



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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：0038.HK 601038.SH



2019 中期業績報告

重要提示

一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、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、 未出席董事情況

未出席董事職務	未出席董事姓名	未出席董事的原因說明	被委託人姓名
董事長	黎曉煜	因公務	蔡濟波
董事	周泓海	因公務	李鶴鵬

三、 本半年度報告未經審計。

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

五、 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

無。董事會建議不派發任何截至2019年6月30日止六個月的中期股息(2018年：無)。

六、 前瞻性陳述的風險聲明

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

七、 是否存在被控股股東及其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

詳見本報告第四節「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	6
第三節	本公司業務概要	11
第四節	經營情況的討論與分析	13
第五節	重要事項	36
第六節	普通股股份變動及股東情況	68
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	73
第八節	優先股相關情況	78
第九節	按中國企業會計準則編製的財務報告	79
第十節	備查文件目錄	436

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

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)
鑄鍛公司	指	一拖(洛陽)鑄鍛有限公司(本公司全資子公司)

第一節 釋義(續)

福萊格公司	指	一拖(洛陽)福萊格車身有限公司(本公司全資子公司)
黑龍江農裝公司	指	一拖黑龍江農業裝備有限公司(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)
長興公司	指	洛陽長興農業機械有限公司(本公司全資子公司)
搬運公司	指	一拖(洛陽)搬運機械有限公司
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)
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)
揚動公司	指	揚動股份有限公司(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)

第一節 釋義(續)

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)
華晨控股公司	指	華晨中國機械控股有限公司(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2019年度核數師
中國銀保監會	指	中國銀行保險監督管理委員會
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》

第一節 釋義(續)

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
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	100(含)馬力以上輪式拖拉機
中輪拖	指	25(含)－100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、 公司信息

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

二、 聯繫人和聯繫方式

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

三、 基本情況變更簡介

公司註冊地址	河南省洛陽市建設路 154 號
公司註冊地址的郵政編碼	471004
公司辦公地址	河南省洛陽市建設路 154 號
公司辦公地址的郵政編碼	471004
公司網址	http://www.first-tractor.com.cn
電子信箱	msc0038@ytogroup.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

公司選定的信息披露報紙名稱	《中國證券報》、《上海證券報》
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址(A股報告)	www.sse.com.cn
登載半年度報告的香港聯交所指定網站的網址(H股報告)	www.hkex.com.hk
公司半年度報告備置地點(A股報告)	本公司董事會辦公室
公司半年度報告備置地點(H股報告)	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、 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、 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	3,425,973,267.68	3,581,389,966.87	-4.34
營業收入	3,376,284,242.98	3,509,417,965.49	-3.79
歸屬於上市公司股東的淨利潤	19,612,525.70	-144,979,881.65	不適用
歸屬於上市公司股東的扣除非經常 性損益的淨利潤	-65,158,017.08	-231,381,892.99	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	438,522,196.92	-482,419,228.94	不適用
	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年 度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	4,029,470,790.21	4,007,081,663.62	0.56
總資產	13,015,259,242.52	13,140,741,755.99	-0.95

第二節 本公司簡介和主要財務指標(續)

六、 公司主要會計數據和財務指標(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)	0.0199	-0.1471	不適用
稀釋每股收益(元/股)	0.0199	-0.1471	不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收 益(元/股)	-0.0661	-0.2347	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	0.49	-2.80	增加3.29個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨 資產收益率(%)	-1.62	-4.47	增加2.85個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

報告期內，公司積極採取各項措施，通過提升市場營銷能力、加強成本費用管控、積極盤活低效無效資產等工作，在營業收入基本持平情況下，公司業績實現扭虧。

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	-50,437.30	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	27,454,426.20	
債務重組損益	-420,000.00	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益	50,343,150.61	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	6,155,853.65	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	22,714,314.58	處置子公司的投資收益
少數股東權益影響額	-12,438,454.24	
所得稅影響額	-8,988,310.72	
合計	84,770,542.78	

第三節 本公司業務概要

一、 報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

本公司目前主要業務板塊分為農業機械業務、動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、適應旱田、水田、果園等不同作業環境的輪式和履帶式拖拉機產品及鑄鍛件、齒輪、變速箱、覆蓋件等關鍵零部件的研發、製造和銷售。動力機械業務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在批准的範圍內主要開展企業集團資金結算、融資等金融服務業務。

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本報告第四節「經營情況的討論與分析」。

二、 報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

截止報告期末，本公司資產總額為人民幣1,301,525.92萬元。其中：境外資產為人民幣23,427.75萬元，佔總資產的比例為1.80%。

第三節 本公司業務概要(續)

三、 報告期內核心競爭力分析

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，公司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，公司核心競爭力未發生變化。有關公司核心競爭力分析可詳見公司《2018年年度報告》。

第四節 經營情況的討論與分析

一、 經營情況的討論與分析

2019年上半年，農機行業繼續低位運行。拖拉機行業骨幹企業1-6月累計銷售大中型拖拉機11.48萬台，同比增長2.43%。公司積極把握市場變化，增強應對策略有效性；大力開展降本增效，提升經濟運行質量，內部改革和虧損企業治理持續深化，經營下滑態勢得到遏制，上半年實現營業總收入人民幣34.26億元，同比下降4.34%，歸屬於上市公司股東淨利潤人民幣1,961萬元，同比扭虧。

1. 抓市場，全力以赴穩增長

拖拉機業務。面對嚴峻的市場形勢，公司重點圍繞渠道優化、服務保障、提升產品銷量開展工作。有針對性地實施薄弱區域和營銷渠道改善行動，實現新產品的快速批量投放市場，發佈並實施2019年度升級版服務承諾，提升了用戶對「東方紅」產品的滿意度，以服務促銷售的成效逐步顯現。上半年公司大中型拖拉機銷量2.62萬台，同比增長13.12%，優於行業增幅。

動力機械業務。報告期，本公司積極鞏固柴油機在農機行業的配套優勢的同時，加大在工程機械、船機配套領域市場開拓力度。加快產品技術轉型升級，國三高壓共軌柴油機自批量上市以來，已在我國東北平原、西北高原及中原、南方等地區，經歷了從春耕、夏收到秋收的充分驗證，表現出動力強勁、省油高效的優勢和特點。上半年公司「東方紅」柴油機實現外部配套2.6萬台，同比基本持平。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

一、 經營情況的討論與分析(續)

1. 抓市場，全力以赴穩增長(續)

國際業務方面，本公司著力從增強產品適應性、完善海外渠道佈局、豐富國際化營銷模式等方面創新完善國際業務發展思路，堅持深耕「一帶一路」等海外重點市場，研製適合不同國家農藝特點的機型產品，為區域重點市場突破創造條件。上半年公司累計出口大中型拖拉機1,186台、同比增長2.77%；柴油機YD系列主銷產品得益於產品質量和性價比優勢得到國外市場認可，出口業務實現突破。

金融業務。財務公司以「服務業務發展、防控金融風險」為重點，上半年在創新運用金融工具和發揮金融服務職能的同時，認真開展全面風險管理工作，實現了各項監管指標均符合中國銀監會的監管要求，並通過開展融資租賃及買方信貸業務，促進銷售拖拉機849台、同比增長94%，拉動收入人民幣12,187萬元、同比增長57%。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

一、 經營情況的討論與分析(續)

2. 強化管理，提升經濟運行質量

上半年，公司努力夯實管理基礎，向管理要效益。通過推進採購降本，強化質量管控和質量意識，實施精品車工程，本公司產品質量持續穩定提升。在本公司範圍內全面開展工業工程，進一步減少浪費，提高作業效率。著力加強「兩金」管控，「兩金」規模較去年同期有所下降。

3. 推進改革，增強發展活力

一是進一步深化實施管控模式調整，強化子、分公司獨立運營、承擔業務發展責任的利潤中心定位。二是推進激勵機制改革，充分發揮經營團隊的主觀能動性。三是持續推進虧損企業治理和低效無效資產處置，遏制效益流失，提高資產運營效率。上半年完成了搬運公司的股權轉讓，收回資金並取得一定投資收益。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

一、 經營情況的討論與分析(續)

3. 推進改革，增強發展活力(續)

通過上半年各項措施，在行業依舊低迷的情況下，公司大中拖市場份額有所提升，經營績效明顯改善。行業的深度調整和國四切換等技術升級將加速行業優勝劣汰，國家高度重視「三農」建設和推進農機裝備產業轉型升級，也為行業未來發展帶來機遇。公司將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，深化產業佈局調整和佈局工作。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

一、 經營情況的討論與分析(續)

1. 協同發力，實現增長。

做優做强拖拉機主業。強化研、產、銷協同機制，提高市場變化應對能力。提升營銷政策的精準性和有效性，增強對產品銷售的拉動和促進作用。有效利用金融工具，拉動終端市場銷售。實施柴油機業務產品升級。加快柴油機國四切換準備和國五技術儲備，保持技術領先和行業競爭優勢。向國際市場要增量，深耕重點市場，為海外用戶提供適應性強、高性價比的產品和服務。

2. 轉型升級，拓展空間。

有效對接並服務於農業供給側結構性改革，著眼於市場需求和種植結構變化，充分調研國內外農機作業細分市場需求，有針對性開發適用機型產品，形成新的經濟增長點。延伸業務發展鏈條，增強農業全產業鏈的服務能力，推進成套解決方案落地，構建「全程機械化+綜合農事服務中心」的發展模式，以農業機械的高效、智能化，推動精準農業、智慧農業的推廣應用。

3. 強化管理，防控風險。

嚴控成本、費用，壓縮非生產經營費用開支，降低運營成本。推進虧損企業治理和低效無效資產處置，提高資產運營效率。堅持底線思維，落實好全面風險防控，嚴控債務及資金風險，確保公司現金流平穩及資金安全。

第四節 經營情況的討論與分析（續）

（一）主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	3,376,284,242.98	3,509,417,965.49	-3.79
營業成本	2,906,028,393.82	3,133,682,178.21	-7.26
利息收入	47,885,722.12	70,915,637.16	-32.48
利息支出	17,000,296.03	6,683,589.47	154.36
銷售費用	141,344,409.13	175,281,716.18	-19.36
管理費用	168,787,482.38	220,131,436.27	-23.32
財務費用	41,393,377.07	47,453,433.64	-12.77
研發費用	156,530,035.79	161,671,225.12	-3.18
其他收益	18,582,933.40	14,201,314.07	30.85
投資收益	38,659,947.90	17,364,277.37	122.64
公允價值變動收益	42,484,063.57	73,040,168.04	-41.83
資產減值損失	33,828,164.42	11,323,540.80	198.74
信用減值損失	16,409,018.88	26,405,502.16	-37.86
營業外收入	15,118,851.87	6,885,617.71	119.57
所得稅費用	26,103,902.44	38,202,470.13	-31.67
經營活動產生的 現金流量淨額	438,522,196.92	-482,419,228.94	不適用
投資活動產生的 現金流量淨額	-44,537,133.92	703,192,493.85	-106.33
籌資活動產生的 現金流量淨額	-204,156,446.34	-1,096,389,779.89	不適用

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)

營業收入、營業成本變動原因說明：主要是報告期公司主導產品銷量同比上升，但受產品結構影響營業收入及營業成本同比略微下降。

利息收入變動原因說明：主要是財務公司同業業務較上年同期減少。

利息支出變動原因說明：主要是財務公司吸收存款業務較上年同期增加。

銷售費用變動原因說明：主要是報告期內職工薪酬減少以及加強費用管控所致。

管理費用變動原因說明：主要是報告期內職工薪酬減少。

財務費用變動原因說明：主要是報告期內公司積極提高資金利用效率，結構性存款和理財規模增加，利息收入同比增加。

其他收益變動原因說明：主要是報告期內收到與企業日常經營相關的政府補助資金較上年同期有所增加。

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)

投資收益變動原因說明：主要是報告期內子公司股權處置產生的投資收益較上年同期有所增加。

公允價值變動收益變動原因說明：主要是公司持有的交易性金融資產報告期內產生的公允價值變動收益同比減少。

資產減值損失變動原因說明：主要是部分子公司實施業務調整，增提資產減值損失所致。

信用減值損失變動原因說明：主要是公司收回部分長賬齡應收賬款，預期信用損失風險同比減少，導致報告期內信用減值損失同比減少。

營業外收入變動原因說明：主要是報告期內收到與企業日常經營無關的政府補助資金較去年同期增加所致。

所得稅費用變動原因說明：主要是報告期內部分子公司利潤同比下降，相應所得稅費用同比減少。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是報告期內財務公司資金拆借同比多流入，同時期初持有的買入返售金融資產報告期內售出所致。

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）

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是報告期內公司投資理財產品和結構性存款期末未到期金額同比增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是上年同期償付到期的15億元公司債，報告期內無該事項所致。

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		上期		本期	情況說明
	本期期末數	期末數佔總	上期期末數	期末數佔總	期末金額較上期	
		資產的比例		資產的比例	期末變動比例	
		(%)		(%)	(%)	
拆出資金	97,000,000.00	0.75	200,000,000.00	1.52	-51.5	報告期內財務公司收回對外拆借資金
衍生金融資產	1,003,692.75	0.01	578,743.73	0.00	73.43	報告期內美元升值，美元借款根據鎖匯協議確認的衍生金融資產增加
應收賬款	854,300,648.63	6.56	405,771,306.07	3.09	110.54	受產品銷售季節性特點的影響，報告期內信用銷售增加
買入返售金融資產	-	-	150,203,731.40	1.14	不適用	期初財務公司持有的買入返售金融資產報告期內售出
使用權資產	24,299,256.86	0.19	-	-	不適用	根據新企業會計準則要求，公司作為承租入確認使用權資產

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 (%)	
衍生金融負債	1,725,546.87	0.01	2,727,592.84	0.02	-36.74	報告期內美元升值，公司美元借款涉及的掉期、鎖匯協議期末確認的衍生金融負債減少
合同負債	159,278,501.22	1.22	369,490,638.57	2.81	-56.89	部分預收款項已完成交貨，報告期內預收貨款減少
應付職工薪酬	124,431,962.81	0.96	189,486,846.96	1.44	-34.33	報告期內公司實際支付部分前期計提的辭退福利
應交稅費	15,150,952.65	0.12	24,562,534.28	0.19	-38.32	報告期內應交所得稅減少
一年內到期的非流動負債	45,945,473.83	0.35	76,664,479.21	0.58	-40.07	報告期內償還一年內到期長期借款
其他流動負債	290,331,572.12	2.23	196,139,042.20	1.49	48.02	報告期內確認的銷售折扣折讓增加
租賃負債	8,381,134.78	0.06	-	-	不適用	根據新企業會計準則要求，公司作為承租人確認租賃負債

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272,689,657.96元，包括保函保證金人民幣397,600.00元、銀行承兌匯票保證金人民幣43,446,776.20元、信用證保證金人民幣4,607,054.78元、遠期結售匯保證金人民幣1,460,271.60元、央行法定存款保證金人民幣191,027,054.27元、質量保證金人民幣1,750,901.11元、訴訟保證金人民幣30,000,000.00元。

報告期末，本集團所有權受到限制的應收票據人民幣20,850,000.00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68,793,556.95元，系本期本集團取得短期借款而在銀行抵押的房屋建築物和土地。

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

(1) 主要財務比率

項目	本期末	本年初	同比變動
資產負債率(%)	64.13	64.66	-0.53
流動比率	1.09	1.05	0.04
速動比率	0.93	0.85	0.08

(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本金人民幣272,444.03萬元，其中外幣借款本金折合人民幣92,808.45萬元(以美元借款為主)；超過一年到期的銀行借款本金人民幣86,817.00萬元；銀行借款中固定利率借款本金為人民幣177,808.45萬元。

(3) 貨幣匯兌風險

本公司業務主要位於中國，大多數交易主要以人民幣結算，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，本公司不存在重大的對外股權投資。

（2）重大的非股權投資

報告期內，本公司不存在重大的對外非股權投資。

（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	期初金額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	897,235,968.16	938,026,814.01	40,790,845.85	61,634,492.68
衍生金融資產	578,743.73	1,003,692.75	424,949.02	424,949.02
衍生金融負債	<u>2,727,592.84</u>	<u>1,725,546.87</u>	<u>-1,002,045.97</u>	<u>1,002,045.97</u>
合計	<u><u>900,542,304.73</u></u>	<u><u>940,756,053.63</u></u>	<u><u>40,213,748.90</u></u>	<u><u>63,061,487.67</u></u>

（四）重大資產和股權出售

報告期內，本公司不存在任何重大資產和股權出售。

第四節 經營情況的討論與分析（續）

（五）主要控股及參股公司分析

1. 主要子公司情況

幣種：除特殊標注外，均為人民幣

公司名稱	註冊資本 (萬元)	主營業務	總資產 (萬元)	淨資產 (萬元)	營業收入 (萬元)	淨利潤 (萬元)
柴油機公司	1,600 萬美元	製造及銷售發動機	255,606	141,281	72,240	3,817
拖研所公司	44,500	拖拉機產品開發與研究	76,562	67,506	9,303	499
福萊格公司	6,800	汽車、農機、工程機械等衝壓、焊接 零部件、衝壓模具的生產銷售	15,065	5,515	3,409	-1,024
長興公司	300	農業機械及配件、柴油機等產品銷售	50,582	-38,455	221,777	-2,323
神通公司	5,300	製造、銷售礦用卡車及其他農業機械 產品	840	-28,675	333	249
財務公司	50,000	提供金融服務	383,377	83,323	7,629	2,288
華晨控股公司	1.2 萬美元	投資控股	11,600	3,196	-	-338
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	18,161	14,353	3,377	-283
法國公司	1,000 萬歐元	貿易、分銷及製造、銷售農機部件	11,980	107	1,631	-3,729

第四節 經營情況的討論與分析（續）

（五）主要控股及參股公司分析（續）

1. 主要子公司情況（續）

公司名稱	註冊資本 (萬元)	主營業務	總資產 (萬元)	淨資產 (萬元)	營業收入 (萬元)	淨利潤 (萬元)
黑龍江農裝公司	10,000	拖拉機、農牧業機械、農村工程機械 及配件的研發、生產、銷售和服務 等	4,549	3,839	745	-246
長拖公司	28,200	製造及銷售農業機械及零部件	16,045	1,823	-	-346
鑄鍛公司	24,883	鑄件、鍛件毛坯及半成品、成品的加 工和銷售	32,099	25,659	15,184	254
國貿公司	6,600	農業機械國際銷售	61,686	5,016	11,395	144
白俄技術公司	778萬美元	農業機械產品、動力機械產品有關的 技術開發、轉讓、承包、諮詢服務	5,111	5,078	15	-256

第四節 經營情況的討論與分析（續）

（五） 主要控股及參股公司分析（續）

2. 本期取得和處置子公司的情況

公司在北京產權交易所掛牌轉讓持有的一拖（洛陽）搬運機械有限公司93.39%股權及債權事宜，已在本報告期內完成股權交割並於3月18日完成工商變更登記。具體詳見公司於2018年8月7日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於預掛牌出售控股子公司股權及債權的公告》、2018年9月14日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於掛牌出售控股子公司股權及債權的進展公告》、2018年11月17日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於調整控股子公司股權及債權掛牌轉讓價格的公告》、2019年3月1日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於掛牌出售控股子公司股權及債權的進展公告》以及2018年8月6日、9月13日、11月16日在聯交所網站發佈的海外監管公告、2019年2月28日在聯交所網站發佈的《關連交易—關於掛牌出售控股子公司股權及債權的公告》。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(五) 主要控股及參股公司分析(續)

3. 對公司淨利潤影響達到10%以上的子公司

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	公司名稱	報告期營業收入	報告期營業利潤	報告期淨利潤
1	柴油機公司	72,240	4,569	3,817
2	拖研所公司	9,303	523	499
3	福萊格公司	3,409	-1,015	-1,024
4	長興公司	221,777	-2,145	-2,323
5	神通公司	333	244	249
6	財務公司	7,629	3,051	2,288
7	華晨控股公司	—	-338	-338
8	燃油噴射公司	3,377	-415	-283
9	法國公司	1,631	-3,729	-3,729
10	黑龍江農裝公司	745	-248	-246
11	長拖公司	—	-1,012	-346
12	鑄鍛公司	15,184	292	254
13	白俄技術公司	15	-256	-256

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(五) 主要控股及參股公司分析(續)

4. 經營業務變動幅度較大的重要子公司情況說明

柴油機公司：報告期內加強費用管控，同時取得政府補助資金，淨利潤同比增加人民幣2,817萬元。

拖研所公司：報告期內收入結構調整，產品毛利率增加，淨利潤同比增加人民幣555萬元。

福萊格公司：報告期內加強成本費用管控同比減虧人民幣305萬元。

長興公司：報告期內主導產品銷量增加，收入同比上升，淨利潤同比減虧人民幣20,860萬元。

財務公司：報告期內同業業務同比減少，利息收入下降，淨利潤同比減少人民幣1,476萬元。

華晨控股公司：報告期內交易性金融資產公允價值變動收益同比減少，淨利潤同比增虧人民幣553萬元。

燃油噴射公司：報告期內人工成本下降，同時加強成本費用管控，同比減虧人民幣887萬元。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(五) 主要控股及參股公司分析(續)

4. 經營業務變動幅度較大的重要附屬公司情況說明(續)

法國公司：因業務調整，報告期內計提資產減值損失增加，同比增虧人民幣1,688萬元。

國貿公司：報告期內加強費用管控，收回前期應收款項，計提壞賬準備同比減少，淨利潤同比增加1,366萬元。

白俄技術公司：報告期內白俄盧布匯率走高，匯兌損失同比增加。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

二、 其他披露事項

(一) 可能面對的風險

1. 市場風險

我國主糧作物耕作和收穫環節的中低端農機裝備產能過剩，農機保有量持續增大，受糧食價格市場化改革、購機補貼額度及比例下降等因素影響，國內拖拉機市場預計將仍處於深度調整期。雖然在政策推動下產品功率不斷上延、結構持續優化，但產品需求總量預計仍將繼續下滑。公司目前主導產品仍以拖拉機為主，產品線較為單一，難以滿足農業機械發展「補短板」環境下催生的新類別農機產品市場需求，產品銷售面臨市場風險。

公司將積極把握農機裝備產業向高質量發展轉型，農業機械化向全程全面高質高效升級的發展機遇，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，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)

(一) 可能面對的風險(續)

2. 經營風險

為應對愈發激烈的國內市場競爭，提升公司銷售端競爭力，公司採取了信用銷售、買方信貸、融資租賃等新的銷售方式，這些新的銷售方式雖然可在一定程度上帶動銷售，但也會造成應收賬款上升，可能帶來一定的經營風險。公司在面對國內市場持續低迷的情況下，積極開拓海外市場，但國際業務容易受區域政局、經濟政策、文化衝突等諸多因素影響，帶來潛在的經營風險。由於需求端購買力不足，產品升級帶來的成本增加向需求端轉移的難度加大，拉低了公司的整體盈利水平，也會產生一定的經營風險。

公司將加大經營風險管控力度，強化業務行為中的風險意識，積極應對市場需求變化，提升產品性價比。

第四節 經營情況的討論與分析(續)

(一) 可能面對的風險(續)

3. 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，如原材料價格繼續上漲或保持高位運行，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採購規模等措施，降低原材料價格上漲對公司業績的影響；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。

4. 技術升級風險

隨著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，穩固在非道路柴油機領域的技術儲備及整機配套優勢。

第五節 重要事項

一、 報告期公司治理情況

(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
2019年第一次 臨時股東大會	2019年4月25日	刊載於上交所網站的《第一拖拉機股份有限公司2019年第一次臨時股東大會決議公告》、刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)的《於二零一九年四月二十五日舉行的臨時股東大會投票表決結果》	2019年4月26日
2018年度股東 周年大會	2019年6月11日	刊載於上交所網站的《第一拖拉機股份有限公司2018年度股東周年大會決議公告》、刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)的《於二零一九年六月十一日舉行的二零一八年度股東周年大會結果》	2019年6月12日

股東大會情況說明

報告期內，本公司召開的2019年第一次臨時股東大會和2018年度股東周年大會審議議案均獲通過。

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

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，具備會計專長的獨立非執行董事薛立品先生任委員會主席，委員會成員構成符合聯交所上市規則第3.21條規定。

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2019年半年度財務報告，並同意本公司截至2019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。

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)

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。

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	/

第五節 重要事項(續)

三、 承諾事項履行情況

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

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

第五節 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	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
	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2018年度股東周年大會審議批准，本公司繼續聘任大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2019年度財務報告審計及內控審計機構，並授權董事會決定審計機構酬金。

五、 重大訴訟、仲裁事項

報告期內，本公司並無重大訴訟或仲裁事項。

六、 報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

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

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、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	2019年	2019年1-6	佔同類交易 金額的比例 (%)
						預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	
1	《採購貨物協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖採購包括但不限於原材料、其他工業設備、配套件、零部件及其他必需品。	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖及其聯繫人、國機集團及其的附屬公司與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。	86,000	31,418	10.89
2	《銷售貨物協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖銷售包括但不限於原材料、配套件、零部件、設備及其他必需品。	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為本集團與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。	34,500	15,010	4.45

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)

單位：萬元、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	2019年	2019年1-6	佔同類交易
						預計交易	實際發生的	
						金額上限	交易金額	金額的比例
								(%)
3	《綜合服務協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供運輸及運輸輔助服務。	(1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖、其控制的公司及其等的聯繫人與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過10%。	18,500	7,521	91.61
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16%。	20,500	7,381	91.08

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)

單位：萬元、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	2019年 預計交易 金額上限	2019年1-6 實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
5	《房屋租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司出租房屋	(1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方經參考類似物業的市場租金後公平磋商而釐定。	950	276	97.36
6	《土地租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司出租土地	(1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方參考類似土地使用權的市場租金後公平磋商而釐定。	1,350	569	100
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	按照中國銀保監會或中國人民銀行的規定執行。	230,000	144,454	39.05
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。	115,000	113,215	44.95

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)

單位：萬元、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	2019年	2019年1-6	佔同類交易金額的比例 (%)
						預計交易金額上限	實際發生的交易金額	
9	《票據承兌服務中國一拖協議》	控股股東	財務公司向中國一拖提供票據承兌服務	(1) 中國銀保監會或人民銀行規定的同類及相同期限的票據承兌服務的費率； (2) 倘上述費率不適用，則適用行業同類及相同期限的票據承兌服務收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	33,600	15,846	15.23	
10	《票據貼現服務中國一拖協議》	控股股東	財務公司向中國一拖提供票據貼現服務	(1) 中國銀保監會或人民銀行規定的同類及相同期限的票據貼現服務的費率； (2) 倘上述費率不適用（因為中國銀保監會或人民銀行目前規定的費率為票據再貼現費率），則適用行業同類及相同期限的票據貼現服務收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。	25,000	13,735	53.16	

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)

單位：萬元、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：

						2019年	2019年1-6	
序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
11	《同業業務協議》	國機集團財務有限公司	間接控股股東的控股子公司	財務公司與國機財務公司之間相互提供融資服務，包括銀行同業存款、拆借及信貸資產轉讓以及其他同業業務服務	(1) 根據上海銀行間同業拆放市場公布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布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布的資本融資中目標資產的市價；及 (4) 倘上述費率均不適用，則由雙方根據彼此的財務狀況、金融資產的期限、規模及質量公平磋商。	100,000	20,000	13.69
12	《房屋租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司承租房屋	(1) 出租方與獨立於第三方發生的非關聯交易價格； (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似房屋的市場租金後協商確定	470	43	8.40

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)

單位：萬元、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	2019年	2019年1-6	
						預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
13	《土地租賃協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司承租土地	(1) 出租方與獨立第三方發生的非關聯交易價格；(2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似土地及土地使用權租金後協商確定	290	34	14.68
14	《公共資源服務協議》	中國一拖	控股股東	中國一拖向本公司及附屬公司提供廠區綠化、道路維護、清潔、後勤保障等公共資源服務	(1) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價格； (2) 成本加成法，其中成本加成率不超過10%。	600	63	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)

單位：萬元、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：

						2019年	2019年1-6	
						預計交易	實際發生的	佔同類交易
序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	金額上限	交易金額	金額的比例
						(%)		
15	《工藝技術服務協議》	中國一拖	控股股東	本公司向中國一拖提供工藝技術	(1) 本公司與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 本公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定	160	128	10.71

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)

單位：萬元、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	2019年	2019年1-6月	佔同類交易金額的比例 (%)
						預計交易金額上限	實際發生的交易金額	
16	《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研發、技術諮詢、技術服務等	(1) 拖研所公司與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格均不適用，則按成本加成率確定價格(計稅價)，即：價格=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過18%。	11,600	940	100

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)

單位：萬元、人民幣

上交所上市規則之關聯交易：						2019年	2019年1-6月	
序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	預計交易金額上限	實際發生的交易金額	佔同類交易金額的比例
						(%)		
17	《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公司出租土地及房屋	雙方按照市場化原則協商確認租賃費用為每年人民幣 746.07 萬元	746.07	663	54.94
18	《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公司使用本公司的相關驅動橋產品技術，製造和裝配現有產品以及未來產品	采埃孚一拖車橋公司按照使用許可技術生產的產品銷售額的0.3%向本公司支付技術許可費用	95	0	0
19	《採購框架協議》	采埃孚一拖車橋	關聯法人	采埃孚一拖車橋公司從本公司採購用於生產驅動橋的齒輪、傳動軸等零部件	雙方參考過往年度及當時市場的價格，考慮原材料價格變動等因素，協商確認零部件的採購價格	8,000	1,153	0.34

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)

單位：萬元、人民幣

上交所上市規則之關聯交易：						2019年	2019年1-6月	
序號	協議名稱	交易方	關聯關係	交易內容	交易定價原則	預計交易 金額上限	實際發生的 交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
20	《銷售框架協議》	采埃孚一拖 車橋	關聯法人	采埃孚一拖車橋公 司向本公司及本 公司的分支機構 銷售其產品	雙方參考過往年度及當時市場的價格、原材料 價格變動等因素，協商確認車橋產品的銷 售價格；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	25,000	6,072	2.10
21 ^註	/	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	9,521	2.3
22 ^註	/	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	1,384	0.79

註： 姚衛東先生於2019年3月3日辭去本公司財務總監職務，繼續擔任洛陽銀行董事，按照上交所《上市規則》相關規定。

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	2019年 預計關聯 交易金額上限	2019年1-6月 實際發生的 關聯交易金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
中國一拖	控股股東	提供勞務	本公司向中國一拖提供計量服務及計量器具檢測服務	(1) 本公司與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 本公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定	140	90	88.53
中國一拖	控股股東	提供專利、商標等使用權	本公司許可中國一拖及其附屬公司使用東方紅商標	按照使用商標產品的外部銷售收入的2%-5%收取。	160	3	100.00
合計				/	/	93	/
大額銷貨退回的詳細情況					無		
關聯交易的說明					根據上交所和聯交所《上市規則》的相關規定，上述關聯交易定價原則均符合《上市規則》相關規定，且金額未達到披露標準。		

第五節 重要事項(續)

七、 重大關聯交易(續)

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

事項概述	查詢索引
公司在北京產權交易所掛牌轉讓持有的長拖公司33.33%股權。	詳情請查詢2018年11月17日公司在上交所網站發佈《第一拖拉機股份有限公司關於預掛牌轉讓子公司股權及債權的公告》及2018年11月16日在聯交所網站發佈的海外監管公告)、2018年12月15日在上交所網站發佈的《一拖股份關於掛牌出售子公司股權及債權暨關聯交易公告》、2018年12月14日在聯交所網站發佈的海外監管公告及2019年1月25日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於掛牌出售子公司股權及債權的進展公告》及2019年1月24日在聯交所網站發佈的海外監管公告)。

第五節 重要事項(續)

七、 重大關聯交易(續)

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易(續)

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

公司在北京產權交易所掛牌轉讓持有的一拖(洛陽)搬運機械有限公司93.39%股權及債權事宜，已在本報告期內完成股權交割並於3月18日完成工商變更登記。具體參見本報告第四節(六)主要控股及參股公司分析「報告期內取得和處置子公司的情況」。

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

經公司第八屆董事會第九次會議審議批准，公司控股子公司拖研所公司於2019年6月19日與洛陽智能農業裝備研究院有限公司、中國一拖共同簽署增資協議，向洛陽智能農業裝備研究院有限公司增資人民幣4,839,048元，增資完成後拖研所公司持股比例為3%。上述增資事項已於2019年6月26日完成工商登記。

第五節 重要事項(續)

七、 重大關聯交易(續)

(四) 關聯債權債務往來

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

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

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

公司控股股東中國一拖於2018年7月12日向本公司提供委託貸款人民幣7億元(詳見本公司於2018年7月13日在上交所網站、《中國證券報》、《上海證券報》刊發的《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)，該貸款於2019年7月12日到期，公司已按時足額還款。

第五節 重要事項(續)

八、 重大合同及其履行情况

1 託管、承包、租賃事項

單位：元 幣種：人民幣

委託方名稱	受托方名稱	託管資產情況	託管資產	託管起始日	託管終止日	託管收益	託管收益	託管收益對	是否	關聯關係
			涉及金額				確定依據	公司影響		
國機集團	一拖股份	國機集團持有的長拖公司股權	/	2013-03-07	/	/	/	/	是	間接控股股東

託管情況說明

報告期內，本公司託管國機集團持有的長拖公司33.33%股權情況未發生變化。

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：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		擔保金額	擔保發生日期 擔保		擔保	擔保是否		擔保是否	是否為		
	的關係	被擔保方		(協議簽署日)	起始日	到期日	擔保類型	完畢	是否逾期	擔保金額	反擔保	關聯方 擔保 關聯關係
本公司	公司本部	電票通業務 經銷商	167,352,520.00	2019.6.18			連帶責任 擔保	否	否	0	是	否
長興公司	全資子公司	產品金融 業務客戶	62,104,730.00	2018.7.1			連帶責任 擔保	否	否	0	是	否
新疆裝備 公司	全資子公司	產品金融 業務客戶	228,000.00	2018.7.18			連帶責任 擔保	否	否	0	是	否
黑龍江農裝 公司	全資子公司	產品金融 業務客戶	280,000.00	2018.7.1			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)										649,850,590.00		
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)										229,965,250.00		

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	0.00
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	258,170,000.00

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(續)

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	488,135,250.00
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	10.45

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0.00
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)	409,965,250.00
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0.00
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	409,965,250.00
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

本公司作為樂川縣潭頭鎮紙房村的定點幫扶單位，按照中央、省、市等脫貧攻堅工作整體部署，緊緊圍繞建強基層組織、推動精準扶貧、提升治理水平、辦好惠民實事等四個方面，科學制定幫扶計劃和幫扶措施，更加註重脫貧質量的提高和貧困群眾的內生動力的激發，進一步提高農戶獲得感、滿足感，扎實完成了各項扶貧目標任務。

2. 報告期內精準扶貧概要

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。組織對口幫扶單位黨支部與紙房村黨支部開展黨建交流活動；組織17家單位40餘人2次到紙房村對21戶70名貧戶村民進行對口精準幫扶，送去家庭生活用品、學生學習用品共計4萬餘元；對捐贈的小麥收割機、拖拉機進行維護保養，增加空調系統，2019年完成收小麥240餘畝，小麥秸秆打捆270餘畝，旋耕100餘畝；推進紙房村豆腐、粉條等農產品綠色化、特色化、品牌化工作，實現銷售收入79餘萬元，帶動貧困戶20餘戶，極大地改善了當地貧困戶的生活水平。截止到2019年7月底，紙房村建檔立卡貧困戶123戶414人(不含穩定脫貧戶)，其中已脫貧112戶391人，未脫貧11戶23人。

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	組織對口幫扶單位黨支部與紙房村黨支部開展黨建交流活動；組織17家單位40餘人2次到紙房村對21戶70名貧戶村民進行對口精準幫扶；對捐贈的小麥收割機、拖拉機進行維護保養，增加空調系統；幫助紙房村銷售綠色農產品，實現銷售收入79萬元。
其中：1. 資金	79
2. 物資折款	4
3. 幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	20

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(續)

單位：萬元 幣種：人民幣

指標	數量及開展情況
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 ☐ 旅遊扶貧 ☐ 電商扶貧 ☒ 資產收益扶貧 ☐ 科技扶貧 ☐ 其他
1.2產業扶貧項目個數(個)	1
1.3產業扶貧項目投入金額	79
1.4幫助建檔立卡貧困人口脫貧數(人)	20
2.易地搬遷脫貧	
其中：2.1幫助搬遷戶就業人數(人)	2
3.教育脫貧	

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(續)

單位：萬元 幣種：人民幣

指標	數量及開展情況
----	---------

其中：3.1 資助貧困學生投入金額	0.6
3.2 資助貧困學生人數(人)	21
3.3 改善貧困地區教育資源投入金額	/

4. 後續精準扶貧計劃

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，重點做好以下幾個工作：一是致力於產業振興，壯大集體經濟實力；二是致力於文化振興，弘揚優秀傳統文化；三是致力於生態振興，改善農村人居環境；四是致力於組織振興，發揮核心引領作用。

第五節 重要事項(續)

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2019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2019年6月30日，本公司在職員工7,947名。中期報告期內，本公司基本工資制度為崗位工資制，遵循「員工收入與崗位業績掛鉤」為導向，堅持按勞分配與按要素分配相結合的薪酬分配原則，突出價值創造。

報告期內，本公司有計劃、分層次、分系統開展員工培訓工作，使不同層級、各類員工的能力素質與崗位要求相匹配，與本公司發展相適應，適時組織技術、管理、操作等各類培訓。

第五節 重要事項(續)

十一、環境信息情況

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

1. 排污信息

單位	主要污染物 及特徵污染		排放口		排放濃度(月 均值)	超標排放	核定的 排放總量
	物的名稱	排放方式	數量	分布情況	和總量	執行的污染物排放標準	
鑄鍛公司	廢氣： 顆粒物	有組織 排放	42	熔化、造型、 清理各工段廢 氣經除塵器處 理後15米以上 排氣筒外排， 分布於鑄鍛廠 四周	月均濃度值：無 20mg/m³，總 量：19.28噸	廢氣《河南省工業爐窖 大氣污染物排放標準》 (DB411066—2015)表1 顆粒物濃度限值： 30mg/m³、《大氣污染物綜 合排放標準》(GB16297- 1996)表2二級標準顆粒物 濃度限值：120mg/m³	無

第五節 重要事項(續)

十一、環境信息情況(續)

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

2. 防治污染設施的建設和運行情況

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

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

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

第五節 重要事項(續)

十一、環境信息情況(續)

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

4. 突發環境事件應急預案

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

5. 環境自行監測方案

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

第五節 重要事項(續)

十一、環境信息情況(續)

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

公司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。2019年上半年公司未發生環境污染事件。

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

本公司於2019年1月1日起執行財政部修訂發佈的《企業會計準則第7號—非貨幣性交易》、《企業會計準則第12號—債務重組》、《企業會計準則第21號—租賃》。

執行新的會計準則對上市公司本期財務報告影響詳見公司2019年半年度報告「財務報告—附註五、35重要會計政策、會計估計變更」。

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，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)	40,729
	其中：A股40,366戶，H股363戶
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(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 股份狀態	數量	股東性質
			比例 （%）	持有有限 售條件股份數量			
中國一拖集團有限公司	0	410,690,578	41.66	0	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED（註1）	52,000	388,089,319	39.37	0	未知	/	境外法人
中國建設銀行股份有限公司 河南省分行	0	9,444,950	0.96	0	未知	/	其他
香港中央結算有限公司（註2）	314,589	3,189,036	0.32	0	未知	/	境外法人
劉倩	2,527,895	2,527,895	0.26	0	未知	/	境內自然人
魏小科	924,000	924,000	0.09	0	未知	/	境內自然人
朱建波	922,200	922,200	0.09	0	未知	/	境內自然人
林岳	880,000	880,000	0.09	0	未知	/	境內自然人
王暨鐘	753,500	753,500	0.08	0	未知	/	境內自然人
中國農業銀行股份有限公司 — 華夏中證央企結構調整交易型 開放式指數證券投資基金	513,200	731,100	0.07	0	未知	/	其他
	=====	=====	=====	=====			

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	數量
	持有無限售條件 流通股的數量	種類		
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)	388,089,319	境外上市外資股		388,089,319
中國建設銀行股份有限公司河南省分行	9,444,950	人民幣普通股		9,444,950
香港中央結算有限公司(註2)	3,189,036	人民幣普通股		3,189,036
劉倩	2,527,895	人民幣普通股		2,527,895
魏小科	924,000	人民幣普通股		924,000
朱建波	922,200	人民幣普通股		922,200
林岳	880,000	人民幣普通股		880,000
王暨鐘	753,500	人民幣普通股		753,500

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	數量
	持有限售條件 流通股的數量	種類		
中國農業銀行股份有限公司－華夏中證央企 結構調整交易型開放式指數證券投資基金 上述股東關聯關係或一致行動的說明	731,100	人民幣普通股		731,100
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	/			

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2019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	持有權益的 股份數目總計 ¹	佔有關	佔已發行股本 總數之百分比 (%)	股份種類
				工具所持有之 相關股份數目		已發行類別 股本之百分比 ¹ (%)		
中國一拖 ²	實益擁有人	實益權益	410,690,578 (L)	/	410,690,578 (L)	69.15 (L)	41.66 (L)	A股

附註1：(L) – 好倉

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

四、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 董事、監事、高級管理人員情況

一、 本公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
黎曉煜	董事長	選舉
蔡濟波	副董事長	選舉
劉繼國	董事、總經理	選舉、聘任
趙俊芬	財務總監	聘任
趙剡水	原董事長	離任
吳勇	原副董事長	離任
朱衛江	原董事、原總經理	離任、解聘
李凱	原董事	離任
姚衛東	原財務總監	解聘
張家新	原監事會主席	離任
許蔚林	原監事	離任

第七節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

一、 本公司董事、監事、高級管理人員變動情況(續)

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

2019年3月3日，因工作變動，趙剡水先生辭去公司董事長、執行董事、戰略及投資委員會主席及提名委員會委員職務；朱衛江先生辭去公司執行董事、董事會戰略及投資委員會委員及總經理職務；姚衛東先生辭去公司財務總監職務。2019年3月5日，公司召開第八屆董事會第四次會議，聘任劉繼國先生為公司總經理，任期至公司第八屆董事會屆滿。(詳情請查閱公司於2019年3月6日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於董事長辭職的公告》、《第一拖拉機股份有限公司關於董事、總經理、財務總監辭職及提名董事候選人、聘任公司總經理的公告》、《第一拖拉機股份有限公司第八屆董事會第四次會議決議公告》以及公司於2019年3月5日在聯交所網站發佈的《董事長及執行董事辭職、總經理及執行董事辭職、財務總監辭職及委任總經理、擬委任執行董事》公告)

2019年3月30日，李凱先生辭去公司非執行董事及董事會薪酬委員會委員職務。(詳情請查閱公司於2019年4月3日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於董事辭職及提名董事候選人的公告》以及公司於2019年4月2日在聯交所網站發佈的《非執行董事及薪酬委員會委員辭職及擬委任執行董事》公告)

第七節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

一、 本公司董事、監事、高級管理人員變動情況(續)

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明(續)

2019年4月25日，經公司2019年第一次臨時股東大會選舉，黎曉煜先生、蔡濟波先生、劉繼國先生任公司第八屆董事會執行董事，任期均至公司第八屆董事會屆滿。吳勇先生於同日辭去公司副董事長、董事會戰略及投資委員會委員職務，繼續擔任公司董事職務。公司於同日召開第八屆董事會第七次會議，選舉黎曉煜先生為公司董事長、蔡濟波先生為公司副董事長；增補黎曉煜先生、蔡濟波先生、劉繼國先生為公司第八屆董事會戰略及投資委員會委員，黎曉煜先生任公司第八屆董事會戰略及投資委員會主席；增補黎曉煜先生為公司第八屆董事會提名委員會委員；增補蔡濟波先生為公司第八屆董事會薪酬委員會委員。上述任期均至公司第八屆董事會屆滿。(詳情請查閱公司於2019年4月26日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司2019年第一次臨時股東大會決議公告》、《第一拖拉機股份有限公司第八屆董事會第七次會議決議公告》、《第一拖拉機股份有限公司關於副董事長辭任及選舉董事長、副董事長的公告》以及公司於2019年4月25日在聯交所網站發佈的《委任董事長及副董事長、副董事長及戰略及投資委員會成員辭任、委任戰略及投資委員會成員、委任戰略及投資委員會主席、委任提名委員會成員及委任薪酬委員會成員》公告)

第七節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

一、 本公司董事、監事、高級管理人員變動情況(續)

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明(續)

2019年6月4日，公司召開第八屆董事會第九次會議，聘任趙俊芬女士為公司財務總監，任期至公司第八屆董事會屆滿。(詳情請查閱公司於2019年6月5日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司第八屆董事會第九次會議決議公告》)

2019年7月15日，吳勇先生辭去公司執行董事職務，張家新先生辭去公司監事、監事會主席職務，許蔚林先生辭去公司監事職務。(詳情請查閱公司於2019年7月16日在上交所網站發佈的《第一拖拉機股份有限公司關於董事、監事辭職的公告》以及公司於2019年7月15日在聯交所網站發佈的《執行董事辭職及監事辭職》公告)

第七節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

二、 其他說明

1、 董事、監事及最高行政人員的股份、相關股份及債券證之權益及淡倉

於2019年6月30日，本公司之董事、監事及最高行政人員概無於本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份或相關股份或債券證中擁有根據《證券及期貨條例》第7及第8部分的規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》等規定而被視為或當作該等董事、監事及最高行政人員擁有的權益及淡倉）；或根據《證券及期貨條例》第352條須予計入該條文所述登記冊的任何權益或淡倉；或依據聯交所上市規則附錄十之《上市公司董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

第八節 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股情況。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告

合併資產負債表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六、1	1,745,076,747.84	1,549,845,341.18
結算備付金			
拆出資金	六、2	97,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融資產	六、3	938,026,814.01	897,235,968.16
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			
衍生金融資產	六、4	1,003,692.75	578,743.73
應收票據	六、5	451,188,470.20	523,719,132.77
應收賬款	六、6	854,300,648.63	405,771,306.07
應收款項融資			
預付款項	六、7	102,607,912.38	107,561,199.88
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六、8	57,111,330.29	65,741,038.66
其中：應收利息		66,666.66	17,708,921.80
應收股利			
買入返售金融資產			150,203,731.40
存貨	六、10	1,115,849,440.24	1,430,349,787.42
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	六、11	216,908,159.83	184,159,312.46
其他流動資產	六、12	2,084,488,185.92	2,017,266,694.07
流動資產合計		7,663,561,402.09	7,532,432,255.80

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併資產負債表(續)

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
非流動資產：			
發放貸款和墊款	六、13	866,523,521.90	1,011,378,462.91
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款	六、14	270,345,789.99	280,985,073.83
長期股權投資	六、15	129,208,130.93	131,203,815.70
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	六、16	2,850,966,193.32	2,942,857,496.39
在建工程	六、17	227,234,098.13	232,816,443.52
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	六、18	24,299,256.86	
無形資產	六、19	822,557,960.06	842,336,991.00
開發支出	六、20		
商譽	六、21		
長期待攤費用	六、22	41,437,736.90	41,237,156.30
遞延所得稅資產	六、23	119,125,152.34	125,494,060.54
其他非流動資產			
非流動資產合計		5,351,697,840.43	5,608,309,500.19
資產總計		13,015,259,242.52	13,140,741,755.99

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併資產負債表(續)

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流動負債：			
短期借款	六、24	2,716,261,536.23	2,777,516,101.13
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債	六、26	1,725,546.87	2,727,592.84
應付票據	六、27	907,591,340.46	958,616,789.34
應付帳款	六、28	1,393,590,705.70	1,194,829,925.57
應付票據及應付帳款			
預收款項			
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放	六、25	1,062,308,758.24	1,080,524,854.03
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	六、30	124,431,962.81	189,486,846.96
應交稅費	六、31	15,150,952.65	24,562,534.28
其他應付款	六、32	331,303,988.61	312,621,126.21
其中：應付利息			20,514,340.13
應付股利		8,273,287.83	8,273,287.83
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
合同負債	六、29	159,278,501.22	369,490,638.57
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、33	45,945,473.83	76,664,479.21
其他流動負債	六、34	290,331,572.12	196,139,042.20
流動負債合計		7,047,920,338.74	7,183,179,930.34

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

合併資產負債表（續）

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、35	868,170,000.00	868,473,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	六、36	8,381,134.78	
長期應付款	六、37	8,941,432.26	8,971,437.07
長期應付職工薪酬	六、38	93,304,581.28	119,715,885.28
預計負債	六、39	3,981,625.85	3,981,625.85
遞延收益	六、40	178,663,426.66	169,360,596.63
遞延所得稅負債	六、23	136,684,227.05	130,983,510.46
其他非流動負債			
非流動負債合計		1,298,126,427.88	1,301,486,055.29
負債合計		8,346,046,766.62	8,484,665,985.63

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併資產負債表(續)

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	六、41	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	六、42	2,099,471,911.89	2,099,639,657.89
減：庫存股			
其他綜合收益	六、43	-13,890,502.14	-16,863,576.18
專項儲備	六、44	3,245,279.36	3,274,006.51
盈餘公積	六、45	442,101,172.16	442,101,172.16
一般風險準備	六、46	25,104,151.50	-
未分配利潤	六、47	487,588,777.44	493,080,403.24
歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益)合計		4,029,470,790.21	4,007,081,663.62
少數股東權益		639,741,685.69	648,994,106.74
所有者權益(或股東權益)合計		4,669,212,475.90	4,656,075,770.36
負債和所有者權益(或股東權益) 總計		13,015,259,242.52	13,140,741,755.99

法定代表人：

黎曉煜

主管會計工作負責人：

趙俊芬

會計機構負責人：

姚衛東

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

母公司資產負債表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,245,851,208.17	1,622,239,658.46
交易性金融資產		176,806,740.00	172,077,116.52
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		316,192,702.14	316,179,458.46
應收賬款	十六、1	699,109,276.10	663,935,347.56
應收款項融資			
預付款項		95,969,734.41	74,828,658.18
其他應收款	十六、2	94,158,048.12	87,936,879.35
其中：應收利息			2,909,099.16
應收股利		75,294,698.36	75,294,698.36
存貨		562,511,582.63	504,408,343.29
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		2,188,348,663.70	1,970,719,420.50
流動資產合計		5,378,947,955.27	5,412,324,882.32

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司資產負債表(續)

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十六、3	2,907,806,760.34	2,866,295,996.80
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		1,552,412,972.73	1,624,010,518.82
在建工程		163,012,487.06	143,966,878.57
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		19,571,807.46	
無形資產		526,541,052.36	534,497,286.56
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		31,759,065.18	32,262,821.15
遞延所得稅資產		56,376,152.66	60,329,817.60
其他非流動資產			
非流動資產合計		<u>5,257,480,297.79</u>	<u>5,261,363,319.50</u>
資產總計		<u>10,636,428,253.06</u>	<u>10,673,688,201.82</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

母公司資產負債表（續）

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流動負債：			
短期借款		3,122,458,038.69	3,249,320,000.00
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債		1,586,265.09	2,727,592.84
應付票據		682,938,376.55	774,848,987.81
應付帳款		954,235,465.46	740,519,600.52
預收款項			
合同負債		92,921,737.20	143,129,821.26
應付職工薪酬		60,932,636.24	66,701,364.42
應交稅費		4,066,602.52	5,115,325.67
其他應付款		182,449,786.53	174,453,029.69
其中：應付利息			11,843,727.58
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		43,561,679.89	71,492,363.64
其他流動負債		24,762,385.66	27,948,212.15
流動負債合計		5,169,912,973.83	5,256,256,298.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司資產負債表(續)

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
非流動負債：			
長期借款		1,030,000,000.00	1,030,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		6,529,912.31	
長期應付款			
長期應付職工薪酬		58,620,088.33	71,270,468.46
預計負債		3,981,625.85	3,981,625.85
遞延收益		117,580,852.58	114,491,964.32
遞延所得稅負債		10,021,011.00	9,311,567.48
其他非流動負債			
非流動負債合計		1,226,733,490.07	1,229,055,626.11
負債合計		6,396,646,463.90	6,485,311,924.11

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司資產負債表(續)

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		985,850,000.00	985,850,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		2,004,793,045.95	2,004,793,045.95
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		367,607,888.33	367,607,888.33
未分配利潤		881,530,854.88	830,125,343.43
所有者權益(或股東權益)合計		4,239,781,789.16	4,188,376,277.71
負債和所有者權益(或股東權益)			
總計		10,636,428,253.06	10,673,688,201.82

法定代表人：
黎曉煜

主管會計工作負責人：
趙俊芬

會計機構負責人：
姚衛東

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併利潤表

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
一、營業總收入		3,425,973,267.68	3,581,389,966.87
其中：營業收入	六、48	3,376,284,242.98	3,509,417,965.49
利息收入	六、49	47,885,722.12	70,915,637.16
已賺保費			
手續費及佣金收入	六、50	1,803,302.58	1,056,364.22
二、營業總成本		3,454,099,465.80	3,769,975,478.23
其中：營業成本	六、48	2,906,028,393.82	3,133,682,178.21
利息支出	六、49	17,000,296.03	6,683,589.47
手續費及佣金支出	六、50	235,533.76	169,071.50
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	六、51	22,779,937.82	24,902,827.84
銷售費用	六、52	141,344,409.13	175,281,716.18
管理費用	六、53	168,787,482.38	220,131,436.27
研發費用	六、54	156,530,035.79	161,671,225.12
財務費用	六、55	41,393,377.07	47,453,433.64
其中：利息費用	六、55	83,118,600.84	73,055,205.28
利息收入	六、55	38,782,268.47	19,245,257.88
加：其他收益	六、56	18,582,933.40	14,201,314.07
投資收益(損失以「-」號填列)	六、58	38,659,947.90	17,364,277.37
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	六、58	-5,217,213.36	-1,364,851.82

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併利潤表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
以攤餘成本計量的金融 資產終止確認收益 (損失以「-」號填列)			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失 以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失 以「-」號填列)	六、59	42,484,063.57	73,040,168.04
信用減值損失(損失 以「-」號填列)	六、61	-16,409,018.88	-26,405,502.16
資產減值損失(損失 以「-」號填列)	六、60	-33,828,164.42	-11,323,540.80
資產處置收益(損失 以「-」號填列)	六、62	-50,437.30	497,857.69
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		21,313,126.15	-121,210,937.15
加：營業外收入	六、63	15,118,851.87	6,885,617.71
減：營業外支出	六、64	511,505.42	426,939.71
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		35,920,472.60	-114,752,259.15
減：所得稅費用	六、65	26,103,902.44	38,202,470.13

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

合併利潤表（續）

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		9,816,570.16	-152,954,729.28
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		9,816,570.16	-152,954,729.28
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		19,612,525.70	-144,979,881.65
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		-9,795,955.54	-7,974,847.63
六、其他綜合收益的稅後淨額		2,898,768.21	341,720.81
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		2,973,074.04	314,097.41
（一）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變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

合併利潤表（續）

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		2,973,074.04	314,097.41
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備（現金流量套期損益的有效部分）			
8. 外幣財務報表折算差額		2,973,074.04	314,097.41
9. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-74,305.83	27,623.40

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

合併利潤表（續）

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
七、綜合收益總額		12,715,338.37	-152,613,008.47
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		22,585,599.74	-144,665,784.24
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-9,870,261.37	-7,947,224.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）		0.0199	-0.1471
（二）稀釋每股收益（元／股）		0.0199	-0.1471

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

法定代表人：

黎曉煜

主管會計工作負責人：

趙俊芬

會計機構負責人：

姚衛東

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司利潤表

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
一、營業收入	十六、4	2,405,705,595.34	2,835,318,114.57
減：營業成本	十六、4	2,162,994,051.51	2,447,776,693.28
税金及附加		9,334,620.82	9,951,386.53
銷售費用		6,484,668.54	10,078,740.27
管理費用		69,590,660.52	114,692,877.90
研發費用		86,171,567.83	125,359,662.65
財務費用		37,832,790.07	30,026,276.09
其中：利息費用		93,458,751.17	82,924,965.73
利息收入		50,714,449.24	52,236,604.90
加：其他收益		6,333,275.38	7,428,865.59
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、5	5,596,571.57	9,769,700.68
其中：對聯營企業和合營企業 的投資收益	十六、5	-5,261,236.46	-1,230,299.32
以攤餘成本計量的 金融資產終止確認 收益(損失以「-」號 填列)			
淨敞口套期收益(損失 以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失 以「-」號填列)		5,870,951.23	13,710,480.84
信用減值損失(損失 以「-」號填列)		5,136,234.45	-32,003,471.39
資產減值損失(損失 以「-」號填列)		-1,754,022.64	-136,797,445.74
資產處置收益(損失 以「-」號填列)		23,052.83	554,843.91

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司利潤表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		54,503,298.87	-39,904,548.26
加：營業外收入		1,569,321.17	6,371,405.78
減：營業外支出		4,000.13	191,771.76
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		56,068,619.91	-33,724,914.24
減：所得稅費用		4,663,108.46	4,076,151.00
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		51,405,511.45	-37,801,065.24
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		51,405,511.45	-37,801,065.24
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 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變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

母公司利潤表（續）

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備（現金流量套期損益的有效部分）			
8. 外幣財務報表折算差額			
9. 其他			

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司利潤表(續)

2019年1-6月

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
六、綜合收益總額		51,405,511.45	-37,801,065.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀釋每股收益(元/股)			
		=====	=====

法定代表人：

黎曉煜

主管會計工作負責人：

趙俊芬

會計機構負責人：

姚衛東

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

合併現金流量表

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,900,150,439.95	3,442,748,680.05
客戶存款和同業存放款項淨增加額		-18,216,095.79	207,687,982.44
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額		100,000,000.00	-400,000,000.00
處置以公允價值計量且其變動計入當 期損益的金融資產淨增加			26,700,000.00
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			
收取利息、手續費及佣金的現金		70,516,352.72	75,660,338.57
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額		150,000,000.00	-70,230,690.24
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		28,762,629.10	46,184,165.70
收到其他與經營活動有關的現金	六、66	116,416,910.13	17,582,776.91
經營活動現金流入小計		3,347,630,236.11	3,346,333,253.43

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併現金流量表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
購買商品、接受勞務支付的現金		2,248,095,861.46	2,824,666,434.40
客戶貸款及墊款淨增加額		-113,049,124.22	92,978,518.64
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-35,965,201.45	-20,963,163.61
支付原保險合同賠付款項的現金			
為交易目的而持有的金融資產淨增加額			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金		17,655,245.40	11,555,470.20
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		551,315,635.07	547,113,586.05
支付的各項稅費		63,461,723.65	53,298,187.27
支付其他與經營活動有關的現金	六、66	177,593,899.28	320,103,449.42
經營活動現金流出小計		2,909,108,039.19	3,828,752,482.37
經營活動產生的現金流量淨額		438,522,196.92	-482,419,228.94

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併現金流量表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		420,657,700.80	907,000,000.00
取得投資收益收到的現金		49,785,104.53	27,227,230.25
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		2,275,226.18	1,796,706.77
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	六、66		2,750,000.00
投資活動現金流入小計		472,718,031.51	938,773,937.02
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		63,375,645.76	129,077,717.60
投資支付的現金		453,871,238.40	106,503,725.57
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	六、66	8,281.27	
投資活動現金流出小計		517,255,165.43	235,581,443.17
投資活動產生的現金流量淨額		-44,537,133.92	703,192,493.85

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併現金流量表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
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		500,000,000.00	537,807,500.00
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		500,000,000.00	537,807,500.00
償還債務支付的現金		629,000,000.00	1,509,581,308.56
分配股利、利潤或償付利息支付的現 金		75,156,446.34	124,615,971.33
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			
籌資活動現金流出小計		704,156,446.34	1,634,197,279.89
籌資活動產生的現金流量淨額		-204,156,446.34	-1,096,389,779.89

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

合併現金流量表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		2,970,642.98	-160,981.37
五、現金及現金等價物淨增加額		192,799,259.64	-875,777,496.35
加：期初現金及現金等價物餘額		1,279,587,830.24	2,946,734,827.85
六、期末現金及現金等價物餘額		1,472,387,089.88	2,070,957,331.50

法定代表人：

黎曉煜

主管會計工作負責人：

趙俊芬

會計機構負責人：

姚衛東

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

母公司現金流量表

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,524,426,710.83	2,757,813,721.53
收到的稅費返還		7,453,891.30	3,307,705.50
收到其他與經營活動有關的現金		95,664,341.53	15,090,912.86
經營活動現金流入小計		2,627,544,943.66	2,776,212,339.89
購買商品、接受勞務支付的現金		2,127,036,580.89	2,332,386,235.82
支付給職工以及為職工支付的現金		259,491,026.57	309,136,459.66
支付的各項稅費		9,422,299.05	9,648,318.82
支付其他與經營活動有關的現金		88,050,870.97	162,649,102.26
經營活動現金流出小計		2,484,000,777.48	2,813,820,116.56
經營活動產生的現金流量淨額		143,544,166.18	-37,607,776.67

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司現金流量表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		434,300,000.00	704,500,000.00
取得投資收益收到的現金		45,967,718.28	151,919,242.75
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		1,321,771.80	3,916,885.32
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
投資活動現金流入小計		481,589,490.08	863,086,128.07
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		24,888,397.65	66,859,446.29
投資支付的現金		671,752,000.00	398,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現 金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		696,640,397.65	464,859,446.29
投資活動產生的現金流量淨額		-215,050,907.57	398,226,681.78

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司現金流量表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		1,240,000,000.00	1,179,900,000.00
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		1,240,000,000.00	1,179,900,000.00
償還債務支付的現金		1,413,000,000.00	2,134,581,308.56
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		88,863,051.17	135,498,126.47
支付其他與籌資活動有關的現金		171,000.00	125,500.00
籌資活動現金流出小計		1,502,034,051.17	2,270,204,935.03
籌資活動產生的現金流量淨額		-262,034,051.17	-1,090,304,935.03

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

母公司現金流量表(續)

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	2019年半年度	2018年半年度
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-640.14	12,416.69
五、現金及現金等價物淨增加額		-333,541,432.70	-729,673,613.23
加：期初現金及現金等價物餘額		1,280,174,973.16	2,453,757,053.43
六、期末現金及現金等價物餘額		946,633,540.46	1,724,083,440.20

法定代表人：

黎曉煜

主管會計工作負責人：

趙俊芬

會計機構負責人：

姚衛東

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

合併所有者權益變動表

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

2019年半年度														
歸屬於母公司所有者權益														
項目	其他權益工具													
	優先股	其他	資本公積	資本公積	溢價準備	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	935,550,000.00			2,089,839,557.89	-	-16,885,576.18	3,274,086.51	442,101,172.16	-	493,080,403.24		4,007,851,553.92	648,284,106.74	4,656,035,710.66
1. 發行新股、可轉換債券及其他權益工具														
2. 其他														
二、本年期初餘額	935,550,000.00			2,089,839,557.89	-	-16,885,576.18	3,274,086.51	442,101,172.16	-	493,080,403.24		4,007,851,553.92	648,284,106.74	4,656,035,710.66
三、本報期變動金額(減少以“-”號填列)	-			-167,746.00	-	2,970,704.04	-283,271.15	-	25,104,151.50	-5,491,882.60		22,383,125.59	-9,252,421.05	13,130,703.54
(一) 按公認會計準則核算的變動						2,970,704.04	-283,271.15		13,612,925.70			22,353,599.74	-9,370,261.37	12,715,338.37
(二) 所有者投入或減少資本				-167,746.00								-167,746.00	639,273.67	471,527.67
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者投入														
3. 股份支付計入所有者權益														
4. 其他														
(三) 利潤分配														
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														
4. 其他														
四、本期期末餘額	-			-167,746.00	-	-	-	-	25,104,151.50	-25,104,151.50		-167,746.00	639,273.67	471,527.67

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

母公司所有者權益變動表（續）

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2019 年半年度									
	其他權益工具									
	實收資本 (或股本)	資本公積	其他	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	合計	合計
	股本	資本公積	其他	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	合計	合計
(四) 所有權內部結構										
1. 資本公積轉增資本(或股本)										
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)										
3. 盈餘公積轉增資本(或股本)										
4. 設定受讓其他權益工具發行的權益										
5. 其他綜合收益轉入轉出										
6. 其他										
(五) 其他結構										
1. 本報提取										
2. 本期費用										
(六) 其他										
四、本報本報	985,850,000.00	2,004,793,045.95					367,607,883.33	881,530,654.88	4,239,781,788.16	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

母公司所有者權益變動表（續）

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年半年度						
	其他權益工具						
	實收資本 (或股本)	優先股	永續債	其他	資本公積	其他綜合收益	專項儲備
							盈餘公積
							未分配利潤
							所有權合計
一、上年末餘額	995,850,000.00			2,004,733,045.95			383,940,066.84
加：會計政策變更							1,711,697,203.46
前期差更正							3,658,827.49
其他							-
二、本年期初餘額	995,850,000.00			2,004,733,045.95			367,607,888.33
三、本報表變動金額（減少以“-”填列）							
（一）綜合收益總額							
（二）所有者投入和減少資本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他權益工具持有者投入資本							
3.股份支付计入所有者权益金額							
4.其他							
（三）利潤分配							
1.提取盈餘公積							
2.對所有者（或股東）分配							
3.其他							

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

母公司所有者權益變動表（續）

2019年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年半年度					
	其他權益工具					
	實收資本 (或股本)	優先股	永續債	其他	資本公積	其他綜合收益
	專項儲備	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結構						
1. 資本公積轉增資本(或股本)						
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)						
3. 盈餘公積轉增資本(或股本)						
4. 設定受託計劃資產結轉至收益						
5. 其他綜合收益結轉至收益						
6. 其他						
(五) 專項儲備						
1. 本提留款						
2. 本期使用						
(六) 其他						
985,850,000.00				2,004,733,045.95	387,607,888.33	1,706,825,531.58
4,726,454.04						
4,726,454.04						
5,065,076,465.86						

法定代表人：

黎曉煌

主管會計工作負責人：

趙俊芳

會計機構負責人：

姚衛東

四、本期核銷

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

一、 公司基本情況

1. 公司概況

第一拖拉機股份有限公司（以下簡稱本公司，包含子公司時統稱本集團）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年度股東周年大會、2016年第一次A股類別股東會議和2016年第一次H股類別股東會議批准，公司於2016年7月19日至2017年5月26日累計回購H股並注銷數量合計為10,050,000股。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

一、 公司基本情況(續)

1. 公司概況(續)

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股、股份回購等，截止2019年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，母公司為中國一拖集團有限公司(以下簡稱中國一拖)，中國一拖最終母公司為中國機械工業集團有限公司(以下簡稱國機集團)。

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

本財務報表業經公司董事會於2019年8月29日批准報出。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

二、 合併財務報表範圍

本期納入合併財務報表範圍的二級子公司共 17 戶，具體包括：

子公司名稱	子公司類型	級次	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
中非重工投資有限公司	控股子公司	2	55	55
長拖農業機械裝備集團有限公司	參股子公司	2	33.33	66.66
一拖黑龍江農業裝備有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
洛陽拖拉機研究所有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
一拖國際經濟貿易有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	控股子公司	2	86.11	86.11
華晨中國機械控股有限公司	控股子公司	2	90.10	90.10
洛陽長興農業機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00
中國一拖集團財務有限責任公司	控股子公司	2	98.79	98.79
一拖(洛陽)柴油機有限公司	控股子公司	2	85.47	85.47
一拖順興(洛陽)零部件有限責任公司	全資子公司	2	100.00	100.00
一拖(洛陽)鑄鍛有限公司	全資子公司	2	100.00	100.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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(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「附註九、在其他主體中的權益1、在子公司中權益」。

本期納入合併財務報表範圍的主體較上期相比，減少1戶2級子公司：

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

名稱	變更原因
----	------

一拖(洛陽)搬運機械有限公司	股權處置
----------------	------

合併範圍變更主體的具體信息詳見「附註八、合併範圍的變更」。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

三、 財務報表的編製基礎

1. 財務報表的編製基礎

本集團根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》（2014年修訂）的規定，香港交易所《證券上市規則》、《香港公司條例》的披露規定，並基於本附註「五、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2. 持續經營

本集團對報告期末起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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計

1. 具體會計政策和會計估計提示：

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

- (1) 應收款項減值。公司管理層以相關資產組合為基礎評估信用風險，並按照整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。若預期數字與原來估計數不同，有關差額則會影響應收款項的賬面價值，以及在估計變動期間的減值費用。
- (2) 存貨減值的估計。公司管理層於資產負債表日對存貨按照成本與可變現淨值孰低計量，可變現淨值的計算需要利用假設和估計。如果管理層對估計售價及完工時將要發生的成本及費用等進行重新修訂，將影響存貨的可變現淨值的估計，該差異將對計提的存貨跌價準備產生影響。
- (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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

1. 具體會計政策和會計估計提示：(續)

- (4) 金融資產的公允價值。本集團對沒有活躍市場的金融工具，採用包括現金流量折現法等在各種估值技術確定其公允價值。對於法律明令限制本集團在特定期間內處置的金融資產，其公允價值是以市場報價為基礎並根據該工具的特徵進行調整。在估值時，本集團需對諸如自身和交易對手的信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，這些相關因素假設的變化會對金融工具的公允價值產生影響。

- (5) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。

在確認遞延所得稅資產時，本集團考慮了可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損轉回的可能性。可抵扣暫時性差異主要包括資產減值準備、尚未獲准稅前抵扣的預提費用以及抵消內部未實現利潤等的影響。遞延所得稅資產的確認是基於本集團預計該可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損於可預見的未來能夠通過持續經營產生足夠的應納稅所得額而轉回。

本集團已基於現行的稅法規定及當前最佳的估計及假設計提了當期所得稅及遞延所得稅項。如果未來因稅法規定或相關情況發生改變，本集團需要對當期所得稅及遞延所得稅項做出調整。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

1. 具體會計政策和會計估計提示：（續）

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

2. 遵循企業會計準則的聲明

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

3. 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

4. 營業周期

本集團營業周期為12個月。

5. 記賬本位幣

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

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 同一控制下的企業合併

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

(3) 非同一控制下的企業合併

購買日是指本集團實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本集團的日期。同時滿足下列條件時，本集團一般認為實現了控制權的轉移：

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(3) 非同一控制下的企業合併(續)

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

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(4) 為合併發生的相關費用

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

7. 合併財務報表的編製方法

(1) 合併範圍

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

(2) 合併程序

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法(續)

(2) 合併程序(續)

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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

8. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

9. 現金及現金等價物的確定標準

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、 重要會計政策及會計估計（續）

10. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

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

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額作為公允價值變動損益計入當期損益。如屬於可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 外幣業務和外幣報表折算(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。

11. 金融工具

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

11. 金融工具（續）

(1) 金融工具的分類

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

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

債務工具投資，其分類取決於本集團持有該項投資的商業模式；權益工具投資，其分類取決於本集團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。本集團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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據

1) 以攤餘成本計量的金融資產

本集團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

本集團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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據(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，列報為其他權益工具投資項目，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

本集團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)。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據(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，本集團將滿足下列條件之一的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(該指定一經做出，不得撤銷)：

- 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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(2) 金融工具的確認依據(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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(3) 金融工具的初始計量

本集團金融資產或金融負債在初始確認按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 金融工具的後續計量

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)。

除金融資產外，以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認時計入當期損益，或按照實際利率法攤銷時計入相關期間損益。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(4) 金融工具的後續計量(續)

本集團在金融負債初始確認，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。

(5) 金融工具的終止確認

1) 金融資產滿足下列條件之一的，應當終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止。
- ② 該金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。本準則所稱金融資產或金融負債終止確認，是指企業將之前確認的金融資產或金融負債從其資產負債表中予以轉出。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(5) 金融工具的終止確認(續)

2) 金融負債終止確認條件

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(6) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團在發生金融資產轉移時，評估其保留金融資產所有權上的風險和報酬的程度，並分別下列情形處理：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(6) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(6) 金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

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

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(7) 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，本集團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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(8) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提

- 1) 本集團以預期信用損失為基礎，評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的預期信用損失，進行減值會計處理並確認損失準備。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，及全部現金短缺的現值。
- 2) 當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：
 - ① 發行方或債務人發生重大財務困難；
 - ② 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
 - ③ 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
 - ④ 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
 - ⑤ 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；
 - ⑥ 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(8) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(8) 金融資產(不含應收款項)減值準備計提(續)

- ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，則按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，無論公司評估信用損失的基礎是單項金融工具還是金融工具組合，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融工具(續)

(9) 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) 本集團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) 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

12. 應收款項

(1) 應收票據

由於應收票據期限較短、違約風險較低，在短期內履行其支付合同現金流量義務的能力很強，因此本集團將應收票據視為具有較低的信用風險的金融工具，直接做出信用風險自初始確認後未顯著增加的假定，考慮歷史違約率為零的情況下，因此本集團對應收票據的固定壞賬準備率為0。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 應收款項(續)

(2) 應收賬款

本集團對應收賬款根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。

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

按照信用風險特徵劃分的組合	預期損失準備率(%)
賬齡組合	詳見賬齡組合預計損失率
存在抵押質押擔保的應收款項	原值扣除擔保物可收回價值後的餘額作為風險敞口預計信用損失

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 應收款項(續)

(2) 應收賬款(續)

- ① 國內經營業務形成的應收賬款，按賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提減值比例：

款項賬齡	預期損失準備率 (%)
1年以內	1-15
1-2年	50
2-3年	100
3年以上	100

- ② 國際業務形成的應收賬款，按賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提減值比例：

款項賬齡	預期損失準備率 (%)
1年以內	5
1-3年	10
3-4年	30
4-5年	60
5年以上	100

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

12. 應收款項（續）

(3) 其他應收款

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

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

- ① 以組合為基礎計量預期信用損失，本集團國內、國際業務形成的其他應收款分別比照應收賬款，按照相應的賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提比例。
- ② 對於非經營類低風險業務形成的其他應收款按照餘額1%的計提比例計提減值。
- ③ 存在抵押質押擔保的其他應收款項，原值扣除擔保物可收回價值後的餘額作為風險敞口預計信用損失。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

13. 存貨

(1) 存貨的分類

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

(2) 存貨的計價方法

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

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

13. 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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、 重要會計政策及會計估計(續)

14. 合同資產和合同負債

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

15. 持有待售資產

(1) 劃分為持有待售確認標準

本集團將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組確認為持有待售組成部分：

- 1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- 2) 出售極可能發生，即本集團已經就一項出售計劃作出決議，並已獲得監管部門批准(如適用)，且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

確定的購買承諾，是指本集團與其他方簽訂的具有法律約束力的購買協議，該協議包含交易價格、時間和足夠嚴厲的違約懲罰等重要條款，使協議出現重大調整或者撤銷的可能性極小。

(2) 持有待售核算方法

本集團對於持有待售的非流動資產或處置組不計提折舊或攤銷，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，應當將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

15. 持有待售資產(續)

(2) 持有待售核算方法(續)

對於取得日劃分為持有待售類別的非流動資產或處置組，在初始計量時比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。

上述原則適用於所有非流動資產，但不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、遞延所得稅資產、由金融工具相關會計準則規範的金融資產、由保險合同相關會計準則規範的保險合同所產生的權利。

16. 長期應收款

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

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

- (1) 正常回款期內款項，按照合同金額減去未實現融資收益後的餘額按照1%計提減值。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 長期應收款(續)

- (2) 逾期款項，按逾期賬齡信用風險特徵組合預計信用損失計提減值，計提減值比例：

逾期賬齡	預期損失準備率 (%)
1年以內	5
1-3年	10
3-4年	30
4-5年	60
5年以上	100

17. 長期股權投資

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

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

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

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

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

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

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

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

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

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

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資收益。本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

18. 投資性房地產

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

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

19. 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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 固定資產(續)

(2) 固定資產初始計量

本集團固定資產按成本進行初始計量。

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 固定資產(續)

(3) 固定資產後續計量及處理

1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入帳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。

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 固定資產(續)

(3) 固定資產後續計量及處理(續)

1) 固定資產折舊(續)

各類固定資產的折舊方法、折舊年限和年折舊率如下：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 固定資產(續)

(3) 固定資產後續計量及處理(續)

2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

20. 在建工程

(1) 在建工程初始計量

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

(2) 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

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

21. 借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

21. 借款費用(續)

(1) 借款費用資本化的確認原則(續)

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

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

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

(2) 借款費用資本化期間

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

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

21. 借款費用(續)

(2) 借款費用資本化期間(續)

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。

(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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

21. 借款費用(續)

(4) 借款費用資本化金額的計算方法(續)

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。

22. 無形資產與開發支出

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

(1) 無形資產的初始計量

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

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入帳價值，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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 無形資產與開發支出(續)

(1) 無形資產的初始計量(續)

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入帳價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入帳價值；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帳價值。

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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 無形資產與開發支出(續)

(2) 無形資產的後續計量

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

1) 使用壽命有限的無形資產

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

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

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

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 無形資產與開發支出(續)

(2) 無形資產的後續計量(續)

2) 使用壽命不確定的無形資產

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

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

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

經覆核，該類無形資產的使用壽命仍為不確定。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 無形資產與開發支出(續)

(3) 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

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

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

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

(4) 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 無形資產與開發支出(續)

(4) 開發階段支出符合資本化的具體標準(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。

23. 長期資產減值

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

23. 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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

24. 長期待攤費用

(1) 攤銷方法

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

攤銷年限

類別	攤銷年限	備註
維修費用	2-10年	
模具攤銷	3-10年	

25. 職工薪酬

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

(1) 短期薪酬的會計處理方法

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 職工薪酬(續)

(2) 離職後福利的會計處理方法

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 職工薪酬(續)

(3) 辭退福利的會計處理方法

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

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 職工薪酬(續)

(3) 辭退福利的會計處理方法(續)

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

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

26. 預計負債

(1) 預計負債的確認標準

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本集團確認為預計負債：

該義務是本集團承擔的現時義務。

履行該義務很可能導致經濟利益流出本集團。

該義務的金額能夠可靠地計量。

(2) 預計負債的計量方法

本集團預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

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

最佳估計數分別以下情況處理：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

26. 預計負債(續)

(2) 預計負債的計量方法(續)

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

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

27. 收入

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策

1) 合同的確認原則：

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

- ① 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；
- ② 該合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入(續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

1) 合同的確認原則：(續)

- 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、時間分布或金額；
- 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。

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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入(續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

2) 履約義務的確認原則(續)

- ② 客戶能夠控制企業履約過程中在建的商品。
- ③ 企業履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且該企業在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入(續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

3) 交易價格的確認

公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

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

4) 單項履約義務交易價格的確認

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入(續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

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：

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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。
- (e) 客戶已接受該商品。
- (f) 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

27. 收入（續）

(2) 與本集團及其子公司取得收入的主要活動相關的具體確認方法如下：

1) 國內銷售收入

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

2) 出口收入

出口收入主要指從事對外貿易取得的收入。本集團商品報關離岸後且產品控制權轉移後，確認收入。

3) 金融服務收入

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

利息收入指將資金提供給對方使用但不構成權益性投資，或者因對方佔用本集團資金取得的收入，包括存放同業定期利息收入、貸款利息收入、貼現利息收入等。本集團根據讓渡資金使用權的時間和實際利率確認收入。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 收入(續)

(2) 與本集團及其子公司取得收入的主要活動相關的具體確認方法如下:(續)

3) 金融服務收入(續)

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

4) 其他

本集團根據《企業會計準則》的相關規定，結合業務實際，確認收入。

28. 政府補助

(1) 類型

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

28. 政府補助(續)

(1) 類型(續)

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告附註七之遞延收益／營業外收入項目註釋。

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

(2) 政府補助的確認

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

28. 政府補助（續）

(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。

收到與政策性優惠貸款貼息相關的政府補助沖減相關借款費用；取得貸款銀行提供的政策性優惠利率貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入帳價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

29. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

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

(1) 確認遞延所得稅資產的依據

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

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

(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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

29. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

(2) 確認遞延所得稅負債的依據(續)

- 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。

30. 租賃

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

(1) 租賃合同的分拆

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(2) 租賃合同的合併

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

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

(3) 本公司做為承租人的會計處理

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

1) 短期租賃和低價值資產租賃

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(3) 本公司做為承租人的會計處理(續)

1) 短期租賃和低價值資產租賃(續)

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

本公司對除上述以外的短期租賃和低價值資產租賃確認使用權資產和租賃負債。

2) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(3) 本公司做為承租人的會計處理(續)

2) 使用權資產(續)

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

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

3) 租賃負債

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

① 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額。

② 取決於指數或比率的可變租賃付款額。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(3) 本公司做為承租人的會計處理(續)

3) 租賃負債(續)

- ③ 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格。
- ④ 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項。
- ⑤ 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(4) 本公司做為出租人的會計處理

1) 租賃的分類

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

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本公司通常分類為融資租賃：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(4) 本公司做為出租人的會計處理(續)

1) 租賃的分類(續)

一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本公司也可能分類為融資租賃：

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

2) 經營租賃的會計處理方法

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(4) 本公司做為出租人的會計處理(續)

3) 融資租賃的會計處理方法

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

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

- ① 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額。
- ② 取決於指數或比率的可變租賃付款額。
- ③ 合理確定承租人將行使購買選擇權的情況下，租賃收款額包括購買選擇權的行權價格。
- ④ 租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃收款額包括承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項。
- ⑤ 由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(5) 售後回租

1) 本公司為賣方兼承租人

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃(續)

(5) 售後回租(續)

1) 本公司為賣方兼承租人(續)

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

2) 本公司為買方兼出租人

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

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

31. 終止經營

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

(1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

31. 終止經營(續)

- (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。

32. 安全生產費

本集團按照國家規定提取的安全生產費，計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「專項儲備」科目。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。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。

33. 金融業務資產質量五級分類

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 一般風險準備

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

會計政策變更 的內容和原因	審批程序	備註(受重要影響的 報表項目名稱和金額)
《企業會計準則第7號 —非貨幣性交易》		詳見其他說明(1)
《企業會計準則第12號 —債務重組》		詳見其他說明(1)
《企業會計準則第21號 —租賃》		詳見其他說明(1)

其他說明：

1) 執行新準則對本集團的影響

本集團於2019年1月1日起執行財政部修訂發佈的《企業會計準則第7號—非貨幣性交易》、《企業會計準則第12號—債務重組》、《企業會計準則第21號—租賃》。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

- ① 執行非貨幣性交易準則、債務重組準則對本集團無影響。
- ② 執行新租賃準則

相關會計政策詳見附註三十，執行新租賃準則對本集團的影響如下：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

執行新租賃準則對本期財務報表相關項目的影響列示如下：

項目	2018年12月31日	累積影響金額	2019年1月1日
使用權資產		34,404,216.48	34,404,216.48
租賃負債		16,265,180.53	16,265,180.53
一年內到期的 租賃負債		18,139,035.95	18,139,035.95

2) 執行新報表列式格式對本集團的影響

2019年5月，財政部印發了《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》，本集團已按上述通知編製2019年中期財務報表，並對比較財務報表項目進行了相應調整，影響列示詳見(3)。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

3) 執行新準則及新報表格式對本集團綜合影響

① 資產負債表(合併)

項目	2018年12月31日	列報格式 變更的影響	列報格式 變更調整後金額	執行新企業 會計準則的影響	2019年1月1日
拆出資金	200,000,000.00	257,777.78	200,257,777.78		200,257,777.78
應收票據		523,719,132.77	523,719,132.77		523,719,132.77
應收賬款		405,771,306.07	405,771,306.07		405,771,306.07
應收票據及應收賬款	929,490,438.84	-929,490,438.84			
其他應收款	65,741,038.66	-17,708,921.80	48,032,116.86		48,032,116.86
其他流動資產	2,017,266,694.07	17,363,333.33	2,034,630,027.40		2,034,630,027.40
流動資產合計	7,532,432,255.80	-87,810.69	7,532,344,445.11		7,532,344,445.11
發放貸款及墊款	1,011,378,462.91	87,810.69	1,011,466,273.60		1,011,466,273.60
使用權資產				34,404,216.48	34,404,216.48
非流動資產合計	5,608,309,500.19	87,810.69	5,608,397,310.88	34,404,216.48	5,642,801,527.36
資產總計	13,140,741,755.99		13,140,741,755.99	34,404,216.48	13,175,145,972.47

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

3) 執行新準則及新報表格式對本集團綜合影響(續)

① 資產負債表(合併)(續)

項目	2018年12月31日	列報格式 變更的影響	列報格式 變更調整後金額	執行新企業 會計準則的影響	2019年1月1日
短期借款	2,777,516,101.13	14,821,136.37	2,792,337,237.50		2,792,337,237.50
吸收存款及同業存放	1,080,524,854.03	5,693,203.76	1,086,218,057.79		1,086,218,057.79
應付票據		958,616,789.34	958,616,789.34		958,616,789.34
應付帳款		1,194,829,925.57	1,194,829,925.57		1,194,829,925.57
應付票據及應付帳款	2,153,446,714.91	-2,153,446,714.91			
其他應付款	312,621,126.21	-20,514,340.13	292,106,786.08		292,106,786.08
一年內到期的非流動負債	76,664,479.21	-16,664,479.21	60,000,000.00	18,139,035.95	78,139,035.95
流動負債合計	7,183,179,930.34	-16,664,479.21	7,166,515,451.13	18,139,035.95	7,184,654,487.08
租賃負債				16,265,180.53	16,265,180.53
遞延收益	169,360,596.63	16,664,479.21	186,025,075.84		186,025,075.84
非流動負債合計	1,301,486,055.29	16,664,479.21	1,318,150,534.50	16,265,180.53	1,334,415,715.03
負債總計	8,484,665,985.63		8,484,665,985.63	34,404,216.48	8,519,070,202.11

註：上表僅呈列受影響的財務報表項目，不受影響的財務報表項目不包括在內。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

3) 執行新準則及新報表格式對本集團綜合影響(續)

② 資產負債表(母公司)

項目	2018年12月31日	列報格式 變更的影響	列報格式 變更調整後金額	執行新企業 會計準則的影響	2019年1月1日
應收票據	316,179,458.46	316,179,458.46			316,179,458.46
應收賬款	663,935,347.56	663,935,347.56			663,935,347.56
應收票據及應收賬款	980,114,806.02	-980,114,806.02			
其他應收款	87,936,879.35	-2,909,099.16	85,027,780.19		85,027,780.19
其他流動資產	1,970,719,420.50	2,909,099.16	1,973,628,519.66		1,973,628,519.66
流動資產合計	5,412,324,882.32		5,412,324,882.32		5,412,324,882.32
使用權資產				26,811,354.48	26,811,354.48
非流動資產合計	5,261,363,319.50		5,261,363,319.50	26,811,354.48	5,288,174,673.98
資產總計	10,673,688,201.82		10,673,688,201.82	26,811,354.48	10,700,499,556.30
短期借款	3,249,320,000.00	10,392,338.69	3,259,712,338.69		3,259,712,338.69
應付票據		774,848,987.81	774,848,987.81		774,848,987.81
應付帳款		740,519,600.52	740,519,600.52		740,519,600.52
應付票據及應付帳款	1,515,368,588.33	-1,515,368,588.33			
其他應付款	174,453,029.69	-11,843,727.58	162,609,302.11		162,609,302.11

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

3) 執行新準則及新報表格式對本集團綜合影響(續)

② 資產負債表(母公司)(續)

項目	2018年12月31日	列報格式 變更的影響	列報格式 變更調整後金額	執行新企業 會計準則的影響	2019年1月1日
一年內到期的非流動負債	71,492,363.64	-10,040,974.75	61,451,388.89	13,726,546.88	75,177,935.77
流動負債合計	5,256,256,298.00	-11,492,363.64	5,244,763,934.36	13,726,546.88	5,258,490,481.24
長期借款	1,030,000,000.00		1,030,000,000.00		1,030,000,000.00
租賃負債				13,084,807.60	13,084,807.60
遞延收益	114,491,964.32	11,492,363.64	125,984,327.96		125,984,327.96
非流動負債合計	1,229,055,626.11	11,492,363.64	1,240,547,989.75	13,084,807.60	1,253,632,797.35
負債總計	6,485,311,924.11		6,485,311,924.11	26,811,354.48	6,512,123,278.59

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(1) 重要會計政策變更(續)

3) 執行新準則及新報表格式對本集團綜合影響(續)

③ 利潤表(合併)

項目	2018年1-6月	列報格式 變更的影響	列報格式 變更調整後金額
信用減值損失			
資產減值損失	37,729,042.96	-37,729,042.96	
信用減值損失 (損失以「-」號填列)		-26,405,502.16	-26,405,502.16
資產減值損失 (損失以「-」號填列)		-11,323,540.80	-11,323,540.80

④ 利潤表(母公司)

項目	2018年1-6月	列報格式 變更的影響	列報格式 變更調整後金額
信用減值損失			
資產減值損失	168,800,917.13	-168,800,917.13	
信用減值損失 (損失以「-」號填列)		-32,003,471.39	-32,003,471.39
資產減值損失 (損失以「-」號填列)		-136,797,445.74	-136,797,445.74

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 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。

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

合併資產負債表

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	1,549,845,341.18	1,549,845,341.18	
結算備付金			
拆出資金	200,000,000.00	200,257,777.78	257,777.78
交易性金融資產	897,235,968.16	897,235,968.16	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產	578,743.73	578,743.73	
應收票據	523,719,132.77	523,719,132.77	
應收賬款	405,771,306.07	405,771,306.07	
應收款項融資			
預付款項	107,561,199.88	107,561,199.88	
應收保費			

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

合併資產負債表(續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	65,741,038.66	48,032,116.86	-17,708,921.80
其中：應收利息	17,708,921.80		-17,708,921.80
應收股利			
買入返售金融資產	150,203,731.40	150,203,731.40	
存貨	1,430,349,787.42	1,430,349,787.42	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	184,159,312.46	184,159,312.46	
其他流動資產	2,017,266,694.07	2,034,630,027.40	17,363,333.33
流動資產合計	7,532,432,255.80	7,532,344,445.11	-87,810.69

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 重要會計政策和會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況（續）

合併資產負債表（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
非流動資產：			
發放貸款和墊款	1,011,378,462.91	1,011,466,273.60	87,810.69
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款	280,985,073.83	280,985,073.83	
長期股權投資	131,203,815.70	131,203,815.70	
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	2,942,857,496.39	2,942,857,496.39	
在建工程	232,816,443.52	232,816,443.52	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		34,404,216.48	34,404,216.48
無形資產	842,336,991.00	842,336,991.00	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	41,237,156.30	41,237,156.30	
遞延所得稅資產	125,494,060.54	125,494,060.54	
其他非流動資產			
非流動資產合計	5,608,309,500.19	5,642,801,527.36	34,492,027.17
資產總計	13,140,741,755.99	13,175,145,972.47	34,404,216.48

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

合併資產負債表(續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
流動負債：			
短期借款	2,777,516,101.13	2,792,337,237.50	14,821,136.37
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債	2,727,592.84	2,727,592.84	
應付票據	958,616,789.34	958,616,789.34	
應付帳款	1,194,829,925.57	1,194,829,925.57	
預收款項			
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放	1,080,524,854.03	1,086,218,057.79	5,693,203.76
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	189,486,846.96	189,486,846.96	
應交稅費	24,562,534.28	24,562,534.28	
其他應付款	312,621,126.21	292,106,786.08	-20,514,340.13

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

合併資產負債表(續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
其中：應付利息	20,514,340.13	0.00	-20,514,340.13
應付股利	8,273,287.83	8,273,287.83	
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
合同負債	369,490,638.57	369,490,638.57	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	76,664,479.21	78,139,035.95	1,474,556.74
其他流動負債	196,139,042.20	196,139,042.20	
流動負債合計	7,183,179,930.34	7,184,654,487.08	1,474,556.74

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 重要會計政策和會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年初財務報表相關項目情況（續）

合併資產負債表（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	868,473,000.00	868,473,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		16,265,180.53	16,265,180.53
長期應付款	8,971,437.07	8,971,437.07	
長期應付職工薪酬	119,715,885.28	119,715,885.28	
預計負債	3,981,625.85	3,981,625.85	
遞延收益	169,360,596.63	186,025,075.84	16,664,479.21
遞延所得稅負債	130,983,510.46	130,983,510.46	
其他非流動負債			
非流動負債合計	1,301,486,055.29	1,334,415,715.03	32,929,659.74
負債合計	8,484,665,985.63	8,519,070,202.11	34,404,216.48

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 重要會計政策和會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況（續）

合併資產負債表（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）	985,850,000.00	985,850,000.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	2,099,639,657.89	2,099,639,657.89	
減：庫存股			
其他綜合收益	-16,863,576.18	-16,863,576.18	
專項儲備	3,274,006.51	3,274,006.51	
盈餘公積	442,101,172.16	442,101,172.16	
一般風險準備			
未分配利潤	493,080,403.24	493,080,403.24	
歸屬於母公司所有者權益 （或股東權益）合計	4,007,081,663.62	4,007,081,663.62	
少數股東權益	648,994,106.74	648,994,106.74	
所有者權益（或股東權益）合計	4,656,075,770.36	4,656,075,770.36	
負債和所有者權益 （或股東權益）總計	13,140,741,755.99	13,175,145,972.47	34,404,216.48

各項目調整情況的說明：

註：上表僅呈列受影響的財務報表項目，不受影響的財務報表項目不包括在內。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

母公司資產負債表

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	1,622,239,658.46	1,622,239,658.46	
交易性金融資產	172,077,116.52	172,077,116.52	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	316,179,458.46	316,179,458.46	
應收賬款	663,935,347.56	663,935,347.56	
應收款項融資			
預付款項	74,828,658.18	74,828,658.18	
其他應收款	87,936,879.35	85,027,780.19	-2,909,099.16

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 重要會計政策和會計估計的變更(續)

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況(續)

母公司資產負債表(續)

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
其中：應收利息	2,909,099.16	0.00	-2,909,099.16
應收股利	75,294,698.36	75,294,698.36	
存貨	504,408,343.29	504,408,343.29	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	1,970,719,420.50	1,973,628,519.66	2,909,099.16
流動資產合計	5,412,324,882.32	5,412,324,882.32	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 重要會計政策和會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況（續）

母公司資產負債表（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	2,866,295,996.80	2,866,295,996.80	
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	1,624,010,518.82	1,624,010,518.82	
在建工程	143,966,878.57	143,966,878.57	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		26,811,354.48	26,811,354.48
無形資產	534,497,286.56	534,497,286.56	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	32,262,821.15	32,262,821.15	
遞延所得稅資產	60,329,817.60	60,329,817.60	
其他非流動資產			
非流動資產合計	5,261,363,319.50	5,288,174,673.98	26,811,354.48
資產總計	10,673,688,201.82	10,700,499,556.30	26,811,354.48

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 重要會計政策和會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況（續）

母公司資產負債表（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
流動負債：			
短期借款	3,249,320,000.00	3,259,712,338.69	10,392,338.69
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債	2,727,592.84	2,727,592.84	
應付票據	774,848,987.81	774,848,987.81	
應付帳款	740,519,600.52	740,519,600.52	
預收款項			
合同負債	143,129,821.26	143,129,821.26	
應付職工薪酬	66,701,364.42	66,701,364.42	
應交稅費	5,115,325.67	5,115,325.67	
其他應付款	174,453,029.69	162,609,302.11	-11,843,727.58
其中：應付利息	11,843,727.58	0.00	-11,843,727.58
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	71,492,363.64	75,177,935.77	3,685,572.13
其他流動負債	27,948,212.15	27,948,212.15	
流動負債合計	5,256,256,298.00	5,258,490,481.24	2,234,183.24

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 重要會計政策和會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況（續）

母公司資產負債表（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
非流動負債：			
長期借款	1,030,000,000.00	1,030,000,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		13,084,807.60	13,084,807.60
長期應付款			
長期應付職工薪酬	71,270,468.46	71,270,468.46	
預計負債	3,981,625.85	3,981,625.85	
遞延收益	114,491,964.32	125,984,327.96	11,492,363.64
遞延所得稅負債	9,311,567.48	9,311,567.48	
其他非流動負債	0		
非流動負債合計	1,229,055,626.11	1,253,632,797.35	24,577,171.24
負債合計	6,485,311,924.11	6,512,123,278.59	26,811,354.48

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 重要會計政策和會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況（續）

母公司資產負債表（續）

單位：元 幣種：人民幣

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整數
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	985,850,000.00	985,850,000.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	2,004,793,045.95	2,004,793,045.95	
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	367,607,888.33	367,607,888.33	
未分配利潤	830,125,343.43	830,125,343.43	
所有者權益(或股東權益)合計	4,188,376,277.71	4,188,376,277.71	
負債和所有者權益			
(或股東權益)總計	10,673,688,201.82	10,700,499,556.30	26,811,354.48

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

五、稅項

1. 公司主要稅種及稅率

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	16%、13%
增值稅	提供農機銷售、自來水、暖氣、煤氣等	10%、9%
增值稅	其他應稅銷售服務行為	6%
消費稅		
營業稅		
城市維護建設稅	實繳流轉稅稅額	7%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%
教育費附加	實繳流轉稅稅額	3%、2%
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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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通知》和財關稅〔2016〕72號《關於公布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，免征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征增值稅試點的通知》(財稅〔2016〕36號)附件3《營業稅改征增值稅試點過渡政策的規定》第一條第(二十六)項規定，納稅人提供技術轉讓、技術開發和與之相關的技術諮詢、技術服務，免征增值稅。本集團下屬子公司洛陽長興農業機械有限公司按《財政部國家稅務總局關於農業生產資料征免增值稅政策的通知》財稅〔2001〕113號的規定，享受銷售農機免征增值稅政策。

本集團下屬子公司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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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。

本集團下屬子公司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。

六、 合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別注明以外，「年初或期初」系指2019年1月1日，「年末或期末」系指2019年6月30日，「本年或本期」系指2019年1月1日至6月30日，「上年或上期」系指2018年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

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	816,410.28	1,054,228.70
銀行存款	1,650,199,407.94	1,493,280,584.24
其他貨幣資金	94,060,929.62	55,510,528.24
合計	1,745,076,747.84	1,549,845,341.18
其中：存放在境外的款項總額	85,239,953.83	91,002,872.56

其中受限制的貨幣資金明細如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	43,446,776.20	33,196,283.29
其他保證金	38,215,827.49	10,068,971.93
存放中央銀行法定存款準備金	191,027,054.27	226,992,255.72
合計	272,689,657.96	270,257,510.94

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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		
非銀行金融機構拆出	97,000,000.00	200,257,777.78
本金	100,000,000.00	200,000,000.00
利息		257,777.78
減：減值準備	3,000,000.00	
合計	97,000,000.00	200,257,777.78

註： 本期拆出天津物產集團財務有限公司100,000,000.00元，截止2019年6月30日已逾期，因此計提3%損失準備，計提金額為3,000,000.00元，期末拆出資金賬面價值為97,000,000.00元。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

3、 交易性金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	10,128,374.01	14,058,351.64
其中：		
債務工具投資		295,500.00
權益工具投資	10,128,374.01	13,762,851.64
指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	927,898,440.00	883,177,616.52
其中：		
債務工具投資		
權益工具投資	927,898,440.00	883,177,616.52
信託產品		
合計	<u>938,026,814.01</u>	<u>897,235,968.16</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

4、 衍生金融資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
外幣借款鎖匯	<u>1,003,692.75</u>	<u>578,743.73</u>
合計	<u><u>1,003,692.75</u></u>	<u><u>578,743.73</u></u>

其他說明：

本集團於2018年7月31日向中國建設銀行股份有限公司洛陽分行借款3500萬美元。同時與中國建設銀行股份有限公司洛陽分行簽訂了遠期結售匯協議。根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，在本集團成為金融工具合同的一方時，應當確認一項金融資產或金融負債，故本集團將該項金融工具確認為衍生金融資產。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 應收票據

(1). 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	424,838,033.51	488,765,857.28
商業承兌票據	26,350,436.69	34,953,275.49
合計	451,188,470.20	523,719,132.77

(2). 期末公司已質押的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	20,850,000.00
商業承兌票據	
合計	20,850,000.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

5、 應收票據(續)

(3). 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	829,340,164.76	
商業承兌票據		330,000.00
合計	829,340,164.76	330,000.00

(4). 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末轉應收 賬款金額
商業承兌票據	
銀行承兌匯票	2,800,000.00
合計	2,800,000.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 應收賬款

(1). 應收賬款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	
按單項計提壞賬準備										
其中：										
按組合計提預期信用										
損失的應收賬款	1,352,463,671.51	100.00	498,163,022.88	36.83	854,300,648.63	896,199,217.42	100.00	490,427,911.35	54.72	405,771,306.07
其中：										
賬齡組合	1,249,649,808.89	92.40	481,957,438.49	38.57	767,692,370.40	843,277,315.54	94.09	474,560,442.71	56.28	368,716,872.83
擔保物等風險敞口										
組合	102,814,062.62	7.60	16,205,584.39	15.76	86,608,478.23	52,921,901.88	5.91	15,867,468.64	29.98	37,054,433.24
合計	<u>1,352,463,671.51</u>	/	<u>498,163,022.88</u>	/	<u>854,300,648.63</u>	<u>896,199,217.42</u>	/	<u>490,427,911.35</u>	/	<u>405,771,306.07</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(2). 按組合計提預期信用損失的應收賬款

1) 組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡組合	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	744,153,534.58	16,956,087.75	2.28
1—2年	31,822,290.67	13,843,328.70	43.50
2—3年	15,618,008.91	10,562,631.36	67.63
3年以上	458,055,774.73	440,595,390.68	96.19
合計	<u>1,249,649,608.89</u>	<u>481,957,438.49</u>	<u>38.57</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(2). 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

2) 組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡組合	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	<u>102,814,062.62</u>	<u>16,205,584.39</u>	<u>15.76</u>
合計	<u><u>102,814,062.62</u></u>	<u><u>16,205,584.39</u></u>	<u><u>15.76</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(3). 應收賬款賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	808,256,432.61	21,338,481.39	2.64
其中：1年以內分項	808,256,432.61	21,338,481.39	2.64
1年以內小計	808,256,432.61	21,338,481.39	2.64
1至2年	47,173,446.14	23,383,496.77	49.57
2至3年	16,308,868.60	10,603,491.05	65.02
3年以上	480,724,924.16	442,837,553.67	92.12
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合計	<u><u>1,352,463,671.51</u></u>	<u><u>498,163,022.88</u></u>	<u><u>36.83</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 應收賬款（續）

(4). 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按組合計提預期信用						
損失的應收賬款	490,427,911.35	13,821,889.16		86,242.00	6,000,535.63	498,163,022.88
其中：賬齡組合	474,560,442.71	13,483,773.41		86,242.00	6,000,535.63	481,957,438.49
擔保物等風險						
敞口組合	15,867,468.64	338,115.75				16,205,584.39
合計	490,427,911.35	13,821,889.16		86,242.00	6,000,535.63	498,163,022.88

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 應收賬款(續)

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	佔應收 賬款期末 餘額的比例 (%)	已計提壞賬準備
遼寧東晟機械裝備有限公司	81,470,181.00	6.02	81,470,181.00
烏魯木齊世峰農機設備有限公司	62,923,376.45	4.65	62,923,376.45
寧夏博信恒通機械設備有限公司	59,010,216.03	4.36	59,010,216.03
古巴 TECNOIMPORT	36,544,106.27	2.70	7,615,714.35
廊坊市融通石油機械設備有限公司	20,865,256.91	1.54	860,216.73
合計	260,813,136.66	19.28	211,879,704.56

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

7、 預付款項

(1). 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	99,518,680.41	91.25	4,429,562.92	106,203,906.16	93.15	4,613,443.77
1至2年	2,817,342.11	2.58	183,880.85	1,495,475.48	1.31	
2至3年	1,179,691.46	1.08		2,485,830.48	2.18	16,850.60
3年以上	5,548,985.37	5.09	1,843,343.20	3,832,774.73	3.36	1,826,492.60
合計	109,064,699.35	100.00	6,456,786.97	114,017,986.85	100.00	6,456,786.97

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

無賬齡超過一年且金額重要的預付款項

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

7、 預付款項(續)

(2). 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末金額	佔預付帳款		
		總額的比例	預付款時間	未結算原因
		(%)		
山西建邦集團有限公司	11,941,232.33	10.95	1年以內	業務正在進行中
洛陽一拖眾成配件製造有限公司	5,500,000.00	5.04	1年以內	業務正在進行中
德國 ZUSE HOLLER HILLE WERKZEUGMASCHINEN GMBH	4,429,562.92	4.06	1年以內	業務正在進行中
揚州市欣濤金屬材料有限公司	4,312,000.00	3.95	1年以內	業務正在進行中
天津市亞鐵商貿有限公司	4,114,084.21	3.77	1年以內	業務正在進行中
合計	30,296,879.46	27.78		

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他應收款

(1). 項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	66,666.66	
應收股利		
其他應收款	57,044,663.63	48,032,116.86
合計	57,111,330.29	48,032,116.86

(2). 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		
委託貸款		
債券投資		
其他(拆出資金)	66,666.66	
合計	66,666.66	

2) 應收利息的說明

應收利息主要為本集團所屬子公司中國一拖集團財務有限責任公司期末應收拆出資金逾期利息。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他應收款(續)

(3). 其他應收款

1). 其他應收款分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按組合計提預期信用 損失的其他應收款	86,326,360.38	100.00	29,281,696.75	33.92	57,044,663.63
其中：賬齡組合	71,734,402.94	83.10	25,503,759.38	35.55	46,230,643.56
低風險組合	6,588,283.42	7.63	65,882.85	1.00	6,522,400.57
擔保物等風險 敞口組合	8,003,674.02	9.27	3,712,054.52	46.38	4,291,619.50
合計	<u>86,326,360.38</u>	<u>100.00</u>	<u>29,281,696.75</u>	<u>33.92</u>	<u>57,044,663.63</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他應收款(續)

(3). 其他應收款(續)

1). 其他應收款分類披露(續)

續：

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提預期信用					
損失的其他應收款	80,653,037.75	100	32,620,920.89	40.45	48,032,116.86
其中：賬齡組合	65,576,018.32	81.3	30,191,882.69	46.04	35,384,135.63
低風險組合	8,440,769.43	10.47	84,407.70	1.00	8,356,361.73
擔保物等風險					
敞口組合	<u>6,636,250.00</u>	<u>8.23</u>	<u>2,344,630.50</u>	<u>35.33</u>	<u>4,291,619.50</u>
合計	<u><u>80,653,037.75</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>32,620,920.89</u></u>	<u><u>40.45</u></u>	<u><u>48,032,116.86</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他應收款(續)

(3). 其他應收款(續)

2). 按組合計提預期信用損失的其他應收款

① 賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		計提比例 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	47,582,213.15	1,859,142.90	3.91
1-2年	1,291,857.55	784,284.24	60.71
2-3年	3,358,507.96	3,358,507.96	100.00
3年以上	19,501,824.28	19,501,824.28	100.00
合計	<u>71,734,402.94</u>	<u>25,503,759.38</u>	<u>35.55</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他應收款(續)

(3). 其他應收款(續)

2). 按組合計提預期信用損失的其他應收款(續)

② 低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額		計提比例 (%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	2,812,490.80	28,124.91	1.00
1-2年	418,035.40	4,180.36	1.00
2-3年	335,070.49	3,350.70	1.00
3年以上	3,022,686.73	30,226.88	1.00
合計	6,588,283.42	65,882.85	1.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他應收款(續)

(3). 其他應收款(續)

2). 按組合計提預期信用損失的其他應收款(續)

③ 擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

組合名稱	期末餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	<u>8,003,674.02</u>	<u>3,712,054.52</u>	<u>46.38</u>
合計	<u><u>8,003,674.02</u></u>	<u><u>3,712,054.52</u></u>	<u><u>46.38</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他應收款(續)

(3). 其他應收款(續)

3). 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	50,394,847.95	34,998,514.30
其中：1年以內分項		
1年以內小計	50,394,847.95	34,998,514.30
1至2年	3,077,172.97	14,285,858.78
2至3年	3,693,578.45	3,241,639.71
3年以上	29,160,761.01	28,127,024.96
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合計	<u><u>86,326,360.38</u></u>	<u><u>80,653,037.75</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

8、 其他應收款（續）

(3). 其他應收款（續）

4). 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元 幣種：人民幣

類別	期初餘額	計提	本期變動金額		其他變動	期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷		
按組合計提預期信用損失						
的其他應收款	32,620,920.89	-3,153,068.83			-186,155.31	29,281,696.75
其中：賬齡組合	30,191,882.69	-4,501,968.00			-186,155.31	25,503,759.38
低風險組合	84,407.70	-18,524.85				65,882.85
擔保物等風險敞口組合	2,344,630.50	1,367,424.02				3,712,054.52
合計	32,620,920.89	-3,153,068.83			-186,155.31	29,281,696.75

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

8、 其他應收款（續）

(3). 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
洛陽辰漢農業裝備科技有限公司	股權轉讓款	13,637,808.03	1年以內	15.8	272,756.16
河南省洛陽市澗西區國稅局	應收出口退稅	6,339,576.75	1年以內	7.34	63,395.76
上海彭浦機器廠有限公司	其他	6,490,000.00	5年以上	7.52	2,292,959.42
江蘇清江拖拉機有限公司	其他	3,315,484.00	5年以上	3.84	3,315,484.00
陝西重型汽車有限公司	模具押金	2,000,000.00	3-4年	2.32	20,000.00
合計	/	31,782,868.78	/	36.82	5,964,595.34

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

8、 其他應收款(續)

(3). 其他應收款(續)

6). 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	14,260,294.06	10,491,012.79
押金備用金	6,564,587.18	6,952,889.93
代收代付社會保險	3,232,274.63	2,297,689.36
應收出口退稅款	6,276,180.99	18,495,136.59
應收政府補助款		5,000,000.00
股權轉讓款	13,365,051.87	
其他	13,346,274.90	4,795,388.19
合計	57,044,663.63	48,032,116.86

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

9、 買入反售金融資產

(1) 按交易對手性質分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
境內同業		150,203,731.40
境內其他金融機構		
合計		150,203,731.40

(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		150,203,731.40
合計		150,203,731.40

(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		150,203,731.40
合計		150,203,731.40

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

10、 存貨

(1). 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	543,849,675.20	143,399,946.77	400,449,728.43	604,138,987.04	139,305,649.45	464,833,337.59
在產品	310,458,465.28	27,866,578.13	282,591,887.15	341,918,801.28	23,415,057.58	318,503,743.70
庫存商品	439,536,891.57	38,775,380.49	400,761,511.08	670,907,338.57	50,606,797.26	620,300,541.31
發出商品	33,072,557.40	1,026,243.82	32,046,313.58	27,619,518.60	907,353.78	26,712,164.82
	<u>1,326,917,589.45</u>	<u>211,068,149.21</u>	<u>1,115,849,440.24</u>	<u>1,644,584,645.49</u>	<u>214,234,858.07</u>	<u>1,430,349,787.42</u>
合計	<u><u>1,326,917,589.45</u></u>	<u><u>211,068,149.21</u></u>	<u><u>1,115,849,440.24</u></u>	<u><u>1,644,584,645.49</u></u>	<u><u>214,234,858.07</u></u>	<u><u>1,430,349,787.42</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

10、 存貨（續）

(2). 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	139,305,649.45	10,857,837.85		6,533,026.11	230,514.42	143,399,946.77
在產品	23,415,057.58	4,746,049.22		294,528.67	27,866,578.13	
庫存商品	50,606,797.26	8,788,318.76		20,430,917.35	188,818.18	38,775,380.49
發出商品	907,353.78	205,463.58		86,573.54	1,026,243.82	
合計	214,234,858.07	24,597,669.41		27,050,517.00	713,861.27	211,068,149.21

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

11、 一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的債權投資		
一年內到期的其他債權投資		
一年內到期的長期應收款原值	227,119,088.96	170,816,064.55
一年到內到期的債權投資原值	93,703,220.89	114,582,672.94
一年內到期的融資租賃款原值	15,636,307.19	9,162,965.01
未實現融資收益	-11,994,418.92	-13,506,259.23
減值準備	-107,556,038.29	-96,896,130.81
合計	216,908,159.83	184,159,312.46

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

12、 其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
合同取得成本		
應收退貨成本		
待攤費用	2,013,384.13	252,746.63
結構性存款及其他理財產品	1,826,000,000.00	1,776,357,700.80
預繳企業所得稅	25,180,466.47	33,766,923.03
留抵增值稅	243,173,581.09	219,060,350.79
待認證進項稅	432,660.58	224,386.34
預繳其他稅	94,178.74	10,671.57
應收利息		17,363,333.33
小計	2,096,894,271.01	2,047,036,112.49
減值準備	-12,406,085.09	-12,406,085.09
合計	<u>2,084,488,185.92</u>	<u>2,034,630,027.40</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

13、 發放貸款及墊款

(1) 貸款和墊款按個人和企業分布情況

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	14,336,540.00	25,784,240.93
住房抵押		23,780.93
其他	14,336,540.00	25,760,460.00
企業貸款和墊款小計	886,427,788.44	1,019,705,884.92
貸款	779,213,125.00	923,971,500.00
貼現	107,214,663.44	95,734,384.92
貸款和墊款總額	900,764,328.44	1,045,490,125.85
減：貸款損失準備	34,240,806.54	34,111,662.94
其中：單項計提數		
組合計提數	34,240,806.54	34,111,662.94
貸款和墊款賬面價值(本金)	866,523,521.90	1,011,378,462.91
應收利息		87,810.69

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

13、 發放貸款及墊款（續）

(2) 貸款和墊款按行業分布情況

單位：元 幣種：人民幣

行業分布	年末金額	比例 (%)	年初金額	比例 (%)
機械製造業	886,427,788.44	98.41	1,019,705,884.92	97.53
個人	14,336,540.00	1.59	25,784,240.93	2.47
貸款和墊款總額	900,764,328.44	100.00	1,045,490,125.85	100.00
減：貸款損失準備	34,240,806.54	3.80	34,111,662.94	3.26
其中：單項計提數				
組合計提數	34,240,806.54	3.80	34,111,662.94	3.26
貸款和墊款賬面價值 （本金）	<u>866,523,521.90</u>	<u>-</u>	<u>1,011,378,462.91</u>	<u>-</u>
應收利息	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u>87,810.69</u>	<u>-</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

13、 發放貸款及墊款（續）

(3) 貸款和墊款按地區分布情況

單位：元 幣種：人民幣

地區分布	年末金額	比例 (%)	年初金額	比例 (%)
東北地區	237,510,575.00	26.37	322,353,550.00	30.83
華北地區			22,840,970.00	2.18
華東地區			31,053,800.00	2.97
華中地區	649,155,403.44	72.07	657,284,255.85	62.87
西北地區	14,098,350.00	1.56	11,769,550.00	1.13
其他地區			188,000.00	0.02
貸款和墊款總額	900,764,328.44	100.00	1,045,490,125.85	100.00
減：貸款損失準備	34,240,806.54	3.80	34,111,662.94	3.26
其中：單項計提數				
組合計提數	34,240,806.54	3.80	34,111,662.94	3.26
貸款和墊款賬面價值 （本金）	866,523,521.90	—	1,011,378,462.91	—
應收利息			87,810.69	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

13、 發放貸款及墊款(續)

(4) 貸款和墊款按擔保方式分布情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
信用貸款	440,000,000.00	420,000,000.00
保證貸款	304,138,190.00	490,539,010.00
附擔保物貸款	156,626,138.44	134,951,115.85
其中：抵押貸款	49,411,475.00	39,216,730.93
質押貸款	107,214,663.44	95,734,384.92
貸款和墊款總額	900,764,328.44	1,045,490,125.85
減：貸款損失準備	34,240,806.54	34,111,662.94
其中：單項計提數		
組合計提數	34,240,806.54	34,111,662.94
貸款和墊款賬面價值(本金)	<u>866,523,521.90</u>	<u>1,011,378,462.91</u>
應收利息	-	87,810.69

(5) 貸款損失準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年金額		上年金額	
	單項	組合	單項	組合
年初餘額		34,111,662.94		33,204,129.15
本年計提		<u>129,143.60</u>		<u>907,533.79</u>
年末餘額		<u>34,240,806.54</u>		<u>34,111,662.94</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

14、 長期應收款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	
融資租賃款	73,353,960.00	2,200,618.80	71,153,341.20	25,321,440.00	819,442.14	24,501,997.86	
其中：未實現融資收益	5,638,063.51		5,638,063.51	1,993,297.96		1,993,297.96	
分期收款銷售商品	431,664,071.35	15,563,462.73	416,100,608.62	434,096,520.82	14,333,584.44	419,762,936.38	
其中：未實現融資收益	49,675,132.21		49,675,132.21	57,508,821.62		57,508,821.62	
分期收款提供勞務							
一年內到期的融資租賃 和分期收款銷售商品	-230,760,977.23	-13,852,817.40	-216,908,159.83	-166,472,770.33	-3,192,909.92	-163,279,860.41	
合計	<u>274,257,054.12</u>	<u>3,911,264.13</u>	<u>270,345,789.99</u>	<u>292,945,190.49</u>	<u>11,960,116.66</u>	<u>280,985,073.83</u>	/

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

15、 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	本期增減變動		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	減值準備	
						權益變動	其他				期末餘額	期末餘額
一、合營企業												
小計												
二、聯營企業												
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	130,189,284.61			-5,177,139.47						-649,709.81	124,362,435.33	
一拖川龍四川農業裝備有限公司	759,316.82			-36,578.79							722,738.03	
洛陽福賽特汽車股份有限公司	7,004,515.65										7,004,515.65	7,004,515.65
洛陽意中技術諮詢有限公司	255,214.27			-3,495.10							251,719.17	
洛陽智能農業裝備研究院有限公司		3,871,238.40									3,871,238.40	
小計	138,208,331.35	3,871,238.40		-5,217,213.36						-649,709.81	136,212,646.58	7,004,515.65
合計	138,208,331.35	3,871,238.40		-5,217,213.36						-649,709.81	136,212,646.58	7,004,515.65

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

16、 固定資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	2,850,966,193.32	2,942,857,496.39
固定資產清理		
合計	<u>2,850,966,193.32</u>	<u>2,942,857,496.39</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

16、 固定資產(續)

(1). 固定資產原值及累計折舊

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地資產	房屋及 建築物	機器設備	運輸工具	辦公及 電子設備	其他	合計
一、賬面原值：							
1. 期初餘額	8,106,262.65	2,293,650,459.89	4,167,100,256.19	54,960,527.27	105,799,336.86	5,931,422.97	6,635,548,265.83
2. 本期增加金額	-31,301.65	5,540,522.14	67,013,706.58	-1,202,171.72	2,403,978.05	34,217.36	73,758,950.76
(1) 購置	-	598,229.52	7,811,052.17	176,922.76	66,996.53	7,493.15	8,660,694.13
(2) 在建工程轉入	-	3,409,506.10	57,393,895.31	125,000.00	2,125,397.58	38,377.79	63,092,176.78
(3) 企業合併增加							
(4) 外幣報表折算							
差額	-31,301.65	1,532,786.52	496,399.28	-1,504,094.48	211,583.94	-11,653.58	693,720.03
(5) 其他增加			1,312,359.82				1,312,359.82
3. 本期減少金額	-	25,338,925.88	34,001,010.87	871,043.95	906,566.11	114,787.36	61,232,334.17
(1) 處置或報廢	-	25,338,925.88	34,001,010.87	871,043.95	906,566.11	114,787.36	61,232,334.17
(2) 其他減少							
4. 期末餘額	8,074,961.00	2,273,852,056.15	4,200,112,951.90	52,887,311.60	107,296,748.80	5,850,852.97	6,648,074,882.42

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

16、 固定資產（續）

(1). 固定資產原值及累計折舊（續）

項目	土地資產	房屋及 建築物	機器設備	運輸工具	辦公及 電子設備	其他	合計
二、累計折舊							
1. 期初餘額		947,459,255.52	2,571,982,422.84	34,524,787.06	79,344,357.40	3,909,824.92	3,637,220,647.74
2. 本期增加金額		35,549,921.89	106,400,384.72	1,662,943.63	2,997,074.96	219,103.68	146,829,428.88
(1) 計提	-	35,446,753.31	105,475,054.27	1,900,447.69	2,971,945.23	226,637.97	146,020,838.47
(2) 外幣報表折算 差額		103,168.58	-16,339.71	-237,504.06	25,129.73	-7,534.29	-133,079.75
(3) 其他增加			941,670.16				941,670.16
3. 本期減少金額		10,038,587.66	30,291,283.41	824,126.75	842,012.28	103,550.37	42,099,560.47
(1) 處置或報廢		10,038,587.66	30,291,283.41	824,126.75	842,012.28	103,550.37	42,099,560.47
(2) 其他減少							
4. 期末餘額		972,970,589.75	2,648,091,524.15	35,363,603.94	81,499,420.08	4,025,378.23	3,741,950,516.15

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

16、 固定資產（續）

(1). 固定資產原值及累計折舊（續）

項目	土地資產	房屋及 建築物	機器設備	運輸工具	辦公及 電子設備	其他	合計
三、減值準備							
1. 期初餘額	4,363,098.80	10,651,046.79	37,804,916.17	2,155,375.14	302,084.15	193,600.65	55,470,121.70
2. 本期增加金額	-16,846.80	-350.80	-65,068.87	-	10,824.37	-445.48	-71,887.58
(1) 計提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 外幣報表折算							
差額	-16,846.80	-350.80	-65,068.87	-	10,824.37	-445.48	-71,887.58
(3) 其他增加							
3. 本期減少金額		10,952.37	193,747.40	-	35,361.40	-	240,061.17
(1) 處置或報廢		10,952.37	193,747.40	-	35,361.40	-	240,061.17
(2) 其他減少							
4. 期末餘額	4,346,252.00	10,639,743.62	37,546,099.90	2,155,375.14	277,547.12	193,155.17	55,158,172.95
四、賬面價值							
1. 期末賬面價值	3,728,709.00	1,290,241,722.78	1,514,475,327.85	15,368,332.52	25,519,781.60	1,632,319.57	2,850,966,193.32
2. 期初賬面價值	3,743,163.85	1,335,540,157.58	1,557,312,917.18	18,280,365.07	26,152,895.31	1,827,997.40	2,942,857,496.39

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

16、 固定資產(續)

(2). 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	118,632,746.39
機器設備	<u>6,538,275.19</u>
合計	<u><u>125,171,021.58</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

16、 固定資產(續)

(3). 期末未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
子公司拖研所新建青年嘉苑	65,691,096.36	青年嘉苑為公租房項目，其主體已經轉固，但項目尚處在審計階段，故未取得房產證
子公司福萊格鄭州分公司主廠房及辦公樓	13,703,240.75	該項房產產權證正在辦理過程中。
分公司鑄造廠新增冷卻道廠房	1,805,478.37	建設項目投資與建設用地主體不一致，按現行有關規定，無法辦理不動產權證書，屬歷史遺留問題
子公司新疆廠房及辦公樓	58,693,905.69	該項房產權尚未辦妥。
分公司熱處理廠房	7,129,744.19	新建廠房，產權證正在辦理過程中。
分公司車身廠駕駛室車間	84,309,562.37	新建廠房，項目還未竣工，產權證正在辦理過程中。
子公司董堰動力10萬台輕型柴油機一期廠房	17,039,631.13	該項房產產權證正在辦理過程中。
合計	248,372,658.86	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

16、 固定資產(續)

(3). 期末未辦妥產權證書的固定資產情況(續)

其他說明：

本年增加折舊中本年計提金額為146,020,838.47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：1,626,735,166.44元；年末固定資產抵押情況詳見本附註68。

17、 在建工程

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	<u>227,234,098.13</u>	<u>232,816,443.52</u>
合計	<u><u>227,234,098.13</u></u>	<u><u>232,816,443.52</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

17、 在建工程（續）

(1). 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額			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
新型輪式拖拉機智能製造						
新模式應用項目	97,218,784.43	-	97,218,784.43	86,018,528.85	-	86,018,528.85
中小件造型線改造項目	19,285,412.59	-	19,285,412.59	9,447,032.27	-	9,447,032.27
新建大件車間	4,316,930.94	-	4,316,930.94	4,316,930.94	-	4,316,930.94
大件面漆線自動化改造						
項目	4,005,728.08	-	4,005,728.08	4,005,728.08	-	4,005,728.08
用戶服務培訓車間	3,865,497.35	-	3,865,497.35	4,097,620.97	-	4,097,620.97
新建自動多用爐生產線	2,366,379.30	-	2,366,379.30	2,366,379.30	-	2,366,379.30
消失模浸漆線改造項目配						
套天然氣管道安裝工程	2,191,009.17	-	2,191,009.17	-	-	-
工業園大功率柴油機						
（二期）項目	1,688,232.54	-	1,688,232.54	1,688,232.54	-	1,688,232.54
國四升級改造項目一期						
智能裝配線	9,012,733.58	-	9,012,733.58	49,493,693.89	-	49,493,693.89

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

17、 在建工程（續）

(1). 在建工程情況（續）

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
2號廠房基礎設施改造項目	12,760,633.88	-	12,760,633.88	-	-	-
部件匹配及產品驗證基地建設項目	2,205,544.76	-	2,205,544.76	-	-	-
行業計量量值溯源傳遞基礎支撐服務能力提升	3,887,096.59	-	3,887,096.59	1,404,855.78	-	1,404,855.78
澆注機	6,070,408.17	-	6,070,408.17	6,070,408.17	-	6,070,408.17
雙盤冷卻器	2,252,888.59	-	2,252,888.59	2,064,941.86	-	2,064,941.86
制芯中心機器人改造項目	3,230,769.23	-	3,230,769.23	3,608,127.71	-	3,608,127.71
法國在建工程	23,651,393.01	20,474,626.51	3,176,766.50	19,408,908.68	11,305,639.72	8,103,268.96
電泳線	4,571,112.96	996,870.96	3,574,242.00	4,571,112.96	996,870.96	3,574,242.00
廠房基礎	2,206,437.39	2,206,437.39	-	2,206,437.39	2,206,437.39	-
其他	57,455,416.71	11,330,376.28	46,125,040.43	57,886,828.48	11,330,376.28	46,556,452.20
合計	<u>262,242,409.27</u>	<u>35,008,311.14</u>	<u>227,234,098.13</u>	<u>258,655,767.87</u>	<u>25,839,324.35</u>	<u>232,816,443.52</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

17、 在建工程（續）

(2). 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計投		利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
							入估 預算比例 (%)	工程進度 (%)		本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	
新型輪式拖拉機智能製造新樣式應用項 目	541,800,000.00	66,018,528.85	12,014,319.35	75,000.00	738,063.77	97,218,784.43	96%	100%				自籌
中小件造粒機改造項目	56,149,700.00	9,447,032.27	9,838,380.32			19,285,412.59	60%	85%				自籌
新建大件車間	97,000,000.00	4,316,930.94				4,316,930.94	100%	100%				自籌
大件面漆線自動化改造項目	7,600,000.00	4,005,728.08				4,005,728.08	53%	90%				自籌
用戶服務培訓車間	8,902,400.00	4,097,620.97	854,498.05	749,808.27	336,613.40	3,865,497.35	100%	100%				自籌
新建自動少用爐生產線	9,350,000.00	2,366,379.30				2,366,379.30	29%	30%				自籌
消火泵房設備改造項目配套天然氣管道 安裝工程	4,450,000.00		2,191,009.17			2,191,009.17	94%	98%				自籌
工業園大砂車架油機（二期）項目	198,240,000.00	1,688,232.54				1,688,232.54	98%	100%	12,829,031.02			募集資金
國四子機改造項目一期智能調配線	58,000,000.00	49,493,693.89	515,432.99	40,996,393.30		9,012,733.58	86%	96%				自籌
2號機房基礎設施改造項目	24,490,000.00		12,760,633.88			12,760,633.88	52%	96%				自籌
部件在配及產品驗證基地建設項目	9,850,000.00		2,205,544.76			2,205,544.76	22%	42%				自籌

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

17、 在建工程（續）

(2). 重要在建工程項目本期變動情況（續）

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計投 入佔		利息資本化 累計金額	其中：		本期利息 資本化率 (%)	資金來源
							預算比例 (%)	工程進度 (%)		本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)		
行業計算量值測源傳感基礎支撐服務能 力提升	9,500,000.00	1,404,655.78	2,482,240.81			3,887,096.59	41%	41%					自籌
滴注機	7,960,000.00	6,070,408.17				6,070,408.17	88%	90%					自籌
雙齒冷卻器	1,800,000.00	2,064,941.86	187,946.73			2,252,888.59	100%	90%					自籌
制砂中心機器人改造項目	4,500,000.00	3,608,127.71		377,358.48		3,230,769.23	84%	60%					自籌
法國在建工程	35,157,889.13	19,408,908.68	4,691,661.17	302,879.67	146,297.17	23,651,383.01	93%	93%					自籌
電泳線	2,800,000.00	4,571,112.96				4,571,112.96	100%	93%					自籌
廣房基礎	3,298,000.00	2,206,437.39				2,206,437.39	100%	68%					自籌
合計	1,080,817,989.13	200,768,939.39	47,741,667.23	42,501,439.72	1,222,174.34	204,786,992.56	/	/	12,839,031.02		/	/	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

17、 在建工程(續)

(3). 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期計提金額	計提原因
法國在建工程	9,230,495.01	項目停建
合計	9,230,495.01	/

18、 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	使用權資產	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	34,404,216.48	34,404,216.48
2. 本期增加金額	532,328.32	532,328.32
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	34,936,544.80	34,936,544.80

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

18、 使用權資產(續)

項目	使用權資產	合計
二、累計折舊		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提	10,637,287.94	10,637,287.94
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 期末餘額	10,637,287.94	10,637,287.94
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	24,299,256.86	24,299,256.86
2. 期初賬面價值	34,404,216.48	34,404,216.48

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

19、 無形資產

(1). 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	其他	軟件	商標權	合計
一、賬面原值							
1. 期初餘額	910,924,304.91	5,609,583.74		9,989,215.16	82,539,448.28	59,526,000.00	1,068,588,552.09
2. 本期增加金額					878,335.32		878,335.32
(1) 購置					877,874.11		877,874.11
(2) 內部研發							
(3) 企業合併增加							
(4) 其他原因增加					461.21		461.21
3. 本期減少金額	6,846,400.00	21,195.42		31,546.97	171,688.00		7,070,830.39
(1) 處置	6,846,400.00				171,688.00		7,018,088.00
(2) 其他原因減少		21,195.42		31,546.97			52,742.39
4. 期末餘額	904,077,904.91	5,588,388.32		9,957,668.19	83,246,095.60	59,526,000.00	1,062,396,057.02
二、累計攤銷							
1. 期初餘額	163,065,566.38	4,688,393.93		3,673,528.22	53,712,635.01		225,140,123.54
2. 本期增加金額	11,774,293.15	214,094.18		356,575.28	3,122,381.43		15,467,344.04
(1) 計提	11,774,293.15	214,094.18		356,575.28	3,122,320.31		15,467,282.92
(2) 其他原因增加					61.12		61.12
3. 本期減少金額	1,677,368.09	20,181.18		11,570.90	171,688.00		1,880,808.17
(1) 處置	1,677,368.09				171,688.00		1,849,056.09
(2) 其他原因減少		20,181.18		11,570.90			31,752.08
4. 期末餘額	173,162,491.44	4,882,306.93		4,018,532.60	56,663,328.44		238,726,659.41

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

19、 無形資產（續）

(1). 無形資產情況（續）

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	其他	軟件	商標權	合計
三、減值準備							
1. 期初餘額		633,515.33			477,922.22		1,111,437.55
2. 本期增加金額							
(1) 計提							
3. 本期減少金額							
(1) 處置							
4. 期末餘額		633,515.33			477,922.22		1,111,437.55
四、賬面價值							
1. 期末賬面價值	730,915,413.47	72,566.06		5,939,135.59	26,104,844.94	59,526,000.00	822,557,960.06
2. 期初賬面價值	747,858,738.53	287,674.48		6,315,686.94	28,348,891.05	59,526,000.00	842,336,991.00
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例 0%

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

20、 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		931,231.08			931,231.08	
動力機械產品研發		27,132,634.56			27,132,634.56	
工藝研發		11,471,807.52			11,471,807.52	
基礎研究		4,582,282.62			4,582,282.62	
拖拉機產品研發		112,412,080.01			112,412,080.01	
合計		156,530,035.79			156,530,035.79	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

21、 商譽

(1). 商譽賬面原值

單位：元 幣種：人民幣

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

(2). 商譽減值準備

單位：元 幣種：人民幣

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

22、 長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
專利使用權	17,806.26		10,683.76		7,122.50
設備搬遷支出攤銷	1,700,603.01		106,287.72		1,594,315.29
模具攤銷	28,884,870.73	5,496,399.64	6,487,451.03		27,893,819.34
維修支出攤銷	9,764,752.70	192,236.03	1,304,304.31		8,652,684.42
其他	869,123.60	2,741,371.31	320,699.56		3,289,795.35
合計	41,237,156.30	8,430,006.98	8,229,426.38		41,437,736.90

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

23、 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1). 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	131,695,154.51	21,667,922.39	152,095,358.97	26,699,960.09
可抵扣虧損	19,204,000.21	6,337,320.07	19,278,438.13	6,361,884.58
辭退福利	119,850,337.02	19,456,354.87	197,070,575.41	31,621,061.64
應付工資及預提費用	251,153,012.92	51,433,234.24	187,044,843.88	40,438,463.49
遞延收益	134,868,805.06	20,230,320.77	135,810,438.25	20,371,565.74
金融資產公允價值變動			4,500.00	1,125.00
合計	656,771,309.72	119,125,152.34	691,304,154.64	125,494,060.54

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

23、 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

(2). 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	102,875,449.04	25,718,862.26	106,905,076.77	26,726,269.19
公允價值變動	739,769,098.60	110,965,364.79	695,048,275.13	104,257,241.27
合計	842,644,547.64	136,684,227.05	801,953,351.90	130,983,510.46

(3). 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異		
可抵扣虧損	2,105,218,297.73	2,142,783,123.58
資產減值準備	970,926,638.36	1,240,154,957.60
合計	3,076,144,936.09	3,382,938,081.18

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

23、 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(4). 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

年份	期末金額	期初金額	備註
2019 年度		81,990,879.86	
2020 年度	279,813,415.21	288,422,449.61	
2021 年度	137,102,842.38	145,618,595.54	
2022 年度	169,224,686.46	229,005,869.70	
2023 年度	172,658,007.22	172,001,440.84	
2024 年度	38,580,008.81	—	
2025 年度		—	
2026 年度	4,540,249.64	4,540,249.64	
2027 年度	83,040,410.33	91,795,402.69	
2028 年度	1,129,408,235.70	1,129,408,235.70	
2029 年度	90,850,441.98		
合計	<u><u>2,105,218,297.73</u></u>	<u><u>2,142,783,123.58</u></u>	<u><u>/</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

24、 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
質押借款		
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保證借款		
信用借款	2,624,440,346.81	2,707,516,101.13
應付利息	<u>21,821,189.42</u>	<u>14,821,136.37</u>
合計	<u><u>2,716,261,536.23</u></u>	<u><u>2,792,337,237.50</u></u>

短期借款分類的說明：

本集團子公司長拖農業機械裝備集團有限公司以房產、土地抵押從吉林銀行東盛銀行取得借款70,000,000.00元，本期到期後獲得展期，展期年利率為6.525%，到期日為2019年11月30日。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

25、 吸收存款及存放同業

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
活期存款	689,147,308.96	545,421,025.68
其中：公司	684,993,778.11	542,226,691.92
個人	4,153,530.85	3,194,333.76
定期存款(含通知存款)	362,947,012.00	535,103,828.35
其中：公司	362,947,012.00	535,103,828.35
個人		
應付利息	10,214,437.28	5,693,203.76
合計	1,062,308,758.24	1,086,218,057.79

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

26、 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	<u>1,725,546.87</u>	<u>2,727,592.84</u>
合計	<u><u>1,725,546.87</u></u>	<u><u>2,727,592.84</u></u>

其他說明：

本集團於2018年9月28日分別向交通銀行股份有限公司洛陽分行借款7000萬美元，中國建設銀行股份有限公司洛陽分行借款3000萬美元。兩筆借款均向銀行提交了貨幣掉期交易申請書，實行了本金與利率互換。本集團子公司中非重工投資有限公司在工商銀行股份有限公司洛陽西工支行用自有美元進行遠期鎖匯，截止2019年6月底，共鎖匯880,943美元。根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定，在本集團成為金融工具合同的一方時，應當確認一項金融資產或金融負債，故本集團將該項金融工具確認為衍生金融負債。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

27、 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	19,871,665.10	29,223,661.55
銀行承兌匯票	887,719,675.36	929,393,127.79
合計	907,591,340.46	958,616,789.34

本期末已到期未支付的應付票據總額為 1,673,026.50 元。

28、 應付帳款

(1). 應付帳款列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付採購款	1,307,174,834.85	1,116,711,556.82
應付工程設備採購款	41,872,827.76	65,193,459.38
應付服務類款項	40,653,518.39	11,507,463.92
其他	3,889,524.70	1,417,445.45
合計	1,393,590,705.70	1,194,829,925.57

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

28、 應付帳款(續)

(2). 賬齡超過1年的重要應付帳款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	未償還或結轉 的原因
香港 LLAFF INTERNATIONAL CO., LTD	<u>16,019,919.20</u>	<u>尚未結算</u>
合計	<u><u>16,019,919.20</u></u>	<u><u>/</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

29、 應付職工薪酬

(1). 應付職工薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	92,505,328.13	414,756,369.05	430,852,534.88	76,409,162.30
二、離職後福利				
— 設定提存計劃	1,874,211.86	49,725,879.66	50,868,838.53	731,252.99
三、辭退福利	95,107,306.97	1,111,114.37	48,926,873.82	47,291,547.52
四、一年內到期的其他福利				
合計	189,486,846.96	465,593,363.08	530,648,247.23	124,431,962.81

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

29、 應付職工薪酬(續)

(2). 短期薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	61,353,463.18	302,767,662.19	315,966,544.82	48,154,580.55
二、職工福利費	-	18,881,619.00	18,881,619.00	-
三、社會保險費	509,931.56	20,976,632.30	21,348,601.58	137,962.28
其中：醫療保險費	487,886.97	18,721,970.43	19,071,895.12	137,962.28
工傷保險費	-1,462.48	1,002,082.98	1,000,620.50	-
生育保險費	23,507.07	1,252,578.89	1,276,085.96	-
四、住房公積金	1,706,858.38	24,666,697.80	25,560,467.30	813,088.88
五、工會經費和職工教育經費	28,557,581.35	8,038,491.63	9,645,855.18	26,950,217.80
六、短期帶薪缺勤				
六、短期利潤分享計劃				
八、其他短期薪酬	377,493.66	39,425,266.13	39,449,447.00	353,312.79
合計	<u>92,505,328.13</u>	<u>414,756,369.05</u>	<u>430,852,534.88</u>	<u>76,409,162.30</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

29、 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
1、基本養老保險	1,324,713.94	47,877,931.52	48,792,186.96	410,458.50
2、失業保險費	33,097.48	1,847,948.14	1,881,045.62	-
3、企業年金繳費	516,400.44	-	195,605.95	320,794.49
合計	1,874,211.86	49,725,879.66	50,868,838.53	731,252.99

其他說明：

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

30、 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	4,542,720.28	1,927,845.86
消費稅		
營業稅		
企業所得稅	1,270,894.17	13,531,121.03
個人所得稅	126,327.02	1,838,143.14
城市維護建設稅	197,591.12	50,093.18
房產稅	5,211,615.92	4,869,814.98
土地使用稅	3,332,003.28	1,944,810.35
教育費附加	141,134.39	39,716.89
其他稅費	328,666.47	360,988.85
合計	15,150,952.65	24,562,534.28

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

31、 其他應付款

(1). 項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息		
應付股利	8,273,287.83	8,273,287.83
其他應付款	323,030,700.78	283,833,498.25
合計	331,303,988.61	292,106,786.08

(2). 應付股利

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	8,273,287.83	8,273,287.83
合計	8,273,287.83	8,273,287.83

其他說明，包括重要的超過1年未支付的應付股利，應披露未支付原因：

本集團之子公司華晨中國機械控股有限公司分配股利尚未支付部分。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

31、 其他應付款(續)

(3). 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
單位往來款	92,555,044.88	77,057,903.01
押金及保證金	68,077,039.84	65,146,997.86
應付費用	96,427,269.07	87,941,079.14
代收代付款	32,401,695.95	25,026,537.30
其他	33,569,651.04	28,660,980.94
合計	323,030,700.78	283,833,498.25

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

31、 其他應付款(續)

(3). 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

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉 的原因
中國一拖集團有限公司	50,540,612.33	尚未結算
建房款及房屋維修金	2,514,843.33	尚未結算
合計	53,055,455.66	/

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

32、 合同負債

(1). 合同負債情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銷售貨款	<u>159,278,501.22</u>	<u>369,490,638.57</u>
合計	<u><u>159,278,501.22</u></u>	<u><u>369,490,638.57</u></u>

(2). 合同負債按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年以內(含一年)	<u>136,029,336.30</u>	<u>341,860,503.30</u>
一年以上	<u>23,249,164.92</u>	<u>27,630,135.27</u>
合計	<u><u>159,278,501.22</u></u>	<u><u>369,490,638.57</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

32、 合同負債(續)

(3). 賬齡超過1年的重要合同負債

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	期末餘額	未償還或 結轉原因
保利科技有限公司	4,291,619.50	業務正在進行中
江西汪氏直方實業有限公司	1,990,000.00	業務正在進行中
五原縣金禾工貿有限公司	1,312,310.00	業務正在進行中
合計	7,593,929.50	

33、 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		
1年內到期的應付債券		
1年內到期的長期應付款		
1年內到期的租賃負債	14,646,594.61	18,139,035.95
1年內到期的長期借款本金	30,000,000.00	60,000,000.00
1年內到期的長期借款利息	1,298,879.22	
合計	45,945,473.83	78,139,035.95

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

34、 其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
短期應付債券		
應付退貨款		
折扣折讓	187,370,099.20	101,991,553.31
三包服務費	87,179,675.77	82,271,658.28
中介服務費		2,600,000.00
運輸費	8,999,125.00	4,930,950.00
其他	6,782,672.15	4,344,880.61
合計	290,331,572.12	196,139,042.20

35、 長期借款

(1). 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		
抵押借款		
保證借款本金	78,170,000.00	78,473,000.00
信用借款本金	820,000,000.00	850,000,000.00
應付利息	1,298,879.22	
小計	899,468,879.22	928,473,000.00
一年內到期的長期借款	-30,000,000.00	-60,000,000.00
其中：信用借款	-30,000,000.00	-60,000,000.00
一年內到期的長期借款利息	-1,298,879.22	
合計	868,170,000.00	868,473,000.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

35、 長期借款(續)

(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	868,170,000.00	629,236,500.00
二至五年		239,236,500.00
五年以上		
合計	<u>868,170,000.00</u>	<u>868,473,000.00</u>

其他說明，包括利率區間：

保證借款：本集團之子公司一拖(法國)農業裝備有限公司由本公司提供擔保從中國建設銀行股份有限公司巴黎分行銀行取得借款10,000,000.00歐元，折合人民幣共計78,170,000.00元。借款利率為歐元銀行同業拆借利率。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

36、 租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	23,027,729.39	34,404,216.48
一年內到期的租賃負債	-14,646,594.61	-18,139,035.95
合計	<u><u>8,381,134.78</u></u>	<u><u>16,265,180.53</u></u>

37、 長期應付款

(1). 項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	8,941,432.26	8,971,437.07
專項應付款		
合計	<u><u>8,941,432.26</u></u>	<u><u>8,971,437.07</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

37、 長期應付款(續)

(2). 長期應付款

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
長期非金融機構借款	<u>8,941,432.26</u>	<u>8,971,437.07</u>
合計	<u><u>8,941,432.26</u></u>	<u><u>8,971,437.07</u></u>

其他說明：

本集團之境外子公司科特迪瓦 YITWO AGRO-INDUSTRIAL 與科特迪瓦政府簽署補充協議，協議約定原1997年科特迪瓦 YITWO AGRO-INDUSTRIAL 從政府獲得的西非法郎的轉貸款項尚有 750,120,156.00 (期末折人民幣金額 8,941,432.26 元) 未償還，可推遲到 2024 年開始還款。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

38、 長期應付職工薪酬

(1). 長期應付職工薪酬表

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債		
二、辭退福利		
三、其他長期福利		
長期辭退福利	140,596,128.80	166,727,294.53
減：一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬	47,291,547.52	47,011,409.25
合計	93,304,581.28	119,715,885.28

39、 預計負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	期末餘額	形成原因
未決訴訟	1,120,000.00	1,120,000.00	註1
其他	2,861,625.85	2,861,625.85	註2
合計	3,981,625.85	3,981,625.85	/

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

註1： 自然人馮船海與第一拖拉機股份有限公司車身廠因交通事故人身損害賠償糾紛，公司預計賠付金額為1,120,000.00元。

註2： 2017年度出售一拖（洛陽）叉車有限公司時形成，本期支付部分款項，餘款尚未支付。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 遞延收益

遞延收益情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關政府補助	164,300,674.98		8,379,843.72	155,920,831.26	
與收益相關政府補助	21,724,400.86	8,584,800.00	7,566,605.46	22,742,595.40	
合計	186,025,075.84	8,584,800.00	15,946,449.18	178,663,426.66	/

涉及政府補助的項目：

單位：元 幣種：人民幣

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
產業振興和技術改造	11,000,000.00			1,098,000.00		9,902,000.00	與收益相關
大型數字化無模鑄造精密成形 關鍵技術及裝備	702,400.00			702,400.00			與收益相關
機械行業計量溯源傳遞基礎支撐服 務能力提升	4,750,000.00			26,172.96		4,723,827.04	與收益相關
基於北斗的農機導航作業技術集成 及示範應用	1,614,443.01			90,621.22		1,523,821.79	與收益相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 遞延收益（續）

涉及政府補助的項目：（續）

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究	269,433.49	22,300.00		231,661.05		60,072.44	與收益相關
農用機械排氣後處理系統控制 與OBD關鍵技術研究	634,326.43	57,500.00		49,171.69		642,654.74	與收益相關
農用機械污染排放控制技術 與系統研究項目	1,259,629.97			6,214.84		1,253,415.13	與收益相關
丘陵山地拖拉機關鍵技術研究 與整機開發	1,019,738.37			227,443.63		792,294.74	與收益相關
拖拉機關鍵部件可靠性檢測技術 研究與系統開發	1,475,050.94			164,893.88		1,310,157.06	與收益相關
拖拉機機組田間作業質量及整機 性能試驗驗證技術研究	590,607.50			283,917.70		306,689.80	與收益相關
拖拉機整機檢測技術研究與系統 開發	760,725.47					760,725.47	與收益相關
拖拉機整機試驗環境倉及配套 綜合驗證平台	3,000,000.00			29,350.98		2,970,649.02	與收益相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 遞延收益（續）

涉及政府補助的項目：（續）

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
拖拉機作業信息采集故障預警 及遠程診斷技術研究	783,929.47			104,804.90		679,124.57	與收益相關
新型節能環保農用柴油機關鍵核心零部 件開發	1,511,003.93			37,070.69		1,473,933.24	與收益相關
新型耐磨金屬材料在農機裝備 上的研究與應用	1,561,078.03			299,890.22	760,000.00	501,187.81	與收益相關
智能電動拖拉機開發	394,618.94			28,148.34		366,470.60	與收益相關
智能化設計平台在大功率拖拉機 研發中應用研究	979,895.01			78,882.73		901,012.28	與收益相關
LF系列動力換擋拖拉機研發 及產業化		2,000,000.00				2,000,000.00	與收益相關
非道路國四柴油機開發及產業化		2,000,000.00				2,000,000.00	與收益相關
拖拉機動力系統國家重點實驗室		505,000.00				505,000.00	與收益相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 遞延收益（續）

涉及政府補助的項目：（續）

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
中功率節能環保農用柴油機集成 開發與整機匹配	5,167,520.30			472,133.59		4,695,386.71	與收益相關
拖拉機零部件「機器換人」 應用工程		4,000,000.00		4,000,000.00			與收益相關
C系列政府項目補助	2,148,000.00			358,000.00		1,790,000.00	與資產相關
城鎮保障性安居工程專項資金	8,352,000.00			144,000.00		8,208,000.00	與資產相關
大功率非道路用柴油機	44,100,000.00			2,450,000.00		41,650,000.00	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			270,000.00		3,465,000.00	與資產相關
年產1000台大馬力動力換擋 重型輪式拖拉機	4,250,000.00			250,000.00		4,000,000.00	與資產相關
提升自主研發能力	13,323,657.10			671,015.34		12,652,641.76	與資產相關
現代農業裝備智能駕駛艙 數字化工廠	7,000,000.00					7,000,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升	41,109,090.90			2,418,181.82		38,690,909.08	與資產相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 遞延收益（續）

涉及政府補助的項目：（續）

負債項目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
新型輪式拖拉機智能製造							
新模式應用項目	11,900,000.00					11,900,000.00	與資產相關
重點產品試驗檢測平台	12,500,524.57			694,473.60		11,806,050.97	與資產相關
其他項目	132,402.41					132,402.41	與資產相關
合計	186,025,075.84	8,584,800.00	144,000.00	15,042,449.18	760,000.00	178,663,426.66	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

41、 股本

單位：元 幣種：人民幣

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

其他說明：

股本變動情況說明：本期股本未變動。

42、 資本公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價（股本溢價）	1,851,848,375.56			1,851,848,375.56
其他資本公積	247,791,282.33		167,746.00	247,623,536.33
合計	2,099,639,657.89		167,746.00	2,099,471,911.89

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本期減少的資本公積系本年度處置子公司一拖（洛陽）搬運有限公司的股權所致。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

43、 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期發生金額					稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
		本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益	其他綜合收益			
					稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東		
一、不能重分類進損益的								
其他綜合收益								
二、將重分類進損益的								
其他綜合收益	-16,863,576.18	2,898,768.21				2,973,074.04	-74,305.83	-13,890,502.14
外幣財務報表折算差額	-16,863,576.18	2,898,768.21				2,973,074.04	-74,305.83	-13,890,502.14
其他綜合收益合計	-16,863,576.18	2,898,768.21				2,973,074.04	-74,305.83	-13,890,502.14

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：

無

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

44、 專項儲備

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	3,274,006.51	4,816,058.33	4,844,785.48	3,245,279.36
合計	3,274,006.51	4,816,058.33	4,844,785.48	3,245,279.36

45、 盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	441,329,741.16			441,329,741.16
任意盈餘公積	771,431.00			771,431.00
合計	442,101,172.16			442,101,172.16

46、 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		25,104,151.50		25,104,151.50

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

47、 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	493,080,403.24	1,273,219,846.84
調整期初未分配利潤合計數 （調增+，調減-）		507,215,011.34
調整後期初未分配利潤	493,080,403.24	1,780,434,858.18
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	19,612,525.70	-144,979,881.65
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備	25,104,151.50	
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	<u><u>487,588,777.44</u></u>	<u><u>1,635,454,976.53</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

47、 未分配利潤(續)

調整期初未分配利潤明細：

- 1、 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0元。
- 2、 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0元。
- 3、 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0元。
- 4、 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0元。
- 5、 其他調整合計影響期初未分配利潤0元。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

48、 營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,352,321,412.27	2,885,370,895.76	3,465,129,814.31	3,108,957,733.72
其他業務	23,962,830.71	20,657,498.06	44,288,151.18	24,724,444.49
合計	<u>3,376,284,242.98</u>	<u>2,906,028,393.82</u>	<u>3,509,417,965.49</u>	<u>3,133,682,178.21</u>

49、 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	47,885,722.12	70,915,637.16
其中：存放同業	16,103,026.98	36,879,073.14
存放中央銀行	1,715,013.09	2,266,350.30
拆出資金	4,948,333.28	6,379,055.54
發放貸款及墊款	24,823,825.49	24,101,695.68
其中：個人貸款及墊款	1,725,254.27	219,178.54

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

49、 利息淨收入(續)

項目	本期發生額	上期發生額
公司貸款及墊款	20,039,932.21	20,619,901.29
票據貼現	3,058,639.01	3,262,615.85
買入返售金融資產	295,523.28	1,287,684.74
其他		1,777.76
利息支出	17,000,296.03	6,683,589.47
其中：同業存放		
向中央銀行借款	247,128.34	
拆入資金	48,611.11	981,068.06
吸收存款	16,704,556.58	5,702,521.41
賣出回購金融資產	-	
其他		
利息淨收入	30,885,426.09	64,232,047.69

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

50、 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	1,803,302.58	1,056,364.22
結算與清算手續費	12,346.56	25,982.72
代理業務手續費	293,518.83	70,141.50
信用承諾手續費及佣金	40,562.80	86,628.10
其他	1,456,874.39	873,611.90
手續費及佣金支出	235,533.76	169,071.50
手續費支出	235,533.76	169,071.50
佣金支出		
手續費及佣金淨收入	1,567,768.82	887,292.72

51、 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
消費稅		
營業稅		
城市維護建設稅	1,406,112.91	1,268,647.59
教育費附加	1,015,624.00	911,264.75
資源稅		
房產稅	11,079,418.62	11,412,667.89
土地使用稅	5,540,327.97	7,052,835.48
車船使用稅	31,074.18	39,939.84
印花稅	2,692,216.87	2,986,166.19
其他	1,015,163.27	1,231,306.10
合計	22,779,937.82	24,902,827.84

其他說明：

無

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

52、 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	77,595,079.33	86,035,499.16
銷售服務費	5,711,503.86	16,370,118.98
職工薪酬	30,297,748.61	42,494,280.68
廣告費	791,580.67	2,061,850.98
包裝費	5,758,866.76	6,503,334.88
宣傳費	1,599,261.50	2,518,186.73
展覽費	6,980,706.02	1,434,930.08
差旅費	7,267,645.24	7,896,793.53
租賃費	922,185.10	3,406,296.06
其他	4,419,832.04	6,560,425.10
合計	141,344,409.13	175,281,716.18

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

53、 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	69,846,371.52	107,043,404.76
折舊費	30,346,163.71	28,389,564.03
修理費	12,486,342.61	17,722,055.36
無形資產攤銷	12,750,767.73	12,807,738.00
租賃費	10,358,074.28	9,255,262.82
出國人員經費	1,981,013.77	1,972,336.47
辦公費	1,544,075.43	2,048,946.45
業務招待費	1,413,620.17	2,159,643.44
差旅費	1,206,298.49	1,794,305.17
水電費	3,672,915.06	1,650,852.39
黨建工作經費	2,583,143.55	2,830,196.71
勞務費	3,922,733.14	5,414,423.28
勞動保險費	5,127,663.95	6,510,012.01
其他	11,548,298.97	20,532,695.38
合計	168,787,482.38	220,131,436.27

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

54、 研發費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	72,774,931.14	70,416,826.26
折舊費	22,854,868.41	22,708,243.53
材料費	39,376,013.97	46,866,485.69
試驗檢驗費	1,444,143.43	4,210,218.02
設計費	1,833,111.54	785,769.81
其他	18,246,967.30	16,683,681.81
合計	156,530,035.79	161,671,225.12

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	83,118,600.84	73,055,205.28
利息收入	-38,782,268.47	-19,245,257.88
匯兌損益	1,463,334.89	4,126,913.45
其他	-4,406,290.19	-10,483,427.21
合計	41,393,377.07	47,453,433.64

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

56、 其他收益

(1) 其他收益明細情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	18,582,933.40	14,201,314.07
合計	18,582,933.40	14,201,314.07

(2) 計入其他收益的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
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
丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與整機開發	227,443.63	70,263.79	與收益相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

56、 其他收益(續)

(2) 計入其他收益的政府補助(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
中功率節能環保農用柴油機集成開發與整機匹配	472,133.59	110,983.68	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	104,804.90	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	90,621.22	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	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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

56、 其他收益(續)

(2) 計入其他收益的政府補助(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目	270,000.00	270,000.00	與資產相關
新型輪式拖拉機核心能力提升 年產1000台大馬力動力換擋重 型輪式拖拉機	2,418,181.82 250,000.00	2,418,181.82 1,500,000.00	與資產相關 與資產相關
企業發展扶持資金		1,534,600.00	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	37,070.69	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	164,893.88	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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

56、 其他收益（續）

(2) 計入其他收益的政府補助（續）

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
智能化設計平台在大功率拖拉機研發中應用研究	78,882.73	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	49,171.69	10,777.84	與收益相關
提升自主研發能力	671,015.34	651,810.79	與資產相關
重點產品試驗檢測平台	694,473.60	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	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）	28,148.34	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	283,917.70	644,079.27	與收益相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

56、 其他收益（續）

(2) 計入其他收益的政府補助（續）

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
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
大型數字化無模鑄造精密成形關鍵技術及裝備	702,400.00		與收益相關
洛陽市科技創新券	259,200.00		與收益相關
農機具關鍵零部件品質提升技術研究	9,400.00		與收益相關
洛陽市現代農業裝備清潔度控制技術重點實驗室	100,000.00		與收益相關
新型耐磨金屬材料在農機裝備上的研究與應用	299,890.22		與收益相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

56、 其他收益(續)

(2) 計入其他收益的政府補助(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
首台套重大技術裝備產品獎補 資金	406,600.00		與收益相關
第一批製造業單項冠軍示範 企業	1,000,000.00		與收益相關
拖拉機零部件「機器換人」應用 工程	4,000,000.00		與收益相關
大功率非道路用柴油機	2,450,000.00		與資產相關
其他	5,000.00		與收益相關
農用機械污染排放控制技術與 系統研究項目	6,214.84		與收益相關
農用柴油機清潔燃燒關鍵技術 研究	231,661.05		與收益相關
拖拉機整機試驗環境倉及配套 綜合驗證平台	29,350.98		與收益相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

56、 其他收益(續)

(2) 計入其他收益的政府補助(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
專利資助費	4,000.00		與收益相關
小微企業技術交易獎勵資金	278,700.00		與收益相關
科技創新創業服務機構後助 資金	500,000.00		與收益相關
進項稅額加計抵減	167,584.22		與收益相關
機械行業計量量值溯源傳遞基 礎支撐服務能力提升	26,172.96		與收益相關
工程技術研究中心考核獎勵	100,000.00		與收益相關
2016年下半年中小企業開拓 國際市場項目補助資金補貼 收入	68,500.00		與收益相關

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

56、 其他收益(續)

(2) 計入其他收益的政府補助(續)

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關／ 與收益相關
2017年上半年中小企業開拓 國際市場項目補助資金補貼 收入	80,500.00		與收益相關
2017年上半年出口信用保險項 目資金補貼收入	561,000.00		與收益相關
合計	18,582,933.40	14,201,314.07	

其他說明：

無

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

57、 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	8,584,800.00	6,658,680.00	
計入其他收益的政府補助	3,540,484.22	2,911,800.00	
計入營業外收入的政府補助	8,727,492.80		
合計	20,852,777.02	9,570,480.00	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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	-5,217,213.36	-1,364,851.82
處置長期股權投資產生的投資收益	22,714,314.58	
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		
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		
持有至到期投資在持有期間的投資收益		
處置持有至到期投資取得的投資收益		
可供出售金融資產等取得的投資收益		
處置可供出售金融資產取得的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益	13,303,759.64	11,054,096.25
其他權益工具投資在持有期間取得 的股利收入		
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置交易性金融資產取得的投資收益	7,273,664.46	6,957,793.33
處置其他權益工具投資取得的投資收益		
處置債權投資取得的投資收益	585,422.58	
處置其他債權投資取得的投資收益		
債權投資持有期間的投資收益		717,239.61
合計	38,659,947.90	17,364,277.37

其他說明：

無

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

59、 公允價值變動收益

單位：元 幣種：人民幣

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產		
其中：衍生金融工具產生的公允價值變動收益		
交易性金融負債		
按公允價值計量的投資性房地產		
交易性金融資產產生的公允價值變動損益	41,057,068.58	65,240,168.04
衍生金融工具	1,426,994.99	7,800,000.00
	<u>42,484,063.57</u>	<u>73,040,168.04</u>
合計	<u>42,484,063.57</u>	<u>73,040,168.04</u>

60、 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
預付帳款減值損失		-183,880.85
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-24,597,669.41	-10,821,648.95
在建工程減值損失	-9,230,495.01	-318,011.00
	<u>-33,828,164.42</u>	<u>-11,323,540.80</u>
合計	<u>-33,828,164.42</u>	<u>-11,323,540.80</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

61、 信用減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-13,821,889.16	-8,617,260.20
其他應收款壞賬損失	3,153,068.83	-6,520,877.47
債權投資減值損失		
其他債權投資減值損失		
長期應收款壞賬損失	-2,611,054.95	-6,833,912.27
合同資產減值損失		
貸款資產減值損失	-129,143.60	-4,433,452.22
其他	-3,000,000.00	
合計	-16,409,018.88	-26,405,502.16

62、 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	-50,437.30	497,857.69
合計	-50,437.30	497,857.69

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

63、 營業外收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計			
其中：固定資產處置利得			
無形資產處置利得			
債務重組利得		3,400,243.47	
非貨幣性資產交換利得			
接受捐贈			
政府補助			
無法支付的應付款項	4,704,947.50	2,202,154.98	4,704,947.50
與日常活動無關的政府補助	8,871,492.80	144,000.00	8,871,492.80
其他	1,542,411.57	1,139,219.26	1,542,411.57
合計	15,118,851.87	6,885,617.71	15,118,851.87

(1). 計入當期損益的政府補助

單位：元 幣種：人民幣

補助項目	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關／與收益相關
城鎮保障性安居工程專項資金	144,000.00	144,000.00	與收益相關
僵尸企業補助	8,727,492.80		與收益相關
合計	8,871,492.80	144,000.00	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

64、 營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計			
其中：固定資產處置損失			
無形資產處置損失			
債務重組損失	420,000.00	110,643.22	420,000.00
非貨幣性資產交換損失			
對外捐贈		8,000.00	
其他	91,505.42	308,296.49	91,505.42
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
合計	<u>511,505.42</u>	<u>426,939.71</u>	<u>511,505.42</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

65、 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	14,058,842.16	26,360,411.29
遞延所得稅費用	12,045,060.28	11,842,058.84
其他		
合計	<u>26,103,902.44</u>	<u>38,202,470.13</u>

66、 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	11,034,962.67	5,698,129.26
收到與其他往來有關的現金	<u>105,381,947.46</u>	<u>11,884,647.65</u>
合計	<u>116,416,910.13</u>	<u>17,582,776.91</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

66、 現金流量表項目(續)

(2). 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
支付的銷售、管理費用、研發費用	146,528,740.59	274,896,213.28
支付與其他往來有關的現金	31,065,158.69	45,207,236.14
合計	177,593,899.28	320,103,449.42

(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		2,750,000.00
合計		2,750,000.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

66、 現金流量表目(續)

(4). 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
處置子公司及其他營業單位 收到的現金淨額為負數	8,281.27	
合計	8,281.27	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

67、 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	9,816,570.16	-152,954,729.28
加：資產減值準備	50,237,183.30	37,729,042.96
固定資產折舊、油氣資產折耗、		
生產性生物資產折舊	146,020,838.47	153,753,391.09
無形資產攤銷	15,467,282.92	15,508,114.34
長期待攤費用攤銷	8,229,426.38	7,731,623.14
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)	50,437.30	-497,857.69
固定資產報廢損失		
(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失		
(收益以「-」號填列)	-42,484,063.57	-73,040,168.04
財務費用(收益以「-」號填列)	55,371,295.04	56,756,107.00
投資損失(收益以「-」號填列)	-38,659,947.90	-17,364,277.37
遞延所得稅資產減少		
(增加以「-」號填列)	6,368,908.20	3,194,232.18
遞延所得稅負債增加		
(減少以「-」號填列)	5,700,716.59	8,647,826.65
存貨的減少(增加以「-」號填列)	309,200,058.51	-197,527,465.67

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

67、 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)	-40,450,841.91	-484,111,476.41
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	-82,310,868.02	138,793,244.55
其他	35,965,201.45	20,963,163.61
經營活動產生的現金流量淨額	438,522,196.92	-482,419,228.94
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,472,387,089.88	2,070,957,331.50
減：現金的期初餘額	1,279,587,830.24	2,946,734,827.85
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	192,799,259.64	-875,777,496.35

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

67、 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	1,472,387,089.88	1,279,587,830.24
其中：庫存現金	816,410.28	1,054,228.70
可隨時用於支付的銀行存款	1,459,172,353.67	1,266,288,328.52
可隨時用於支付的其他貨幣資金	12,398,325.93	12,245,273.02
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	1,472,387,089.88	1,279,587,830.24
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金和現金等價物		

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

六、 合併財務報表項目註釋（續）

68、 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	272,689,657.96	保證金及存中央銀行法定準備金
應收票據	20,850,000.00	票據質押
固定資產	52,347,495.07	借款抵押
無形資產	16,446,061.88	借款抵押
合計	362,333,214.91	/

69、 淨流動資產

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產	7,663,561,402.09	7,532,344,445.11
減：流動負債	7,047,920,338.74	7,184,654,487.08
淨流動資產	615,641,063.35	347,689,958.03

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

70、 總資產減流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
資產總計	13,015,259,242.52	13,175,145,972.47
減：流動負債	7,047,920,338.74	7,184,654,487.08
總資產減流動負債	5,967,338,903.78	5,990,491,485.39

71、 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	2,194,440,346.81	2,077,516,101.13
短期委託貸款	500,000,000.00	700,000,000.00
一年內到期的長期借款	30,000,000.00	60,000,000.00
長期借款	868,170,000.00	868,473,000.00
合計	3,592,610,346.81	3,705,989,101.13

註： 此處僅反應借款本金，未包括應付利息。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

71、 借貸(續)

(1). 借貸分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款		
須在一年內償還	2,724,440,346.81	2,837,516,101.13
須在一年以後償還	868,170,000.00	868,473,000.00
合計	3,592,610,346.81	3,705,989,101.13

(2). 借貸到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
銀行借款		
一年以內	2,724,440,346.81	2,837,516,101.13
一至二年	868,170,000.00	629,236,500.00
二至五年		239,236,500.00
五年以上		
合計	3,592,610,346.81	3,705,989,101.13

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

72、 外幣貨幣性項目

(1). 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			147,745,311.19
其中：美元	13,014,877.96	6.8747	89,473,381.51
歐元	2,106,715.64	7.8170	16,468,196.16
港幣	42,349,763.73	0.87966	37,253,393.16
日元	3,374,611.00	0.0638	215,300.18
澳元	32,729.73	4.8156	157,613.29
西非法郎	305,252,577.00	0.01192	3,638,610.72
南非蘭特	1,032,499.05	0.4852	500,968.54
白俄羅斯盧布	11,249.11	3.3645	37,847.63
應收賬款			131,139,598.76
其中：美元	13,913,577.70	6.8747	95,651,672.61
歐元	2,229,841.53	7.8170	17,430,671.24
澳元	754,318.65	4.8156	3,632,496.89
西非法郎	145,404,401.22	0.01192	1,733,220.46
南非蘭特	26,157,332.13	0.4852	12,691,537.55

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

72、 外幣貨幣性項目(續)

(1). 外幣貨幣性項目(續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其他應收款			12,872,857.61
其中：歐元	1,609,668.06	7.8170	12,582,775.23
西非法郎	23,231,857.50	0.01192	276,923.74
南非蘭特	27,120.03	0.4852	13,158.64
長期應收款及一年內到期的非流動資產			481,339,203.55
美元	49,943,840.77	6.8747	343,348,922.14
歐元	17,652,588.13	7.8170	137,990,281.41
應付帳款			47,893,889.76
美元	4,405,652.89	6.8747	30,287,541.92
歐元	2,194,015.24	7.8170	17,150,617.12
澳元	16,497.46	4.8156	79,445.17
西非法郎	5,798,201.00	0.01192	69,114.56
南非蘭特	150,000.00	0.4852	72,780.00
白俄羅斯盧布	69,665.92	3.3645	234,390.99

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

72、 外幣貨幣性項目(續)

(1). 外幣貨幣性項目(續)

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其他應付款			6,012,285.87
美元	68,132.67	6.8747	468,391.67
港幣	34.03	0.87966	29.94
歐元	708,457.63	7.8170	5,538,013.29
白俄羅斯盧布	1,739.03	3.3645	5,850.97
短期借款			928,084,500.00
美元	135,000,000.00	6.8747	928,084,500.00
長期借款			78,170,000.00
歐元	10,000,000.00	7.8170	78,170,000.00
長期應付款			8,941,432.26
西非法郎	750,120,156.00	0.01192	8,941,432.26

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

六、 合併財務報表項目註釋(續)

72、 外幣貨幣性項目(續)

(2). 境外經營實體說明

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

73、 儲備

按照本集團註冊成立地點中國的適用法律計算，本集團於2019年6月30日的可供分派儲備為人民幣487,588,777.44元，另有資本公積一股本溢價為1,851,848,375.56元。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

七、 合併範圍的變更

1、 處置子公司

是否存在單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	股權處置價格	股權處置比例(%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	確定依據	處置價格與處置投資對應的會計附註					喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失	與該子公司股權投資相關的其他綜合收益
						喪失控制權時點的公司淨資產份額的	喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失	喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失	喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失	喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失		
子公司名稱	股權處置價格	股權處置比例(%)	股權處置方式	喪失控制權的時點	確定依據	喪失控制權時點的公司淨資產份額的	喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失	喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失	喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失	喪失控制權之日剩餘對該股權產生溢利或損失	與該子公司股權投資相關的其他綜合收益	
一拖(洛陽)振達機械有限公司	13,637,808.03	93.39	股權轉讓	2019年2月28日	其他說明	22,714,314.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

七、 合併範圍的變更(續)

1、 處置子公司(續)

其他說明：

2019年2月，本公司與洛陽辰漢農業裝備科技有限公司簽訂產權交易合同，本公司將持有的一拖(洛陽)搬運機械有限公司93.39%股權以1,363.78萬元的價格轉讓給洛陽辰漢農業裝備科技有限公司。2019年2月本公司辦理了資產交接，本公司對該子公司喪失控制權。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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		設立
長拖農業機械裝備集團有限公司	中國	中國	拖拉機製造	33.33		非同一控制下 企業合併
一拖黑龍江農業裝備有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		設立
洛陽拖拉機研究所有限公司	中國	中國	其他	51.00		同一控制下 企業合併
一拖國際經濟貿易有限公司	中國	中國	農機銷售	100.00		同一控制下 企業合併
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		同一控制下 企業合併

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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)燃油噴射有限公司	中國	中國	動力機械製造	66.60	22.83	同一控制下 企業合併
華晨中國機械控股有限公司	中國	百慕大群島	投資控股	90.10		設立
洛陽長興農業機械有限公司	中國	中國	農機銷售	70.00	30.00	設立
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	中國	中國	其他機械製造	100.00		設立
中國一拖集團財務有限責任公司	中國	中國	金融	94.60	4.80	設立
一拖(洛陽)柴油機有限公司	中國	中國	動力機械製造	67.94	19.45	同一控制下 企業合併
一拖原興(洛陽)零部件有限責任公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		非同一控制下 企業合併

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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)鑄鍛有限公司	中國	中國	拖拉機製造	100.00		同一控制下 企業合併
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		設立
YTO FRANCE SAS	法國	法國	拖拉機製造	100.00		設立
一拖白俄技術有限公司	白俄羅斯	白俄羅斯	研發	100.00		同一控制下 企業合併

1). 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，托管期至國機集團轉讓給無關第三方之日止。在托管期內國機集團不得單方撤銷托管授權，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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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	9.9	-334,259.17		3,361,463.75
中國一拖集團財務有限責任公司	1.21	276,880.92		10,354,378.19
中非重工投資有限公司	45	-130,271.23		42,948,898.34
洛陽拖拉機研究所有限公司	49	-13,566,660.09		314,767,691.99
一拖(洛陽)柴油機有限公司	14.53	5,322,098.07		240,349,093.55
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	13.89	-393,033.95		20,314,031.86
長拖農業機械裝備集團有限公司	66.67	-2,306,792.29		12,152,979.98

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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

這些子公司的主要財務信息為本集團內各企業之間相互抵消前的金額，但經過了合併日公允價值及統一會計政策的調整：

單位：元 幣種：人民幣

子公司名稱	期 末 餘 額 / 金 額							
	一拖(洛陽)	華晨中國	中國一拖集團	洛陽拖拉機			一拖(洛陽)	長拖農業
	搬運機械 有限公司	機械控股 有限公司	財務有限 責任公司	中非重工投資 有限公司	研究所 有限公司	一拖(洛陽) 柴油機有限公司	燃油噴射 有限公司	機械裝備集團 有限公司
流動資產		105,684,264.58	1,604,472,913.91	115,070,071.30	269,391,163.65	1,855,823,859.66	82,599,042.76	14,328,560.37
非流動資產		10,312,050.00	2,229,300,873.51	2,021,095.35	496,225,688.88	700,233,111.16	99,011,834.58	146,116,797.70
資產合計		115,996,314.58	3,833,773,787.42	117,091,166.65	765,616,852.53	2,556,056,970.82	181,610,877.34	160,445,358.07
流動負債		84,036,140.41	3,000,363,284.60	14,657,261.35	69,034,297.07	1,010,151,874.35	30,869,505.15	135,165,403.65
非流動負債			185,411.14	9,258,565.33	54,199,510.59	133,092,187.67	7,208,057.71	7,050,433.32
負債合計		84,036,140.41	3,000,548,695.74	23,915,826.68	123,233,807.66	1,143,244,062.02	38,077,562.86	142,215,836.97
營業收入	317,577.93		76,289,095.16	25,500,213.71	60,354,515.17	722,396,703.60	33,771,445.67	
淨利潤	3,020,539.66	-3,376,355.24	22,877,048.89	-276,030.00	-27,687,061.41	38,168,858.86	-2,830,229.37	-3,460,186.70
綜合收益總額	3,020,539.66	-3,142,288.72	22,877,048.89	-502,388.22	-27,687,061.41	38,168,858.86	-2,830,229.37	-3,460,186.70

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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）

子公司名稱	期末餘額 / 金額							
	一拖(洛陽)	華晨中國	中國一拖集團	洛陽拖拉機			一拖(洛陽)	長拖農業
	搬運機械 有限公司	機械控股 有限公司	財務有限 責任公司	中非重工投資 有限公司	研究所 有限公司	一拖(洛陽) 柴油機有限公司	燃油噴射 有限公司	機械裝備集團 有限公司
經營活動現金流量	2,072,567.29	183,699.73	-102,935,118.39	-2,781,083.14	31,815,440.46	73,210,710.63	-6,445,538.78	2,638,116.44
流動資產	5,874,021.31	108,843,020.38	1,969,422,990.27	118,663,361.07	269,290,957.69	1,705,630,724.03	81,362,896.93	14,652,423.39
非流動資產	21,935,652.98	10,294,800.00	2,321,854,731.70	1,962,223.64	498,473,291.39	703,624,640.56	106,066,076.78	151,727,132.27
資產合計	27,809,674.29	119,137,820.38	4,291,277,721.97	120,625,584.71	767,764,249.08	2,409,255,364.59	187,428,973.71	166,379,555.66
流動負債	40,129,046.10	84,035,357.49	3,480,658,362.02	17,836,211.47	44,929,002.79	903,929,190.87	32,637,840.00	137,392,776.23
非流動負債	248,202.05		271,317.16	9,117,735.58	52,765,140.01	130,682,123.78	8,427,589.86	7,266,421.63
負債合計	40,377,248.15	84,035,357.49	3,480,929,679.18	26,953,947.05	97,694,142.80	1,034,611,314.65	41,065,429.86	144,659,197.86
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
綜合收益總額	-2,084,201.51	3,057,542.72	37,638,744.16	-1,911,562.47	-562,735.01	9,996,534.87	-11,704,544.39	-10,791,698.49
經營活動現金流量	-10,936,365.24	1,218,721.36	-1,103,544,674.81	-10,450,296.14	8,174,440.77	1,170,916.72	-9,538,424.53	-2,037,833.37

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

八、 在其他主體中的權益(續)

2、 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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

八、 在其他主體中的權益(續)

2、 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

項目	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	2,550,940.04	106,220,602.56	2,812,309.91	121,251,327.99
非流動資產	<u>1,304,638.29</u>	<u>204,373,096.33</u>	<u>1,384,221.51</u>	<u>184,366,831.34</u>
資產合計	<u><u>3,855,578.33</u></u>	<u><u>310,593,698.89</u></u>	<u><u>4,196,531.42</u></u>	<u><u>305,618,159.33</u></u>
流動負債	144,613.08	38,194,092.15	299,967.23	39,910,220.53
非流動負債	<u>97,295.00</u>	<u>18,486,221.17</u>	<u>100,000.00</u>	
負債合計	<u><u>241,908.08</u></u>	<u><u>56,680,313.32</u></u>	<u><u>399,967.23</u></u>	<u><u>39,910,220.53</u></u>
少數股東權益				
歸屬於母公司股東權益	3,613,670.25	253,913,385.57	3,796,564.19	265,707,938.80
按持股比例計算的淨資產份額	722,738.03	124,417,558.93	759,316.82	130,196,890.01
調整事項		-55,123.60		-7,605.40
— 商譽				
— 內部交易未實現利潤		-55,123.60		-7,605.40
— 其他				

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

八、 在其他主體中的權益(續)

2、 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)

項目	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
對聯營企業權益投資的賬面價值	722,738.03	124,362,435.33	759,316.82	130,189,284.61
存在公開報價的聯營企業權益 投資的公允價值				
營業收入	143,607.34	72,769,577.77		95,958,507.81
財務費用	-21.71	-218,379.54	43.94	-669,942.00
所得稅費用				626,243.40
淨利潤	-182,893.94	-11,794,553.23	-225,348.27	-2,266,556.67
終止經營的淨利潤				
其他綜合收益				
綜合收益總額	<u>-182,893.94</u>	<u>-11,794,553.23</u>	<u>-225,348.27</u>	<u>-2,266,556.67</u>
本年度收到的來自聯營企業的股利				

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

八、 在其他主體中的權益(續)

2、 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	251,719.17	63,761.10
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-3,495.10	-101,801.91
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	-3,495.10	-101,801.91

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

九、 與金融工具相關的風險

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

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本集團產生財務損失的風險。本集團已採取政策只與信用良好的交易對手合作並在必要時獲取足夠的抵押品，以此緩解因交易對手未能履行合同義務而產生財務損失的風險。本集團只與被評定為等同於投資級別或以上的主體進行交易。評級信息由獨立評級機構提供，如不能獲得此類信息，本集團將利用其他可公開獲得的財務信息及自身的交易記錄對主要顧客進行評級。本集團持續監控所面臨的風險敞口及眾多交易對手的信用評級並且不斷監察這些信用風險的敞口。

於2019年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於客戶或交易對手於到期日未能履約而產生的風險。具體包括應收賬款、其他應收款和應收票據以及本集團下屬子公司中國一拖集團財務有限責任公司的借貸業務。

本集團的政策是所有以信貸條款交易的客戶必須通過信貸審核程序。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。本集團會持續監控應收餘款，且董事會相信，已於財務報表中為未收回應收款項作出充足準備。就此而言，董事會認為信貸風險已大幅降低。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

九、與金融工具相關的風險（續）

（一）信用風險（續）

本集團持有的貨幣資金，主要存放於國有控股銀行和其他大中型商業銀行等金融機構，管理層認為這些商業銀行具備較高信譽和資產狀況，不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

應收賬款的債務人為大量分布於不同行業和地區的客戶。本集團持續對應收賬款債務人的財務狀況實施信用評估，並在適當時購買信用擔保保險。由於貨幣資金和衍生金融工具的交易對手是聲譽良好並擁有較高信用評級的銀行，這些金融工具信用風險較低。

截止2019年6月30日，本集團的前五大客戶的應收賬款佔本集團應收賬款總額19.28%（2018年6月30日：16.62%），因此本集團沒有重大的信用集中風險。

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著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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

九、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險

流動性風險是指本集團在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。本集團下屬成員企業各自負責其現金流量預測。公司下屬財務公司基於各成員企業的現金流量預測結果，在公司層面監控長短期資金需求。本集團通過在大型銀行業金融機構設立的資金池計劃統籌調度集團內的盈餘資金，並確保各成員企業擁有充裕的現金儲備以履行到期結算的付款義務。此外，本集團與主要業務往來銀行訂立融資額度授信協議，為本集團履行與商業票據相關的義務提供支持。

本集團金融負債截止資產負債表日的合同剩餘期限列示的應付現金流量：

項目	賬面金額	期末餘額			
		1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融負債：					
應付票據	907,591,340.46	907,591,340.46			
應付帳款	1,393,590,705.70	1,393,590,705.70			
其他應付款	323,030,700.78	323,030,700.78			
長短期借款利息	23,120,068.64	23,120,068.64			
借款本金	3,592,610,346.81	2,724,440,346.81	868,170,000.00		
吸收存款及同業存放	1,062,308,758.24	1,062,308,758.24			
非衍生金融負債小計	7,302,251,920.63	6,434,081,920.63	868,170,000.00		
衍生金融負債	1,725,546.87	1,725,546.87			
金融負債	7,303,977,467.50	6,435,807,467.50	868,170,000.00		

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

九、與金融工具相關的風險（續）

（二）流動性風險（續）

續

項目	賬面金額	期初餘額			
		1年以內	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融負債：					
應付票據	958,616,789.34	958,616,789.34			
應付帳款	1,194,829,925.57	1,194,829,925.57			
其他應付款	283,833,498.25	283,833,498.25			
長短期借款利息	14,821,136.37	14,821,136.37			
借款本金	3,705,989,101.03	2,837,516,101.03	629,236,500.00	239,236,500.00	
吸收存款及同業存放	1,086,218,057.79	1,086,218,057.79			
非衍生金融負債小計	7,244,308,508.35	6,375,835,508.35	629,236,500.00	239,236,500.00	
衍生金融負債	2,727,592.84	2,727,592.84			
金融負債	7,247,036,101.19	6,378,563,101.19	629,236,500.00	239,236,500.00	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

九、 與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險

1. 匯率風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、歐元和港幣、日元、澳元、西非法郎和蘭特)依然存在匯率風險。本集團財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的匯率風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約方式來達到規避匯率風險的目的。

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：本集團的外幣借款中短期借款1.35億美元均與相關銀行簽訂了貨幣掉期協議，進行了匯率鎖定，以防止由於利率變動導致的相關風險。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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）

截止2019年6月30日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

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		147,745,311.19		163,371,093.95
美元	13,014,877.96	89,473,381.51	14,434,135.98	99,064,362.06
歐元	2,106,715.64	16,468,196.16	2,689,414.73	21,104,644.22
港幣	42,349,763.73	37,253,393.16	42,264,257.80	37,031,942.69
日元	3,374,611.00	215,300.18	7.00	0.43
澳元	32,729.73	157,613.29	615,412.92	2,969,367.34
西非法郎	305,252,577.00	3,638,610.72	203,719,689.00	2,436,487.48
南非蘭特	1,032,499.05	500,968.54	1,513,403.99	716,596.79
英鎊				
白俄羅斯盧布	11,249.11	37,847.63	15,008.62	47,692.94
應收賬款		131,139,598.75		119,255,241.03
美元	13,913,577.70	95,651,672.61	13221746.95	90,743,493.72
歐元	2,229,841.53	17,430,671.24	566,552.24	4,445,905.40
澳元	754,318.65	3,632,496.89	1,614,639.72	7,790,636.65
西非法郎	145,404,401.22	1,733,220.46	246,045,861.22	2,942,708.50
南非蘭特	26,157,332.13	12,691,537.55	28,157,332.13	13,332,496.76

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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)

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		12,872,857.61		336,926.69
西非法郎	23,231,857.50	276,923.74	26,409,632.50	315,859.21
南非蘭特	27,120.03	13,158.64	44,493.09	21,067.48
歐元	1,609,668.06	12,582,775.23		
長期應收款及一年內到期的非流動資產		481,339,203.55		491,605,342.44
美元	49,943,840.77	343,348,922.14	51,294,163.13	352,042,100.39
歐元	17,652,588.13	137,990,281.41	17,784,874.04	139,563,242.05
外幣金融負債				
應付帳款		47,893,889.76		56,255,123.34
美元	4,405,652.89	30,287,541.92	5,353,426.42	36,741,636.24
歐元	2,194,015.24	17,150,617.12	2,453,632.06	19,254,386.88
澳元	16,497.46	79,445.17	16,497.46	79,600.24
西非法郎	5,798,201.00	69,114.56	5,796,739.94	69,346.48
南非蘭特	150,000.00	72,780.00	150,000.00	71,025.00
白俄羅斯盧布	69,665.92	234,390.99	12,313.45	39,128.50

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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）

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		6,012,285.87		56,815,677.09
美元	68,132.67	468,391.67	68,079.88	467,245.83
歐元	708,457.63	5,538,013.29	7,179,865.36	56,342,557.44
港幣	34.03	29.94		
西非法郎				
南非蘭特				
白俄羅斯盧布	1,739.03	5,850.97	1,848.45	5,873.82
短期借款		928,084,500.00		928,516,101.13
美元	135,000,000.00	928,084,500.00	135,000,000.00	926,532,000.00
歐元			252,838.70	1,984,101.13
西非法郎				
長期借款		78,170,000.00		78,473,000.00
歐元	10,000,000.00	78,170,000.00	10,000,000.00	78,473,000.00
長期應付款		8,941,432.26		8,971,437.07
西非法郎	750,120,156.00	8,941,432.26	750,120,156.00	8,971,437.07

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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)

敏感性分析：

截止2019年6月30日，對於本集團各類美元、歐元等金融資產和美元及歐元等金融負債，如果人民幣對美元及歐元等升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約29,600,513.68元(2018年1-6月約4,532,173.82元)。

2. 利率風險

本集團的利率風險主要產生於銀行借款等。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本集團財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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2019年6月30日，本集團長期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868,170,000元，詳見附註七註釋35長期借款。

敏感性分析：

截止2019年6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，本集團的淨利潤會減少或增加約8,681,700.00元(2018年1-6月約18,257,140.00元)。

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

3· 價格風險

價格風險指匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險，主要源於商品價格、股票市場指數、權益工具價格以及其他風險變量的變化。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十、公允價值的披露

1、以公允價值計量的金融工具

本集團按公允價值三個層次列示了以公允價值計量的金融資產工具於2019年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。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十、公允價值的披露(續)

2、持續的公允價值計量

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產				
1. 以公允價值計量且 變動計入當期損 益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資	10,128,374.01			10,128,374.01
(3) 衍生金融資產		1,003,692.75		1,003,692.75
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				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資		927,898,440.00		927,898,440.00
(二) 其他債權投資				
(三) 其他權益工具投資				
(四) 投資性房地產				

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十、公允價值的披露(續)

2、持續的公允價值計量(續)

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	
1. 出租用的土地使用權				
2. 出租的建築物				
3. 持有並準備增值後轉讓的土地使用權				
(五)生物資產				
1. 消耗性生物資產				
2. 生產性生物資產				
持續以公允價值計量的資產總額	10,128,374.01	928,902,132.75	939,030,506.76	
(六)交易性金融負債				
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
其中：發行的交易性債券				
衍生金融負債		1,725,546.87	1,725,546.87	
其他				

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十、公允價值的披露(續)

2、持續的公允價值計量(續)

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	
2. 指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
持續以公允價值計量的負債總額		1,725,546.87	1,725,546.87	

二、非持續的公允價值計量

(一)持有待售資產

非持續以公允價值計量的
資產總額

非持續以公允價值計量的
負債總額

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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所成份股份指數權益投資(主要分類為按公允價值計入當期損益的金融資產)。

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

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

本公司持有的權益工具投資，本公司聘請了中聯資產評估集團有限公司對權益工具進行了估值，估值方法採用了市場法。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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

如一項或多項重大輸入並非根據可觀察市場數據，則該金融工具列入第三級。

具體用於估量財務工具的方法包括：

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

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

本集團上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十、 公允價值的披露(續)

7、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

本集團上述持續的公允價值計量項目在本年度未發生各層次之間的轉換。

8、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

本集團金融工具的公允價值估值技術在本年度未發生變更。

9、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、一年內到期的非流動資產、短期借款、應付款項、一年內到期的非流動負債和長期借款。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

十一、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

單位：萬元 幣種：人民幣

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

(1). 本企業的母公司情況的說明

無

(2). 本企業最終控制方是中國機械工業集團有限公司

其他說明：

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。

2、 本企業的子公司的情况

本企業的子公司的情况詳見附註9.1、在子公司中的權益。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註九3、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	本公司控股股東直接持股49%
洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司	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
一拖(洛陽)裏科汽車有限公司	控股股東的聯營企業	本公司控股股東持股45%

其他說明

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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

一拖（洛陽）專用汽車有限公司	受同一方控制
一拖（洛陽）中成機械有限公司	受同一方控制
一拖（洛陽）煙草機械有限公司	受同一方控制
一拖（洛陽）物流有限公司	受同一方控制
一拖（洛陽）開創裝備科技有限公司	受同一方控制
一拖（洛陽）匯德工裝有限公司	受同一方控制
一拖（洛陽）配件服務有限公司	受同一方控制
一拖（洛陽）東晨模具科技有限公司	受同一方控制
一拖（黑龍江）東方紅工業園有限公司	受同一方控制
洛陽中收機械裝備有限公司	受同一方控制
洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司	受同一方控制
洛陽天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛陽福賽特汽車股份有限公司	受同一方控制
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	受同一方控制
東方紅（洛陽）文化傳播中心	受同一方控制
北起院裝備製造（北京）有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工集團常林有限公司	受同一最終控制方控制
國機重型裝備集團股份有限公司	受同一最終控制方控制
阜陽軸承有限公司	受同一最終控制方控制
廣州吉盛潤滑科技有限公司	受同一最終控制方控制
廣州擎天材料科技有限公司	受同一最終控制方控制
廣州擎天環保科技有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工（洛陽）建築機械有限公司	受同一最終控制方控制
國機重工（洛陽）有限公司	受同一最終控制方控制

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

4、其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱

其他關聯方與本企業關係

機械工業第六設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第四設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
機械工業第五設計研究院有限公司	受同一最終控制方控制
江蘇蘇美達機電科技有限公司	受同一最終控制方控制
洛陽軸承研究所有限公司	受同一最終控制方控制
洛陽軸研科技股份有限公司	受同一最終控制方控制
一拖(洛陽)工程機械有限公司	受同一最終控制方控制
長沙汽電汽車零部件有限公司	受同一最終控制方控制
中國國機重工集團有限公司	受同一最終控制方控制
中國機床總公司	受同一最終控制方控制
中國機械工業第四建設工程公司	受同一最終控制方控制
中國機械工業機械工程有限公司	受同一最終控制方控制
中國機械工業建設集團有限公司	受同一最終控制方控制
中國農業機械化科學研究院	受同一最終控制方控制
中國汽車工業工程有限公司	受同一最終控制方控制
中國重型機械研究院股份公司	受同一最終控制方控制
中汽(天津)汽車裝備有限公司	受同一最終控制方控制
中恒天汽車集團(雅安)汽車有限公司	受同一最終控制方控制
中國重型機械研究院股份公司	受同一最終控制方控制
中工國際物流有限公司	受同一最終控制方控制
新疆中收農牧機械有限公司	受同一最終控制方控制

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

4、其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱

其他關聯方與本企業關係

山東華源萊動內燃機有限公司

受同一最終控制方控制

洛陽軸研國際貿易有限公司

受同一最終控制方控制

北京卓眾文化傳媒有限公司

受同一最終控制方控制

其他說明：

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

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

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	5,668,949.24	9,697,049.39
購買原材料及零部件	9,195,416.77	57,660,755.99
利息收入	4,145,125.47	4,866,931.55
支付客戶存款利息	402,501.48	653,738.05
手續費收入	68,386.79	94,713.02
	=====	=====

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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	121,891,146.37	116,979,773.94
購買原材料及零部件	209,461,171.40	267,565,000.31
支付及應付動力費	73,809,691.75	93,919,797.29
支付及應付綜合服務和運輸費	75,211,263.43	81,982,597.99
支付及應付土地租金	5,693,999.43	5,872,109.50
支付及應付房屋建築物租金	2,761,221.43	3,863,846.53
支付及應付機器設備租金		2,108,300.63
房屋建築物及機器設備租金收入	428,442.96	2,678,473.41
土地租賃收入	336,644.70	1,967,895.86
商標使用收入	28,679.25	
購置廠房及設備	1,898,536.42	1,953,824.75
利息收入	17,511,866.22	18,791,043.46
支付客戶存款利息	15,709,610.68	4,753,137.59
手續費收入	292,989.42	50,709.01
收到研究與開發費	9,408,715.85	347,873.10

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(4). 本集團與合營、聯營企業關聯交易(包含國機及中國一拖的合營和聯營企業)

項目	本期金額	上期金額
銷售原材料及零部件	22,539,018.40	20,515,362.28
租賃收入	6,627,532.31	7,460,724.38
購買原材料及零部件	93,622,503.48	133,514,473.57
支付客戶存款利息	836,862.77	981,383.66
支付研究與開發費用	9,396,415.11	43,973,301.89
提供技術及檢測服務	34,104.21	228,543.25
手續費收入	2,456.12	3,081.32
	<u><u><u> </u></u></u>	<u><u><u> </u></u></u>

(5). 關聯方拆借

項目	本期發生	上期發生
發放貸款(含票據貼現)	832,100,000.00	903,197,512.19
吸收存款及同業存放	1,027,372,843.25	772,555,332.56
	<u><u><u> </u></u></u>	<u><u><u> </u></u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(6). 關鍵管理人員報酬

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	10.99	13.21
薪金及其他利益	105.76	162.70
退休基金計劃供款	13.77	27.29
薪酬合計	130.52	203.20

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(6). 關鍵管理人員報酬(續)

關鍵管理人員薪酬如下：

人員及職務	本年金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
劉繼國		14.54	1.49	16.03
非執行董事				
李鶴鵬	0.23			0.23
謝東鋼	0.23			0.23
獨立非執行董事				
王玉茹	2.60			2.60
薛立品	2.62			2.62
於增彪	2.48			2.48
楊敏麗	2.60			2.60
監事				
王洪斌		10.68	1.49	12.17
楊 昆		11.13	1.49	12.62

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(6) 關鍵管理人員報酬(續)

人員及職務	本年金額			合計
	袍金	薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
高級管理人員				
王克俊(副總經理)		13.34	1.49	14.83
劉繼國(副總經理)				
蘇文生(副總經理)		13.34	1.49	14.83
其他人員				
趙俊芬(財務總監)		2.37	0.23	2.60
於麗娜(副總經理兼董事會秘書)		13.36	1.49	14.85
趙剡水(原執行董事、董事長)		4.90	1.10	6.00
朱衛江(原執行董事、總經理)		6.60	1.10	7.70
李凱(原非執行董事)	0.23			0.23
吳勇(原執行董事、副董事長)		9.90	1.30	11.20
姚衛東(原財務總監)		5.60	1.10	6.70
合計	10.99	105.76	13.77	130.52

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(6). 關鍵管理人員報酬(續)

人員及職務	袍金	上年金額		合計
		薪金及 其他利益	退休基金 計劃供款	
執行董事				
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
獨立非執行董事				
邢 敏	2.27			2.27
吳德龍	2.27			2.27
於增彪	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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

5、關聯交易情況(續)

(6) 關鍵管理人員報酬(續)

人員及職務	袍金	上年金額	退休基金	合計
		薪金及 其他利益	計劃供款	
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
於麗娜(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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項

(1). 應收票據

關聯方	年末金額	年初金額
本集團與中國一拖集團子公司應收票據	44,555,328.02	21,590,807.83
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司		3,500,000.00
一拖(洛陽)物流有限公司		10,000.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	3,801,275.49	4,383,807.83
洛陽中收機械裝備有限公司	21,884,052.53	13,697,000.00
中國一拖集團有限公司	18,870,000.00	
本集團與合營及聯營企業應收票據		1,080,000.00
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司		1,080,000.00
本集團與國機集團及其子公司的應收票據		100,000.00
一拖(洛陽)工程機械有限公司		100,000.00
合計	44,555,328.02	22,770,807.83

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(2). 應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
	本集團與國機集團及其子公司的應收賬款	4,555,447.31	1,315,783.01	2,270,687.61	482,676.74
	北京起重運輸機械設計研究院有限公司	209,012.00	26,640.99	465,702.00	4,657.02
	北起院裝備製造(北京)有限公司	75,612.79	756.13		
	國機重工(洛陽)建築機械有限公司	975,999.05	769,162.24	975,999.05	415,069.65
	國機重工(洛陽)有限公司	2,967.59	59.35	76.56	0.77
	機械工業第四設計研究院有限公司	135,800.00	67,900.00	135,800.00	20,370.00
	洛陽軸承研究所有限公司	51,461.28	1,029.23		
	中汽(天津)汽車裝備有限公司	170,000.00	85,000.00	170,000.00	25,500.00
	中國國機重工集團有限公司	24,180.00	12,090.00	24,180.00	12,090.00
	江蘇蘇美達機電科技有限公司	1,114,506.56	11,145.07	498,930.00	4,989.30
	中恒天汽車集團(雅安)汽車有限公司	1,795,908.04	342,000.00		

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(2). 應收賬款(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
	本集團與控股股東應收賬款				
		14,511,290.65	3,624,841.12	13,791,673.82	2,330,666.74
	中國一拖集團有限公司	14,511,290.65	3,624,841.12	13,791,673.82	2,330,666.74
	本集團與中國一拖集團子公司應收賬款				
		61,011,332.00	7,006,722.53	40,613,805.16	2,495,929.57
	洛陽福賽特汽車股份有限公司			158,624.00	1,586.24
	洛陽中收機械裝備有限公司	28,308,663.23	541,726.69	7,608,690.79	289,476.55
	一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	124,466.49	18,669.97	124,466.49	1,244.66
	一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	812,294.85	8,122.95	623,740.59	9,554.46
	一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	4,475,835.96	4,475,835.96	5,242,766.62	1,219,873.48
	一拖(洛陽)物流有限公司			2,301.50	23.02
	一拖(洛陽)煙草機械有限公司	53.41	0.53	1,070,460.00	10,704.60
	一拖(洛陽)中成機械有限公司	1,734,338.04	20,514.79	3,380,141.37	33,801.41
	一拖(洛陽)專用汽車有限公司	874,763.21	873,168.01	874,763.21	714,386.65
	一拖(洛陽)配件服務有限公司	24,680,916.81	1,068,683.63	21,527,850.59	215,278.50

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(2). 應收賬款(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
	本集團與合營及聯營 企業應收賬款	2,180,923.68	21,809.25	1,732,524.47	17,325.25
	中國一拖卡威(洛陽) 車輛有限公司			57,568.50	575.69
	采埃孚一拖(洛陽)車橋 有限公司	2,102,786.72	21,027.88	1,674,955.97	16,749.56
	一拖(洛陽)襄科汽車 有限公司	78,136.96	781.37		
	合計	82,258,993.64	11,969,155.91	58,408,691.06	5,326,598.30

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(3). 預付帳款

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)的預付帳款	91,518.41	12,713.50
中國重型機械研究院股份公司	51,518.41	12,713.50
北京國機聯創廣告有限公司	40,000.00	
(2) 本集團與控股股東預付帳款	694,246.00	6,870,228.44
中國一拖集團有限公司	694,246.00	6,870,228.44

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(3). 預付帳款(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預付帳款	14,689,736.15	4,415,270.60
洛陽中收機械裝備有限公司	104,594.34	77,920.40
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	24,354.00	245,776.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	1,761,881.20	52,400.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	7,622,056.01	4,000,000.00
一拖(洛陽)東晨模具科技有限公司	16,850.60	16,850.60
一拖(洛陽)配件服務有限公司		22,323.60
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	5,140,000.00	
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	20,000.00	
合計	15,475,500.56	11,298,212.54

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

十一、關聯方及關聯交易（續）

6、關聯方應收應付款項（續）

(4). 其他應收款

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
(1) 本集團與國機集團及其子公司 （不含中國一拖及其子公司） 的其他應收款	180,207.00	180,207.00	180,207.00	180,207.00
一拖（洛陽）工程機械有限公司	96,314.00	96,314.00	96,314.00	96,314.00
國機重工（洛陽）建築機械有限公司	83,893.00	83,893.00	83,893.00	83,893.00
(2) 本集團與控股股東其他 應收款	1,579,297.85	1,244,143.85	1,883,374.14	1,119,589.73
中國一拖集團有限公司	1,579,297.85	1,244,143.85	1,883,374.14	1,119,589.73
(3) 本集團與中國一拖及其子公司 其他應收款	3,667,115.84	73,294.88	3,648,260.00	36,482.60
一拖（洛陽）中成機械有限公司	3,648,116.00	72,962.32	3,648,116.00	36,481.16
一拖（洛陽）開創裝備科技 有限公司	144.00	144.00	144.00	1.44
洛陽中收機械裝備有限公司	18,855.84	188.56		
(4) 本集團與其他關聯方其他 應收款	15,488.70	7,744.35	484,646.57	4,846.47
采埃孚一拖（洛陽）車橋 有限公司			484,646.57	4,846.47
一拖（洛陽）裏科汽車有限公司	15,488.70	7,744.35		
合計	5,442,109.39	1,505,390.08	6,196,487.71	1,341,125.80

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(5). 發放貸款及墊款

關聯方	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面餘額	減值準備
貼現資產：				
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	77,443,059.79	6,616,076.49	76,120,767.33	1,903,019.18
一拖(洛陽)工程機械有限公司	9,988,427.45	249,710.69	9,726,603.70	243,165.09
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司			1,189,769.81	29,744.25
中國一拖集團有限公司	18,410,387.59	460,259.69	8,697,244.10	217,431.10
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	1,372,788.68	34,319.72		
貸款：				
國機重工(洛陽)有限公司	56,000,000.00	8,120,000.00	56,000,000.00	8,120,000.00
洛陽中收機械裝備有限公司			64,600,000.00	1,615,000.00
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	215,200,000.00	5,380,000.00	313,500,000.00	7,837,500.00
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	5,000,000.00	125,000.00	6,000,000.00	150,000.00
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司			7,050,000.00	1,092,750.00
一拖(洛陽)煙草機械有限公司	2,000,000.00	50,000.00	5,000,000.00	125,000.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	6,000,000.00	150,000.00	10,000,000.00	250,000.00
中國一拖集團有限公司	440,000,000.00	11,000,000.00	420,000,000.00	10,500,000.00
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(6). 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	500,000,000.00	700,000,000.00

(7). 吸收存款及同業存放

單位名稱	期末餘額	期初餘額
洛陽拖拉機研究所有限公司	105,489,309.70	92,904,299.77
洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司	60,280,362.46	56,218,614.97
中國一拖集團有限公司	717,180,766.55	895,643,904.20
洛陽中收機械裝備有限公司	17,742,917.96	20,403,282.34
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	10,749.36	3,788,070.23
一拖(洛陽)專用汽車有限公司	183,244.67	146,811.89
一拖(洛陽)中成機械有限公司	15,043,297.38	16,692,103.92
一拖(洛陽)物流有限公司	15,626,545.00	10,613,182.01
東方紅(洛陽)文化傳播中心	2,600,000.00	3,477,547.17

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(7). 吸收存款及同業存放(續)

單位名稱	期末餘額	期初餘額
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司		1,894,221.77
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	1,139,359.18	1,767,624.96
洛陽天惠能源工程有限公司	146,537.32	1,389,134.14
洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司	440,234.43	706,612.03
一拖(洛陽)東晨模具科技有限公司	403.47	
洛陽福賽特汽車股份有限公司	34,505,903.30	8,950,676.19
一拖(洛陽)煙草機械有限公司	158,597.03	3,659,345.44
國機重工(洛陽)有限公司	39,724,742.90	39,908,630.44
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	5,759,750.03	6,736,684.96
一拖(洛陽)工程機械有限公司	110.94	863.46
國機重工(洛陽)建築機械有限公司	28,111.56	27,217.36
一拖(洛陽)裏科汽車有限公司	10,085.02	3,419.54
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	2,499.22	2,493.92
一拖(洛陽)配件服務有限公司	10,898,129.75	21,020,516.28
一拖(洛陽)新東方汽車有限公司	272.84	
	=====	=====

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(8). 應付帳款

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
(1) 本集團與國機集團及其子公司		
(不含中國一拖及其子公司)		
的應付帳款	5,443,973.21	14,256,012.68
機械工業第四設計研究院有限公司	865,226.00	1,630,108.85
中國汽車工業工程有限公司	2,863,700.00	7,032,400.00
國機重型裝備集團股份有限公司	147,300.00	147,300.00
長沙汽電汽車零部件有限公司	1,316.47	132,586.99
阜陽軸承有限公司	390,701.50	3,781,101.77
機械工業第六設計研究院有限公司	232,910.00	232,910.00
機械工業第五設計研究院	161,600.04	161,600.04
中國機床總公司	102,871.61	99,492.94
一拖(洛陽)工程機械有限公司		52,000.00
中國機械工業第四建設工程公司	2,829.68	2,829.68
北京卓眾文化傳媒有限公司	133,300.00	28,800.00
新疆中收農牧機械有限公司	22,095.40	1,546.76
洛陽軸承集團有限公司	248,226.71	248,226.71

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(8). 應付帳款(續)

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
洛陽軸研國際貿易有限公司	7,485.02	
廣州擎天材料科技有限公司	204,409.99	161,996.26
廣州吉盛潤滑科技有限公司	60,000.79	543,112.68
(2) 本集團與控股股東應付帳款	3,698,935.74	6,285,980.14
中國一拖集團有限公司	3,698,935.74	6,285,980.14
(3) 本集團與中國一拖及其子公司		
應付帳款	86,343,674.73	75,230,674.89
一拖(洛陽)物流有限公司	15,650,812.03	16,270,759.92
一拖(洛陽)中成機械有限公司	20,589,750.54	6,525,948.42
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司	3,790,492.95	5,081,131.65
洛陽天惠能源工程有限公司	2,290,179.17	2,325,471.33
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	3,151,204.41	2,682,626.25
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	19,600.00	252,019.00
東方紅(洛陽)文化傳播中心	20,590.00	10,064.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(8). 應付帳款(續)

關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
一拖(洛陽)專用汽車有限公司		12,480.00
洛陽福賽特汽車股份有限公司	22,250.00	90,100.00
一拖(洛陽)配件服務有限公司	15,281,161.15	5,480,324.68
洛陽中收機械裝備有限公司	24,725,946.48	35,698,061.64
一拖(黑龍江)東方紅工業園有限公司	801,688.00	801,688.00
(4) 本集團與其他關聯方應付帳款	341,249.14	6,385,350.62
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	268,468.23	5,351,915.31
一拖(洛陽)襄科汽車有限公司	44,364.39	1,017,248.86
洛陽東方印業有限公司	22,855.10	16,186.45
一拖(洛陽)標準零件有限公司	5,561.42	
合計	95,827,832.82	102,158,018.33

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(9). 合同負債

關聯方	期末餘額	期初餘額
(1) 本集團與國機集團及其子公司		
(不含中國一拖及其子公司)		
預收賬款	141,052.33	251,484.38
國機重工(洛陽)有限公司	141,052.33	140,297.34
國機重工集團常林有限公司		71,400.00
一拖(洛陽)工程機械有限公司		39,787.04
(2) 本集團與控股股東預收賬款	389,624.36	931,672.22
中國一拖集團有限公司	389,624.36	931,672.22
(3) 本集團與中國一拖及其子公司預收賬款	1,586,247.84	638,285.80
一拖(洛陽)中成機械有限公司	1,541,345.84	638,227.80
洛陽中收機械裝配有限公司	44,844.00	
一拖(洛陽)標準零件有限公司	58.00	58.00
(4) 本集團與其他關聯方預收賬款	9,814,950.11	6,266,489.90
中國一拖集團臨海車輛有限公司	65,829.00	65,829.00
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	9,749,118.49	6,200,658.28
中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司	2.62	2.62
合計	11,931,874.64	8,087,932.30

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(10). 其他應付款

關聯方	期末餘額	期初餘額
(1) 本集團與國機集團及其子公司		
(不含中國一拖及其子公司)		
其他應付款	652,000.00	378,000.00
一拖(洛陽)工程機械有限公司	52,000.00	
中工國際物流有限公司	100,000.00	100,000.00
廣州擎天材料科技有限公司	50,000.00	5,000.00
廣州吉盛潤滑科技有限公司	300,000.00	
機械工業第六設計研究院有限公司		13,000.00
山東華源萊動內燃機有限公司		60,000.00
阜陽軸承有限公司	150,000.00	150,000.00
機械工業部第四設計研究院安全滑 觸線廠		5,000.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(10). 其他應付款(續)

關聯方	期末餘額	期初餘額
(2) 本集團與控股股東其他應付款	89,374,600.24	52,937,734.51
中國一拖集團有限公司	89,374,600.24	52,937,734.51
(3) 本集團與中國一拖及其子公司其他應付款	812,250.08	1,024,442.80
一拖(洛陽)物流有限公司	709,227.93	736,758.83
一拖(洛陽)匯德工裝有限公司	3,000.00	3,000.00
一拖(洛陽)中成機械有限公司	54,672.15	63,418.97
洛陽多恩網絡視訊廣告有限公司	9,050.00	98,865.00
洛陽天惠能源工程有限公司	36,300.00	33,800.00
一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司		12,000.00
東方紅(洛陽)文化傳播中心		76,600.00
(4) 本集團與其他關聯方其他應付款	19,713.94	34,134.72
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	5,579.22	
洛陽東方印業有限公司	14,134.72	34,134.72
合計	90,858,564.26	54,374,312.03

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(11). 一年內到期的非流動負債

關聯方	期末餘額	期初餘額
(1) 本集團與控股股東一年內到期的非流動負債	13,944,293.77	16,769,215.91
中國一拖集團有限公司	13,944,293.77	16,769,215.91
(2) 本集團與中國一拖及其子公司一年內到期的非流動負債	198,198.18	726,820.89
一拖(洛陽)物流有限公司	198,198.18	726,820.89
(3) 本集團與其他關聯方一年內到期的非流動負債	16,737.67	33,475.34
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	16,737.67	33,475.34
合計	14,159,229.62	17,529,512.14

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十一、關聯方及關聯交易(續)

6、關聯方應收應付款項(續)

(12). 租賃負債

關聯方	期末餘額	期初餘額
(1) 本集團與控股股東租賃負債	7,893,769.79	15,778,418.18
中國一拖集團有限公司	<u>7,893,769.79</u>	<u>15,778,418.18</u>
合計	<u><u>7,893,769.79</u></u>	<u><u>15,778,418.18</u></u>

十二、股份支付

本公司無股份支付事項。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

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

- 1) 本集團作為融資租賃出租人就農機產品融資租賃事項未來最低租賃收款額如下：

期間	本年金額	上年金額
一年以內	14,919,280.00	8,705,090.00
一至二年	55,034,680.00	14,734,350.00
二至三年	3,400,000.00	1,882,000.00
三年以後		
合計	73,353,960.00	25,321,440.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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)

- 2) 於2019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	18,732,280.65	6,985,101.61
一至二年	14,235,639.38	4,424,933.28
二至三年	9,993,128.16	3,653,897.07
三年以後	16,272,126.06	6,823,312.85
合計	59,233,174.25	21,887,244.81

註： 2019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6,588,624.54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。

除存在上述承諾事項外，截止2019年6月30日，本集團無其他應披露未披露的重大承諾事項。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十三、承諾及或有事項(續)

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

本集團無需要披露的重大未決訴訟或仲裁形成的或有事項。

2) 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

截止2019年6月30日，本集團為非關聯方單位提供保證情況如下：

貨幣單位：人民幣萬元

被擔保單位名稱	擔保事項	金額	期限	備註
東方紅商貸	購買本集團農機產品	16,735.25	2019年1月 -2019年11月	
買方信貸和融資租賃	購買本集團農機產品	6,261.27	2017年8月 -2021年5月	

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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：2018年，本集團與子公司中國一拖集團財務有限責任公司(以下簡稱「一拖財務公司」)簽署農機電票買方信貸業務合作總體協議，協議約定對銷售本集團或本集團授權企業農機產品的經銷商在沒有能力一次性支付全部貨款購買本集團銷售的農機產品的情況下，由本集團及其授權企業在確認客戶資信後，由一拖財務公司向購買本集團指定產品的客戶提供農機電票買方信貸服務(即客戶在一拖財務公司申請開立電子銀行承兌匯票，經本集團提供保證擔保並由一拖財務公司承兌後，客戶以此電票向本集團或其授權企業購買農機產品，本集團在此過程中對一拖財務公司負有連帶責任擔保。一拖財務公司為本集團核定的農機電票買方信貸業務擔保授信額度為800,000,000.00元。授信期限自2018年7月1日至2019年5月31日，到期後雙方於2019年6月重新簽訂上述協議，有效期為2019年6月18日—2020年5月31日。

註：2018年，本集團之子公司洛陽長興農業機械有限公司(以下簡稱長興公司)與中國一拖集團有限責任公司(以下簡稱財務公司)簽訂產品金融業務合作協議，長興公司對購買其指定產品的客戶有關次信息、基礎資料、業務融資額及擔保等事項審核後推薦給一拖財務公司，由財務公司向購買甲方指定產品的客戶提供產品金融業務融資服務，長興公司對該等業務在授信額度內對一拖財務公司負有連帶保證責任，一拖財務公司為長興公司核定的產品金融業務授信額度為人民幣280,000,000.00元。授信期限為2018年7月1日至2019年5月31日。如協議期限屆滿，任何一方在協議約定下的義務仍未履行完畢的，則協議有效期自動延續到各自的權利、義務履行完畢之日止。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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：2018年，本集團之子公司一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司(以下簡稱新疆公司)與中國一拖集團有限責任公司(以下簡稱一拖財務公司)簽訂產品金融業務合作協議，新疆公司對購買其指定產品的客戶有關次信息、基礎資料、業務融資額及擔保等事項審核後推薦給一拖財務公司，由一拖財務公司向購買其指定產品的客戶提供產品金融業務融資服務，新疆公司對該等業務在授信額度內對一拖財務公司負有連帶保證責任，一拖財務公司為新疆公司核定的產品金融業務授信額度為人民幣10,000,000.00元。授信期限為2018年7月18日至2019年5月31日。如協議期限屆滿，任何一方在協議約定下的義務仍未履行完畢的，則協議有效期自動延續到各自的權利、義務履行完畢之日止。

註：2018年，本集團之子公司一拖黑龍江農業裝備有限公司(以下簡稱黑龍江公司)與中國一拖集團有限責任公司(以下簡稱一拖財務公司)簽訂產品金融業務合作協議，黑龍江公司對購買其指定產品的客戶有關次信息、基礎資料、業務融資額及擔保等事項審核後推薦給一拖財務公司，由一拖財務公司向購買其指定產品的客戶提供產品金融業務融資服務，黑龍江公司對該等業務在授信額度內對一拖財務公司負有連帶保證責任，一拖財務公司為黑龍江公司核定的產品金融業務授信額度為人民幣10,000,000.00元。授信期限為2018年7月1日至2019年5月31日。如協議期限屆滿，任何一方在協議約定下的義務仍未履行完畢的，則協議有效期自動延續到各自的權利、義務履行完畢之日止。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十三、承諾及或有事項(續)

2、或有事項(續)

(2). 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	中航國際成套設備有限公司	1,717,524.00	2018.11.26	2020.11.25
中國光大銀行股份有限公司北京天寧寺支行	中國航空技術國際控股有限公司	33,278.77	2018.12.18	2020.12.17
中國光大銀行股份有限公司北京天寧寺支行	中國航空技術國際控股有限公司	4,188.00	2018.12.24	2020.12.23
中國銀行洛陽長安路支行	河南省商務廳	200,000.00	2009/11/20	隨業務而定
中國光大銀行股份有限公司洛陽西苑路支行	HORIBA EUROPE GMBH	EUR 585,270.00	2019.5.15	2019.11.30
中國銀行洛陽長安路支行	Ethiopian Sugar Corporation	USD8,000	2019/2/13	2019/10/19
中國銀行洛陽長安路支行	ETHIOPIAN SUGAR CORPORATION	USD18,000	2019/6/12	2019/12/15

(3). 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十四、資產負債表日後事項

本集團無其他應披露未披露的重大資產負債表日後事項。

十五、其他重要事項

1、 分部信息

(1). 報告分部的確定依據與會計政策

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部。本集團的經營分部是指同時滿足下列條件的組成部分：

- 1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用。
- 2) 管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績。
- 3) 能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

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

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十五、其他重要事項(續)

1、 分部信息(續)

(1). 報告分部的確定依據與會計政策(續)

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

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

分部間轉移價格參照市場價格確定，與各分部共同使用的資產、相關的費用按照收入比例在不同的分部之間分配。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十五、其他重要事項(續)

1、 分部信息(續)

(2). 本集團確定報告分部考慮的因素、報告分部的產品和勞務的類型

本集團的報告分部都是提供不同產品和勞務的業務單元。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績。

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十五、其他重要事項(續)

1、分部信息(續)

(3). 報告分部的財務信息

單位：元 幣種：人民幣

項目	農業機械	動力機械	其他機械	金融服務	分部間抵銷	合計
一、營業收入	3,075,213,336.14	741,696,640.31	3,648,176.98	76,282,642.33	470,867,528.08	3,425,973,267.68
其中：對外交易收入	2,938,988,715.18	433,721,340.94	3,554,736.98	49,708,474.58		3,425,973,267.68
分部間交易收入	136,224,620.96	307,975,299.37	93,440.00	26,574,167.75	470,867,528.08	-
信用減值損失	9,381,770.07	-6,931,294.81	-4,867,348.85	-4,824,558.68	138,744.17	16,409,018.88
資產減值損失	-32,394,554.82	-1,607,272.80	-124,028.96	-	-49,634.24	33,828,164.42
折舊費和攤銷費	148,408,141.09	20,610,228.06	276,823.04	422,355.57		169,717,547.76
二、利潤總額(虧損)	-62,729,388.13	44,256,250.39	5,514,501.97	30,501,359.53	-18,377,748.84	35,920,472.60
三、所得稅費用	9,598,700.95	8,906,150.07	-	7,630,763.47	31,712.05	26,103,902.44
四、淨利潤(虧損)	-72,328,089.08	35,350,100.32	5,514,501.97	22,870,596.06	-18,409,460.89	9,816,570.16
五、資產總額	11,150,447,380.85	2,734,146,211.58	7,863,837.97	3,833,549,496.89	4,710,747,684.77	13,015,259,242.52
六、負債總額	7,534,749,397.64	1,177,769,552.85	294,610,925.94	3,000,324,405.21	3,661,407,515.02	8,346,046,766.62
七、其他重要的非現金項目	88,838,245.65	20,680,116.39	11,152,812.54	24,681.42	-	120,695,856.00
1.折舊費和攤銷費以外的						
其他非現金費用	20,854,901.65	1,281,009.34	11,152,812.54			33,288,723.53
2.資本性支出	67,983,344.00	19,399,107.05		24,681.42		87,407,132.47

本集團各經營分部的會計政策與在「重要會計政策和會計估計」所描述的會計政策相同。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

十六、 母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1). 按壞賬計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	賬面價值
按組合計提預期信用損失的應收賬款	879,441,299.61	100.00	180,332,023.51	20.51	699,109,276.10	840,612,713.24	100.00	176,677,365.68	21.02	663,935,347.56
其中：										
賬齡組合	873,331,641.61	99.31	174,559,311.77	19.99	698,772,329.84	839,938,820.72	99.92	176,340,419.42	20.99	663,598,401.30
擔保物等風險敞口組合	6,109,658.00	0.69	5,772,711.74	94.49	336,946.26	673,892.52	0.08	336,946.26	50.00	336,946.26
合計	<u>879,441,299.61</u>	/	<u>180,332,023.51</u>	/	<u>699,109,276.10</u>	<u>840,612,713.24</u>	/	<u>176,677,365.68</u>	/	<u>663,935,347.56</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(2). 按組合計提預期信用損失的應收賬款

1) 組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	702,356,192.77	8,498,998.96	1.21
1—2年	9,830,272.05	4,915,136.02	50.00
2—3年	7,643,865.93	7,643,865.93	100.00
3年以上	153,501,310.86	153,501,310.86	100.00
合計	<u>873,331,641.61</u>	<u>174,559,311.77</u>	<u>/</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(2). 按組合計提預期信用損失的應收賬款(續)

2) 組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

名稱	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	<u>6,109,658.00</u>	<u>5,772,711.74</u>	<u>94.49</u>
合計	<u><u>6,109,658.00</u></u>	<u><u>5,772,711.74</u></u>	<u><u>94.49</u></u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1、 應收賬款(續)

(3). 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	706,146,281.21	12,289,087.39	1.74
1至2年	11,435,089.40	6,519,953.38	57.02
2至3年	7,684,725.62	7,684,725.62	100.00
3年以上	154,175,203.38	153,838,257.12	99.78
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合計	<u>879,441,299.61</u>	<u>180,332,023.51</u>	<u>/</u>

(4). 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額3,654,657.83元。

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

十六、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

1、 應收賬款（續）

(5). 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

債務人名稱	賬面餘額	佔應收賬款 合計的比例 (%)	壞賬準備
洛陽長興農業機械 有限公司	461,544,772.89	52.48	4,615,447.73
一拖國際經濟貿易 有限公司	21,665,917.24	2.46	216,659.17
一拖（洛陽）收穫機械 有限公司	76,446,864.82	8.69	76,446,864.82
一拖（洛陽）柴油機 有限公司	38,748,957.37	4.41	690,065.96
長拖農業機械裝備集團 有限公司	38,132,408.91	4.34	38,132,408.91
合計	636,538,921.23	72.38	120,101,446.59

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 其他應收款

(1) 項目列示

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利	75,294,698.36	75,294,698.36
其他應收款	18,863,349.76	9,733,081.83
合計	94,158,048.12	85,027,780.19

(2) 應收股利

1) 應收股利

單位：元 幣種：人民幣

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

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（續）

十六、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2、 其他應收款（續）

(3) 其他應收款

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提預期信用損失的					
其他應收款	37,098,184.03	100.00	18,234,834.27	49.15	18,863,349.76
其中：賬齡組合	35,038,427.00	94.45	16,860,486.92	48.12	18,177,940.08
低風險組合	692,333.01	1.86	6,923.33	1.00	685,409.68
擔保物等風險敞口組合	1,367,424.02	3.69	1,367,424.02	100.00	
合計	<u>37,098,184.03</u>	/	<u>18,234,834.27</u>	/	<u>18,863,349.76</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

續：

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提預期信用損失的					
其他應收款	35,458,808.38	100.00	25,725,726.55	72.55	9,733,081.83
其中：賬齡組合	32,808,472.88	92.53	25,699,223.20	78.33	7,109,249.68
低風險組合	2,650,335.50	7.47	26,503.35	1.00	2,623,832.15
合計	35,458,808.38	-	25,725,726.55	-	9,733,081.83

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

1) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

① 採用賬齡組合計提預期信用損失的其他應收款

賬 齡	期 末 餘 額		
	賬 面 餘 額		壞 賬 準 備
	金 額	比 例 (%)	
1年以內(含1年)	18,415,583.70	52.56	419,326.39
1-2年(含2年)	363,365.54	1.04	181,682.77
2-3年(含3年)	1,224,266.18	3.49	1,224,266.18
3年以上	15,035,211.58	42.91	15,035,211.58
合 計	35,038,427.00	100.00	16,860,486.92

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

1) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

② 採用低風險組合計提預期信用損失的其他應收款

組合名稱	期末餘額		
	賬面餘額	計提比例 (%)	壞賬準備
低風險組合	692,333.01	1.00	6,923.33
合計	692,333.01	1.00	6,923.33

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

1) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款(續)

③ 擔保物等風險敞口組合

組合名稱	期末餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
擔保物等風險敞口組合	<u>1,367,424.02</u>	<u>1,367,424.02</u>	<u>100.00</u>
合計	<u><u>1,367,424.02</u></u>	<u><u>1,367,424.02</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

2) 收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額為-7,490,892.28元，無收回或轉回的壞賬準備情況。

3) 本報告期無實際核銷的其他應收款情況

4) 無由金融資產轉移而終止確認的其他應收款

5) 無其他應收款轉移繼續涉入形成的資產、負債

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2、 其他應收款(續)

(3) 其他應收款(續)

6) 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
洛陽辰漢農業裝備科技有限公司	股權轉讓款	13,637,808.03	1年以內	36.76	272,756.16
江蘇清江拖拉機有限公司	其他	3,315,484.00	5年以上	8.94	3,315,484.00
洛陽戰勝金屬製品有限公司	其他	1,367,280.02	1-2年	3.69	1,367,280.02
			1年以內		
			167,600.00		
			元、5年以上		
中國一拖集團有限公司	其他	1,227,474.74	1,059,874.74元	3.31	1,062,318.74
洛陽江揚金屬構件有限公司	其他	1,060,000.00	3年以上	2.86	1,060,000.00
合計	/	20,608,046.79	/	55.56	7,077,838.92

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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	2,871,669,237.40	88,750,046.00	2,782,919,191.40	2,860,935,823.40	124,788,632.00	2,736,147,191.40
對聯營、合營企業投資	131,892,084.59	7,004,515.65	124,887,568.94	137,153,321.05	7,004,515.65	130,148,805.40
合計	3,003,561,321.99	95,754,561.65	2,907,806,760.34	2,998,089,144.45	131,793,147.65	2,866,295,996.80

(1) 對子公司投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
一拖(法國)農業裝備有限公司	496,273,468.97	62,752,000.00		559,025,468.97		
洛陽長宏工貿有限公司						
一拖(洛陽)神通工程機械有限公司	46,500,046.00			46,500,046.00		46,500,046.00
一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
一拖黑龍江農業裝備有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
洛陽長興農業機械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
揚動股份有限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告（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)搬運機械有限公司	52,018,586.00		52,018,586.00			
華晨中國機械控股有限公司	27,869,301.63			27,869,301.63		
中國一拖集團財務有限責任公司	485,040,302.00			485,040,302.00		
中非重工投資有限公司	55,022,000.00			55,022,000.00		
洛陽拖拉機研究所有限公司	281,414,966.36			281,414,966.36		
一拖(洛陽)柴油機有限公司	392,257,881.14			392,257,881.14		
一拖(洛陽)福萊格車身有限公司	77,192,767.62			77,192,767.62		
一拖(洛陽)燃油噴射有限公司	152,989,481.32			152,989,481.32		
一拖(洛陽)鑄鍛有限公司	200,391,996.60			200,391,996.60		
一拖國際經濟貿易有限公司	75,668,335.13			75,668,335.13		
長拖農業機械裝備集團有限公司	94,250,000.00			94,250,000.00		39,250,000.00
一拖順興(洛陽)零部件有限責任公司	33,670,762.32			33,670,762.32		
一拖白俄技術有限公司	51,375,928.31			51,375,928.31		
合計	2,860,935,823.40	62,752,000.00	52,018,586.00	2,871,669,237.40		88,750,046.00

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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	追加投資	減少投資	本期增減變動					其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法 下確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值準備			
聯營企業											
一拖川龍四川農業裝備有限公司	759,316.82			-36,578.79						722,738.03	
采埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司	129,389,498.58			-5,224,657.67						124,164,830.91	
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	137,153,321.05			-5,261,236.46						131,892,084.59	7,004,515.65
	<u>137,153,321.05</u>			<u>-5,261,236.46</u>						<u>131,892,084.59</u>	<u>7,004,515.65</u>
合計	<u>137,153,321.05</u>			<u>-5,261,236.46</u>						<u>131,892,084.59</u>	<u>7,004,515.65</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(續)

十六、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4、 營業收入和營業成本

(1). 營業收入和營業成本情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,389,424,172.34	2,156,415,623.08	2,788,301,883.82	2,441,432,355.26
其他業務	16,281,423.00	6,578,428.43	47,016,230.75	6,344,338.02
合計	<u>2,405,705,595.34</u>	<u>2,162,994,051.51</u>	<u>2,835,318,114.57</u>	<u>2,447,776,693.28</u>

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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	-5,261,236.46	-1,230,299.32
處置長期股權投資產生的投資收益	-2,342,191.97	
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		
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		
持有至到期投資在持有期間的投資收益		
處置持有至到期投資取得的投資收益		
可供出售金融資產等取得的投資收益		
處置可供出售金融資產取得的投資收益		
交易性金融資產在持有期間的投資收益	13,200,000.00	11,000,000.00
其他權益工具投資在持有期間取得的 股利收入		
債權投資在持有期間取得的利息收入		
其他債權投資在持有期間取得的利息收入		
處置交易性金融資產取得的投資收益		
處置其他權益工具投資取得的投資收益		
處置債權投資取得的投資收益		
處置其他債權投資取得的投資收益		
合計	5,596,571.57	9,769,700.68

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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	-50,437.30	
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)	27,454,426.20	
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	-420,000.00	
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		

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務 外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交 易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值 變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金 融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其 他債權投資取得的投資收益	50,343,150.61	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準 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		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	6,155,853.65	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	22,714,314.58	處置子公司的投資 收益

第九節 按中國企業會計準則編製的財務報告(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
所得稅影響額	-8,988,310.72	
少數股東權益影響額	-12,438,454.24	
合計	84,770,542.78	

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	0.4881	0.0199	0.0199
扣除非經常性損益後歸屬 於公司普通股股東的淨利潤	-1.6215	-0.0661	-0.0661

第十節 備查文件目錄

備查文件目錄	經公司法定代表人簽字和加蓋公司印章的2019年半年度報告及摘要
	經公司法定代表人、財務總監、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表
	公司董事、高級管理人員簽署的對2019年半年報的書面確認意見

董事長：黎曉煜

董事會批准報送日期：2019年8月29日