



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十五. 其他重要事項(續)

6. 分部信息(續)

(3) 報告分部的財務信息

單位：千元 幣種：人民幣

項目	農業機械分部	動力機械分部	其他機械分部	金融分部	分部間抵銷	合計
營業收入	3,279,924	738,155	4,370	92,955	-534,014	3,581,390
其中：對外交易收入	3,095,613	409,541	4,264	71,972	0	3,581,390
分部間交易收入	184,311	328,614	106	20,983	-534,014	0
折舊費和攤銷費	149,323	26,501	741	428	0	176,993
利潤總額	-186,042	9,593	-441	50,181	11,957	-114,752
資產總額	10,658,970	2,574,421	56,936	4,396,193	-4,014,165	13,672,355
負債總額	7,173,254	828,526	359,833	3,557,467	-4,061,598	7,857,482
其他重要的非現金項目						
1. 折舊和攤銷以外的其他 非現金費用	16,325	6,046	125	227	0	22,723
2. 資本性支出	116,775	34,032	0	68	0	150,875

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十五. 其他重要事項(續)

6. 分部信息(續)

(3) 報告分部的財務信息(續)

2017年1-6月報告分部

單位：千元 幣種：人民幣

項目	農業機械分部	動力機械分部	其他機械分部	金融分部	分部間抵銷	合計
營業收入	3,779,434	1,064,733	14,850	78,132	-672,407	4,264,742
其中：對外交易收入	3,506,666	684,477	12,178	61,421	0	4,264,742
分部間交易收入	272,768	380,256	2,672	16,711	-672,407	0
折舊和攤銷費用	164,103	6,094	1,355	431	0	171,983
利潤總額	-33,292	57,616	-4,639	46,946	-1,588	65,043
資產總額	10,244,660	2,170,434	104,855	4,602,268	-4,549,243	12,572,974
負債總額	6,554,963	823,045	466,221	3,837,445	-4,578,008	7,103,666
其他重要的非現金項目						
1. 折舊和攤銷以外的其他						
非現金費用	22,312	6,311	241	0	0	28,864
2. 資本性支出	167,993	11,944	753	85	0	180,775



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末	期初
賬面餘額	1,855,448,105.82	1,372,020,598.37
壞賬準備	196,185,211.27	175,676,504.59
賬面價值	<u>1,659,262,894.55</u>	<u>1,196,344,093.78</u>

(1) 應收賬款分類披露：

1) 按擔保物等預計信用風險的應收賬款

項目名稱	期末餘額			計提理由
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)	
有擔保資產的應收賬款	<u>673,892.52</u>	<u>336,946.26</u>	<u>50.00</u>	預計信用損失率
合計	<u>673,892.52</u>	<u>336,946.26</u>	<u>50.00</u>	

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露:(續)

1) 按擔保物等預計信用風險的應收賬款(續)

項目名稱	其他應收款	期初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
有擔保資產的應收 賬款	673,892.52	336,946.26	50.00	預計信用損失率
合計	<u>673,892.52</u>	<u>336,946.26</u>	<u>50.00</u>	



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露：(續)

2) 按賬齡預計信用風險的應收賬款

賬齡	期末餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內	1,692,624,366.58	38,876,268.40	2.30
1-2年	10,355,700.24	5,177,850.13	50.00
2-3年	2,378,498.19	2,378,498.19	100.00
3年以上	149,415,648.29	149,415,648.29	100.00
合計	1,854,774,213.30	195,848,265.01	10.56

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款分類披露:(續)

2) 按賬齡預計信用風險的應收賬款(續)

賬齡	應收賬款	期初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	1,217,854,164.08	23,678,917.05	1.94
1-2年	3,663,800.97	1,831,900.48	50.00
2-3年	11,839,956.68	11,839,956.68	100.00
3年以上	137,988,784.12	137,988,784.12	100.00
合計	1,371,346,705.85	175,339,558.33	12.79

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況:

本期計提壞賬準備金額3,085,822.01元;本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 本期無實際核銷的應收賬款情況



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔應收賬款 期末餘額的比例 (%)	已計提壞賬準備
洛陽長興農業機械有限公司	1,302,716,861.42	70.21	26,054,337.23
一拖國際經濟貿易有限公司	93,772,223.41	5.05	6,200,599.57
一拖(洛陽)收穫機械有限公司	76,447,044.82	4.12	76,447,044.82
一拖(洛陽)柴油機有限公司	51,979,635.98	2.80	556,541.12
長拖農業機械裝備集團有限公司	38,132,408.91	2.06	38,132,408.91
合計	<u>1,563,048,174.54</u>	<u>84.24</u>	<u>147,390,931.65</u>

(5) 無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款：

(6) 無因轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額：

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類披露：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末	期初
賬面餘額	66,170,764.45	64,593,342.83
壞賬準備	22,732,170.32	17,787,405.61
賬面價值	43,438,594.13	46,805,937.22

1) 按賬齡預計信用風險的其他應收款

賬齡	期末餘額		計提比例 (%)
	其他應收款	壞賬準備	
1年以內	48,242,550.56	5,450,157.80	11.30
1-2年	1,292,402.77	646,201.39	50.00
2-3年	286,835.12	286,835.12	100.00
3年以上	16,348,976.01	16,348,976.01	100.00
合計	66,170,764.46	22,732,170.32	34.35



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款分類披露：(續)

1) 按賬齡預計信用風險的其他應收款(續)

賬齡	其他應收款	期初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	17,492,425.97	848,291.93	4.85
1-2年	472,509.69	236,254.85	50.00
2-3年	734,602.47	734,602.47	100.00
3年以上	15,968,256.36	15,968,256.36	100.00
合計	34,667,794.49	17,787,405.61	51.31

組合名稱	其他應收款	期初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
押金備用金等低風險組合	29,925,548.34	0.00	0.00
合計	29,925,548.34	0.00	0.00

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

本期計提壞賬準備金額4,944,764.71元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 本期無實際核銷的其他應收款情況

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來款	25,110,772.08	29,377,216.43
押金備用金	4,943,842.57	2,199,159.83
代收代付社會保險	63,583.53	830,473.20
應收政府補助款	8,500,000.00	10,000,000.00
其他	4,820,395.95	4,399,087.76
合計	43,438,594.13	46,805,937.22



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(5) 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
洛陽厚和德房地產開發有限公司	往來款	24,406,883.74	一年以內	36.93	3,452,017.16
河南省工業和信息化委員會	應收政府補助款	10,000,000.00	一年以內	15.13	1,500,000.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	往來款	3,378,158.79	一年以內	5.11	67,563.18
江蘇清江拖拉機有限公司	往來款	3,315,484.00	三年以上	5.02	3,315,484.00
洛陽市清理建設領域拖欠工程款及農 民工工資問題領導小組	押金	1,305,120.00	一至二年	1.97	0.00
合計		42,405,646.53		64.16	8,335,064.34

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(6) 涉及政府補助的應收款項

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	政府補助項目名稱	期末餘額	期末賬齡	預計收取的時間、 金額及依據
河南省工業和信息化委員會	河南省首台(套)重大技術裝備獎勵和保費補貼	10,000,000.00	1年以內	河南省首台(套)重大技術裝備獎勵和保費補貼資金評審結果公示，預計2018年收取
合計	/	10,000,000.00	/	/

(7) 無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款：

(8) 無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額：



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	2,842,043,824.40	126,638,632.00	2,715,405,192.40	2,842,043,824.40	2,750,000.00	2,839,293,824.40
對聯營、合營企業投資	146,596,633.60	7,004,515.65	139,592,117.95	147,826,932.92	7,004,515.65	140,822,417.27
其他公司	16,200,000.00	16,200,000.00	0.00	16,200,000.00	16,200,000.00	0.00
合計	3,004,840,458.00	149,843,147.65	2,854,997,310.35	3,006,070,757.32	25,954,515.65	2,980,116,241.67

(1) 對子公司投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
一拖(法國)農業裝備有限公司	496,273,468.97	0.00	0.00	496,273,468.97	0.00	0.00
洛陽長宏工貿有限公司	2,750,001.00	0.00	0.00	2,750,001.00	0.00	2,750,000
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	46,500,046.00	0.00	0.00	46,500,046.00	46,500,046.00	46,500,046.00
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	160,000,000.00	0.00	0.00	160,000,000.00	0.00	0.00
一拖黑龍江農業裝備有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資(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
洛陽長興農業機械有限公司	2,100,000.00	0.00	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
一拖(姜堰)動力機械有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00	0.00
一拖(洛陽)搬運機械有限公司	52,018,586.00	0.00	0.00	52,018,586.00	36,038,586.00	36,038,586.00
華農中國機械控股有限公司	27,869,301.63	0.00	0.00	27,869,301.63	0.00	0.00
中國一拖集團財務有限責任公司	485,040,302.00	0.00	0.00	485,040,302.00	0.00	0.00
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
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)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)燃油噴射有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	152,989,481.32	0.00	0.00



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(1) 對子公司投資(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
一拖(洛陽)鑄造有限公司	200,391,996.60	0.00	0.00	200,391,996.60	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
長地農業機械裝備集團有限公司	94,250,000.00	0.00	0.00	94,250,000.00	39,250,000.00	39,250,000.00
一拖順興(洛陽)零部件 有限責任公司	33,670,762.32	0.00	0.00	33,670,762.32	0.00	0.00
一拖白俄技術有限公司	30,633,928.31	0.00	0.00	30,633,928.31	0.00	0.00
合計	2,842,043,824.40	0.00	0.00	2,842,043,824.40	123,888,632.00	126,638,632.00

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元 幣種：人民幣

投資單位	期初餘額	增加投資	減少投資	本期增減變動						期末餘額	減值準備 期末餘額 追加投資
				權益法 下確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提 減值準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
一拖川龍四川農業 裝備有限公司	841,443.56			-45,069.65						796,373.91	
采埃孚一拖(洛陽) 申橋有限公司	139,980,973.71			-1,185,229.67						138,795,744.04	
洛陽福賽特汽車股份 有限公司	7,004,515.65									7,004,515.65	7,004,515.65
小計	<u>147,826,932.92</u>			<u>-1,230,299.32</u>						<u>146,596,633.60</u>	<u>7,004,515.65</u>
合計	<u><u>147,826,932.92</u></u>			<u><u>-1,230,299.32</u></u>						<u><u>146,596,633.60</u></u>	<u><u>7,004,515.65</u></u>



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(3) 對其他公司投資

被投資單位	初始投資成本	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
一拖瀋陽拖拉機有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00		16,200,000.00
合計	<u>16,200,000.00</u>	<u>16,200,000.00</u>			<u>16,200,000.00</u>		<u>16,200,000.00</u>

註：一拖瀋陽拖拉機有限公司已處於非持續經營狀態，本公司已不再參與該公司的生產經營及清算相關工作，並已撤回相關派出人員，對該公司的投資全額計提了減值準備。

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	2,788,301,883.82	2,441,432,355.26	3,005,490,703.49	2,731,838,976.98
其他業務	<u>47,016,230.75</u>	<u>6,344,338.02</u>	<u>33,159,119.27</u>	<u>2,208,997.33</u>
合計	<u>2,835,318,114.57</u>	<u>2,447,776,693.28</u>	<u>3,038,649,822.76</u>	<u>2,734,047,974.31</u>

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十六. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

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
權益法核算的長期股權投資收益	-1,230,299.32	1,868,144.27
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產在持有期間的投資收益	11,000,000.00	800,925.00
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產取得的投資收益	0.00	-679,049.74
合計	9,769,700.68	1,990,019.53



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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	497,857.69	
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家 統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	14,345,314.07	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得 投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益	3,285,931.16	

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十七. 補充資料(續)

1. 當期非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	79,997,961.37	



第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(續)

十七. 補充資料(續)

1. 當期非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	3,028,746.84	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
所得稅影響額	-4,616,690.64	
少數股東權益影響額	-10,137,109.15	
合計	86,402,011.34	

第十節 按中國企業會計標準編製的財務報告(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	-2.80	-0.1471	-0.1471
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-4.47	-0.2347	-0.2347



第十一節 備查文件目錄

備查文件目錄	經本公司法定代表人簽字和加蓋公司印章的2018年半年度報告及摘要
	經本公司法定代表人、財務總監、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表
	本公司董事、高級管理人員簽署的對2018年半年報的書面確認意見

董事長：趙剡水
董事會批准報送日期：2018年8月29日