

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



第一拖拉机股份有限公司

FIRST TRACTOR COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份編號：0038)

關於會計差錯更正的公告

本公司董事會及全體董事保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

重要內容提示：

- 第一拖拉機股份有限公司(以下簡稱「**公司**」)本次會計差錯更正將影響2022年半年報、2022年三季度報告合併資產負債表中有關資產明細項目列報。同時，對上述報告期內合併資產負債表、合併利潤表採用追溯重述法進行更正後，公司半年報總資產、淨資產以及歸屬上市公司股東淨利潤沒有影響；公司2022年三季度報告總資產增加人民幣2.42億元，總負債減少人民幣0.23億元，歸屬上市公司股東淨資產增加人民幣2.26億元，歸屬上市公司股東淨利潤減少人民幣1.12億元，歸屬上市公司股東扣除非經常性損益的淨利潤沒有影響。
- 本次會計差錯更正不會導致公司2022年半年報、2022年三季度財務報表出現盈虧性質的改變。

一、概述

(一) 更正原因

公司下屬控股子公司一拖(洛陽)柴油機有限公司(以下簡稱「一拖柴油機公司」)持有原洛陽銀行股權。2022年初，中原銀行與洛陽銀行等三家銀行簽訂《吸收合併協議》，經中國銀保監會及中原銀行股東大會批准，《吸收合併協議》於2022年5月25日生效。自生效日，一拖柴油機公司不再持有洛陽銀行股權，需進行洛陽銀行股權投資終止確認和中原銀行股權投資初始確認。一拖柴油機公司董事會判斷持有的中原銀行股權在當時市場環境下短期內無法實現對外轉讓，因而將其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，作為其他權益工具投資列報。

公司在2022年年報編製和對定期報告的複核中發現，根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》規定，金融資產的類別應以管理層對金融資產的最終實際持有意圖為基礎確定。因此，結合公司按要求最終應實現退出金融類企業股權的情況，一拖柴油機公司持有的中原銀行股權應調整為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，由其他權益工具投資重分類為交易性金融資產。同時，公司根據對中原銀行財務狀況的進一步瞭解以及結合公司持有的中原銀行股權為非流通內資股的特點，為合理、準確地反映上述金融資產估值對公司財務狀況的影響，公司聘請獨立評估機構對截止2022年9月30日的中原銀行股權價值進行了重新評估。

(二) 更正內容

公司採用追溯重述法進行會計差錯更正，並對公司2022年半年報合併資產負債表、三季度報告中的合併資產負債表、合併利潤表進行追溯調整。追溯調整不會導致上述報告期內財務報表出現盈虧性質的改變。

單位：億元

| 2022年半年報資產負債表項目 | 重述前 | 重述後 | 調整金額佔重述後比例 |
|-----------------|--------|--------|------------|
| 資產總額 | 139.21 | 139.21 | / |
| 淨資產 | 64.19 | 64.19 | / |
| 歸屬於上市公司股東淨資產 | 58.41 | 58.41 | / |

| 2022年三季度報資產負債表項目 | 重述前 | 重述後 | 調整金額佔重述後比例 |
|------------------|--------|--------|------------|
| 資產總額 | 134.48 | 136.90 | 1.77% |
| 淨資產 | 63.67 | 66.32 | 4.00% |
| 歸屬於上市公司股東淨資產 | 58.45 | 60.72 | 3.74% |

| 2022年三季度報利潤表項目 | 重述前 | 重述後 | 調整金額佔重述後比例 |
|----------------|------|------|------------|
| 利潤總額 | 9.19 | 7.65 | 20.13% |
| 淨利潤 | 9.09 | 7.79 | 16.69% |
| 歸屬於上市公司股東淨利潤 | 9.07 | 7.96 | 13.94% |

本公司2022年半年報及2022年三季度財務報表各自以追溯重述法附上更正後的合併資產負債表及合併利潤表，分別作為「附錄一」及「附錄二」附於本公告。

(三) 表決和審議情況

公司於2023年3月20日召開第九屆董事會第九次會議以7票同意，0票反對，0票棄權，審議通過了《關於會計差錯更正的議案》。

公司於2023年3月20日召開第九屆監事會第五次會議以5票同意，0票反對，0票棄權，審議通過了《關於會計差錯更正的議案》。

二、更正的具體情況及對公司的影響

本次會計差錯更正事項對相關定期報告中的主要財務報表會計科目和主要財務指標數據影響如下：

(一) 對2022年半年度財務報表的影響

1. 對2022年6月30日合併資產負債表的影響金額

單位：人民幣（元）

| 報表項目 | 重述前金額 | 累計影響金額 | 重述後金額 | 備註 |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------|
| 交易性金融資產 | 683,083,007.31 | 689,315,695.01 | 1,372,398,702.32 | 因2022年5月25日 |
| 流動資產合計 | 9,161,877,081.70 | 689,315,695.01 | 9,851,192,776.71 | 中原銀行和洛 |
| 其他權益工具投資 | 713,273,536.90 | -689,315,695.01 | 23,957,841.89 | 陽銀行等《吸 |
| 非流動資產合計 | 4,759,216,981.19 | -689,315,695.01 | 4,069,901,286.18 | 收合併協議》 |
| 資產總計 | 13,921,094,062.89 | | 13,921,094,062.89 | 正式生效，重 |
| 負債合計 | 7,502,218,541.00 | | 7,502,218,541.00 | 述前公司將中 |
| 歸屬於母公司所有者權益合計 | 5,841,460,689.54 | | 5,841,460,689.54 | 原銀行股權投 |
| | | | | 資按照吸收合 |
| | | | | 併換股價格 |
| | | | | 68,931.57萬元 |
| | | | | 入帳，重述後 |
| | | | | 從其他權益工 |
| | | | | 具投資重分類 |
| | | | | 至交易性金融 |
| | | | | 資產 |
| 所有者權益合計 | 6,418,875,521.89 | | 6,418,875,521.89 | |
| 負債和所有者權益總計 | 13,921,094,062.89 | | 13,921,094,062.89 | |

2. 對2022年6月30日合併利潤表的影響金額

對2022年半年報合併利潤表無影響。

(二) 對2022年三季度財務報表的影響

公司對持有的中原銀行股權在重述前後均以公允價值計量，未直接採用其H股價格確認公允價值的主要原因是：中原銀行為H股上市公司，公司所持中原銀行股權為非流通內資股。參考中國證監會會計部組織編寫的《上市公司執行企業會計準則案例分析(2020)》有關案例解析：「鑒於上市公司持有的內資股份尚未上市流通，並且在計量日上市公司也不能進入香港聯交所對內資股進行交易，可以判斷香港聯交所並不是該內資股權的主要市場或最有利市場，因此港股價格不能作為內資股權的公允價值」

本次重述前，公司持有的中原銀行股權於2022年9月30日的公允價值29,367.13萬元是採納市場法中的上市公司比較法估值確定；本次重述時，估值方法採納市場法中的交易案例法，主要是從2021年以來公開市場獲取的併購事件信息中選取了五家銀行股權交易案例作為參考，與中原銀行具有較高可比性。

1. 對2022年9月30日合併資產負債表的影響金額

| 報表項目 | 重述前金額 | 累計影響金額 | 重述後金額 | 單位：人民幣(元) |
|----------|------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | | 備註 |
| 交易性金融資產 | 1,383,564,816.67 | 535,600,000.00 | 1,919,164,816.67 | 將中原銀行股權投資重分類至交易性金融資產，並按照2023年3月評估確認的中原銀行股權於2022年9月30日的公允價值53,560萬元計入交易性金融資產 |
| 流動資產合計 | 8,860,077,904.92 | 535,600,000.00 | 9,395,677,904.92 | / |
| 其他權益工具投資 | 317,629,136.90 | -293,671,295.01 | 23,957,841.89 | 重述前原2022年9月30日中原銀行股權投資計入其他權益工具金額29,367.13萬元，重述後中原銀行股權投資從其他權益工具投資重分類至交易性金融資產，其他權益工具投資金額相應減少 |
| 非流動資產合計 | 4,587,571,433.44 | -293,671,295.01 | 4,293,900,138.43 | / |

| 報表項目 | 重述前金額 | 累計影響金額 | 重述後金額 | 備註 |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|---|
| 資產總計 | 13,447,649,338.36 | 241,928,704.99 | 13,689,578,043.35 | ／ |
| 遞延所得稅負債 | 133,540,652.16 | -23,057,354.25 | 110,483,297.91 | 重分類後，中原銀行股權公允價值變動計入當期損益，根據公允價值變動情況確認遞延所得稅負債 |
| 非流動負債合計 | 333,839,062.23 | -23,057,354.25 | 310,781,707.98 | ／ |
| 負債合計 | 7,080,531,939.31 | -23,057,354.25 | 7,057,474,585.06 | ／ |

| 報表項目 | 重述前金額 | 累計影響金額 | 重述後金額 | 備註 |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|---|
| 其他綜合收益 | -343,838,954.94 | 338,152,916.59 | -5,686,038.35 | 中原銀行股權重分類至交易性金融資產，原計入其他綜合收益的金額相應予以影響 |
| 未分配利潤 | 1,860,549,064.92 | -111,672,246.61 | 1,748,876,818.31 | 因中原銀行股權重分類至交易性金融資產，公允價值變動及遞延所得稅計入當期損益，相應影響未分配利潤 |
| 歸屬於母公司所有者權益合計 | 5,845,459,421.02 | 226,480,669.98 | 6,071,940,091.00 | 受其他綜合收益、未分配利潤變動影響，歸屬於母公司所有者權益相應有所增加 |
| 少數股東權益 | 521,657,978.03 | 38,505,389.26 | 560,163,367.29 | 受少數股東其他綜合收益、淨利潤變動影響，少數股東權益有所增加 |
| 所有者權益合計 | 6,367,117,399.05 | 264,986,059.24 | 6,632,103,458.29 | / |
| 負債和所有者權益總計 | 13,447,649,338.36 | 241,928,704.99 | 13,689,578,043.35 | / |

2. 對2022年9月30日合併利潤表的影響金額

單位：人民幣(元)

| 報表項目 | 重述前金額 | 累計影響金額 | 重述後金額 | 備註 |
|----------|----------------|-----------------|-----------------|--|
| 公允價值變動收益 | -85,807,199.28 | -153,715,695.01 | -239,522,894.29 | 將中原銀行股權投資重分類至交易性金融資產後，按照2023年3月確認的中原銀行股權於2022年9月30日的公允價值與2022年6月30日賬面金額的差額計入公允價值變動收益 |
| 營業利潤 | 916,246,241.72 | -153,715,695.01 | 762,530,546.71 | / |
| 利潤總額 | 918,807,058.32 | -153,715,695.01 | 765,091,363.31 | / |
| 減：所得稅費用 | 9,643,357.52 | -23,057,354.25 | -13,413,996.73 | 根據中原銀行公允價值變動收益確認遞延所得稅費用 |
| 淨利潤 | 909,163,700.80 | -130,658,340.76 | 778,505,360.04 | / |
| 持續經營淨利潤 | 909,163,700.80 | -130,658,340.76 | 778,505,360.04 | / |

| 報表項目 | 重述前金額 | 累計影響金額 | 重述後金額 | 備註 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------------|
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | 907,475,698.93 | -111,672,246.61 | 795,803,452.32 | 因淨利潤減少，歸屬於母公司股東的淨利潤相應減少 |
| 少數股東損益 | 1,688,001.87 | -18,986,094.15 | -17,298,092.28 | 因淨利潤減少，少數股東損益相應減少 |
| 其他綜合收益的稅後淨額 | -390,590,076.84 | 395,644,400.00 | 5,054,323.16 | / |
| (一) 歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額 | -332,128,533.50 | 338,152,916.59 | 6,024,383.09 | / |
| 1.不能重分類進損益的其他綜合收益 | -338,785,931.71 | 338,152,916.59 | -633,015.12 | / |
| (3)其他權益工具投資公允價值變動 | -338,785,931.71 | 338,152,916.59 | -633,015.12 | / |
| 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額 | -58,461,543.34 | 57,491,483.41 | -970,059.93 | / |
| 綜合收益總額 | 518,573,623.96 | 264,986,059.24 | 783,559,683.20 | / |
| 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 | 575,347,165.43 | 226,480,669.98 | 801,827,835.41 | / |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | -56,773,541.47 | 38,505,389.26 | -18,268,152.21 | / |

3. 對財務指標的影響

(1) 每股收益

單位：人民幣(元)／股

| 項目 | 基本每股收益 | | | 稀釋每股收益 | | |
|-------------------------|--------|---------|--------|--------|---------|--------|
| | 調整前 | 調整額 | 調整後 | 調整前 | 調整額 | 調整後 |
| 歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | 0.8076 | -0.0994 | 0.7082 | 0.8076 | -0.0994 | 0.7082 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤 | 0.8241 | | 0.8241 | 0.8241 | | 0.8241 |

(2) 加權平均淨資產收益率

單位：%

| 項目 | 調整前 | 調整額 | 調整後 |
|----------------------|-------|-------|-------|
| 加權平均淨資產收益率 | 15.99 | -2.24 | 13.75 |
| 扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率 | 16.32 | -0.32 | 16.00 |

三、本次會計差錯更正對公司的影響

根據《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》、《公開發行證券的公司信息披露編報規則第19號—財務信息的更正及相關披露》等相關要求，公司對2022年半年報、三季度報告中的相關財務信息採用追溯重述法進行更正。更正後的財務數據及財務報表能夠更加客觀、公允地反映公司財務狀況及經營成果，且不會對公司生產經營及財務狀況產生實質影響。

四、獨立董事、監事會和會計師事務所的結論性意見

(一) 獨立董事意見

獨立董事認為：公司本次會計差錯更正及審議、表決程序符合《企業會計準則》、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19號—財務信息的更正及相關披露》及《公司章程》等規定，更正後的信息能夠更加客觀、公允地反映公司財務狀況及經營成果，同意對本次會計差錯進行更正。

(二) 監事會意見

公司監事會認為：本次會計差錯更正符合《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》《公開發行證券的公司信息披露編報規則第19號—財務信息的更正及相關披露》等相關文件的規定，本次會計差錯更正使公司財務報表能更加客觀、公允地反映公司財務狀況，有利於提高公司財務信息質量，同意本次會計差錯更正事項。

(三) 會計師事務所意見

公司聘請的2022年度審計機構信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)出具了審核報告，認為：公司按照《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》、《公開發行證券的公司信息披露編製規則第19號—財務信息的更正及相關披露》《上海證券交易所上市公司自律監管指南1號—公告格式》等相關規定編製的《前期會計差錯更正專項說明》，如實反映了會計差錯的更正情況。

根據《公開發行證券的公司信息披露編報規則第19號—財務信息的更正及相關披露》等相關規定，公司修訂了2022年半年度報告、2022年三季度報告並於同日在上海證券交易所網站披露。因本次更正給投資者造成的不便，公司致以誠摯的歉意。

承董事會命
第一拖拉機股份有限公司
公司秘書
于麗娜

中國·洛陽
2023年3月21日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事劉繼國先生（董事長）；非執行董事張治宇先生、方憲法先生及張斌先生；以及獨立非執行董事薛立品先生、王書茂先生及徐立友先生。

* 僅供識別

附錄一
更正的本公司2022年半年報



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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：0038.HK 601038.SH



2022 中期業績報告

* 僅供識別



重要提示

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

二、 公司全體董事出席董事會會議。

三、 本半年度報告未經審計。

四、 公司負責人劉繼國、主管會計工作負責人劉繼國及會計機構負責人（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、 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

無

六、 前瞻性陳述的風險聲明

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

七、 是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況

否

八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？

否

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

否

十、 重大風險提示

詳見本報告第三節《管理層討論與分析》。



目錄

| | | |
|-----|-------------|----|
| 第一節 | 釋義 | 3 |
| 第二節 | 公司簡介和主要財務指標 | 6 |
| 第三節 | 管理層討論與分析 | 11 |
| 第四節 | 公司治理 | 27 |
| 第五節 | 環境與社會責任 | 32 |
| 第六節 | 重要事項 | 36 |
| 第七節 | 股份變動及股東情況 | 60 |
| 第八節 | 優先股相關情況 | 68 |
| 第九節 | 債券相關情況 | 69 |
| 第十節 | 財務報告 | 70 |

第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

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

第一節 釋義 (續)

| | | |
|---------|---|---|
| 本集團 | 指 | 本公司及控股子公司 |
| H股 | 指 | 經中國證監會批准向境外投資者發行、經聯交所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股 |
| 大輪拖 | 指 | 100 (含) 馬力以上輪式拖拉機 |
| 上交所上市規則 | 指 | 上海證券交易所上市規則 (經不時修訂) |
| 聯交所上市規則 | 指 | 香港聯合交易所有限公司證券上市規則 (經不時修訂) |
| 中輪拖 | 指 | 25 (含) -100馬力輪式拖拉機 |
| 非公開發行 | 指 | 本公司2020年非公開發行A股股票事項 |
| 動力機械 | 指 | 柴油機及噴油泵/噴油器等燃油噴射系統部件及總成產品 |
| 證券及期貨條例 | 指 | 證券及期貨條例 (香港法例第571章) |
| 上交所 | 指 | 上海證券交易所 |
| 國機集團 | 指 | 中國機械工業集團有限公司 (本公司實際控制人) |
| 國機財務公司 | 指 | 國機財務有限責任公司 (本公司實際控制人控制的公司) |
| 聯交所 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 附屬公司 | 指 | 聯交所上市規則中關於附屬公司的定義 |
| 拖研所公司 | 指 | 洛陽拖拉機研究所有限公司 (本公司控股子公司) |

第一節 釋義 (續)

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

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

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

二、連絡人和聯繫方式

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

三、基本情況變更簡介

| | |
|---------------|---|
| 公司註冊地址 | 河南省洛陽市建設路154號 |
| 公司註冊地址的歷史變更情況 | 無 |
| 公司辦公地址 | 河南省洛陽市建設路154號 |
| 公司辦公地址的郵政編碼 | 471000 |
| 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 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 | www.sse.com.cn |
| 登載半年度報告的香港聯合交易所指定網站的網址 | 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） | 香港中環干諾道中30-32號莊士大廈15樓 |
| 報告期內變更情況查詢索引 | 金華顧問有限公司 ／ |

五、公司股票簡況

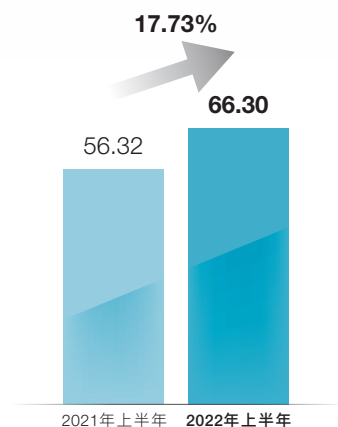
| 股票種類 | 股票上市交易所 | 股票簡稱 | 股票代碼 | 變更前股票簡稱 |
|------|---------|---------|--------|---------|
| A股 | 上交所 | 一拖股份 | 601038 | ／ |
| H股 | 聯交所 | 第一拖拉機股份 | 0038 | ／ |

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

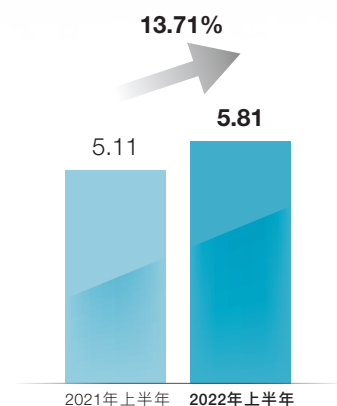
六、公司主要會計數據和財務指標

（一）主要會計數據

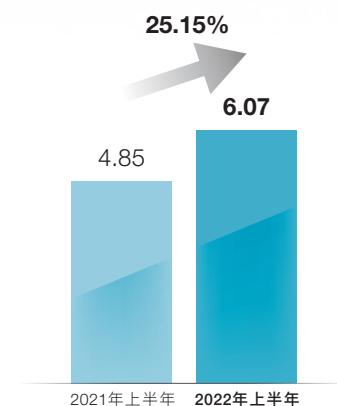
營業總收入（億元）



歸屬於上市公司股東的淨利潤（億元）



歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤（億元）



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 | 6,630,331,281.57 | 5,631,797,809.93 | 17.73 |
| 營業收入 | 6,550,726,514.79 | 5,575,101,589.75 | 17.50 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 581,466,905.85 | 511,381,288.30 | 13.71 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤 | 606,677,080.21 | 484,770,421.11 | 25.15 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 3,275,783,250.74 | 674,240,684.93 | 385.85 |

第二節 公司簡介和主要財務指標 (續)

| | 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 | 5,841,460,689.54 | 5,402,078,873.33 | 8.13 |
| 總資產 | 13,921,094,062.89 | 12,339,594,556.58 | 12.82 |

(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) | 0.5175 | 0.4646 | 11.39 |
| 稀釋每股收益(元/股) | 0.5175 | 0.4646 | 11.39 |
| 扣除非經常性損益後的基本每股 收益(元/股) | 0.5399 | 0.4404 | 22.59 |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 10.26 | 9.90 | 增加0.36個 百分點 |
| 扣除非經常性損益後的加權平均 淨資產收益率(%) | 10.71 | 9.38 | 增加1.33個 百分點 |

公司主要會計數據和財務指標的說明

報告期內，因中原銀行完成吸收合併洛陽銀行，公司控股子公司柴油機公司持有的洛陽銀行股權轉換為中原銀行股權，按照企業會計準則相關規定及持有意圖，在履行相應程序後，柴油機公司所持中原銀行股權指定為以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的金融資產，核算科目為其他權益工具投資。本期公司非經常性損益中包含對原洛陽銀行股權確認的公允價值變動損益-10,641萬元。

第二節 公司簡介和主要財務指標（續）

七、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

| 非經常性損益項目 | 金額 | 附註(如適用) |
|---|----------------|-------------|
| 非流動資產處置損益 | 648,065.96 | |
| 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 | 13,017,277.10 | |
| 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 | -88,353,893.73 | |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 1,895,362.21 | |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | 23,713,717.15 | 主要是處置子公司的影響 |
| 減：所得稅影響額 | -11,456,849.12 | |
| 少數股東權益影響額(稅後) | -12,412,447.83 | |
| 合計 | -25,210,174.36 | |

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 公司主營業務說明

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

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

第三節 管理層討論與分析（續）

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

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

報告期內，為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》（銀保監會令2020年第6號）「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求，一拖財務公司與國機財務公司通過資產出售、現金增資等方式實施整合，一拖財務公司將在獲得銀保監會批准後後解散注銷。詳見公司於2022年3月30日在上交所網站披露的《一拖股份關於簽訂中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合框架協議暨關聯交易的公告》。報告期內，本公司主營業務及主要運營模式未發生重大變化。

（二）公司所屬行業情況說明

報告期內行業情況詳見本節第三部分《經營情況的討論與分析》。

第三節 管理層討論與分析（續）

二、報告期內核心競爭力分析

公司擁有國內農機行業領先的技術研發和自主創新能力，完整的核心零部件製造體系，高效優異的生產組織能力，卓越穩定的產品品質，以及健全完善的營銷渠道和售後服務體系，具有顯著的行業競爭優勢。

報告期內，公司核心競爭力未發生變化。

三、經營情況的討論與分析

今年以來，外部環境依然複雜多變，受國家對三農工作的高度重視，非道路國四切換以及新冠疫情頻發等多種因素影響，上半年拖拉機市場出現較大波動，行業骨幹企業大中型拖拉機銷量19.74萬台，同比小幅增長4.79%。

上半年，面對更趨複雜多變的內外部環境，公司按照年初確定的「抓機遇、提能力、迎變局、穩增長」的經營思路，統籌企業發展和安全，克服原材料和能源價格上漲、產業鏈供應鏈不暢等困難和挑戰，深耕市場，強化科技創新，優化產品結構，深化內部管理，繼續保持企業經營發展的良好態勢。報告期內，公司實現營業總收入66.3億元，同比增幅17.73%；歸屬於上市公司股東淨利潤5.81億元，同比增幅13.71%。

（一）把握市場需求變化，主導產品領先優勢持續擴大

2022年上半年，公司主動應對補貼額度下調、疫情多點散發等變化和挑戰，通過發揮在產品、研發、渠道、服務等方面的綜合優勢，圍繞用戶需求和市場環境變化，強化市場營銷的精準性、有效性，營銷渠道貢獻度不斷提高，報告期內公司實現大中型拖拉機銷售5.37萬台，同比增長18.31%，市場份額進一步提升。國際市場方面，公司積極開發和深耕中東歐及美洲區等重點區域市場，加強渠道建設，強化產品組合，完善服務體系，報告期內實現拖拉機出口2,478台，同比增長44.7%。在產品結構優化方面，公司根據不同農機作業馬力段、機型配置及用戶實際需求，持續加大區域適應性新產品開發及推廣力度，有效進行產品結構優化和產品組合豐富，形成以用戶農機作業需求為導向的產品競爭優勢。

第三節 管理層討論與分析（續）

作為行業龍頭企業，公司堅持以高水平科技自立自強為方向，加快開展核心技術研發攻關，推進180-320馬力無級變速、動力換擋等新產品商品化進程，積極滿足我國現代農業發展對大型高效農機產品的迫切需求。「東方紅」拖拉機整機全面具備年底如期實施國四切換能力；公司柴油機產品的作業性能，進一步贏得收穫機械、工程機械等外部用戶認可，公司報告期內柴油機實現銷售8萬台，同比增長5.97%。

（二）深化全價值鏈成本管控，提質增效成效持續顯現

公司緊盯精細化管理重點環節，落實管理創效和提質增效的各項重點措施。一是貫徹目標成本管理理念，圍繞研發、採購、生產、銷售等環節，開展全過程和全要素的成本管控，促進實現企業總成本最優化目標。2022年上半年，通過設計降本、工藝優化以及適時開展鎖價建儲、強化集中採購等方法，在原材料價格高位運行、能源價格不斷上漲的情況下，成本得到了有效控制。二是強化應收賬款和存貨管控，在實現營業收入增長情況下，應收賬款和存貨基本持平，應收賬款和存貨周轉率均有所提升。三是緊盯國際標準，堅持以質量樹品牌，通過嚴格質量體系管理，嚴格新產品驗證，主導產品質量損失有效降低。

（三）以推動企業高質量發展為目標，落實「十四五」深化改革重點任務

公司堅定落實國企改革三年行動各項重點任務，以改革和創新為抓手，增強企業內生發展動力和改革創新活力。一是創新管理理念、管理文化，完善管理制度、管理流程，推動形成系統完備、科學規範、運行高效的管理體系。二是堅持體現強激勵、硬約束的改革方向，完善市場化用人機制，推進公司選人用人、勞動用工、收入分配改革等工作，推行公司本部及下屬全級次企業經理層成員任期制和契約化管理。三是持續推進產品科技創新，不斷推出適應精準農業、智慧農業發展需要的智能農機產品，大力推廣北斗農機自動輔助駕駛拖拉機銷售及應用。同時，公司強化風險、內控、合規管理協同推進，對各項經營風險防範措施落實到位，確保公司內控風險體系運行的有效性。

第三節 管理層討論與分析（續）

受今年年底國家實施非道路「國四」排放切換帶來的用戶購機需求前移、市場清庫存等因素影響，預計2022年下半年仍將保持一定的增長，市場競爭也將進一步加劇。公司將繼續堅持年初確定經營思路，抓住「國四」切換的契機，鞏固市場優勢。一是做好補貼政策調整、原材料市場等的研判，搶抓擴大市場機遇的“窗口期”，圍繞市場推廣、生產採購、質量管控、渠道優化等深入開展工作，持續鞏固和提升市場競爭優勢，著力提升國內市場份額；國際市場方面，通過優化國際市場佈局和產品組合，創新營銷模式，持續深耕俄語區、亞洲區等重點國際市場，加快拓展東歐區、非洲區、美洲區等空白市場，提高國際市場經營效能和影響力。二是以實現「國四」平穩切換為重點，做好國四產品驗證、生產組織及產品投放等各環節工作，做到銷售政策貼近用戶、產品組合投放精準、服務承諾落實到位，確保「東方紅」全系列國四產品順利實現切換。三是完善提質增效工作機制，以提升產品競爭優勢和企業盈利能力為目標，精細化做好內部運營管理各項工作，提高各類資源的利用效率。同時，確保國企改革三年行動各項任務措施落實到位，進一步完善市場化的經營機制和管理模式，為企業高質量發展奠定基礎。

第三節 管理層討論與分析 (續)

四、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

| 科目 | 本期數 | 上年同期數 | 變動比例 (%) |
|----------------------|------------------|------------------|-------------|
| 營業收入 | 6,550,726,514.79 | 5,575,101,589.75 | 17.50 |
| 營業成本 | 5,483,733,869.53 | 4,590,934,012.13 | 19.45 |
| 利息收入 | 74,636,601.43 | 53,288,535.72 | 40.06 |
| 銷售費用 | 66,207,655.04 | 77,884,334.74 | -14.99 |
| 管理費用 | 158,908,787.57 | 159,139,342.52 | -0.14 |
| 財務費用 | -2,210,209.54 | 23,157,988.53 | 不適用 |
| 研發費用 | 186,386,944.21 | 187,715,339.78 | -0.71 |
| 投資收益 (損失以「-」號填列) | 32,825,671.32 | 560,541,212.06 | -94.14 |
| 公允價值變動收益 (損失以「-」號填列) | -86,421,175.31 | 13,535,606.94 | 不適用 |
| 資產減值損失 (損失以「-」號填列) | -1,630,983.93 | -568,744,258.25 | 不適用 |
| 資產處置收益 (損失以「-」號填列) | 648,065.96 | 3,388,682.05 | -80.88 |
| 營業外收入 | 3,781,734.44 | 6,377,214.92 | -40.70 |
| 營業外支出 | 1,742,372.23 | 442,973.89 | 293.34 |
| 所得稅費用 | 7,489,261.82 | 17,306,689.99 | -56.73 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 3,275,783,250.74 | 674,240,684.93 | 385.85 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -401,223,384.33 | -430,148,426.27 | 不適用 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | 112,246,860.89 | 127,284,025.33 | -11.81 |

第三節 管理層討論與分析（續）

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

營業成本變動原因說明：主要是報告期內公司主導產品銷量同比上升，營業成本同比增加，同時受到原材料、能源價格上漲的影響，營業成本增幅超過營業收入。

利息收入變動原因說明：較上年同期增加2,135萬元，一方面是報告期內銷售回款增加，另一方面本期一拖財務公司業務收縮，資金收回，一拖財務公司存放同業金融機構的存款規模增大，利息收入增加。

銷售費用變動原因說明：較上年同期減少1,168萬元，同比減少14.99%，主要是報告期內進一步加強費用管控，部分費用同比下降。

財務費用變動原因說明：較上年同期減少2,537萬元，主要是受美元升值影響，報告期內匯兌收益較同期增加。

投資收益變動原因說明：較上年同期減少52,772萬元，同比減少94.14%，主要是去年6月法國公司進入司法清算後超額虧損55,223萬元進行回轉在上年同期形成較大收益。

公允價值變動收益變動原因說明：較上年同期減少9,996萬元，主要是報告期內公司持有的交易性金融資產產生的公允價值變動收益同比減少。



第三節 管理層討論與分析（續）

資產減值損失變動原因說明：損失較上年同期減少56,711萬元，主要是上年同期法國公司司法清算，公司對其計提長期股權投資減值損失55,903萬元。

資產處置收益變動原因說明：較上年同期減少274萬元，同比減少80.88%，主要是報告期內處置低效、無效資產的收益較同期減少。

所得稅費用變動原因說明：較上年同期減少982萬元，同比減少56.73%，主要是報告期內確認的遞延所得稅費用較同期減少。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期多流入260,154萬元，一是報告期內一拖財務公司經營業務逐步停止，資金收回，二是公司銷量增長，銷售回款增加，經營業務現金流量同比增加。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期多流入2,893萬元，主要是報告期內處置子公司收回款項。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：較上年同期多流出1,504萬元，一是上年同期收到非公開發行募集資金7億元，本期無此事項，現金流入同比減少7億元，二是報告期內取得借款淨流入同比增加8.5億元，三是報告期支付分紅款流出同比增加1.78億元。

第三節 管理層討論與分析（續）

（二）資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元

| 項目名稱 | 本期期末數 | 本期期末 | 上年期末數 | 上年期末數 | 本期期末 | 情況說明 |
|----------|---|-------------------------|------------------|-------|----------------------------|--|
| | | 數佔總資產 | | 佔總資產 | 金額較 | |
| | | 的比例 | | 的比例 | 上年期末 | |
| | | (%) | | (%) | 變動比例 | |
| | | | | | (%) | |
| 貨幣資金 | 5,933,932,441.71 | 42.63 | 3,243,399,611.65 | 26.28 | 82.95 | 一方面上半年經營情況良好，銷售回款增加，另一方面一拖財務公司因與國機財務公司重組，經營業務逐步停止，資金收回 |
| 拆出資金 | 2,960,000.00 | 0.02 | 23,320,000.00 | 0.19 | -87.31 | 一拖財務公司持有的部分拆出資金終止確認 |
| 交易性金融資產 | 688,088,007.31 1,372,398,702.32 | 4.91 9.86 | 1,038,970,988.74 | 8.42 | -34.25 32.09 | 部分交易性金融資產終止確認 本期新增結構性存款 |
| 應收票據 | 23,990,348.98 | 0.17 | 62,757,621.58 | 0.51 | -61.77 | 持有的應收票據減少 |
| 應收賬款 | 987,261,556.75 | 7.09 | 301,661,736.48 | 2.44 | 227.27 | 受農機銷售季節性影響，上半年為銷售旺季，公司銷售商品產生的應收賬款未到回款期 |
| 預付款項 | 142,605,152.87 | 1.02 | 242,712,324.09 | 1.97 | -41.25 | 上年末採購建儲支付預付款本期陸續收貨 |
| 買入返售金融資產 | 0.00 | 0 | 360,643,454.77 | 2.92 | -100.00 | 一拖財務公司買入返售金融資產到期收回 |
| 存貨 | 851,615,654.48 | 6.12 | 1,674,008,933.28 | 13.57 | -49.13 | 上年末建儲存貨本期陸續消化 |
| 其他流動資產 | 52,378,238.33 | 0.38 | 319,494,747.99 | 2.59 | -83.61 | 本期收到留抵增值稅返還，留抵稅額減少 |
| 發放貸款和墊款 | 307,889,886.60 | 2.21 | 891,754,953.83 | 7.23 | -65.47 | 一拖財務公司發放貸款規模減少 |



第三節 管理層討論與分析 (續)

| 項目名稱 | 本期期末數 | 本期期末 | 上年期末數 | 上年期末數 | 本期期末 | 情況說明 |
|-----------|----------------------|-------------|----------------|-------|---------------|--------------------------------|
| | | 數佔總資產 | | 佔總資產 | 金額較 | |
| | | 的比例 | | 的比例 | 上年期末 | |
| | | (%) | | (%) | 變動比例 | |
| | | | | | (%) | |
| 其他權益工具投資 | 743,273,536.99 | 5.12 | 4,839,048.00 | 0.04 | 14,639.96 | 本期新增指定為以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的金融資產 |
| | <u>23,957,841.89</u> | <u>0.17</u> | | | <u>395.09</u> | |
| 遞延所得稅資產 | 154,461,107.38 | 1.11 | 100,562,089.39 | 0.81 | 53.60 | 預提費用增加，確認的遞延所得稅資產增加 |
| 短期借款 | 570,409,999.99 | 4.1 | 270,183,333.34 | 2.19 | 111.12 | 本期新增短期借款 |
| 拆入資金 | 0.00 | 0 | 200,050,000.00 | 1.62 | -100.00 | 一拖財務公司歸還拆入資金 |
| 預收款項 | 3,437,755.39 | 0.02 | 198,307.51 | 0.00 | 1,633.55 | 預收租賃費增加 |
| 合同負債 | 208,177,816.96 | 1.5 | 580,385,482.01 | 4.7 | -64.13 | 部分合同履約義務已完成 |
| 賣出回購金融資產款 | 0.00 | 0 | 11,759,888.55 | 0.1 | -100.00 | 一拖財務公司再貼現票據到期 |
| 吸收存款及同業存放 | 1,705,962,199.88 | 12.25 | 741,565,080.73 | 6.01 | 130.05 | 一拖財務公司吸收存款增加 |
| 應交稅費 | 79,348,143.19 | 0.57 | 16,547,128.41 | 0.13 | 379.53 | 應交企業所得稅增加 |
| 其他流動負債 | 481,265,068.48 | 3.46 | 262,766,044.87 | 2.13 | 83.15 | 本期銷售增加，計提費用增加 |
| 租賃負債 | 1,113,321.49 | 0.01 | 1,853,079.74 | 0.02 | -39.92 | 將一年內到期的租賃負債重分類至一年內到期的非流動負債 |

第三節 管理層討論與分析 (續)

2. 境外資產情況

報告期末，公司總資產1,392,109.41萬元，其中：境外資產7,250.33（單位：萬元 幣種：人民幣），佔總資產的比例為0.52%。

3. 截至報告期末主要資產受限情況

報告期末，本集團所有權受到限制的貨幣資金人民幣79,536.31萬元，包括銀行承兌匯票保證金人民幣13,809.12萬元、超過三個月的定期存款25,000萬元、政策性銀行受限資金13,016.90萬元、央行法定存款準備金27,656.15萬元、其他受限資金54.14萬元。

報告期末，本集團所有權受到限制的應收票據人民幣1,460.00萬元，系本期質押在銀行的應收票據金額。

報告期末，本集團所有權受到限制的固定資產及無形資產原值共計人民幣10,009.81萬元、淨值共計人民幣5,094.97萬元，系本集團取得短期借款而在銀行抵押的房屋建築物 and 土地。

第三節 管理層討論與分析 (續)

4. 其他說明

(1) 主要財務指標

| 項目 | 本期末 | 本年初 | 同比變動 |
|----------|-------------|-------|------------|
| 資產負債率(%) | 53.89 | 51.52 | 增加2.37個百分點 |
| 流動比率 | <u>1.30</u> | 1.31 | 下降0.01 |
| | <u>1.39</u> | | 上升0.08 |
| 速動比率 | <u>1.17</u> | 1.02 | 上升0.15 |
| | <u>1.27</u> | | 0.25 |

(2) 銀行借款

本公司的銀行借款主要以人民幣為貨幣單位，截止報告期末，本公司一年內到期的銀行借款本金人民幣57,000萬元，超過一年到期的銀行借款本金人民幣11,000萬元。

(3) 貨幣匯兌風險

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

(4) 截至報告期末，公司持有結構性存款合計人民幣42,000萬元，其中：在光大銀行股份有限公司22,000萬元，在交通銀行股份有限公司20,000萬元。

第三節 管理層討論與分析 (續)

(三) 投資狀況分析

(1) 重大的股權投資

2022年3月29日，公司與國機財務公司簽署《關於國機財務有限責任公司增資協議》，並於2022年5月27日簽署《國機財務有限責任公司增資協議之補充協議》。根據上述增資協議安排，公司向國機財務公司現金增資55,477.61萬元，享有國機財務公司14.29%股權。本次增資事項已經公司2022年第二次臨時股東大會審議批准。

詳見公司於2022年3月30日、5月28日及6月17日在上交所網站披露的《一拖股份關於增資國機財務有限責任公司暨關聯交易的公告》《一拖股份關於中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合暨關聯交易的進展公告》《一拖股份2022年第二次臨時股東大會決議公告》，以及2022年3月29日、5月27日及6月16日在聯交所網站發佈的《(1)有關出售標的資產的須予披露及關聯交易；(2)有關對國機財務增資的主要及關聯交易；及(3)有關存款交易的須予披露交易及持續關聯交易》《主要及關聯交易有關對國機財務增資的投資協議的補充協議》《於二零二二年六月十六日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》及相關海外監管公告。

(2) 以公允價值計量的金融資產

| 項目名稱 | 期初餘額 | 期末餘額 | 當期變動 | 對當期利潤的影響金額 |
|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融資產 | 1,038,970,988.74 | 1,372,398,702.32 | 333,427,713.58 | -85,182,635.45 |
| 合計 | 1,038,970,988.74 | 1,372,398,702.32 | 333,427,713.58 | -85,182,635.45 |

第三節 管理層討論與分析 (續)

(四) 重大資產和股權出售

2022年3月29日，一拖財務公司與國機財務公司簽署《關於中國一拖集團財務有限責任公司資產出售協議》，一拖財務公司將部分信貸資產、固定資產及無形資產（以下簡稱「標的資產」）按評估值轉讓至國機財務公司。以2021年12月31日為基準日的標的資產初次評估值為104,726.37萬元，最終交易代價以2022年6月30日為基準日評估且經國資監管部門備案的資產評估結果為準。本次資產出售事項已經公司2022年第二次臨時股東大會審議批准。

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

(五) 主要控股參股公司分析

1、 主要子公司情況

單位：萬元 幣種：人民幣

| 公司名稱 | 註冊資本 | 主營業務 | 截止2022年6月30日 | | 報告期內實現 | |
|--------|---------|--------------------------|--------------|---------|---------|--------|
| | | | 總資產 | 淨資產 | 營業收入 | 淨利潤 |
| 一拖財務公司 | 50,000 | 提供金融服務 | 600,785 | 69,145 | 9,046 | 6,679 |
| 鑄鍛公司 | 24,883 | 鑄件、鍛件毛坯及半成品、 成品的加工和銷售 | 32,456 | 28,997 | 12,391 | 110 |
| 國貿公司 | 6,600 | 農業機械國際銷售 | 23,328 | -35,059 | 29,597 | -5,358 |
| 柴油機公司 | 1600萬美元 | 發動機製造及銷售 | 261,524 | 150,403 | 130,222 | -293 |
| 拖研所公司 | 44,500 | 拖拉機產品開發與研究 | 62,094 | 55,299 | 8,844 | 339 |

第三節 管理層討論與分析（續）

2、 本期取得和處置子公司的情況

2022年1月，公司全資子公司一拖（洛陽）福萊格車身有限公司通過在北京產權交易所掛牌轉讓方式完成其所持全資子公司鄭州三真機械設備有限公司100%股權及相關債權轉讓。根據《企業會計準則》有關規定，鄭州三真機械設備有限公司不再納入公司合併報表範圍，該股權及債權轉讓事項對公司本期損益影響2,310萬元。詳情請參見公司於2021年8月26日在上海證券交易所網站發佈的《一拖股份第八屆董事會第三十次會議決議公告》《一拖股份2022年第一季度報告》。

3、 對本公司淨利潤影響達到10%以上的子公司

單位：萬元 幣種：人民幣

| 序號 | 公司名稱 | 報告期營業收入 | 報告期營業利潤 | 報告期淨利潤 |
|----|--------|---------|---------|--------|
| 1 | 一拖財務公司 | 9,046 | 8,119 | 6,679 |

4、 經營業務變動幅度超過30%的重要子公司情況說明

一拖財務公司：淨利潤同比增加4,637萬元，主要是本期因與國機財務公司實施重組，業務逐步停止，貸款收回，相應沖回前期計提的貸款損失準備。

鑄鍛公司：淨利潤同比減少434萬元，主要是本期收入減少，淨利潤同比降低。

國貿公司：淨利潤同比減少424萬元，主要是報告期內計提信用減值損失同比增加。

柴油機公司：淨利潤同比減少6,763萬元，主要是本期持有的洛陽銀行股權因公允價值變動產生損失。

拖研所公司：淨利潤同比增加1,098萬元，主要是本期收入增加，淨利潤同比增加。

第三節 管理層討論與分析 (續)

五、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

1. 非道路國四切換導致市場需求變化風險

根據生態環境部發佈的《非道路柴油移動機械污染物排放控制技術要求(發佈稿)》，我國將於2022年12月1日起實施非道路柴油機排放標準國四切換。長期來看，國四標準升級有利於出清行業落後產能，促進提效升級，但因國四標準的升級也將帶來用戶購機、使用、維修成本的增加，或將在一定時期內壓制用戶購機意願，導致市場銷量下滑。

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

2. 行業政策調整的風險

2022年中央財政安排農機購置補貼資金繼續維持在210億元總規模。但根據《2021-2023年農機購置補貼實施指導意見》及《關於做好2022年農業生產發展等項目實施工作的通知》，今年輪式拖拉機補貼額測算比例降至20%以下，到2023年將降至15%及以下，同時補貼資金向薄弱環節農機產品傾斜，將導致輪式拖拉機等產品補貼資金減少，或對公司用戶購機帶來一定的資金壓力。

公司將充分發揮技術研發、核心製造等優勢，提高產品性價比和附加值，豐富農機產品配套組合，鞏固行業龍頭的競爭優勢，爭取更大的市場份額。

3. 原材料價格波動風險

由於鋼材等大宗商品價格受國內宏觀政策、市場供求關係、國際市場環境等多種因素影響，近年來波動幅度較大，將對公司原材料採購和庫存管控帶來較大考驗，同時，能源價格持續增長，推升公司生產成本增加，將對公司業績產生一定的影響。

公司將通過加大原材料價格走勢研判水平，合理選擇採購時點及規模，最大程度平滑原材料價格波動對公司帶來的影響，同時通過產品工藝優化、品質提升、強化內部管理等措施，不斷控制成本，提升利潤水平。

第四節 公司治理

一、股東大會情況簡介

| 會議屆次 | 召開日期 | 決議刊登的指定 網站的查詢索引 | 決議刊登的 披露日期 | 會議決議 |
|--------------------|------------|--|---------------|--|
| 2022年第一次 臨時股東大會 | 2022年4月13日 | 上交所網站www.sse.com.cn 《第一拖拉機股份有限公司 2022年第一次臨時股東大會 決議公告》 | 2022年4月14日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 批准關於修訂公司《章程》的議案； 2. 批准關於修訂公司《董事會議事規則》的議案； 3. 批准關於增加公司與中國一拖集團有限公司《採購動能協議》2022年-2024年上限金額的議案； 4. 批准關於修訂公司《投資經營決策制度》的議案； 5. 批准公司第九屆董事會董事、監事會監事薪酬方案； 6. 選舉九屆董事會非獨立董事； 7. 選舉公司第九屆董事會獨立董事； 8. 選舉公司第九屆監事會非職工監事。 |
| 2021年度股東 周年大會 | 2022年5月13日 | 上交所網站www.sse.com.cn 《第一拖拉機股份有限公司 2021年度股東周年大會決議 公告》 | 2022年5月14日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 批准公司2021年度董事會報告； 2. 批准公司2021年度監事會工作報告； 3. 批准公司2021年度經審計財務報告； 4. 批准公司2021年度利潤分配預案； 5. 批准續聘大華會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司2022年度財務審計及內控審計機構，並授權董事會確定審計費用。 |

第四節 公司治理（續）

| 會議屆次 | 召開日期 | 決議刊登的指定 網站的查詢索引 | 決議刊登的 披露日期 | 會議決議 |
|--------------------|------------|--|---------------|--|
| 2022年第二次 臨時股東大會 | 2022年6月16日 | 上交所網站www.sse.com.cn 《第一拖拉機股份有限公司 2022年第二次臨時股東大會 決議公告》 | 2022年6月17日 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 批准公司、中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合暨關聯交易的議案； 2. 批准公司與國機財務有限責任公司簽署《金融服務協議》及各年度交易上限金額的議案； 3. 批准增加公司與採埃孚一拖（洛陽）車橋有限公司2022年日常關聯交易上限金額的議案。 |

股東大會情況說明

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

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

| 姓名 | 擔任的職務 | 變動情形 |
|-----|---------|------|
| 劉繼國 | 董事長 | 選舉 |
| 張治宇 | 非執行董事 | 選舉 |
| 方憲法 | 非執行董事 | 選舉 |
| 馬智慧 | 非執行董事 | 選舉 |
| 王書茂 | 獨立非執行董事 | 選舉 |
| 徐立友 | 獨立非執行董事 | 選舉 |
| 谷愛琴 | 監事 | 選舉 |
| 肖斌 | 監事 | 選舉 |
| 李鵬 | 職工監事 | 選舉 |
| 魏濤 | 副總經理 | 聘任 |

第四節 公司治理（續）

| 姓名 | 擔任的職務 | 變動情形 |
|-----|-----------|------|
| 楊廣軍 | 副總經理 | 聘任 |
| 黎曉煜 | 原執行董事、董事長 | 離任 |
| 李鶴鵬 | 原非執行董事 | 換屆離任 |
| 謝東鋼 | 原非執行董事 | 換屆離任 |
| 周泓海 | 原非執行董事 | 換屆離任 |
| 楊敏麗 | 原獨立非執行董事 | 換屆離任 |
| 王玉茹 | 原獨立非執行董事 | 換屆離任 |
| 田鵬 | 原監事 | 換屆離任 |
| 張斌 | 原監事 | 換屆離任 |
| 王洪斌 | 原職工監事 | 換屆離任 |
| 王克俊 | 原副總經理 | 離任 |
| 蘇擘 | 原財務總監 | 離任 |

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

1. 報告期內，公司完成董事會、監事會換屆工作。2022年4月13日，公司召開2022年第一次臨時股東大會，選舉劉繼國先生為公司第九屆董事會執行董事，選舉張治宇先生、方憲法先生、馬智慧先生為公司第九屆董事會非執行董事，選舉薛立品先生、王書茂先生、徐立友先生為公司第九屆董事會獨立非執行董事，選舉楊郁先生、谷愛琴女士、肖斌先生為第九屆監事會監事。公司職代會民主管理聯席會選舉李鵬先生、楊昆先生為公司第九屆監事會職工監事。公司第九屆董事會、監事會任期自2022年4月13日起至2025年4月12日屆滿。詳情請參閱公司於2022年4月14日在上交所網站發佈的《一拖股份2022年第一次臨時股東大會決議公告》《一拖股份關於選舉職工監事的公告》以及於2022年4月13日在聯交所網站發佈的《於二零二二年四月十三日舉行的臨時股東大會的投票表決結果》《關於選舉職工監事的公告》及《董事名單、角色和職能》。

同日，公司召開第九屆董事會第一次會議及第九屆監事會第一次會議，選舉劉繼國董事為公司第九屆董事會董事長，選舉楊郁監事為公司第九屆監事會主席，聘任劉繼國先生為公司總經理；蘇文生先生、于麗娜女士、薛文璞先生、魏濤先生、楊廣軍先生為公司副總經理，蘇擘先生為公司財務總監，于麗娜女士兼任公司董事會秘書。任期與公司第九屆董事會任期同步。詳情請參閱公司於2022年4月14日在上交所網站發佈的《一拖股份第九屆董事會第一次會議決議公告》《一拖股份第九屆監事會第一次會議決議公告》以及4月13日在聯交所網站發佈的相關海外監管公告。

第四節 公司治理（續）

2. 2022年6月6日，蘇擘先生因工作調動辭去公司財務總監職務。詳情請參閱公司於2022年6月7日在上交所網站以及6月6日在聯交所網站發佈的《一拖股份關於財務總監辭職的公告》。

三、董事、監事的證券交易

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

四、企業管治守則

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

五、利潤分配或資本公積金轉增預案

半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

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

第四節 公司治理（續）

六、聘任、解聘會計師事務所情況

經2021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2022年度財務審計及內控審計機構，並授權董事會決定審計機構酬金。

七、審核委員會的審閱

二零二二年的中期業績已經公司的審核委員會審閱。

八、本集團之員工，薪酬政策及培訓

截止2022年6月30日，本公司在職員工7,263名。報告期內，本公司基本工資制度為崗位工資制，遵循「員工收入與崗位業績掛鉤」為導向，堅持按勞分配與按要素分配相結合的薪酬分配原則，突出價值創造。

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

九、或有負債

截止2022年6月30日，本公司無其他重大或有負債。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

(一) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

1. 因環境問題受到行政處罰的情況

2022年上半年，公司沒有因環境問題受到行政處罰。

2. 參照重點排污單位披露其他環境信息

(1) 防治污染設施的建設和運行情況

公司在嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國水污染防治法》《中華人民共和國大氣污染防治法》等環保法律法規基礎上，不斷推進防治污染設施的提標改造，先後完成鑄造系統、車身廠塗裝線、柴油機塗裝線、中小拖塗裝線、齒輪傳動公司油煙的提標改造工作，大幅減少污染物排放。報告期內，公司正在對車身廠電焊煙塵、鑄鍛廠塗裝線進行提標改造。已投入使用的防治污染設施運行穩定，污染物排放均達到國家或地方排放標準要求。

第五節 環境與社會責任 (續)

(2) 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

公司各建設項目嚴格執行事前審批和「同時設計、同時施工、同時投入使用」要求，報告期內先後完成了《除塵器除塵灰綜合利用項目》《一般工業固廢處置和利用項目》及《塗裝生產線技術升級改造項目》等項目的環境影響評價報告的編製並取得政府環評批復，並按照批復要求配套建設污染防治設施，同步投入運行。同時加強證後管理，建立健全證後環保管理台帳，確保環保設施日常有效運行。

(3) 突發環境事件應急預案

報告期內，公司在組織重點單位突發環境事件應急預案的基礎上編製各自突發環境事件應急預案和現場處置方案，並組織相關單位對危險廢物、工業廢水突發環境事件進行了應急預案演練及效果評估，有效提升公司環境污染事件應急處置能力。



第五節 環境與社會責任（續）

(4) 環境自行監測方案

報告期內，公司加強在線監測設備的定期維護與日常監管，確保在線檢測設備運行良好及在線數據的實時傳輸。為確保環境檢測設備有效可靠，公司委託第三方檢測機構對公司工業廢水、工業廢氣排放、廠界噪聲進行了定期檢測，重點對公司範圍內土壤開展了污染普查和監督檢測，檢測結果均符合國家或省市污染物排放標準要求，並取得了檢測合格報告。

(5) 固體廢物管理

報告期內，公司根據屬地環保管理部門要求，完成了危險廢物年度管理計劃及轉移計劃的制訂和申報；根據危險物儲存需要，對部分危險廢物貯存區進行重新改造，進一步鞏固防範措施；針對一般固體廢物，公司積極探索綜合利用路徑，實施除塵灰綜合利用項目、一般工業固廢處置和利用項目，大幅提高一般固體廢物的綜合利用率，有效減少一般固廢對外環境的影響。

第五節 環境與社會責任（續）

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

自鄉村振興工作開展以來，公司一直堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，按照國家鄉村振興戰略總要求，嚴格落實「四個不摘」，積極選派優秀掛職幹部到幫扶地區，結合當地實際情況，幫助當地制定產業發展規劃，指導、對接定點幫扶項目，落實定點幫扶責任，有效助推幫扶地區鄉村振興規劃的順利實施。

2022年上半年，公司充分結合幫扶地區的鄉村振興戰略規劃，通過特色產業培育、基礎設施完善、教育技能培訓、基層黨建結對等措施，全面助力幫扶地區鄉村振興的順利推進。一是加強組織領導，堅持把鄉村振興工作擺在頭等重要位置來抓，定期到幫扶地區開展調研規劃和項目推進工作，積極履行公司的社會責任。二是突出關鍵重點，把幫扶工作作為企業重要任務，列入議事日程，謀劃與當地實際相結合的特色幫扶項目，並監督項目落實情況。三是推動消費扶貧，助力鄉村振興，公司幫助銷售和組織購買幫扶地區特色農副產品共計42.88萬元，保證農戶持續穩定增收。四是結合公司業務特點，深化農機幫扶，持續做好捐贈農機具的保養及使用，幫助幫扶地區平整農田、機械化種收，提高農戶種糧收益。

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

第六節 重要事項

一、承諾事項履行情況

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

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

第六節 重要事項 (續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 |
|-----------|------|------------|---|---------|---------|----------|
| 與再融資相關的承諾 | 其他 | 國機集團 | 國機集團承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。將依據職責權限切實推動公司有效實施有關填補即期回報的措施，切實履行承諾。若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或投資者的補償責任 | 長期 | 否 | 是 |
| | 其他 | 中國一拖 | 中國一拖承諾不越權干預公司經營管理活動，不侵佔公司利益。將依據職責權限切實推動公司有效實施有關填補即期回報的措施，切實履行承諾。若違反該等承諾並給公司或者投資者造成損失的，願意依法承擔對公司或投資者的補償責任 | 長期 | 否 | 是 |
| | 其他 | 公司董事、監事及高管 | 1、本人承諾不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益；2、本人承諾對職務消費行為進行約束；3、本人承諾不動用公司資產從事與履行職責無關的投資、消費活動；4、本人承諾由董事會或薪酬委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；5、若公司後續推出公司股權激勵政策，本人承諾擬公佈的公司股權激勵的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；6、自本承諾出具日至公司本次非公開發行股票實施完畢前，若中國證監會做出關於填補回報措施及其承諾的其他新的監管規定的，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定時，本人承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾 | 長期 | 否 | 是 |

第六節 重要事項 (續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 |
|------|--------|------|---|---------------|---------|----------|
| | 股份限售 | 中國一拖 | 中國一拖通過公司2020年度非公開發行認購的股份自發行結束之日起三十六個月內不轉讓，法律法規對限售期另有規定的，依其規定。中國一拖所取得公司2020年度非公開發行的股份因上市公司分配股票股利、資本公積金轉增股本等形式所衍生取得的股份亦應遵守上述股份鎖定安排 | 股票發行結束之日起36個月 | 是 | 是 |
| | 解決同業競爭 | 本公司 | 一拖財務公司僅向以下企業成員單位提供金融業務服務：(1) 中國一拖及其下屬子公司；(2) 中國一拖及下屬子公司持股20%以上，且國機集團及下屬其他企業並不持有其股份或持有其股份比例低於20%的公司；(3) 中國一拖及下屬子公司單獨或合計持股不足20%，但處於最大股東地位的公司。同時，與國機財務公司開展同業業務需經公司股東大會批准後實施 | 長期 | 否 | 是 |
| | 解決同業競爭 | 國機集團 | 國機財務公司向以下企業成員單位提供金融服務：(1) 中國一拖及其下屬子公司；(2) 中國一拖及下屬子公司持股20%以上，且國機集團及下屬其他企業並不持有其股份或持有其股份比例低於20%的公司；(3) 中國一拖及下屬子公司單獨或合計持股不足20%，但處於最大股東地位的公司。同時，國機財務公司與一拖財務公司開展同業業務需經公司股東大會批准後實施 | 長期 | 否 | 是 |

第六節 重要事項 (續)

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間及期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 |
|------|------|------|--|---------|---------|----------|
| 其他承諾 | 其他 | 中國一拖 | 中國一拖與一拖財務公司簽署《存款協議》和《貸款協議》，並對中國一拖及其下屬公司(除本公司外)在一拖財務公司的年度貸款規模上限進行了約定。中國一拖進一步承諾，在上述《存款協議》和《貸款協議》以及關聯交易上限的基礎上，保證中國一拖及其下屬公司(除本公司外)在一拖財務公司的貸款規模小於其存款規模，並通過各種舉措保證下屬公司貸款安全性 | 長期 | 否 | 是 |

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

第六節 重要事項 (續)

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

單位：萬元 幣種：人民幣

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

| | |
|--|-----------------|
| 期末合計值佔最近一期經審計淨資產的比例 | 3.17% |
| 控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金的決策程序 | 第八屆董事會第五次會議審議通過 |
| 當期新增控股股東及其他關聯方非經營性資金佔用情況的原因、 責任人追究及董事會擬定採取措施的情況說明 | / |
| 未能按計劃清償非經營性資金佔用的原因、責任追究情況及 董事會擬定採取的措施說明 | / |
| 註冊會計師對資金佔用的專項審核意見(如有) | / |

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

第六節 重要事項 (續)

三、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

四、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

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

五、重大關聯交易

(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

單位：萬元 幣種：人民幣

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

| 序號 | 協議名稱 | 交易方 | 關聯關係 | 交易內容 | 交易定價原則 | 2022年 | 2022年1-6月 | 佔同類交易金額的比例 (%) |
|----|----------|------|------|--|--|----------|-----------|----------------|
| | | | | | | 預計交易金額上限 | 實際發生的交易金額 | |
| 1 | 《採購貨物協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 本公司向中國一拖採購包括但不限於原材料、其他工業設備、配套件、零部件及其他必需品 | (1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖及其連絡人、國機集團及其附屬公司與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。 | 71,000 | 40,454 | 6.91 |
| 2 | 《銷售貨物協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 本公司向中國一拖銷售包括但不限於原材料、配套件、零部件、設備及其他必需品 | (1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為本集團與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過30%。 | 24,500 | 11,878 | 1.83 |

第六節 重要事項 (續)

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

| 序號 | 協議名稱 | 交易方 | 關聯關係 | 交易內容 | 交易定價原則 | 2022年 | 2022年1-6月 | 佔同類交易金額的比例 (%) |
|----|----------|------|------|-------------------------------------|--|----------|-----------|----------------|
| | | | | | | 預計交易金額上限 | 實際發生的交易金額 | |
| 3 | 《綜合服務協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司提供運輸、運輸輔助及與生產相關的加工承攬服務 | (1) 獨立第三方市場價； (2) 倘無獨立第三方釐定的市價，則為中國一拖、其控制的公司及其連絡人與獨立第三方之間的交易價；及 (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成法確定價格(計稅價)，即：計稅價=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過10%。 | 19,000 | 13,029 | 94.22 |
| 4 | 《採購動能協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司提供能源及相關服務 | (1) 市場價格； (2) 倘無市場價格，則為中國一拖與獨立第三方之間的交易價； (3) 倘上述價格均不適用，則按成本加成率確定價格(計稅價)，即：價格=成本×(1+成本加成率)，其中成本加成率不超過16%。 | 24,000 | 9,809 | 99.07 |
| 5 | 《房屋租賃協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司出租房屋 | (1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方參考相近區域內類似物業的市場租金公平磋商釐定。 | 800 | 427 | 88.40 |
| 6 | 《土地租賃協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司出租土地 | (1) 出租方與獨立第三方之間的交易價；及 (2) 倘上述價格不適用，則由雙方參考類似土地使用權的市場租金後公平磋商而釐定。 | 1,400 | 453 | 86.19 |
| 7 | 《存款服務協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 一拖財務公司向中國一拖提供存款服務 | 按照中國銀保監會或中國人民銀行的規定執行。 | 230,000 | 179,161 | 28.50 |
| 8 | 《貸款服務協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 一拖財務公司向中國一拖提供貸款服務 | (1) 中國銀保監會或人民銀行規定的費率； (2) 倘上述費率不適用，則於市場查詢的中國業界就同類及相同期限的貸款收取的費率；及 (3) 倘上述費率均不適用，則由一拖財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。 | 100,000 | 99,684 | 47.78 |

第六節 重要事項 (續)

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 | 2022年 | 2022年1-6月 | 佔同類交易 金額的比例 (%) |
|----|------------|--------|-----------|--|---|--------------|---------------|-----------------------|
| | | | | | | 預計交易 金額上限 | 實際發生的 交易金額 | |
| 9 | 《票據承兌服務協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 一拖財務公司向中國一拖提供票據承兌服務 | (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，則由一拖財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。 | 21,000 | 16,711 | 7.11 |
| 10 | 《票據貼現服務協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 一拖財務公司向中國一拖提供票據貼現服務 | (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；及 (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，則由一拖財務公司與中國一拖公平磋商，並將主要參考業內第三方提供可比較交易的公平費率、其財務狀況以及交易的條款及規模後釐定。 | 10,000 | 9,230 | 92.18 |
| 11 | 《同業業務協議》 | 國機財務公司 | 實際控制人的子公司 | 一拖財務公司與國機財務公司之間相互提供融資服務，包括同業存款、拆借及信貸資產轉讓以及其他同業業務服務 | (1) 根據上海銀行間同業拆放市場公佈的同類及同期同業拆借的上海銀行間同業拆放利率及金融機構之間進行的債券交易的同業債券交易利率； (2) 參考其他金融機構公佈的同類及同期同業存款的存款利率； (3) 若以金融資產為標的物進行買賣或抵押以獲得資金融通，參考其他金融機構公佈的標的物的市場資金融通價格；及 (4) 倘上述費率均不適用，則由雙方根據彼等的財務狀況、金融資產的期限、規模及質量公平磋商。 | 80,000 | 20,000 | 7.04 |

第六節 重要事項 (續)

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

| 序號 | 協議名稱 | 交易方 | 關聯關係 | 交易內容 | 交易定價原則 | 2022年 | 2022年1-6月 | 佔同類交易金額的比例 (%) |
|----|----------|--------|-----------|--|---|----------|-----------|----------------|
| | | | | | | 預計交易金額上限 | 實際發生的交易金額 | |
| 12 | 《金融服務協議》 | 國機財務公司 | 實際控制人的子公司 | 國機財務公司向本公司及附屬公司提供本、外幣存款服務，包括但不限於活期存款、協定存款、通知存款、定期存款等 | 公司及下屬子公司在國機財務公司的各類存款，按中國人民銀行不時公佈的同期同檔次存款基準利率及利率浮動區間上限計付存款利息，該利率不低於同期境內公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地主要獨立商業銀行同期同檔次同類存款基準利率，且不低於國機財務公司向其他同等資信水平的成員單位提供的同期同檔次同類存款基準利率(以較高者為準)計付存款利息。 | 200,000 | 7,450 | 1.26 |
| | | | | 國機財務公司向本公司及附屬公司提供信貸服務，包括但不限於流動資金貸款、固定資產貸款、買方信貸、應收賬款保理、票據承兌與貼現以及擔保、保函、信用證等信貸業務 | 公司及下屬子公司在國機財務公司取得的貸款，按市場利率定價自律機制的相關要求，在貸款市場報價利率的基礎上，不高於境內公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地主要獨立商業銀行的同類型貸款利率，且不高於國機財務公司向其他同等資信水平的成員單位提供的同類型貸款利率(以較低者為準)計收貸款利息。 | 240,000 | 22,086 | 10.42 |
| | | | | 國機財務公司向本公司及附屬公司提供其他金融服務，包括但不限於本、外幣資金結算與管理、委託貸款、委託投資、承銷企業債券、財務和融資顧問、信用鑒證及相關的諮詢、代理服務以及經中國銀保監會批准的可從事的其他業務 | (1) 國機財務公司將免予收取公司及下屬子公司在乙方進行資金結算的資金匯劃費用； (2) 國機財務公司為公司及下屬子公司提供的除存款和貸款外的其他各項金融服務，收取的費用標準須符合中國人民銀行或銀保監會就該類型服務的規定，且不高於同期境內公司及(或)下屬全資、控股子公司所在地主要獨立商業銀行所收取的同類費用標準，或不高於國機財務公司向其他同等資信水平的成員單位所收取的同類費用標準(以較低者為準)。 | 1,000 | 0 | 0 |

第六節 重要事項 (續)

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

| 序號 | 協議名稱 | 交易方 | 關聯關係 | 交易內容 | 交易定價原則 | 2022年 | 2022年1-6月 | 佔同類交易 金額的比例 (%) |
|----|------------|------|------|---|---|--------------|---------------|-----------------------|
| | | | | | | 預計交易 金額上限 | 實際發生的 交易金額 | |
| 13 | 《房屋租賃協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司承租房屋、廠房及附屬設施 | (1) 出租方與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似房屋的市場租金後協商確定。 | 600 | 235 | 38.66 |
| 14 | 《土地租賃協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司承租土地 | (1) 出租方與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方經參考類似土地及土地使用權租金後協商確定 | 35 | 8 | 9.79 |
| 15 | 《公共資源服務協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 中國一拖向本公司及附屬公司提供廠區綠化、道路維護、清潔、後勤保障等公共資源服務 | (1) 中國一拖與獨立第三方之間的交易價格； (2) 成本加成法，其中成本加成率不超過10%。 | 750 | 121 | 100.00 |
| 16 | 《研發服務協議》 | 中國一拖 | 控股股東 | 本公司向中國一拖及其子公司提供產品研發、工藝技術研發、材料檢測、計量器具檢測等服務 | (1) 公司與獨立第三方發生的相同服務的非關聯交易價格； (2) 公司在所提供服務的合理成本加上同類別可比非關聯交易的毛利所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。 | 1,500 | 135 | 27.30 |

第六節 重要事項（續）

聯交所上市規則第十四A章及上交所上市規則規定之關聯交易：

| 序號 | 協議名稱 | 交易方 | 關聯關係 | 交易內容 | 交易定價原則 | 2022年 | 2022年1-6月 | 佔同類交易金額的比例 (%) |
|----|-----------------|-----------------|------------|---|--|----------|-----------|-------------------|
| | | | | | | 預計交易金額上限 | 實際發生的交易金額 | |
| 17 | 《產品檢驗檢測及技術服務協議》 | 洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司 | 控股股東的全資子公司 | 向本公司及所屬企業產品提供產品技術檢驗檢測，專利、標準化技術支持服務，檢驗檢測等非標設備的研發服務 | (1) 洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司與獨立第三方發生的非關聯交易價格； (2) 洛陽西苑車輛與動力檢驗有限公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定 | 3,200 | 1,069 | 100.00 |

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

第六節 重要事項（續）

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

根據一拖財務公司與國機財務公司重整協議安排，一拖財務公司將於2022年6月30日停止新發生業務，並由國機財務公司向公司提供金融服務。考慮到原一拖財務公司與新國機財務公司的系統及業務銜接是一個持續的過程，為保證公司日常經營活動正常穩定開展，在《金融服務協議》獲得公司2022年第二次臨時股東大會批准後正式實施業務切換前，公司已在國機財務公司開展存款、票據及結算業務系統測試、業務切換等過渡期工作。

第六節 重要事項 (續)

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

單位：萬元 幣種：人民幣

聯交所上市規則第十四A章規定之關聯交易：

| 序號 | 協議名稱 | 交易方 | 關聯關係 | 交易內容 | 交易定價原則 | 2022年 | 2022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 | |
| 18 | 《技術服務協議》 | 拖研所公司 | 中國一拖附屬公司 | 由拖研所公司向本公司及附屬公司提供技術研發、技術諮詢以及與拖拉機及柴油機相關的其他技術服務及其他特別服務(包括檢測服務)。 | (1) 拖研所公司與獨立第三方之間相同業務的交易價； (2) 拖研所公司在所提供服務的合理成本加上可比非關聯交易的毛利所構成的價格； (3) 倘若並無任何上述價格或上述價格不適用，則由雙方基於公允原則協商確定。 | 21,000 | 7,141 | 100.00 |

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

第六節 重要事項 (續)

單位：萬元 幣種：人民幣

上交所上市規則之關聯交易：

| 序號 | 協議名稱 | 交易方 | 關聯關係 | 交易內容 | 交易定價原則 | 2022年 | 2022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 | |
| 19 | 《場地租賃協議》 | 採埃孚一 拖車橋 | 關聯法人 | 本公司向採埃孚一拖車橋公司出租土地及房屋 | 雙方按照市場化原則協商確認租賃費用為每年人民幣663萬元。 | 663 | 331 | 84.70 |
| 20 | 《技術許可協議》 | 採埃孚一 拖車橋 | 關聯法人 | 本公司授權採埃孚一拖車橋公司使用本公司的相關驅動橋產品技術，製造和裝配現有產品以及未來產品 | 採埃孚一拖車橋公司按照使用許可技術生產的產品銷售額的0.3%向本公司支付技術許可費用。 | 85 | 12 | 2.50 |

第六節 重要事項 (續)

上交所上市規則之關聯交易：

| 序號 | 協議名稱 | 交易方 | 關聯關係 | 交易內容 | 交易定價原則 | 2022年 | 2022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 | |
| 21 | 《採購框架協議》 | 採埃孚一拖車橋 | 關聯法人 | 採埃孚一拖車橋公司從本公司採購用於生產驅動橋的齒輪、傳動軸等零件 | 雙方參考過往年度及當時市場的價格，考慮原材料價格變動等因素，協商確認零件的採購價格。 | 4,500 | 2,503 | 0.38 |
| 22 | 《銷售框架協議》 | 採埃孚一拖車橋 | 關聯法人 | 採埃孚一拖車橋公司向本公司及本公司的分支機構銷售其產品 | (1) 雙方參考過往年度及當時市場的價格、原材料價格變動等因素，協商確認車橋產品的銷售價格； (2) 採埃孚一拖車橋向本公司或本公司的任何分支機構及附屬公司銷售的產品價格不得高於其向採埃孚傳動技術(杭州)有限公司銷售的同類產品價格。 | 23,000 | 11,673 | 1.99 |

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

第六節 重要事項 (續)

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 | 2022年 | 2022年1-6月 | 佔同類交易金額的比例 (%) |
|-------------|------|-----------------|---------------------------|---|---|---------------|-------------------|
| | | | | | 預計交易 上限金額 | 實際發生的 交易金額 | |
| 中國一拖 | 控股股東 | 接受專利、商標 等使用權 | 本公司許可中國一拖及其附屬公司使用東方紅商標、字號 | (1) 按照使用商標產品的外部銷售收入的2%-5%收取； (2) 按照字號使用單位的外部銷售收入為基礎計算，最高收取不超過5%。 | 70 | 0 | 0 |
| 合計 | | | | / | 70 | 0 | 0 |
| 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 | | |

註： 根據公司與中國一拖簽署的《商標使用許可協議》，中國一拖於12月支付當年許可使用費用。

第六節 重要事項 (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 |
|---|---|
| <p>為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》(銀監會令2020年第6號)關於「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求,國機集團、公司與一拖財務公司、國機財務公司於2022年3月29日簽署了《關於中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合框架協議》,一拖財務公司與國機財務公司簽署《資產出售協議》,公司與國機財務公司簽署《增資協議》,上述協議已經公司2022年第二次臨時股東大會審議批准。根據重組安排,由一拖財務公司向國機財務公司出售資產,公司向國機財務公司現金增資,一拖財務公司最終實施清算注銷。</p> | <p>詳見公司於2022年3月30日、6月17日及7月1日在上海證券交易所網站披露的《一拖股份關於簽訂中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合框架協議暨關聯交易的公告》《一拖股份關於控股子公司出售資產暨關聯交易的公告》《一拖股份關於增資國機財務有限責任公司暨關聯交易的公告》《一拖股份關於控股子公司中國一拖集團財務有限公司解散注銷暨關聯交易的公告》《一拖股份2022年第二次臨時股東大會決議公告》《一拖股份關於實際控制人及公司避免同業競爭承諾履行完畢的公告》。</p> |

第六節 重要事項 (續)

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

1. 存款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 每日最高存款 限額 ^(註1) | 存款利率 範圍 ^(註1) | 期初餘額 | 本期發生額 | | 期末餘額 |
|----------------------------------|-----------|------------------------------|----------------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| | | | | | 本期合計 存入金額 | 本期合計 取出金額 | |
| 中國一拖集團有限公司 | 控股股東 | / | / | 33,264.61 | 770,741.22 | 697,903.85 | 106,101.98 |
| 洛陽拖拉機研究所 有限公司 ^(註2) | 本公司控股子公司 | / | / | 28,745.79 | 31,943.99 | 40,385.67 | 20,304.10 |
| 一拖(洛陽)物流 有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 2,872.95 | 44,162.84 | 41,610.11 | 5,425.68 |
| 洛陽西苑車輛與動力 檢驗所有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 2,292.48 | 4,632.35 | 3,548.41 | 3,376.42 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備 機械有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 3,281.35 | 492.70 | 415.24 | 3,358.81 |

第六節 重要事項 (續)

| 關聯方 | 關聯關係 | 每日最高存款 限額 ^(註1) | 存款利率 範圍 ^(註1) | 期初餘額 | 本期發生額 | | 期末餘額 |
|--------------------------------------|-----------|------------------------------|----------------------------|----------|--------------|--------------|----------|
| | | | | | 本期合計 存入金額 | 本期合計 取出金額 | |
| 一拖 (洛陽) 液壓傳動 有限公司 ^(註2) | 本公司控股子公司 | / | / | 4,390.11 | 5,519.40 | 7,242.04 | 2,667.48 |
| 洛陽福賽特環保科技 有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 3,291.97 | 1,121.34 | 3,254.06 | 1,159.25 |
| 東方紅 (河南) 農業服務 科技有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 979.56 | 1,529.83 | 1,502.43 | 1,006.97 |
| 一拖 (洛陽) 專用汽車 有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 134.41 | 683.36 | 712.13 | 105.63 |
| 一拖 (洛陽) 物資裝備 有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 2,385.65 | 301,410.98 | 299,478.95 | 4,317.68 |
| 東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 546.62 | 254.35 | 436.24 | 364.73 |
| 洛陽天惠能源工程 有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 266.88 | 309.30 | 341.44 | 234.74 |
| 東方紅 (洛陽) 現代生活 服務有限公司 | 控股股東控制的企業 | / | / | 450.50 | 3,035.71 | 1,839.02 | 1,647.19 |

第六節 重要事項 (續)

| 關聯方 | 關聯關係 | 每日最高存款 限額 ^(註1) | 存款利率 範圍 ^(註1) | 期初餘額 | 本期發生額 | | 期末餘額 |
|------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| | | | | | 本期合計 存入金額 | 本期合計 取出金額 | |
| 一拖(洛陽)匯德工裝 有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 365.56 | 3,546.78 | 3,748.11 | 164.23 |
| 洛陽東方印業有限公司 | 控股股東參股公司 | / | / | 69.94 | 124.93 | 101.00 | 93.87 |
| 洛陽一拖機動車駕駛員 培訓學校有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 27.55 | 62.73 | 38.54 | 51.75 |
| 深圳市東方鵬興商貿 有限公司 | 原由控股股東控制 的公司 | / | / | 23.45 | 5.26 | 1.77 | 26.94 |
| 洛陽中收機械裝備 有限公司 | 控股股東控制的公司 | / | / | 3.77 | 0.01 | 0.00 | 3.78 |
| 其他 | 控股股東控股/參股的 子公司 | / | / | 0.73 | 2,122.58 | 2,122.23 | 1.08 |
| 合計 | / | / | / | 83,393.88 | 1,171,699.66 | 1,104,681.24 | 150,412.31 |

註1：公司為各成員單位提供存款業務利率範圍0.42%-3.5%，有關存款服務任一時點最高餘額詳見本章五、(一)、1中披露的《存款服務協議》。

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

第六節 重要事項 (續)

2. 貸款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 貸款利率範圍 | 期初餘額 | 本期發生額 | | 期末餘額 |
|------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| | | | | 本期合計 貸款金額 | 本期合計 還款金額 | |
| 中國一拖集團有限公司 | 控股股東 | 3.4%-3.696% | 79,000.00 | 143,000.00 | 206,000.00 | 16,000.00 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 控股股東控制的公司 | 3.8%-5.655% | 570.00 | 570.00 | 570.00 | 570.00 |
| 一拖(洛陽)物流 有限公司 | 控股股東控制的公司 | 3.50% | 0.00 | 3,000.00 | 0.00 | 3,000.00 |
| 合計 | / | / | 79,570.00 | 146,570.00 | 206,570.00 | 19,570.00 |

註：報告期內，有關貸款服務任一時點最高餘額詳見本章五、(一)、1中披露的《貸款服務協議》。

第六節 重要事項 (續)

3. 授信業務或其他金融業務

單位：萬元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 業務類型 | 實際發生額 | 期末餘額 |
|---------------------------------|-------------|------|-----------|----------|
| 中國一拖集團有限公司 | 控股股東 | 票據承兌 | 8,155.98 | 8,185.98 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 控股股東控制的公司 | 票據承兌 | 3,400.53 | 3,407.91 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 控股股東控制的公司 | 票據承兌 | 240.00 | 240.00 |
| 一拖(洛陽)液壓傳動有限公司 | 本公司控股子公司 | 票據承兌 | 421.00 | 421.00 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 ^(註) | 原由控股股東控制的公司 | 票據承兌 | 0 | 2.76 |
| 一拖(洛陽)中成機械有限公司 | 控股股東控制的公司 | 票據承兌 | 0 | 6.00 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 控股股東控制的公司 | 票據貼現 | 59.38 | 0 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 控股股東控制的公司 | 票據貼現 | 10,342.99 | 5,533.00 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 控股股東控制的公司 | 融資租賃 | 47.91 | 74.28 |

註：(1) 報告期內任一時點最高餘額未超過本章五、(一)、1中披露的《票據承兌服務協議》及《票據貼現服務協議》上限。

(2) 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司已進入破產清算程序。

第六節 重要事項 (續)

4. 其他說明

(1) 存款業務

單位：萬元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 存款 利率範圍(註) | 期初餘額 | 本期發生額 | | 期末餘額 |
|--------|------------|---------------|------|--------------|--------------|----------|
| | | | | 本期合計 存入金額 | 本期合計 取出金額 | |
| 國機財務公司 | 實際控制人控制的公司 | 1.8%~1.85% | 0 | 8,807.08 | 1,359.60 | 7,447.48 |

註：報告期內，公司及附屬公司在國機財務公司發生的存款業務均為一年內短期存款。報告期內，有關存款業務任一時點最高餘額詳見本章五、(一)、1中披露的《金融服務協議》。

(2) 授信業務或其他金融業務

單位：萬元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 關聯關係 | 業務類型 | 實際發生額 | 報告期末餘額 |
|--------|------------|------|-----------|-----------|
| 國機財務公司 | 實際控制人控制的公司 | 票據承兌 | 22,001.08 | 22,001.08 |

註：報告期內，公司及附屬公司在國機財務公司的信貸業務任一時點最高餘額詳見本章五、(一)、1中披露的《金融服務協議》。

第六節 重要事項 (續)

六、重大合同及其履行情況

1 託管、承包、租賃事項

(1) 託管情況

單位：元 幣種：人民幣

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

託管情況說明

報告期內，本公司託管國機集團持有的長拖公司33.33%股權情況未發生變化。

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

(二) 限售股份變動情況

單位：股

| 股東名稱 | 期初限售股數 | 報告期解除 限售股數 | 報告期增加 限售股數 | 報告期末 限售股數 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------------|------------|
| 中國一拖 | 137,795,275 | 0 | 0 | 137,795,275 | 中國一拖承諾通過公司非公開發行認購的股份自發行結束之日起三十六個月內不轉讓 | 2024年2月19日 |
| 合計 | 137,795,275 | 0 | 0 | 137,795,275 | / | / |

二、股東情況

(一) 股東總數：

截至報告期末普通股股東總數 (戶)

42,815

其中：A股42,490戶，H股325戶

截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數 (戶)

/

第七節 股份變動及股東情況 (續)

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

單位：股

| 股東名稱(全稱) | 報告期內增減 | 期末持股數量 | 前十名股東持股情況 | | 質押、標記或凍結情況 | 數量 | 股東性質 |
|--|-----------|-------------|-----------|-------------------------|------------|------|------|
| | | | 比例 (%) | 持有有限售 條件股份數量 股份狀態 | | | |
| 中國一拖集團有限公司 | 0 | 548,485,853 | 48.81 | 137,795,275 無 | / | 國有法人 | |
| HKSCC NOMINEES LIMITED (註1) | -10 | 388,195,309 | 34.55 | 0 未知 | / | 境外法人 | |
| 香港中央結算有限公司 (註2) | 748,580 | 5,507,227 | 0.49 | 0 未知 | / | 境外法人 | |
| 中國建設銀行股份 有限公司-信澳新能 源產業股票型證券 投資基金 | 2,281,618 | 2,281,618 | 0.20 | 0 未知 | / | 其他 | |
| 深圳市前海火藍資產管 理有限公司-火藍遠 方1號私募證券投資 基金 | -510,000 | 1,838,200 | 0.16 | 0 未知 | / | 其他 | |

第七節 股份變動及股東情況（續）

前十名股東持股情況

| 股東名稱(全稱) | 報告期內增減 | 期末持股數量 | 比例 (%) | 持有限售 | | 質押、標記或凍結情況 | |
|---|-----------|-----------|-----------|--------|------|------------|-------|
| | | | | 條件股份數量 | 股份狀態 | 數量 | 股東性質 |
| 韓豔 | 1,479,541 | 1,479,541 | 0.13 | 0 | 未知 | / | 境內自然人 |
| 焦延峰 | -84,000 | 860,000 | 0.08 | 0 | 未知 | / | 境內自然人 |
| 中國工商銀行股份 有限公司-信澳智遠 三年持有期混合型 證券投資基金 | 813,300 | 813,300 | 0.07 | 0 | 未知 | / | 其他 |
| 秦濤 | 0 | 774,400 | 0.07 | 0 | 未知 | / | 境內自然人 |
| 韓玉婕 | -52,100 | 737,600 | 0.07 | 0 | 未知 | / | 境內自然人 |

第七節 股份變動及股東情況 (續)

前十名無限售條件股東持股情況

| 股東名稱 | 持有無限售條件 流通股的數量 | 股份種類及數量 | |
|---|-------------------|---------|-------------|
| | | 種類 | 數量 |
| 中國一拖集團有限公司 | 410,690,578 | 人民幣普通股 | 410,690,578 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED (註1) | 388,195,309 | 境外上市外資股 | 388,195,309 |
| 香港中央結算有限公司 (註2) | 5,507,227 | 人民幣普通股 | 5,507,227 |
| 中國建設銀行股份有限公司－ 信澳新能源產業股票型證券 投資基金 | 2,281,618 | 人民幣普通股 | 2,281,618 |
| 深圳市前海火藍資產管理 有限公司－火藍遠方1號 私募證券投資基金 | 1,838,200 | 人民幣普通股 | 1,838,200 |
| 韓豔 | 1,479,541 | 人民幣普通股 | 1,479,541 |
| 焦延峰 | 860,000 | 人民幣普通股 | 860,000 |
| 中國工商銀行股份有限公司－ 信澳智遠三年持有期混合型 證券投資基金 | 813,300 | 人民幣普通股 | 813,300 |
| 秦濤 | 774,400 | 人民幣普通股 | 774,400 |
| 韓玉婕 | 737,600 | 人民幣普通股 | 737,600 |



第七節 股份變動及股東情況（續）

前十名股東中回購專戶情況說明 不適用

上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明 在前十名股東和前十名無限售條件股東中，本公司控股股東中國一拖不存在委託表決權、受託表決權、放棄表決權。本公司未知其他股東是否存在委託表決權、受託表決權、放棄表決權。

上述股東關聯關係或一致行動的說明 在前十名股東和前十名無限售條件股東中，本公司控股股東中國一拖與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。本公司未知其他股東相互間是否存在關聯關係，也未知其相互之間是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明 不適用

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

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

第七節 股份變動及股東情況 (續)

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

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

第七節 股份變動及股東情況 (續)

三、主要股東及其他人士之權益

於2022年6月30日，本公司主要股東及其他人士（除本公司董事、監事或最高行政人員外）就其於本公司股份或相關股份擁有權益或淡倉，而須根據《證券及期貨條例》（香港法例第571章）（「《證券及期貨條例》」）第XV部第2及第3分部向本公司披露，或須記載於本公司按《證券及期貨條例》第336條規定置存之登記冊內，或已知會本公司）列載如下：

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

附註1：(L)-好倉

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

第七節 股份變動及股東情況（續）

除上述所披露外，於2022年6月30日，概無任何人士（除本公司董事、監事或最高行政人員外）就其於本公司股份或相關P股份擁有權益或淡倉，而須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部向本公司披露，或須記載於本公司按《證券及期貨條例》第336條規定置存之登記冊內，或已知會本公司。

四、董事、監事及最高行政人員的權益

於二零二二年六月三十日，本公司各董事、監事或最高行政人員概無在本公司及其／或任何相聯法團（定義見「證券及期貨條例」第XV部）的股份、相關股份及／或債券證（視情況而定）中擁有任何需根據「證券及期貨條例」第XV部第7和第8分部知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據「證券及期貨條例」該些章節的規定被視為或當作這些董事、監事及最高行政人員擁有的權益或淡倉），或根據「證券及期貨條例」第352條規定需記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十中的「上市公司董事進行證券交易的標準守則」須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

五、購回、出售或贖回本公司上市證券

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。



第八節 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股情況。

第九節 債券相關情況

報告期內，本公司無公司債券情況。

第十節 財務報告

合併資產負債表

2022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 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|------|-------------------------|------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 七、1 | 5,933,932,441.71 | 3,243,399,611.65 |
| 結算備付金 | | | |
| 拆出資金 | 七、2 | 2,960,000.00 | 23,320,000.00 |
| | | 683,083,007.31 | |
| 交易性金融資產 | 七、3 | 1,372,398,702.32 | 1,038,970,988.74 |
| 衍生金融資產 | | | |
| 應收票據 | 七、4 | 23,690,348.98 | 62,757,621.58 |
| 應收賬款 | 七、5 | 987,261,556.75 | 301,661,736.48 |
| 應收款項融資 | 七、6 | 244,073,462.48 | 216,495,094.89 |
| 預付款項 | 七、7 | 142,605,152.87 | 242,712,324.09 |
| 應收保費 | | | |
| 應收分保賬款 | | | |
| 應收分保合同準備金 | | | |
| 其他應收款 | 七、8 | 32,131,805.69 | 24,247,156.19 |
| 其中：應收利息 | | 260.00 | 944.41 |
| 應收股利 | | | |
| 買入返售金融資產 | 七、9 | | 360,643,454.77 |
| 存貨 | 七、10 | 851,615,654.48 | 1,674,008,933.28 |
| 合同資產 | | | |
| 持有待售資產 | | | |
| 一年內到期的非流動資產 | 七、11 | 208,145,413.10 | 188,189,353.75 |
| 其他流動資產 | 七、12 | 52,378,238.33 | 319,494,747.99 |
| | | 9,161,877,081.70 | |
| 流動資產合計 | | 9,851,192,776.71 | 7,695,901,023.41 |

第十節 財務報告 (續)

合併資產負債表 (續)

2022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 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 非流動資產： | | | |
| 發放貸款和墊款 | 七、13 | 307,889,886.60 | 891,754,953.83 |
| 債權投資 | | | |
| 其他債權投資 | | | |
| 長期應收款 | 七、14 | 189,575,488.20 | 147,379,925.56 |
| 長期股權投資 | 七、15 | 130,138,312.01 | 126,970,546.37 |
| | | 713,273,536.90 | |
| 其他權益工具投資 | 七、16 | <u>23,957,841.89</u> | 4,839,048.00 |
| 其他非流動金融資產 | | | |
| 投資性房地產 | | | |
| 固定資產 | 七、17 | 2,372,109,685.86 | 2,465,981,510.01 |
| 在建工程 | 七、18 | 94,086,134.11 | 79,246,144.63 |
| 生產性生物資產 | | | |
| 油氣資產 | | | |
| 使用權資產 | 七、19 | 11,976,726.94 | 15,044,288.50 |
| 無形資產 | 七、20 | 726,855,939.05 | 750,855,986.17 |
| 開發支出 | 七、21 | | |
| 商譽 | 七、22 | | |
| 長期待攤費用 | 七、23 | 58,850,164.14 | 61,059,040.71 |
| 遞延所得稅資產 | 七、24 | 154,461,107.38 | 100,562,089.39 |
| 其他非流動資產 | | | |
| | | 4,759,216,981.19 | |
| 非流動資產合計 | | <u>4,069,901,286.18</u> | 4,643,693,533.17 |
| 資產總計 | | <u>13,921,094,062.89</u> | <u>12,339,594,556.58</u> |

第十節 財務報告（續）

合併資產負債表（續）

2022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 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | 七、25 | 570,409,999.99 | 270,183,333.34 |
| 向中央銀行借款 | | | |
| 拆入資金 | 七、27 | | 200,050,000.00 |
| 交易性金融負債 | | | |
| 衍生金融負債 | | | |
| 應付票據 | 七、28 | 1,427,066,241.34 | 1,429,974,406.92 |
| 應付賬款 | 七、29 | 2,233,507,661.58 | 2,005,338,697.27 |
| 預收款項 | 七、30 | 3,437,755.39 | 198,307.51 |
| 合同負債 | 七、32 | 208,177,816.96 | 580,385,482.01 |
| 賣出回購金融資產款 | 七、31 | | 11,759,888.55 |
| 吸收存款及同業存放 | 七、26 | 1,705,962,199.88 | 741,565,080.73 |
| 代理買賣證券款 | | | |
| 代理承銷證券款 | | | |
| 應付職工薪酬 | 七、33 | 91,507,290.15 | 94,183,174.20 |
| 應交稅費 | 七、34 | 79,348,143.19 | 16,547,128.41 |
| 其他應付款 | 七、35 | 256,809,173.21 | 264,862,718.59 |
| 其中：應付利息 | | 21,284,093.99 | 17,839,437.74 |
| 應付股利 | | 10,456,455.85 | 59,459,387.16 |
| 應付手續費及佣金 | | | |
| 一年內到期的非流動負債 | 七、36 | 16,733,425.32 | 13,333,158.50 |
| 其他流動負債 | 七、37 | 481,265,068.48 | 262,766,044.87 |
| 流動負債合計 | | 7,074,224,775.49 | 5,891,147,420.90 |

第十節 財務報告 (續)

合併資產負債表 (續)

2022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 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 非流動負債： | | | |
| 保險合同準備金 | | | |
| 長期借款 | 七、38 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 應付債券 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 租賃負債 | 七、39 | 1,113,321.49 | 1,853,079.74 |
| 長期應付款 | 七、40 | 8,026,285.67 | 8,251,321.72 |
| 長期應付職工薪酬 | 七、41 | 38,780,374.28 | 57,802,347.71 |
| 預計負債 | 七、42 | 1,962,613.99 | 1,962,613.99 |
| 遞延收益 | 七、43 | 134,064,401.12 | 138,045,711.55 |
| 遞延所得稅負債 | 七、24 | 134,046,768.96 | 148,308,914.30 |
| 其他非流動負債 | | | |
| 非流動負債合計 | | 427,993,765.51 | 466,223,989.01 |
| 負債合計 | | 7,502,218,541.00 | 6,357,371,409.91 |
| 所有者權益 (或股東權益)： | | | |
| 實收資本 (或股本) | 七、44 | 1,123,645,275.00 | 1,123,645,275.00 |
| 其他權益工具 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 資本公積 | 七、45 | 2,655,849,996.00 | 2,655,849,996.00 |
| 減：庫存股 | | | |
| 其他綜合收益 | 七、46 | -21,678,860.84 | -11,710,421.44 |
| 專項儲備 | 七、47 | 4,344,836.41 | 3,465,767.12 |
| 盈餘公積 | 七、48 | 501,495,783.59 | 501,495,783.59 |
| 一般風險準備 | 七、49 | 43,263,387.54 | 43,263,387.54 |
| 未分配利潤 | 七、50 | 1,534,540,271.84 | 1,086,069,085.52 |
| 歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益) 合計 | | 5,841,460,689.54 | 5,402,078,873.33 |
| 少數股東權益 | | 577,414,832.35 | 580,144,273.34 |
| 所有者權益 (或股東權益) 合計 | | 6,418,875,521.89 | 5,982,223,146.67 |
| 負債和所有者權益 (或股東權益) 總計 | | 13,921,094,062.89 | 12,339,594,556.58 |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
姚衛東

第十節 財務報告（續）

母公司資產負債表

2022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 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 2,773,288,580.95 | 2,359,458,905.17 |
| 交易性金融資產 | | 662,950,840.64 | 243,232,200.00 |
| 衍生金融資產 | | | |
| 應收票據 | | 1,317,412.22 | 4,474,442.43 |
| 應收賬款 | 十七、1 | 646,322,505.93 | 268,784,518.68 |
| 應收款項融資 | | 311,332,847.91 | 107,547,214.91 |
| 預付款項 | | 142,850,216.82 | 201,109,349.01 |
| 其他應收款 | 十七、2 | 109,947,362.67 | 163,216,480.15 |
| 其中：應收利息 | | | |
| 應收股利 | | 87,679,096.96 | 138,679,096.96 |
| 存貨 | | 491,636,108.72 | 1,160,601,878.63 |
| 合同資產 | | | |
| 持有待售資產 | | | |
| 一年內到期的非流動資產 | | | |
| 其他流動資產 | | 211,330,835.22 | 680,582,364.34 |
| 流動資產合計 | | 5,350,976,711.08 | 5,189,007,353.32 |

第十節 財務報告 (續)

母公司資產負債表 (續)

2022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 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 非流動資產： | | | |
| 債權投資 | | | |
| 其他債權投資 | | | |
| 長期應收款 | | | |
| 長期股權投資 | 十七、3 | 2,137,417,642.45 | 2,133,667,445.23 |
| 其他權益工具投資 | | | |
| 其他非流動金融資產 | | | |
| 投資性房地產 | | | |
| 固定資產 | | 1,384,049,404.49 | 1,428,183,835.66 |
| 在建工程 | | 57,171,399.31 | 48,035,500.29 |
| 生產性生物資產 | | | |
| 油氣資產 | | | |
| 使用權資產 | | 7,539,227.51 | 9,391,087.23 |
| 無形資產 | | 496,047,794.89 | 506,056,408.64 |
| 開發支出 | | | |
| 商譽 | | | |
| 長期待攤費用 | | 40,152,221.07 | 43,089,905.20 |
| 遞延所得稅資產 | | 44,756,551.77 | 48,206,349.18 |
| 其他非流動資產 | | | |
| 非流動資產合計 | | 4,167,134,241.49 | 4,216,630,531.43 |
| 資產總計 | | 9,518,110,952.57 | 9,405,637,884.75 |

第十節 財務報告 (續)

母公司資產負債表 (續)

2022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 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | | 500,409,999.99 | 1,090,999,722.24 |
| 交易性金融負債 | | | |
| 衍生金融負債 | | | |
| 應付票據 | | 980,100,000.21 | 902,517,901.06 |
| 應付賬款 | | 1,488,863,156.04 | 1,372,715,494.19 |
| 預收款項 | | 3,437,755.39 | 198,307.51 |
| 合同負債 | | 131,749,107.10 | 417,021,907.97 |
| 應付職工薪酬 | | 62,430,348.60 | 60,809,164.13 |
| 應交稅費 | | 4,827,316.74 | 5,009,107.51 |
| 其他應付款 | | 259,717,208.64 | 126,855,196.33 |
| 其中：應付利息 | | | |
| 應付股利 | | | |
| 持有待售負債 | | | |
| 一年內到期的非流動負債 | | 12,798,898.36 | 9,507,198.34 |
| 其他流動負債 | | 39,462,518.28 | 67,830,207.96 |
| 流動負債合計 | | 3,483,796,309.35 | 4,053,464,207.24 |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 應付債券 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 租賃負債 | | | |
| 長期應付款 | | | |
| 長期應付職工薪酬 | | 25,300,897.48 | 38,644,746.62 |
| 預計負債 | | 1,962,613.99 | 1,962,613.99 |
| 遞延收益 | | 95,786,633.19 | 96,254,651.84 |
| 遞延所得稅負債 | | 22,695,210.00 | 19,984,830.00 |
| 其他非流動負債 | | | |
| 非流動負債合計 | | 255,745,354.66 | 266,846,842.45 |
| 負債合計 | | 3,739,541,664.01 | 4,320,311,049.69 |

第十節 財務報告（續）

母公司資產負債表（續）

2022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 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 所有者權益（或股東權益）： | | | |
| 實收資本（或股本） | | 1,123,645,275.00 | 1,123,645,275.00 |
| 其他權益工具 | | | |
| 其中：優先股 | | | |
| 永續債 | | | |
| 資本公積 | | 2,561,176,415.62 | 2,561,176,415.62 |
| 減：庫存股 | | | |
| 其他綜合收益 | | | |
| 專項儲備 | | 28,489.68 | |
| 盈餘公積 | | 427,002,499.76 | 427,002,499.76 |
| 未分配利潤 | | 1,666,716,608.50 | 973,502,644.68 |
| 所有者權益（或股東權益）合計 | | 5,778,569,288.56 | 5,085,326,835.06 |
| 負債和所有者權益（或股東權益）總計 | | 9,518,110,952.57 | 9,405,637,884.75 |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
姚衛東

第十節 財務報告 (續)

合併利潤表

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-------------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一、營業總收入 | | 6,630,331,281.57 | 5,631,797,809.93 |
| 其中：營業收入 | 七、51 | 6,550,726,514.79 | 5,575,101,589.75 |
| 利息收入 | 七、52 | 74,636,601.43 | 53,288,535.72 |
| 已賺保費 | | | |
| 手續費及佣金收入 | 七、53 | 4,968,165.35 | 3,407,684.46 |
| 二、營業總成本 | | 5,927,839,751.42 | 5,074,524,744.86 |
| 其中：營業成本 | 七、51 | 5,483,733,869.53 | 4,590,934,012.13 |
| 利息支出 | 七、52 | 10,371,808.42 | 10,979,674.37 |
| 手續費及佣金支出 | 七、53 | 273,748.70 | 301,437.15 |
| 退保金 | | | |
| 賠付支出淨額 | | | |
| 提取保險責任準備金淨額 | | | |
| 保單紅利支出 | | | |
| 分保費用 | | | |
| 稅金及附加 | 七、54 | 24,167,147.49 | 24,412,615.64 |
| 銷售費用 | 七、55 | 66,207,655.04 | 77,884,334.74 |
| 管理費用 | 七、56 | 158,908,787.57 | 159,139,342.52 |
| 研發費用 | 七、57 | 186,386,944.21 | 187,715,339.78 |
| 財務費用 | 七、58 | -2,210,209.54 | 23,157,988.53 |
| 其中：利息費用 | | 12,495,853.25 | 14,429,371.78 |
| 利息收入 | | 1,431,615.26 | 1,519,298.92 |
| 加：其他收益 | 七、59 | 13,387,620.04 | 17,263,421.41 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | 七、60 | 32,825,671.32 | 560,541,212.06 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | | 4,501,370.69 | 2,703,971.43 |
| 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) | 七、61 | -86,421,175.31 | 13,535,606.94 |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | 七、62 | -74,465,404.30 | -58,024,911.35 |

第十節 財務報告 (續)

合併利潤表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 資產減值損失 (損失以「-」號填列) | 七、63 | -1,630,983.93 | -568,744,258.25 |
| 資產處置收益 (損失以「-」號填列) | 七、64 | 648,065.96 | 3,388,682.05 |
| 三、營業利潤(虧損以「-」號填列) | | 586,835,323.93 | 525,232,817.93 |
| 加：營業外收入 | 七、65 | 3,781,734.44 | 6,377,214.92 |
| 減：營業外支出 | 七、66 | 1,742,372.23 | 442,973.89 |
| 四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 588,874,686.14 | 531,167,058.96 |
| 減：所得稅費用 | 七、67 | 7,489,261.82 | 17,306,689.99 |
| 五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 581,385,424.32 | 513,860,368.97 |
| (一) 按經營持續性分類 | | | |
| 1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 581,385,424.32 | 513,860,368.97 |
| 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) | | 581,466,905.85 | 511,381,288.30 |
| 2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列) | | -81,481.53 | 2,479,080.67 |
| 六、其他綜合收益的稅後淨額 | | -11,173,351.46 | 14,745,201.52 |
| (一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額 | | -9,968,439.40 | 15,280,197.68 |
| 1. 不能重分類進損益的其他綜合收益 | | -633,015.12 | |
| (1) 重新計量設定受益計劃變動額 | | | |

第十節 財務報告（續）

合併利潤表（續）

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-------------------------|----|---------------|---------------|
| (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 | | -633,015.12 | |
| (4) 企業自身信用風險公允價值變動 | | | |
| 2. 將重分類進損益的其他綜合收益 | | -9,335,424.28 | 15,280,197.68 |
| (1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | | |
| (2) 其他債權投資公允價值變動 | | | |
| (3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | | |
| (4) 其他債權投資信用減值準備 | | | |
| (5) 現金流量套期儲備 | | | |
| (6) 外幣財務報表折算差額 | | -9,335,424.28 | 15,280,197.68 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額 | | -1,204,912.06 | -534,996.16 |

第十節 財務報告（續）

合併利潤表（續）

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|---------------------|----|-----------------------|----------------|
| 七、綜合收益總額 | | 570,212,072.86 | 528,605,570.49 |
| （一）歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 | | 571,498,466.45 | 526,661,485.98 |
| （二）歸屬於少數股東的綜合收益總額 | | -1,286,393.59 | 1,944,084.51 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元／股） | | 0.5175 | 0.4646 |
| （二）稀釋每股收益（元／股） | | 0.5175 | 0.4646 |

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

公司負責人：

劉繼國

主管會計工作負責人：

劉繼國

會計機構負責人：

姚衛東

第十節 財務報告（續）

母公司利潤表

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------------------|------|-------------------------|------------------|
| 一、營業收入 | 十七、4 | 5,453,372,167.82 | 4,421,650,677.68 |
| 減：營業成本 | 十七、4 | 4,645,179,108.69 | 3,732,120,754.86 |
| 稅金及附加 | | 10,776,574.77 | 10,496,997.80 |
| 銷售費用 | | 9,328,938.75 | 13,047,312.78 |
| 管理費用 | | 91,016,585.41 | 85,543,261.45 |
| 研發費用 | | 156,784,018.51 | 138,077,055.85 |
| 財務費用 | | -10,980,921.13 | 2,922,719.03 |
| 其中：利息費用 | | 18,366,155.45 | 28,532,124.00 |
| 利息收入 | | 29,357,396.82 | 26,387,408.15 |
| 加：其他收益 | | 7,898,098.89 | 11,919,629.20 |
| 投資收益（損失以「-」號填列） | 十七、5 | 241,952,044.01 | 14,064,156.05 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的 | | | |
| 投資收益 | | 4,336,752.69 | 2,794,664.17 |
| 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） | | 19,718,640.64 | 16,556,752.06 |
| 信用減值損失（損失以「-」號填列） | | 3,829,669.57 | -2,477,173.38 |
| 資產減值損失（損失以「-」號填列） | | 4,882,263.06 | -1,143,858.72 |
| 資產處置收益（損失以「-」號填列） | | 540,763.06 | 830,123.75 |

第十節 財務報告 (續)

母公司現金流量表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 二、營業利潤(虧損以「-」號填列) | | 830,089,342.05 | 479,192,204.87 |
| 加：營業外收入 | | 2,746,818.62 | 3,278,829.89 |
| 減：營業外支出 | | 466,299.91 | 442,973.89 |
| 三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | | 832,369,860.76 | 482,028,060.87 |
| 減：所得稅費用 | | 6,160,177.41 | 5,847,542.64 |
| 四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 826,209,683.35 | 476,180,518.23 |
| (一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | 826,209,683.35 | 476,180,518.23 |
| (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 | | | |

第十節 財務報告（續）

母公司現金流量表（續）

2022年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| (二) 將重分類進損益的其他綜合收益 | | | |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | | |
| 2. 其他債權投資公允價值變動 | | | |
| 3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | | |
| 4. 其他債權投資信用減值準備 | | | |
| 5. 現金流量套期儲備 | | | |
| 6. 外幣財務報表折算差額 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、綜合收益總額 | | 826,209,683.35 | 476,180,518.23 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | | |
| (二) 稀釋每股收益(元/股) | | | |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
姚衛東

第十節 財務報告（續）

合併現金流量表

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------|------|-------------------------|------------------|
| 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 | | 5,293,082,906.48 | 4,080,009,560.32 |
| 客戶存款和同業存放款項淨增加額 | | 963,250,081.38 | -175,177,261.41 |
| 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 | | -200,000,000.00 | -300,000,000.00 |
| 收到原保險合同保費取得的現金 | | | |
| 收到再保業務現金淨額 | | | |
| 保戶儲金及投資款淨增加額 | | | |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | | 84,421,605.33 | 56,244,146.47 |
| 拆入資金淨增加額 | | | |
| 回購業務資金淨增加額 | | 360,000,000.00 | 680,000,000.00 |
| 代理買賣證券收到的現金淨額 | | | |
| 收到的稅費返還 | | 225,482,438.54 | 81,109,394.98 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 七、68 | 25,675,559.96 | 84,554,661.92 |
| 經營活動現金流入小計 | | 6,751,912,591.69 | 4,506,740,502.28 |

第十節 財務報告 (續)

合併現金流量表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 3,612,947,257.57 | 3,236,130,866.46 |
| 客戶貸款及墊款淨增加額 | | -461,862,052.29 | -52,154,476.94 |
| 存放中央銀行和同業款項淨增加額 | | -411,208,291.10 | -23,404,826.63 |
| 支付原保險合同賠付款項的現金 | | | |
| 拆出資金淨增加額 | | | |
| 支付利息、手續費及佣金的現金 | | 9,642,778.61 | 5,474,363.91 |
| 支付保單紅利的現金 | | | |
| 支付給職工及為職工支付的現金 | | 522,325,121.69 | 502,126,610.07 |
| 支付的各项稅費 | | 75,022,100.05 | 84,077,223.20 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 七、68 | 129,262,426.42 | 80,250,057.28 |
| 經營活動現金流出小計 | | <u>3,476,129,340.95</u> | <u>3,832,499,817.35</u> |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | <u>3,275,783,250.74</u> | <u>674,240,684.93</u> |

第十節 財務報告 (續)

合併現金流量表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------|
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 1,201,000.00 | 2,961,441.60 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 1,393,546.80 | 5,707,855.33 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 2,052,242.03 | 14,309,015.49 |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額 | | 61,016,327.59 | |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流入小計 | | 65,663,116.42 | 22,978,312.42 |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 46,885,500.75 | 31,323,738.69 |
| 投資支付的現金 | | 420,001,000.00 | 421,803,000.00 |
| 質押貸款淨增加額 | | | |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | | |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流出小計 | | 466,886,500.75 | 453,126,738.69 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | -401,223,384.33 | -430,148,426.27 |

第十節 財務報告 (續)

合併現金流量表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | | 697,999,997.00 |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金 | | | |
| 取得借款收到的現金 | | 460,300,000.00 | 80,000,000.00 |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | 七、68 | 7,883,193.22 | |
| 籌資活動現金流入小計 | | 468,183,193.22 | 777,999,997.00 |
| 償還債務支付的現金 | | 160,300,000.00 | 630,100,000.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 191,185,721.63 | 12,780,602.80 |
| 其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤 | | 50,497,085.48 | 2,729,300.00 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | 七、68 | 4,450,610.70 | 7,835,368.87 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 355,936,332.33 | 650,715,971.67 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | 112,246,860.89 | 127,284,025.33 |

第十節 財務報告 (續)

合併現金流量表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|--------------------|----|--------------------------------|--------------------------------|
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | <u>-7,090,173.88</u> | <u>-2,791,323.69</u> |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | | 2,979,716,553.42 | 368,584,960.30 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | <u>2,146,767,725.61</u> | <u>1,186,932,825.81</u> |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | | <u><u>5,126,484,279.03</u></u> | <u><u>1,555,517,786.11</u></u> |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
姚衛東

第十節 財務報告 (續)

母公司現金流量表

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|-----------------------|----|-------------------------|------------------|
| 一、經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金 | | 3,634,681,897.87 | 2,847,201,598.62 |
| 收到的稅費返還 | | 203,440,275.88 | 69,355,326.81 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | | 197,475,091.42 | 70,787,505.88 |
| 經營活動現金流入小計 | | 4,035,597,265.17 | 2,987,344,431.31 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | | 2,508,017,331.37 | 2,197,689,641.64 |
| 支付給職工及為職工支付的現金 | | 323,540,981.49 | 299,022,874.79 |
| 支付的各项稅費 | | 11,875,810.21 | 11,972,923.63 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | | 103,163,255.28 | 25,870,271.16 |
| 經營活動現金流出小計 | | 2,946,597,378.35 | 2,534,555,711.22 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | | 1,088,999,886.82 | 452,788,720.09 |

第十節 財務報告 (續)

母公司現金流量表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| 二、投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 231,200,000.00 | 100,029,133.00 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 296,942,121.50 | 15,843,267.30 |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額 | | 8,514,558.16 | 7,005,433.17 |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額 | | | |
| 收到其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流入小計 | | <u>536,656,679.66</u> | <u>122,877,833.47</u> |
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | 32,281,158.51 | 16,979,822.46 |
| 投資支付的現金 | | 400,000,000.00 | 501,800,000.00 |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額 | | | |
| 支付其他與投資活動有關的現金 | | | |
| 投資活動現金流出小計 | | <u>432,281,158.51</u> | <u>518,779,822.46</u> |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | <u>104,375,521.15</u> | <u>-395,901,988.99</u> |

第十節 財務報告 (續)

母公司現金流量表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 附註 | 2022年半年度 | 2021年半年度 |
|---------------------------|----|-------------------------|------------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | | 697,999,997.00 |
| 取得借款收到的現金 | | 980,000,000.00 | 980,000,000.00 |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | | 7,883,193.22 | |
| 籌資活動現金流入小計 | | 987,883,193.22 | 1,677,999,997.00 |
| 償還債務支付的現金 | | 1,570,000,000.00 | 1,470,100,000.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | 151,963,680.57 | 29,474,902.85 |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | | 2,335,305.93 | 5,435,651.02 |
| 籌資活動現金流出小計 | | 1,724,298,986.50 | 1,505,010,553.87 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | -736,415,793.28 | 172,989,443.13 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | | | |
| | | 879.62 | -206.90 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | | | |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | 1,600,876,655.85 | 884,329,589.56 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | | | |
| | | 2,057,837,150.16 | 1,114,205,556.89 |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
姚衛東

第十節 財務報告（續）

合併所有者權益變動表

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2022年半年度 | | | | | | | | | | | 少數股東權益 | 所有者權益合計 | |
|------------------------|------------------|--------|----|------------------|-------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 實收資本(或股本) | 其他權益工具 | | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | 未分配利潤 | 其他 | | | 小計 |
| | 優先股 | 永續債 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、 上年期末餘額 | 1,123,645,275.00 | | | 2,655,849,996.00 | | -11,710,421.44 | 3,465,767.12 | 501,495,783.59 | 43,263,387.54 | 1,086,069,085.52 | | 5,402,078,873.33 | 580,144,273.34 | 5,982,223,146.67 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、 本年期初餘額 | 1,123,645,275.00 | | | 2,655,849,996.00 | | -11,710,421.44 | 3,465,767.12 | 501,495,783.59 | 43,263,387.54 | 1,086,069,085.52 | | 5,402,078,873.33 | 580,144,273.34 | 5,982,223,146.67 |
| 三、 本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | | | | | | -9,968,439.40 | 879,089.29 | | | 448,471,186.32 | | 439,381,816.21 | -2,729,440.99 | 436,652,375.22 |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | -9,968,439.40 | | | | 581,466,935.85 | | 571,498,466.45 | -1,286,393.59 | 570,212,072.86 |
| (二) 所有者投入和減少資本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | | | -132,995,719.53 | | -132,995,719.53 | -1,497,065.48 | -134,492,805.01 |
| 1 提取盈餘公積 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 提取一般風險準備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | | | | -132,995,719.53 | | -132,995,719.53 | -1,497,065.48 | -134,492,805.01 |
| 4 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者權益內部結轉 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 盈餘公積填補虧損 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 專項儲備 | | | | | | | 879,089.29 | | | | | 879,089.29 | 54,038.08 | 933,107.37 |
| 1 本期提取 | | | | | | | 7,395,826.15 | | | | | 7,395,826.15 | 606,384.15 | 8,005,212.30 |
| 2 本期使用 | | | | | | | 6,516,736.86 | | | | | 6,516,736.86 | 556,346.07 | 7,072,104.93 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、 本期末餘額 | 1,123,645,275.00 | | | 2,655,849,996.00 | | -21,678,860.84 | 4,344,856.41 | 501,495,783.59 | 43,263,387.54 | 1,534,540,271.84 | | 5,841,460,689.54 | 577,414,832.35 | 6,418,875,521.89 |

第十節 財務報告 (續)

合併所有者權益變動表 (續)

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2021年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|------------------|-------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 實收資本(或股本) | 其他權益工具 | | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 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 |
| | 優先股 | 永續債 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末餘額 | 985,850,000.00 | | | 2,099,496,626.33 | | -26,960,733.16 | 3,015,461.22 | 442,101,172.16 | 99,642,392.38 | 795,064,178.33 | 4,338,179,097.26 | 637,342,739.85 | 4,975,521,837.11 | |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 985,850,000.00 | | | 2,099,496,626.33 | | -26,960,733.16 | 3,015,461.22 | 442,101,172.16 | 99,642,392.38 | 795,064,178.33 | 4,338,179,097.26 | 637,342,739.85 | 4,975,521,837.11 | |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | 137,795,275.00 | | | 556,383,369.67 | | 15,280,197.68 | 1,087,951.43 | | | 427,107,892.68 | 1,137,654,886.46 | -3,445,135.17 | 1,134,208,551.29 | |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | 15,280,197.68 | | | | 511,381,268.30 | 526,661,465.98 | 1,944,084.51 | 528,605,570.49 | |
| (二) 所有者投入和減少資本 | 137,795,275.00 | | | 556,383,369.67 | | | | | | | 694,178,644.67 | | 694,178,644.67 | |
| 1 所有者投入的普通股 | 137,795,275.00 | | | 556,383,369.67 | | | | | | | 694,178,644.67 | | 694,178,644.67 | |
| 2 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | | | -84,273,365.62 | -84,273,365.62 | -5,458,600.00 | -89,731,965.62 | |
| 1 提取盈餘公積 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 提取一般風險準備 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | | | | -84,273,365.62 | -84,273,365.62 | -5,458,600.00 | -89,731,965.62 | |
| 4 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者權益內部結構 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 設定受益計畫變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 專項儲備 | | | | | | | 1,087,951.43 | | | | 1,087,951.43 | 69,380.32 | 1,157,331.75 | |
| 1 本期提取 | | | | | | | 7,657,705.91 | | | | 7,657,705.91 | 582,780.06 | 8,220,485.97 | |
| 2 本期使用 | | | | | | | 6,569,754.48 | | | | 6,569,754.48 | 493,379.74 | 7,063,134.22 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末餘額 | 1,123,645,275.00 | | | 2,655,849,996.00 | | -11,680,535.48 | 4,103,412.65 | 442,101,172.16 | 99,642,392.38 | 1,222,172,071.01 | 5,475,833,783.72 | 633,897,604.68 | 6,109,731,388.40 | |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
姚衛東

第十節 財務報告（續）

母公司所有者權益變動表

2022年1-6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2022年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|---------------|------------------|------|-------|--------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 實收資本(或股本) | 優先股 | 其他權益工具 永續債 | 其他 | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| 一、上年期末餘額 | 1,123,645,275.00 | | | 2,561,176,415.62 | | | | 427,002,499.76 | 973,502,644.68 | 5,085,326,835.06 | |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 1,123,645,275.00 | | | 2,561,176,415.62 | | | | 427,002,499.76 | 973,502,644.68 | 5,085,326,835.06 | |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | | | | | | | | 28,489.68 | 693,213,963.62 | 693,242,453.50 | |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | | | | 826,209,683.35 | 826,209,683.35 | |
| (二) 所有者投入和減少資本 | | | | | | | | | | | |
| 1 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | | | |
| 3 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | | | |
| 4 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | | -132,995,719.53 | -132,995,719.53 | |
| 1 提取盈餘公積 | | | | | | | | | -132,995,719.53 | -132,995,719.53 | |
| 2 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | | | -132,995,719.53 | -132,995,719.53 | |
| 3 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者權益內部結轉 | | | | | | | | | | | |
| 1 資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2 盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | | |
| 4 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 專項儲備 | | | | | | | | 28,489.68 | | | 28,489.68 |
| 1 本期提取 | | | | | | | | 4,038,251.58 | | | 4,038,251.58 |
| 2 本期使用 | | | | | | | | 4,009,761.90 | | | 4,009,761.90 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末餘額 | 1,123,645,275.00 | | | 2,561,176,415.62 | | | | 28,489.68 | 427,002,499.76 | 1,666,716,608.50 | 5,778,569,288.56 |

第十節 財務報告 (續)

母公司所有者權益變動表 (續)

2022年1—6月

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 2021年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|---------------|------------------|------|-------|--------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| | 實收資本(或股本) | 優先股 | 其他權益工具 永續債 | 其他 | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 所有者權益合計 |
| 一、上年期末餘額 | 985,850,000.00 | | | 2,004,793,045.95 | | | | 367,607,888.33 | 523,139,843.31 | 3,881,390,777.59 | |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 985,850,000.00 | | | 2,004,793,045.95 | | | | 367,607,888.33 | 523,139,843.31 | 3,881,390,777.59 | |
| 三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列) | 137,795,275.00 | | | 556,383,369.67 | | | 590,027.96 | | 391,907,122.61 | 1,096,675,795.24 | |
| (一) 綜合收益總額 | | | | | | | | | 476,180,518.23 | 476,180,518.23 | |
| (二) 所有者投入和減少資本 | 137,795,275.00 | | | 556,383,369.67 | | | | | | 694,178,644.67 | |
| 1 所有者投入的普通股 | 137,795,275.00 | | | 556,383,369.67 | | | | | | 694,178,644.67 | |
| 2 其他權益工具持有者投入資本 | | | | | | | | | | | |
| 3 股份支付計入所有者權益的金額 | | | | | | | | | | | |
| 4 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利潤分配 | | | | | | | | | -84,273,395.62 | -84,273,395.62 | |
| 1 提取盈餘公積 | | | | | | | | | -84,273,395.62 | -84,273,395.62 | |
| 2 對所有者(或股東)的分配 | | | | | | | | | -84,273,395.62 | -84,273,395.62 | |
| 3 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者權益內部結轉 | | | | | | | | | | | |
| 1 資本公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2 盈餘公積轉增資本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3 盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | | |
| 4 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 專項儲備 | | | | | | | 590,027.96 | | | | 590,027.96 |
| 1 本期提取 | | | | | | | 4,931,512.43 | | | | 4,931,512.43 |
| 2 本期使用 | | | | | | | 4,341,484.47 | | | | -4,341,484.47 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末餘額 | 1,123,645,275.00 | | | 2,561,176,415.62 | | | 590,027.96 | 367,607,888.33 | 915,046,965.92 | 4,998,066,572.83 | |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
姚衛東

第十節 財務報告 (續)

一、公司基本情況

公司概況

第一拖拉機股份有限公司 (以下簡稱本公司, 包含子公司時統稱本集團) 於中華人民共和國成立的有限公司, 成立於1997年5月8日, 本公司根據1996年12月31日生效的重組方案, 接收中國一拖集團有限公司 (以下簡稱中國一拖) 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。

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

經過歷年的派送紅股、配售新股、轉增股本及增發新股、股份回購等, 截止2022年6月30日, 本公司累計股本總數1,123,645,275.00股, 註冊資本為1,123,645,275.00元, 註冊地址: 河南省洛陽市建設路154號, 母公司為中國一拖, 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)。

第十節 財務報告（續）

一、公司基本情況（續）

公司概況（續）

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2022年8月25日批准報出。

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13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 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 控股子公司 | 2 | 51.00 | 51.00 |
| 一拖國際經濟貿易有限公司 | 全資子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 一拖（洛陽）福萊格車身有限公司 | 全資子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 一拖（洛陽）液壓傳動有限公司 | 控股子公司 | 2 | 86.11 | 86.11 |
| 華晨中國機械控股有限公司 | 控股子公司 | 2 | 90.10 | 90.10 |
| 洛陽長興農業機械有限公司 | 全資子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 控股子公司 | 2 | 98.79 | 98.79 |
| 一拖（洛陽）柴油機有限公司 | 控股子公司 | 2 | 85.47 | 85.47 |
| 一拖順興（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 |
| 一拖白俄技術有限公司 | 全資子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |

第十節 財務報告（續）

二、合併財務報表範圍（續）

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

三、財務報表的編製基礎

1. 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、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。

第十節 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。
- (4) 金融資產的公允價值。本集團對沒有活躍市場的金融工具，採用包括現金流量折現法等以內的各種估值技術確定其公允價值。對於法律明令限制本集團在特定期間內處置的金融資產，其公允價值是以市場報價為基礎並根據該工具的特徵進行調整。在估值時，本集團需對諸如自身和交易對手的信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，這些相關因素假設的變化會對金融工具的公允價值產生影響。

第十節 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）

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

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

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

2. 遵循企業會計準則的聲明

本集團所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

鑒於中國內地企業會計準則與香港財務報告準則已經等效，香港證券監督管理委員會、聯交所已接受中國內地在港上市公司以中國內地企業會計準則編製財務報告並由具備相應資質的中國內地會計師事務所進行審計。2014年10月31日，經本集團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。

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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

4. 記帳本位幣

採用人民幣為記帳本位幣。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帳本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

(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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

(2) 同一控制下的企業合併（續）

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。

(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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 (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。

(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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

6. 合併財務報表的編製方法

(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。

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

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

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

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

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

8. 現金及現金等價物的確定標準

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。

9. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

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

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，不改變其記帳本位幣金額。

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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

9. 外幣業務和外幣報表折算（續）

(2) 外幣財務報表的折算

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。

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

10. 金融工具

本集團在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款（如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等）的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，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，再扣除累計計提的損失準備（僅適用於金融資產）。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(1) 金融工具的分類

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。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

金融資產的後續計量取決於其分類，當且僅當本公司改變管理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。

1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產

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，且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，則本公司將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。本公司分類為以攤餘成本計量的金融資產包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(1) 金融工具的分類 (續)

1) 分類為以攤餘成本計量的金融資產 (續)

本集團對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，按攤餘成本進行後續計量，其發生減值時或終止確認、修改產生的利得或損失，計入當期損益。除下列情況外，本公司根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- ① 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本公司自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。
- ② 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本公司在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，本公司轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

2) 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

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，且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，則本公司將該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本集團對此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兌差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(1) 金融工具的分類 (續)

2) 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 (續)

以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的應收票據及應收賬款列報為應收款項融資，其他此類金融資產列報為其他債權投資，其中：自資產負債表日起一年內到期的其他債權投資列報為一年內到期的非流動資產，原到期日在一年以內的其他債權投資列報為其他流動資產。

3) 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

在初始確認時，本集團可以單項金融資產為基礎不可撤銷地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。

此類金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司持有該權益工具投資期間，在本公司收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本公司，且股利的金額能夠可靠計量時，確認股利收入並計入當期損益。本公司對此類金融資產在其他權益工具投資項下列報。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(1) 金融工具的分類 (續)

4) 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

權益工具投資滿足下列條件之一的，屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：取得該金融資產的目的主要是為了近期出售；初始確認時屬於集中管理的可辨認金融資產工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式；屬於衍生工具（符合財務擔保合同定義的以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件、亦不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均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本集團對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(1) 金融工具的分類 (續)

5) 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

在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，可以單項金融資產為基礎不可撤銷地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。

混合合同包含一項或多項嵌入衍生工具，且其主合同不屬於以上金融資產的，本公司可以將其整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具。但下列情況除外：

- ① 嵌入衍生工具不會對混合合同的現金流量產生重大改變。
- ② 在初次確定類似的混合合同是否需要分拆時，幾乎不需分析就能明確其包含的嵌入衍生工具不應分拆。如嵌入貸款的提前還款權，允許持有人以接近攤餘成本的金額提前償還貸款，該提前還款權不需要分拆。

本集團對此類金融資產採用公允價值進行後續計量，將公允價值變動形成的利得或損失以及與此類金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

本集團對此類金融資產根據其流動性在交易性金融資產、其他非流動金融資產項目列報。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(2) 金融負債的分類、確認和計量

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。金融負債在初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債、被指定為有效套期工具的衍生工具。

金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債 (含屬於金融負債的衍生工具) 和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的，屬於交易性金融負債：承擔相關金融負債的目的主要是為了在近期內出售或回購；屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明企業近期採用短期獲利方式模式；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、符合財務擔保合同的衍生工具除外。交易性金融負債 (含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(2) 金融負債的分類、確認和計量 (續)

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 (續)

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本公司將滿足下列條件之一的金融負債不可撤銷地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：

- 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。

本集團對此類金融負債採用公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益。除非由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動（包括自身信用風險變動的影響金額）計入當期損益。

2) 其他金融負債

除下列各項外，集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，對此類金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益：

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

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(2) 金融負債的分類、確認和計量 (續)

2) 其他金融負債 (續)

財務擔保合同是指當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求發行方向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。不屬於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的財務擔保合同，在初始確認後按照損失準備金額以及初始確認金額扣除擔保期內的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

(3) 金融資產和金融負債的終止確認

1) 金融資產滿足下列條件之一的，終止確認金融資產，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

- 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，且該轉移滿足金融資產終止確認的規定。

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，或對原金融負債(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，同時確認一項新金融負債，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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(4) 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，是指本公司承擔的被轉移金融資產價值變動風險或報酬的程度。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

10. 金融工具（續）

(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法（續）

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。

- 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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(5) 金融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，除非該項金融資產存在針對資產本身的限售期。對於針對資產本身的限售的金融資產，按照活躍市場的報價扣除市場參與者因承擔指定期間內無法在公開市場上出售該金融資產的風險而要求獲得的補償金額後確定。活躍市場的報價包括易於且可定期從交易所、交易商、經紀人、行業集團、定價機構或監管機構等獲得相關資產或負債的報價，且能代表在公平交易基礎上實際並經常發生的市場交易。

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

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

(6) 金融工具減值 (不含應收款項)

本集團對以攤餘成本計量的金融資產，以預期信用損失為基礎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。其中，對於本集團購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對由收入準則規範的交易形成的應收款項、合同資產以及租賃應收款本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(6) 金融工具減值 (不含應收款項) (續)

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。

除上述採用簡化計量方法和購買或源生的已發生信用減值以外的其他金融資產，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加，並按照下列情形分別計量其損失準備、確認預期信用損失及其變動：

- 1) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，處於第一階段，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，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- 2) 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，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，並按照賬面餘額和實際利率計算利息收入。
- 3) 如果該金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，並按照攤餘成本和實際利率計算利息收入。

金融工具信用損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。除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外，信用損失準備抵減金融資產的賬面餘額。對於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，本公司在其他綜合收益中確認其信用損失準備，不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(6) 金融工具減值 (不含應收款項) (續)

本集團在上一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本公司在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

1) 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於財務擔保合同，本公司在應用金融工具減值規定時，將本公司成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- ① 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；
- ② 債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；
- ③ 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化，這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的經濟動機或者影響違約概率；
- ④ 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；
- ⑤ 本集團對金融工具信用管理方法是否發生變化等。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(6) 金融工具減值 (不含應收款項) (續)

1) 信用風險顯著增加 (續)

於資產負債表日，若本公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則本集團假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即使較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化，但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，則該金融工具被視為具有較低的信用風險。

2) 已發生信用減值的金融資產

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。

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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(6) 金融工具減值 (不含應收款項) (續)

3) 預期信用損失的確定

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，在評估預期信用損失時，考慮有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本集團以共同信用風險特徵為依據，將金融工具分為不同組合。本集團採用的共同信用風險特徵包括：金融工具類型、信用風險評級、賬齡組合、逾期賬齡組合、合同結算週期、債務人所處行業等。相關金融工具的單項評估標準和組合信用風險特徵詳見相關金融工具的會計政策。

本集團按照下列方法確定相關金融工具的預期信用損失：

- ① 對於金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- ② 對於租賃應收款項，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。
- ③ 對於財務擔保合同，信用損失為本公司就該合同持有人發生的信用損失向其做出賠付的預計付款額，減去本公司預期向該合同持有人、債務人或任何其他方收取的金額之間差額的現值。
- ④ 對於資產負債表日已發生信用減值但並非購買或源生已發生信用減值的金融資產，信用損失為該金融資產賬面餘額與按原實際利率折現的估計未來現金流量的現值之間的差額。

本集團計量金融工具預期信用損失的方法反映的因素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

10. 金融工具 (續)

(6) 金融工具減值 (不含應收款項) (續)

4) 減記金融資產

當本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。

(7) 金融資產及金融負債的抵銷

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

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

11. 應收票據

應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法。

本集團對應收票據根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

12. 應收賬款

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

13. 應收款項融資

本集團對應收款項融資根據整個存續期內預期信用損失金額計提壞賬準備。

14. 其他應收款

其他應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來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。

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

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

15. 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。

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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

15. 存貨（續）

(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。

16. 合同資產和合同負債

(1) 合同資產和合同負債的確認方法及標準

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

(2) 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

17. 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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

17. 持有待售資產（續）

（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。

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。

18. 長期應收款

長期應收款預期信用損失的確定方法及會計處理方法

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

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

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

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

19. 長期股權投資

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。

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。不屬於一攬交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

19. 長期股權投資 (續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，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。

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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

19. 長期股權投資 (續)

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。

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。

20. 投資性房地產

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

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

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

21. 固定資產

(1) 固定資產確認條件

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

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

(2) 固定資產初始計量

本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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

21. 固定資產（續）

(3) 固定資產後續計量及處置

1) 固定資產折舊

固定資產折舊按其入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。

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 |

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

21. 固定資產 (續)

(3) 固定資產後續計量及處置 (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。

22. 在建工程

在建工程初始計量

(1) 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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

23. 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。

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。

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

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

23. 借款費用

(3) 暫停資本化期間

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

(4) 借款費用資本化金額的計算方法

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

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

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

24. 使用權資產

本集團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) 本集團發生的初始直接費用；
- (4) 本集團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)。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

24. 使用權資產（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。

25. 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。

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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

25. 無形資產與開發支出 (續)

(1) 無形資產的初始計量 (續)

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。

(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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

25. 無形資產與開發支出 (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、產品的使用週期及管理長期發展戰略為依據。這些依據總體顯示了商標使用權和生產許可權將在無既定期限內為本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。

(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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

25. 無形資產與開發支出 (續)

(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；
- 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。

26. 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。

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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

26. 長期資產減值（續）

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

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

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

27. 長期待攤費用

(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。

(2) 攤銷年限

| 類別 | 攤銷年限 | 備註 |
|------|-------|----|
| 維修費用 | 2-10年 | |
| 模具攤銷 | 3-10年 | |

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

28. 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。

(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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

28. 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。

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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

28. 職工薪酬 (續)

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

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

29. 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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

29. 預計負債 (續)

(2) 預計負債的計量方法 (續)

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。

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。

30. 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；
- ③ 該合同有明確的與所轉讓商品或提供勞務相關的支付條款；
- ④ 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變企業未來現金流量的風險、時間分佈或金額；
- ⑤ 企業因向客戶轉讓商品或提供勞務而有權取得的對價很可能收回。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

30. 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：

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

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

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

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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

30. 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。

5) 收入的確認

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

- ① 企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

30. 收入 (續)

(1) 收入確認和計量所採用的會計政策 (續)

6) 附有質量保證條款的銷售

對於附有質量保證條款的銷售，如果該質量保證在向客戶保證所銷售商品或服務符合既定標準之外提供了一項單位的服務，該質量保證構成單項履約義務。否則，本集團按照《企業會計準則第13號—或有事項》規定對質量保證責任進行會計處理。

7) 主要責任人／代理人

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收客戶總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他方的價款後的淨額或者既定的佣金的金額或比例等確定。

(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，根據獲得對方取得該產品控制權的相關證據後，確認收入。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

30. 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

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

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

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

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。

31. 合同履約成本

(1) 合同履約成本

本公司對於為履行合同發生的成本，不屬於除收入準則外的其他企業會計準則範圍且同時滿足下列條件的作為合同履約成本確認為一項資產：

- 1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- 2) 該成本增加了企業未來用於履行履約義務的資源。
- 3) 該成本預期能夠收回。

該資產根據其初始確認時攤銷期限是否超過一個正常營業週期在存貨或其他非流動資產中列報。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

31. 合同履約成本（續）

(2) 合同取得成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本，如銷售佣金等。對於攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。

(3) 合同成本攤銷

上述與合同成本有關的資產，採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎，在履約義務履行的時點或按照履約義務的履約進度進行攤銷，計入當期損益。

(4) 合同成本減值

上述與合同成本有關的資產，賬面價值高於本公司因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得剩餘對價與為轉讓該相關商品估計將要發生的成本的差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

計提減值準備後，如果以前期間減值的因素發生變化，使得上述兩項差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

32. 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。

對於政府文件未明確補助對象的政府補助，公司根據實際補助對象劃分為與資產相關的政府補助或與收益相關的政府補助，相關判斷依據說明詳見本財務報表附註七之遞延收益／營業外收入項目注釋。

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。

(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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

32. 政府補助 (續)

(3) 會計處理方法 (續)

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。

33. 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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

33. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(2) 確認遞延所得稅負債的依據

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

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

34. 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。

(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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

34. 租賃 (續)

(2) 租賃合同的合併 (續)

- 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

融在租賃期開始日，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。

本公司對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）。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

34. 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；
- 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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

34. 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。

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。

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

34. 租賃 (續)

(4) 本公司做為出租人的會計處理 (續)

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。

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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

34. 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。

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。

第十節 財務報告（續）

四、重要會計政策及會計估計（續）

35. 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。
- (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。

36. 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。

37. 金融業務資產質量五級分類

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

第十節 財務報告 (續)

四、重要會計政策及會計估計 (續)

38. 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。

39. 重要會計政策和會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

本報告期無會計政策變更。

(2) 重要會計估計變更

本報告期無會計估計變更。

第十節 財務報告（續）

五、稅項

1. 主要稅種及稅率

主要稅種及稅率情況

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

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

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

第十節 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《關於公佈進口科學研究科技開發和教學用品免稅清單的通知》的決定，對科學研究機構、技術開發機構、學校等單位進口國內不能生產或者性能不能滿足需要的科學研究、科技開發和教學用品，免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，享受銷售農機免徵增值稅政策。

本集團下屬子公司CADFUNDMACHINERY(SA)(PTY)LTD.、一拖科特迪瓦農機裝配有限公司、一拖白俄技術有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納增值稅。

(2) 企業所得稅

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、一拖(洛陽)福萊格車身有限公司、洛陽拖拉機研究所有限公司為省科技廳、財政廳、國家稅務局、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CADFUNDMACHINERY(SA)(PTY)LTD.、一拖科特迪瓦農機裝配有限公司、一拖白俄技術有限公司註冊於國外，按照當地適用的稅率繳納所得稅。

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋

下列所披露的財務報表數據，除特別注明以外，「年初或期初」系指2022年1月1日，「年末或期末」系指2022年6月30日，「本年或本期」系指2022年1月1日至6月30日，「上年或上期」系指2021年1月1日至6月30日。貨幣單位為人民幣元。

1、貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 庫存現金 | 270,480.72 | 413,447.08 |
| 銀行存款 | 5,652,772,976.29 | 3,084,123,983.80 |
| 其他貨幣資金 | 268,803,898.78 | 158,862,180.77 |
| 應收利息 | 12,085,085.92 | |
| 合計 | 5,933,932,441.71 | 3,243,399,611.65 |
| 其中：存放在境外的款項總額 | 35,007,129.12 | 48,719,452.12 |

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 | 138,091,222.78 | 20,218,112.35 |
| 政策性銀行受限資金 | 130,168,955.46 | 138,052,188.68 |
| 存放中央銀行法定存款準備金 | 276,561,471.13 | 237,769,762.23 |
| 超過三個月的定期存款 | 250,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| 其他受限資金 | 541,427.39 | 591,822.78 |
| 合計 | 795,363,076.76 | 1,096,631,886.04 |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

2、拆出資金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 非銀行金融機構拆出資金原值 | 31,500,000.00 | 99,500,000.00 |
| 減：拆出資金減值準備 | <u>28,540,000.00</u> | <u>76,180,000.00</u> |
| 合計 | <u>2,960,000.00</u> | <u>23,320,000.00</u> |

本報告期根據《天津物產集團有限公司及所屬公司重整計劃》，將賬面價值2,036萬元的拆出資金轉換為一拖財務公司對天津物產二號企業管理合夥企業（有限合夥）的持股份額，根據企業會計準則相關規定，履行相應程序後，將該股權指定為以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的金融資產。

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 | 421,781,607.31 | |
| 其中： | | |
| 債務工具投資 | 421,781,607.31 | |
| 權益工具投資 | | |
| 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 | 261,301,400.00 | |
| 計入當期損益的金融資產 | <u>950,617,095.01</u> | 1,038,970,988.74 |
| 其中： | | |
| 債務工具投資 | 261,301,400.00 | |
| 權益工具投資 | <u>950,617,095.01</u> | 1,038,960,400.00 |
| 其他指定為以公允價值計量的金融資產 | | <u>10,588.74</u> |
| 合計 | <u>683,083,007.31</u> <u>1,372,398,702.32</u> | <u>1,038,970,988.74</u> |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

4、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | 23,032,066.76 | 62,129,339.36 |
| 商業承兌匯票 | 658,282.22 | 628,282.22 |
| 合計 | 23,690,348.98 | 62,757,621.58 |

(2) 期末公司無已質押的應收票據

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末終止確認金額 | 期末未終止確認金額 |
|--------|----------|--------------|
| 銀行承兌匯票 | | 7,586,584.22 |
| 商業承兌匯票 | | |
| 合計 | | 7,586,584.22 |

(4) 期末公司無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

5、應收賬款

(1) 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 | 985,537,005.67 | 292,874,155.48 |
| 1至2年 | 8,635,016.56 | 4,670,501.05 |
| 2至3年 | 4,088,003.29 | 8,697,080.46 |
| 3年以上 | 456,023,523.84 | 450,950,037.19 |
| 小計 | 1,454,283,549.36 | 757,191,774.18 |
| 減：壞賬準備 | 467,021,992.61 | 455,530,037.70 |
| 合計 | 987,261,556.75 | 301,661,736.48 |

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 期末餘額 | | 賬面價值 |
|------------|------------------|-----------|----------------|-------------|----------------|
| | | | 壞賬準備 金額 | 計提比例 (%) | |
| 按單項計提壞賬準備 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 1,454,283,549.36 | 100.00 | 467,021,992.61 | 32.11 | 987,261,556.75 |
| 其中： | | | | | |
| 賬齡組合 | 1,375,409,646.75 | 94.58 | 436,475,697.21 | 31.73 | 938,933,949.54 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 78,873,902.61 | 5.42 | 30,546,295.40 | 38.73 | 48,327,607.21 |
| 合計 | 1,454,283,549.36 | / | 467,021,992.61 | / | 987,261,556.75 |
| | | | 期初餘額 | | |
| 類別 | 賬面餘額 金額 | 比例 (%) | 壞賬準備 金額 | 計提比例 (%) | 賬面價值 |
| | | | | | |
| 按單項計提壞賬準備 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備 | 757,191,774.18 | 100.00 | 455,530,037.70 | 60.16 | 301,661,736.48 |
| 其中： | | | | | |
| 賬齡組合 | 687,108,877.84 | 90.74 | 422,490,660.74 | 61.49 | 264,618,217.10 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 70,082,896.34 | 9.26 | 33,039,376.96 | 47.14 | 37,043,519.38 |
| 合計 | 757,191,774.18 | / | 455,530,037.70 | / | 301,661,736.48 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

5、應收賬款 (續)

(3) 按組合計提壞賬準備

組合計提項目：賬齡組合

單位：元 幣種：人民幣

| 名稱 | 應收賬款 | 期末餘額 | |
|------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| | | 壞賬準備 | 計提比例 (%) |
| 1年以內 | 940,683,661.79 | 13,528,039.01 | 1.44 |
| 1-2年 | 5,114,180.09 | 1,766,404.13 | 34.54 |
| 2-3年 | 1,640,197.97 | 1,640,197.97 | 100.00 |
| 3年以上 | 427,971,606.90 | 419,541,056.10 | 98.03 |
| 合計 | <u>1,375,409,646.75</u> | <u>436,475,697.21</u> | <u>31.73</u> |

組合計提項目：擔保物等風險敞口組合

單位：元 幣種：人民幣

| 名稱 | 應收賬款 | 期末餘額 | |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | 壞賬準備 | 計提比例 (%) |
| 擔保物等風險敞口組合 | <u>78,873,902.61</u> | <u>30,546,295.40</u> | <u>38.73</u> |
| 合計 | <u>78,873,902.61</u> | <u>30,546,295.40</u> | <u>38.73</u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

5、應收賬款 (續)

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 期初餘額 | 本期變動金額 | | | 減：其他變動 | 期末餘額 |
|------------------|----------------|---------------|----------|---------|--------------|----------------|
| | | 加：計提 | 減：合併範圍變動 | 減：轉銷或核銷 | | |
| 按組合計提預期信用損失的應收賬款 | 455,530,037.70 | 13,152,419.89 | | | 1,660,464.98 | 467,021,992.61 |
| 其中：賬齡組合 | 422,490,660.74 | 15,645,501.45 | | | 1,660,464.98 | 436,475,697.21 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 33,039,376.96 | -2,493,081.56 | | | | 30,546,295.40 |
| 合計 | 455,530,037.70 | 13,152,419.89 | | | 1,660,464.98 | 467,021,992.61 |

(5) 本期無實際核銷的應收賬款情況

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 期末餘額 | 佔應收賬款期末餘額的比例 (%) | 已計提壞賬準備 |
|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 遼寧東晟機械裝備有限公司 | 81,419,616.00 | 5.60 | 81,419,616.00 |
| 一拖(洛陽)收穫機械有限公司 | 74,091,864.82 | 5.09 | 74,091,864.82 |
| 烏魯木齊世峰農機設備有限公司 | 62,183,376.45 | 4.28 | 62,183,376.45 |
| 江蘇沃得高新農業裝備有限公司 | 31,345,033.13 | 2.16 | 536,137.26 |
| 一拖(洛陽)神通工程機械有限公司 | 27,533,497.99 | 1.89 | 27,533,497.99 |
| 合計 | 276,573,388.39 | 19.02 | 245,764,492.52 |

(7) 無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

(8) 無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

6、應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|------------------------------|-----------------------|
| 應收銀行承兌匯票 | <u>244,073,462.48</u> | 216,495,094.89 |
| 合計 | <u><u>244,073,462.48</u></u> | <u>216,495,094.89</u> |

(1) 期末公司已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末終止 確認金額 | 期末未終止 確認金額 |
|--------|------------------------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | <u>557,438,326.74</u> | |
| 合計 | <u><u>557,438,326.74</u></u> | |

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：元 幣種：人民幣

| 種類 | 期末已質押金額 |
|--------|-----------------------------|
| 銀行承兌匯票 | <u>14,600,000.00</u> |
| 合計 | <u><u>14,600,000.00</u></u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (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 | 金額 | 期末餘額 | | 壞賬準備 | 金額 | 期初餘額 | |
|------|----------------|-----------|--------------|----------------|--------|--------------|------|
| | | 比例 (%) | 比例 (%) | | | 比例 (%) | 壞賬準備 |
| 1年以內 | 139,582,388.87 | 93.61 | 50,180.00 | 240,707,027.25 | 96.61 | 62,027.96 | |
| 1至2年 | 1,283,561.65 | 0.86 | | 415,647.03 | 0.17 | 1,277.08 | |
| 2至3年 | 217,975.04 | 0.15 | 1,277.08 | 31,722.51 | 0.01 | | |
| 3年以上 | 8,027,658.47 | 5.38 | 6,454,974.08 | 8,006,858.46 | 3.21 | 6,385,626.12 | |
| 合計 | 149,111,584.03 | 100.00 | 6,506,431.16 | 249,161,255.25 | 100.00 | 6,448,931.16 | |

無賬齡超過一年且金額重要的預付款項。

(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 |
|---------------|---------------|-----------------------|-------|-------|
| 徐州徐輪橡膠有限公司 | 68,815,535.14 | 46.15 | 一年以內 | 預付貨款 |
| 山東興泰輪胎有限公司 | 13,153,326.44 | 8.82 | 一年以內 | 預付貨款 |
| 山西中條山機電設備有限公司 | 7,147,860.38 | 4.79 | 一年以內 | 預付貨款 |
| 尉氏縣豫鑫機械配件有限公司 | 5,122,396.98 | 3.44 | 一年以內 | 預付貨款 |
| 貴州輪胎股份有限公司 | 5,091,899.96 | 3.42 | 一年以內 | 預付貨款 |
| 合計 | 99,331,018.90 | 66.62 | | |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

8、其他應收款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 應收利息 | 260.00 | 944.41 |
| 其他應收款 | <u>32,131,545.69</u> | <u>24,246,211.78</u> |
| 合計 | <u><u>32,131,805.69</u></u> | <u><u>24,247,156.19</u></u> |

應收利息

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 應收買方信貸利息 | <u>260.00</u> | <u>944.41</u> |
| 合計 | <u><u>260.00</u></u> | <u><u>944.41</u></u> |

其他應收款

(1) 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 | 27,667,047.80 | 18,636,260.13 |
| 1至2年 | 987,046.63 | 1,245,778.38 |
| 2至3年 | 1,681,453.18 | 1,496,161.33 |
| 3年以上 | 99,324,258.58 | 99,616,674.67 |
| 小計 | 129,659,806.19 | 120,994,874.51 |
| 減：壞賬準備 | <u>97,528,260.50</u> | <u>96,748,662.73</u> |
| 合計 | <u><u>32,131,545.69</u></u> | <u><u>24,246,211.78</u></u> |

第十節 財務報告 (續)

六、 合併財務報表項目注釋 (續)

8、 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(2) 按款項性質分類情況

單位：元 幣種：人民幣

| 款項性質 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 單位往來款 | 82,835,499.45 | 83,415,252.13 |
| 押金備用金保證金等 | 8,069,874.10 | 5,722,026.99 |
| 代收代付社會保險 | 2,859,206.70 | 2,913,552.64 |
| 應收出口退稅款 | 16,254,592.90 | 9,697,109.31 |
| 其他 | 19,640,633.04 | 19,246,933.44 |
| 合計 | 129,659,806.19 | 120,994,874.51 |

(3) 按金融資產減值三階段披露

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | 賬面價值 | | 期初餘額 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面價值 |
| 第一階段 | 122,973,999.21 | 95,134,073.02 | 27,839,926.19 | 113,165,302.53 | 93,431,784.46 | 19,733,518.07 |
| 第二階段 | 6,685,806.98 | 2,394,187.48 | 4,291,619.5 | 7,829,571.98 | 3,316,878.27 | 4,512,693.71 |
| 第三階段 | | | | | | |
| 合計 | 129,659,806.19 | 97,528,260.50 | 32,131,545.69 | 120,994,874.51 | 96,748,662.73 | 24,246,211.78 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

8、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(4) 按壞賬準備計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 賬面餘額 | | 期末餘額 | | 賬面價值 |
|--------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 計提比例 (%) | |
| 按組合計提預期信用損失的 | | | | | |
| 其他應收款 | 129,659,806.19 | 100.00 | 97,528,260.50 | 75.22 | 32,131,545.69 |
| 其中：賬齡組合 | 113,291,620.25 | 87.37 | 95,037,249.23 | 83.89 | 18,254,371.02 |
| 低風險組合 | 9,682,378.96 | 7.47 | 96,823.79 | 1.00 | 9,585,555.17 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 6,685,806.98 | 5.16 | 2,394,187.48 | 35.81 | 4,291,619.50 |
| 合計 | 129,659,806.19 | 100.00 | 97,528,260.50 | 75.22 | 32,131,545.69 |
| | | | 期初餘額 | | |
| 類別 | 賬面餘額 | 比例 (%) | 金額 | 計提比例 (%) | 賬面價值 |
| 按組合計提預期信用損失的 | | | | | |
| 其他應收款 | 120,994,874.51 | 100.00 | 96,748,662.73 | 79.96 | 24,246,211.78 |
| 其中：賬齡組合 | 105,059,994.19 | 86.83 | 93,350,731.37 | 88.85 | 11,709,262.82 |
| 低風險組合 | 8,105,308.34 | 6.70 | 81,053.09 | 1.00 | 8,024,255.25 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 7,829,571.98 | 6.47 | 3,316,878.27 | 42.36 | 4,512,693.71 |
| 合計 | 120,994,874.51 | 100.00 | 96,748,662.73 | 79.96 | 24,246,211.78 |

第十節 財務報告 (續)

六、 合併財務報表項目注釋 (續)

8、 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(5) 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 | 賬面餘額 | 期末餘額 壞賬準備 | 計提比例 (%) |
|------|----------------|---------------|-------------|
| 1年以內 | 18,383,321.23 | 613,315.51 | 3.34 |
| 1-2年 | 968,730.62 | 484,365.32 | 50.00 |
| 2-3年 | 1,354,318.81 | 1,354,318.81 | 100.00 |
| 3年以上 | 92,585,249.59 | 92,585,249.59 | 100.00 |
| 合計 | 113,291,620.25 | 95,037,249.23 | |

2) 低風險組合

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 賬面餘額 | 期末餘額 壞賬準備 | 計提比例 (%) |
|------|--------------|--------------|-------------|
| 1年以內 | 9,246,388.09 | 92,463.88 | 1.00 |
| 1-2年 | 6,097.51 | 60.98 | 1.00 |
| 2-3年 | 327,134.37 | 3,271.34 | 1.00 |
| 3年以上 | 102,758.99 | 1,027.59 | 1.00 |
| 合計 | 9,682,378.96 | 96,823.79 | |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

8、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(5) 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 | 6,685,806.98 | 2,394,187.48 | 35.81 |
| 合計 | 6,685,806.98 | 2,394,187.48 | 35.81 |

(6) 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

| 壞賬準備 | 第一階段 未來12個月 預期信用損失 | 第二階段 整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值) | 第三階段 整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值) | 合計 |
|----------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| 2022年1月1日餘額 | 93,431,784.46 | 3,316,878.27 | | 96,748,662.73 |
| 2022年1月1日餘額在本期 | 93,431,784.46 | 3,316,878.27 | | 96,748,662.73 |
| — 轉入第二階段 | | | | |
| — 轉入第三階段 | | | | |
| — 轉回第二階段 | | | | |
| — 轉回第一階段 | | | | |
| 本期計提 | 3,978,398.89 | -922,690.79 | | 3,055,708.10 |
| 本期轉回 | | | | |
| 本期轉銷 | | | | |
| 本期核銷 | | | | |
| 其他變動 | 2,276,110.33 | | | 2,276,110.33 |
| 2022年6月30日餘額 | 95,134,073.02 | 2,394,187.48 | | 97,528,260.50 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

8、其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(7) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 期初餘額 | 加：計提 | 本期變動金額 | | | 期末餘額 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------|--------------|---------------|
| | | | 減：合併範圍 變動 | 減：轉銷或核銷 | 減：其他變動 | |
| 按組合計提預期信用損失的其他應收款 | 96,748,662.73 | 3,055,708.10 | | | 2,276,110.33 | 97,528,260.50 |
| 其中：賬齡組合 | 93,350,731.37 | 3,962,568.15 | | | 2,276,110.33 | 95,037,189.19 |
| 低風險組合 | 81,053.09 | 15,830.74 | | | | 96,883.83 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 3,316,878.27 | -922,690.79 | | | | 2,394,187.48 |
| 合計 | 96,748,662.73 | 3,055,708.10 | | | 2,276,110.33 | 97,528,260.50 |

(8) 無本期實際核銷的其他應收款情況

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

8、其他應收款（續）

其他應收款（續）

(9) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 款項的性質 | 期末餘額 | 賬齡 | 佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例 (%) | 壞賬準備 期末餘額 |
|------------------|---------|----------------|------|---------------------------------|---------------|
| 一拖(洛陽)神通工程機械有限公司 | 單位往來款 | 82,240,000.00 | 5年以上 | 63.43 | 82,240,000.00 |
| 國家稅務總局洛陽市澗西區稅務局 | 應收出口退稅款 | 13,970,599.22 | 1年以內 | 10.77 | 578,874.05 |
| 上海彭浦機器廠有限公司 | 單位往來款 | 6,490,000.00 | 5年以上 | 5.01 | 2,292,959.42 |
| 江蘇清江拖拉機有限公司 | 單位往來款 | 3,315,484.00 | 5年以上 | 2.56 | 3,315,484.00 |
| 北京市經濟技術開發區國稅局 | 應收出口退稅款 | 2,283,993.68 | 1年以內 | 1.76 | 22,839.94 |
| 合計 | | 108,300,076.90 | | 83.53 | 88,450,157.41 |

(10) 無涉及政府補助的應收款項

(11) 無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

(12) 無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債的金額

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

9、買入返售金融資產

(1) 按交易對手性質分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|------|----------------|
| 境內同業 | | 360,643,454.77 |
| 其中：本金 | | 360,000,000.00 |
| 應收利息 | | 643,454.77 |
| 境內其他金融機構 | | |
| 合計 | | 360,643,454.77 |

(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 | | 360,643,454.77 |
| 合計 | | 360,643,454.77 |

(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 |
|-------|------|----------------|
| 1個月內 | | 310,543,317.78 |
| 1-3個月 | | 50,100,136.99 |
| 合計 | | 360,643,454.77 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (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 | 跌價準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 跌價準備 | 賬面價值 |
| 原材料 | 468,121,559.83 | 70,986,783.35 | 397,134,776.48 | 524,270,464.44 | 77,570,319.57 | 446,700,144.87 |
| 在產品 | 186,000,714.34 | 8,743,345.15 | 177,257,369.19 | 224,080,472.99 | 10,230,755.26 | 213,849,717.73 |
| 庫存商品 | 203,323,558.88 | 14,921,204.24 | 188,402,354.64 | 715,572,408.37 | 18,422,463.04 | 697,149,945.33 |
| 發出商品 | 95,421,713.86 | 6,600,559.69 | 88,821,154.17 | 322,197,294.96 | 5,888,169.61 | 316,309,125.35 |
| 合計 | <u>952,867,546.91</u> | <u>101,251,892.43</u> | <u>851,615,654.48</u> | <u>1,786,120,640.76</u> | <u>112,111,707.48</u> | <u>1,674,008,933.28</u> |

(2) 存貨跌價準備

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加金額 | | 本期減少金額 | | 期末餘額 |
|------|-----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----|-----------------------|
| | | 計提 | 其他 | 轉回或轉銷 | 其他 | |
| 原材料 | 77,570,319.57 | 1,281,656.98 | | 7,865,193.20 | | 70,986,783.35 |
| 在產品 | 10,230,755.26 | -769,941.12 | | 717,468.99 | | 8,743,345.15 |
| 庫存商品 | 18,422,463.04 | -31,696.84 | 137,340.98 | 3,606,902.94 | | 14,921,204.24 |
| 發出商品 | 5,888,169.61 | 1,093,464.91 | | 381,074.83 | | 6,600,559.69 |
| 合計 | <u>112,111,707.48</u> | <u>1,573,483.93</u> | <u>137,340.98</u> | <u>12,570,639.96</u> | | <u>101,251,892.43</u> |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

11、一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年內到期的長期應收款原值 | 405,442,850.84 | 391,991,636.72 |
| 一年內到期的融資租賃款原值 | 187,571,950.52 | 107,479,608.15 |
| 未實現融資收益 | -51,381,112.75 | -46,766,667.72 |
| 減值準備 | -333,488,275.51 | -264,515,223.40 |
| 合計 | <u>208,145,413.10</u> | <u>188,189,353.75</u> |

12、其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 預繳企業所得稅 | 9,443,942.62 | 8,319,616.38 |
| 委託貸款 | 171,000,000.00 | 171,000,000.00 |
| 留抵及未抵扣增值稅 | 36,384,153.02 | 292,339,820.11 |
| 待認證進項稅 | 212,131.78 | 190,666.19 |
| 預繳其他稅 | 6,338,010.91 | 4,608,443.55 |
| 應收利息 | | 14,036,201.76 |
| 小計 | <u>223,378,238.33</u> | <u>490,494,747.99</u> |
| 減值準備 | <u>-171,000,000.00</u> | <u>-171,000,000.00</u> |
| 合計 | <u>52,378,238.33</u> | <u>319,494,747.99</u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

13、發放貸款及墊款

(1) 貸款和墊款按個人和企業分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|----------------|----------------|
| 個人貸款和墊款小計 | 2,909,862.94 | 13,710,081.86 |
| 住房抵押 | | |
| 其他 | 2,909,862.94 | 13,710,081.86 |
| 企業貸款和墊款小計 | 312,614,390.39 | 903,953,910.38 |
| 貸款 | 259,278,120.00 | 867,608,260.00 |
| 貼現 | 53,336,270.39 | 36,345,650.38 |
| 貸款利息 | 619,122.40 | 1,294,081.19 |
| 貸款和墊款總額 | 316,143,375.73 | 918,958,073.43 |
| 減：貸款損失準備 | 8,253,489.13 | 27,203,119.60 |
| 其中：單項計提數 | | |
| 組合計提數 | 8,253,489.13 | 27,203,119.60 |
| 貸款和墊款賬面價值 | 307,889,886.60 | 891,754,953.83 |

(2) 貸款和墊款按行業分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

| 行業分佈 | 年末金額 | 比例 (%) | 年初金額 | 比例 (%) |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
| 機械製造業 | 312,614,390.39 | 98.88 | 903,953,910.38 | 98.37 |
| 個人 | 2,909,862.94 | 0.92 | 13,710,081.86 | 1.49 |
| 貸款利息 | 619,122.40 | 0.20 | 1,294,081.19 | 0.14 |
| 貸款和墊款總額 | 316,143,375.73 | 100.00 | 918,958,073.43 | 100.00 |
| 減：貸款損失準備 | 8,253,489.13 | 2.61 | 27,203,119.60 | 2.96 |
| 其中：單項計提數 | | | | |
| 組合計提數 | 8,253,489.13 | 2.61 | 27,203,119.60 | 2.96 |
| 貸款和墊款賬面價值 | 307,889,886.60 | | 891,754,953.83 | |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

13、發放貸款及墊款 (續)

(3) 貸款和墊款按地區分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

| 地區分佈 | 年末金額 | 比例 (%) | 年初金額 | 比例 (%) |
|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| 東北地區 | 15,656,360.19 | 4.95 | 20,506,676.86 | 2.23 |
| 華中地區 | 288,773,121.14 | 91.34 | 879,421,920.38 | 95.70 |
| 西北地區 | 11,094,772.00 | 3.51 | 17,735,395.00 | 1.93 |
| 貸款利息 | 619,122.40 | 0.20 | 1,294,081.19 | 0.14 |
| 貸款和墊款總額 | 316,143,375.73 | 100.00 | 918,958,073.43 | 100.00 |
| 減：貸款損失準備 | 8,253,489.13 | 2.61 | 27,203,119.60 | 2.96 |
| 其中：單項計提數 | | | | |
| 組合計提數 | 8,253,489.13 | 2.61 | 27,203,119.60 | 2.96 |
| 貸款和墊款賬面價值 | 307,889,886.60 | | 891,754,953.83 | |

(4) 貸款和墊款按擔保方式分佈情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|----------------|----------------|
| 信用貸款 | 190,885,970.52 | 792,700,000.00 |
| 保證貸款 | 47,327,982.94 | 63,038,341.86 |
| 附擔保物貸款 | 77,310,299.87 | 61,925,650.38 |
| 其中：抵押貸款 | 19,160,000.00 | 22,580,000.00 |
| 質押貸款 | 58,150,299.87 | 39,345,650.38 |
| 貸款利息 | 619,122.40 | 1,294,081.19 |
| 貸款和墊款總額 | 316,143,375.73 | 918,958,073.43 |
| 減：貸款損失準備 | 8,253,489.13 | 27,203,119.60 |
| 其中：單項計提數 | | |
| 組合計提數 | 8,253,489.13 | 27,203,119.60 |
| 貸款和墊款賬面價值 | 307,889,886.60 | 891,754,953.83 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

13、發放貸款及墊款 (續)

(5) 貸款損失準備情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本年金額 | | 上年金額 | |
|------|------|----------------|------|---------------|
| | 單項 | 組合 | 單項 | 組合 |
| 年初餘額 | | 27,203,119.60 | | 27,546,945.17 |
| 本年計提 | | -18,949,630.47 | | -343,825.57 |
| 年末餘額 | | 8,253,489.13 | | 27,203,119.60 |

14、長期應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 賬面餘額 | 期末餘額 | | 賬面餘額 | 期初餘額 | | 折現率區間 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|
| | | 賬面價值 | 壞賬準備 | | 賬面價值 | 壞賬準備 | |
| 融資租賃 | 368,762,281.97 | 11,200,619.03 | 357,561,662.94 | 240,261,966.05 | 7,442,895.85 | 232,819,070.20 | |
| 其中：未實現融資收益 | 21,279,464.35 | | 21,279,464.35 | 13,635,513.51 | | 13,635,513.51 | |
| 應收銷售款 | 397,469,532.72 | 357,310,294.36 | 40,159,238.36 | 386,611,319.87 | 283,861,110.76 | 102,750,209.11 | |
| 其中：未實現融資收益 | 53,532,057.70 | | 53,532,057.70 | 52,312,631.24 | | 52,315,631.24 | |
| 一年內到期的長期應收款 | -541,633,688.61 | -333,488,275.51 | -208,145,413.10 | -452,704,577.15 | -264,515,223.40 | -188,189,353.75 | |
| 合計 | 224,598,126.08 | 35,022,637.88 | 189,575,488.20 | 174,168,708.77 | 26,788,783.21 | 147,379,925.56 | |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

14、長期應收款（續）

(1) 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

| 壞賬準備 | 第一階段 | 第二階段 | 第三階段 | 合計 |
|---------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值) | 整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值) | |
| 2022年1月1日餘額 | | 7,442,895.85 | 283,861,110.76 | 291,304,006.61 |
| 2022年1月1日餘額在本期 | | | | |
| —轉入第二階段 | | | | |
| —轉入第三階段 | | | | |
| —轉回第二階段 | | | | |
| —轉回第一階段 | | | | |
| 本期計提 | | 3,757,723.18 | 73,449,183.60 | 77,206,906.78 |
| 本期轉回 | | | | |
| 本期轉銷 | | | | |
| 本期核銷 | | | | |
| 其他變動 | | | | |
| 2022年6月30日餘額 | | 11,200,619.03 | 357,310,294.36 | 368,510,913.39 |

上述減值準備變動包括了重分類至一年內到期的款項的減值準備。

(1) 對本期發生損失準備變動的賬面餘額顯著變動的情況說明

本期發生信用減值損失主要是本集團之子公司一拖國際經濟貿易有限公司應收古巴的應收款項計提的減值損失。

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

14、長期應收款（續）

(1) 壞賬準備計提情況（續）

(2) 本期壞賬準備計提金額以及評估金融工具的信用風險是否顯著增加的採用依據

由於古巴受新冠疫情及經濟制裁影響，本集團之子公司一拖國際經濟貿易有限公司應收古巴的應收款項近兩年基本無回款，款項預期信用損失增加。

(2) 應收融資租賃款

單位：元 幣種：人民幣

| 剩餘租賃年限 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年以內 | 187,571,950.52 | 107,479,608.15 |
| 1-2年 | 189,660,738.17 | 133,201,889.71 |
| 2-3年 | 12,809,057.63 | 757,810.96 |
| 3-4年 | | 12,458,170.74 |
| 4-5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 應收租賃收款額總額小計 | 390,041,746.32 | 253,897,479.56 |
| 減：未確認融資收益 | 21,279,464.35 | 13,635,513.51 |
| 應收租賃收款額現值小計 | 368,762,281.97 | 240,261,966.05 |
| 減：一年內到期的租賃款 | 180,088,402.88 | 103,447,774.92 |
| 合計 | 188,673,879.09 | 136,814,191.13 |

(3) 無因金融資產轉移而終止確認的長期應收款

(4) 無轉移長期應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（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 | 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 | 期末餘額 | 減值準備 期末餘額 |
|--------------------|----------------|------|------|-----------------|--------------|--------|-----------------|--------|---------------|----------------|--------------|
| | | | | | 其他綜合 收益調整 | 其他權益變動 | | | | | |
| 一、聯營企業 | | | | | | | | | | | |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 124,811,655.26 | | | 5,708,833.80 | | | | | -743,247.08 | 129,777,241.98 | |
| 一拖川龍四川農業裝備 有限公司 | 588,555.47 | | | | | | | | -588,555.47 | | |
| 洛陽慧中技術諮詢有限公司 | 347,351.57 | | | 17,520.96 | | | -3,802.50 | | | 361,070.03 | |
| 江西東方紅農業機械有限公司 | 1,224,984.07 | | | -1,224,984.07 | | | | | | | |
| 合計 | 126,970,546.37 | | | 4,501,370.69 | | | -3,802.50 | | -1,329,802.55 | 130,138,312.01 | |

16、其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------------|----------------|--------------|
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 3,597,841.89 | 4,839,048.00 |
| 天津物產二號企業管理合夥企業(有限合夥) | 20,360,000.00 | |
| 中原銀行股份有限公司 | 689,315,695.01 | |
| 合計 | 713,273,536.90 | 4,839,048.00 |
| | 23,957,841.89 | |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

16、其他權益工具投資（續）

(2) 非交易性權益工具投資的情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期確認的 股利收入 | 累計利得 | 累計損失 | 其他綜合 收益轉入留存 收益的金額 | 指定為以公允價值 計量且其變動計入 其他綜合收益的原因 | 其他綜合收益 轉入留存收益 的原因 |
|---|---------------|------|--------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 天津物產二號企業管理合夥企業 (有限合夥) | | | 1,241,206.11 | | 非交易性權益工具 | |
| 中原銀行股份有限公司 | | | | | 非交易性權益工具 | 非交易性權益工具 |
| 合計 | | | 1,241,206.11 | | | |

其他說明：

- 2019年3月27日，本集團下屬子公司中國一拖集團財務有限責任公司通過全國銀行同業拆借中心將1億元拆借給天津物產集團財務有限公司，期限7天，拆借年利率為4.8%，4月3日到期未能獲得償付。2021年度天津物產集團有限公司進行了破產重組，償還本金50萬元，剩餘本金根據《天津物產集團有限公司及所屬公司重整計劃》及天津物產集團轉股資產平台估值報告，將其中7,251萬元的本金及利息確認為對天津物產二號企業管理合夥企業（有限合夥）的股權投資2,036萬元，根據企業會計準則相關規定，履行相應程序後，將該股權指定為以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的金融資產。
- 2022年1月，中原銀行股份有限公司與洛陽銀行股份有限公司等三家銀行簽訂附條件生效的《吸收合併協議》，協議約定，中原銀行在生效後吸收合併洛陽銀行等三家銀行，2022年5月25日該吸並事項獲得中國銀保監會批復，吸收合併協議生效。本公司之子公司一拖（洛陽）柴油機有限公司持有的洛陽銀行的股權，根據吸並協議的換股數量及中原銀行增發的內資股每股價值轉換為中原銀行的股權，根據企業會計準則相關規定，經柴油機公司董事會決議，將所持中原銀行股權指定為以公允價值計量且變動計入其他綜合收益的金融資產。

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

17. 固定資產

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 固定資產 | <u>2,372,109,685.86</u> | <u>2,465,981,510.01</u> |
| 合計 | <u><u>2,372,109,685.86</u></u> | <u><u>2,465,981,510.01</u></u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

17. 固定資產 (續)

(1) 固定資產情況

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 | 2,247,379,062.07 | 4,207,922,890.23 | 51,726,839.90 | 125,717,392.84 | 377,789.31 | 6,633,123,974.35 | |
| 2. 本期增加金額 | -395,884.45 | 70,072,791.98 | 1,506,733.91 | 983,409.38 | - | 72,167,050.82 | |
| (1) 購置 | 256,935.13 | 11,957,745.27 | 1,082,597.42 | 667,927.00 | - | 13,965,204.82 | |
| (2) 在建工程轉入 | 1,896,887.88 | 58,312,770.32 | 484,070.80 | 427,007.61 | - | 61,120,736.61 | |
| (3) 外幣報表折算 差額 | -2,549,707.46 | -757.43 | -63,049.57 | -111,525.23 | - | -2,725,039.69 | |
| (4) 其他增加 | - | -196,966.18 | 3,115.26 | - | - | -193,850.92 | |
| 3. 本期減少金額 | 20,654,448.34 | 75,217,873.25 | 1,001,834.19 | 4,370,353.99 | - | 101,244,509.77 | |
| (1) 處置或報廢 | 574,509.91 | 23,710,268.18 | 1,001,834.19 | 3,739,735.92 | - | 29,026,348.20 | |
| (2) 處置子公司 | 20,079,938.43 | 51,507,605.07 | - | 625,386.42 | - | 72,212,929.92 | |
| (3) 其他減少 | - | - | - | 5,231.65 | - | 5,231.65 | |
| 4. 期末餘額 | 2,226,328,729.28 | 4,202,777,808.96 | 52,231,739.62 | 122,330,448.23 | 377,789.31 | 6,604,046,515.40 | |
| 二、累計折舊 | | | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 1,099,804,802.28 | 2,854,339,632.67 | 28,863,405.50 | 98,827,970.06 | 281,168.69 | 4,082,116,979.20 | |
| 2. 本期增加金額 | 30,937,461.39 | 101,809,062.83 | 1,727,561.25 | 3,204,378.76 | 17,848.89 | 137,696,313.12 | |
| (1) 計提 | 31,161,083.28 | 101,809,568.63 | 1,692,325.30 | 3,262,595.41 | 17,848.89 | 137,943,421.51 | |
| (2) 外幣報表折算 差額 | -223,621.89 | -505.80 | 35,235.95 | -58,216.65 | - | -247,108.39 | |
| 3. 本期減少金額 | 5,568,328.26 | 60,817,929.00 | 950,452.47 | 3,880,331.52 | - | 71,217,041.25 | |
| (1) 處置或報廢 | 392,260.66 | 21,941,698.79 | 950,452.47 | 3,501,502.58 | - | 26,785,914.50 | |
| (2) 處置子公司 | 5,176,067.60 | 38,876,230.21 | - | 378,828.94 | - | 44,431,126.75 | |
| 4. 期末餘額 | 1,125,173,935.41 | 2,895,330,766.50 | 29,640,514.28 | 98,152,017.30 | 299,017.58 | 4,148,596,251.07 | |
| 三、減值準備 | | | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 12,394,241.63 | 71,453,876.62 | 970,653.58 | 206,713.31 | - | 85,025,485.14 | |
| 2. 本期增加金額 | - | - | - | - | - | - | |
| (1) 計提 | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 本期減少金額 | 61,440.94 | 1,601,506.46 | - | 21,959.27 | - | 1,684,906.67 | |
| (1) 處置或報廢 | - | 296,794.61 | - | - | - | 296,794.61 | |
| (2) 處置子公司 | 61,440.94 | 1,304,711.85 | - | 21,959.27 | - | 1,388,112.06 | |
| 4. 期末餘額 | 12,332,800.69 | 69,852,370.16 | 970,653.58 | 184,754.04 | - | 83,340,578.47 | |
| 四、賬面價值 | | | | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 1,088,821,993.18 | 1,237,594,672.30 | 21,620,571.76 | 23,993,676.89 | 78,771.73 | 2,372,109,685.86 | |
| 2. 期初賬面價值 | 1,135,180,018.16 | 1,282,129,380.94 | 21,892,780.82 | 26,682,709.47 | 96,620.62 | 2,465,981,510.01 | |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

17. 固定資產（續）

固定資產

(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 | 119,153,561.12 |
| 機器設備 | 28,149,782.92 |
| 合計 | 147,303,344.04 |

(3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 賬面價值 | 未辦妥產權證書的原因 |
|----------------|---------------|------------|
| 現代農業裝備駕駛室自動化工程 | 80,502,105.28 | 產權證正在辦理過程中 |
| 青年嘉苑 | 65,224,853.28 | 產權證正在辦理過程中 |
| 大件機一車間 | 42,568,542.30 | 產權證正在辦理過程中 |
| 分公司熱處理廠房 | 4,636,995.89 | 產權證正在辦理過程中 |
| 大件機一車間輔房 | 3,800,389.86 | 產權證正在辦理過程中 |
| 用戶培訓服務車間 | 2,999,807.14 | 產權證正在辦理過程中 |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

17. 固定資產（續）

(3) 未辦妥產權證書的固定資產情況（續）

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 賬面價值 | 未辦妥產權證書的原因 |
|------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 分公司熱處理輔房 | 1,748,656.45 | 產權證正在辦理過程中 |
| kw線新增冷卻道廠房 | 836,358.45 | 建設項目投資與建設用地主體不一致，按現行有關規定，暫無法辦理不動產權證書 |
| 合計 | <u>205,444,527.47</u> | |

(4) 其他說明：

本年增加折舊中本年計提金額為137,943,421.51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：1,622,817,689.62元；年末固定資產抵押情況詳見本附註70。

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

18. 在建工程

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|----------------------|---------------|
| 在建工程 | 94,086,134.11 | 79,246,144.63 |
| 合計 | 94,086,134.11 | 79,246,144.63 |

(1) 在建工程情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 賬面餘額 | 期末餘額 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 期初餘額 減值準備 | 賬面價值 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 工業園大功率柴油機 (二期) 項目二批 | 1,675,213.67 | 1,675,213.67 | | 1,675,213.67 | 1,675,213.67 | |
| 東方紅柴油機熱試線智能環保 提升項目 | 73,069.30 | | 73,069.30 | 15,447,699.59 | | 15,447,699.59 |
| 2021年信息化項目 | 5,477,122.58 | | 5,477,122.58 | 4,926,588.28 | | 4,926,588.28 |
| 滾齒機 (洛陽昭泰) | | | | 3,714,159.60 | | 3,714,159.60 |
| 中馬力拖拉機品質提升及 智能化改造項目 | | | | 13,397,570.55 | | 13,397,570.55 |
| 中小件中頻電爐改造項目 | 21,702,196.23 | | 21,702,196.23 | 3,292,149.05 | | 3,292,149.05 |
| 高效低排放YT33柴油機智能 製造建設項目 | 21,033,262.89 | | 21,033,262.89 | 4,444,824.96 | | 4,444,824.96 |
| 鑄造生產線清潔化智能化改造 其他 | 60,283,624.63 | 14,483,141.52 | 45,800,483.11 | 44,208,240.73 | 14,483,141.52 | 29,725,099.21 |
| 合計 | 110,244,489.30 | 16,158,355.19 | 94,086,134.11 | 95,404,499.82 | 16,158,355.19 | 79,246,144.63 |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

18. 在建工程（續）

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 期初餘額 | 本期增加金額 | 本期轉入 固定資產 金額 | 本期其他 減少金額 | 期末餘額 |
|--------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|
| LR缸體線品質提供項目 | | 3,928,695.58 | | | 3,928,695.58 |
| 高效低排放YTN3柴油機 | | | | | |
| 智能製造建設項目 | 4,444,824.96 | 16,588,437.93 | | | 21,033,262.89 |
| 鑄造清潔化智能改造 | 4,298,053.39 | 203,149.22 | 337,219.51 | | 4,163,983.10 |
| 中馬力拖拉機品質提升及 | | | | | |
| 智能化改造項目 | 13,397,570.55 | 8,304,625.68 | | | 21,702,196.23 |
| 管件激光切割機 | | 1,066,194.46 | | | 1,066,194.46 |
| 平面激光切割機 | | 1,500,876.96 | | | 1,500,876.96 |
| 機具能力提升 | | 4,188,798.40 | | | 4,188,798.40 |
| 傳動箱殼體桁架自動線改造 | 2,184,955.78 | | | | 2,184,955.78 |
| 積放鏈改造 | | 1,560,000.00 | | | 1,560,000.00 |
| 中小件線提標改造項目 | 2,373,122.73 | 1,542,965.23 | 2,013,519.65 | | 1,902,568.31 |
| 滾齒機（陀曼） | | 1,224,189.38 | | | 1,224,189.38 |
| 花鍵軸銑床（河南昕昊2） | | 846,902.62 | | | 846,902.62 |
| 合計 | 26,698,527.41 | 40,954,835.46 | 2,350,739.16 | | 65,302,623.71 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

18. 在建工程 (續)

(2) 重要在建工程項目本期變動情況 (續)

單位：元 幣種：人民幣

| 項目名稱 | 預算數 | 工程累計投入 | | 工程進度 | 利息 資本化 累計金額 | 其中： | | 資金來源 |
|------------------------|----------------|--------------|---|------|-------------------|-------------------|---------------------|------|
| | | 估預算比例 (%) | | | | 本期利息 資本化 金額 | 本期利息 資本化率 (%) | |
| LR缸體線品質提供項目 | 15,000,000.00 | 26 | | 30 | | | | 自籌 |
| 高效低排放YTN3柴油機 | | | | | | | | |
| 智能製造建設項目 | 194,900,000.00 | 11 | | 10 | 187,345.55 | 187,345.55 | | 自籌 |
| 鑄造清潔化智能改造 | 30,000,000.00 | 20 | | 100 | | | | 自籌 |
| 中馬力拖拉機品質提升及 智能化改造項目 | 55,000,000.00 | 30 | | 40 | | | | 自籌 |
| 管件激光切割機 | 1,600,000.00 | 67 | | 90 | | | | 自籌 |
| 平面激光切割機 | 2,500,000.00 | 60 | | 90 | | | | 自籌 |
| 機具能力提升 | 10,000,000.00 | 80 | | 80 | | | | 自籌 |
| 傳動箱殼體桁架自動線改造 | 8,230,000.00 | 30 | | 30 | | | | 自籌 |
| 積放鏈改造 | 2,930,000.80 | 60 | | 60 | | | | 自籌 |
| 中小件線提標改造項目 | 15,000,000.00 | 51 | | 80 | | | | 自籌 |
| 滾齒機(陀曼) | 4,800,000.00 | 26 | | 30 | | | | 自籌 |
| 花鍵軸銑床(河南昕昊2) | 3,200,000.00 | 26 | | 30 | | | | 自籌 |
| 合計 | 343,160,000.80 | / | / | / | 187,345.55 | 187,345.55 | / | / |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

19. 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 場地租賃 | 房屋及建築物 | 機器設備 | 合計 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、賬面原值 | | | | |
| 1. 期初餘額 | 13,472,516.24 | 10,387,578.33 | 2,400,364.09 | 26,260,458.66 |
| 2. 本期增加金額 | 6,035,415.41 | 843,611.86 | 16,629.70 | 6,895,656.97 |
| 3. 本期減少金額 | 173,769.59 | 424,407.67 | | 598,177.26 |
| 4. 期末餘額 | 19,334,162.06 | 10,806,782.52 | 2,416,993.79 | 32,557,938.37 |
| 二、累計折舊 | | | | |
| 1. 期初餘額 | 5,641,906.66 | 4,389,775.05 | 1,184,488.45 | 11,216,170.16 |
| 2. 本期增加金額 | 5,915,877.66 | 3,181,157.31 | 617,019.22 | 9,714,054.19 |
| 3. 本期減少金額 | 83,302.53 | 265,710.39 | | 349,012.92 |
| 4. 期末餘額 | 11,474,481.79 | 7,305,221.97 | 1,801,507.67 | 20,581,211.43 |
| 三、減值準備 | | | | |
| 1. 期初餘額 | | | | |
| 2. 本期增加金額 | | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | | |
| 4. 期末餘額 | | | | |
| 四、賬面價值 | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 7,859,680.27 | 3,501,560.55 | 615,486.12 | 11,976,726.94 |
| 2. 期初賬面價值 | 7,830,609.58 | 5,997,803.28 | 1,215,875.64 | 15,044,288.50 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

20. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 土地使用權 | 專利權 | 軟件 | 商標權 | 合計 |
|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、賬面原值 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 883,095,748.55 | 1,456,412.68 | 113,720,241.55 | 60,092,618.55 | 1,058,365,021.33 |
| 2. 本期增加金額 | | | 1,688,014.28 | | 1,688,014.28 |
| (1) 購置 | | | 51,886.79 | | 51,886.79 |
| (2) 在建工程轉入 | | | 1,636,127.49 | | 1,636,127.49 |
| 3. 本期減少金額 | 12,032,494.92 | | 102.76 | -4,515.00 | 12,028,082.68 |
| (1) 處置子公司 | 12,032,494.92 | | | | 12,032,494.92 |
| (2) 其他原因減少 | | | 102.76 | -4,515.00 | -4,412.24 |
| 4. 期末餘額 | 871,063,253.63 | 1,456,412.68 | 115,408,153.07 | 60,097,133.55 | 1,048,024,952.93 |
| 二、累計攤銷 | | | | | |
| 1. 期初餘額 | 231,024,716.28 | 822,897.35 | 74,029,332.40 | 520,651.58 | 306,397,597.61 |
| 2. 本期增加金額 | 11,365,091.46 | | 4,672,394.60 | 4,616.37 | 16,042,102.43 |
| (1) 計提 | 11,365,091.46 | | 4,672,394.60 | 4,616.37 | 16,042,102.43 |
| 3. 本期減少金額 | 2,386,105.02 | | 533.69 | -4,515.00 | 2,382,123.71 |
| (1) 處置子公司 | 2,386,105.02 | | | | 2,386,105.02 |
| (2) 其他原因減少 | | | 533.69 | -4,515.00 | -3,981.31 |
| 4. 期末餘額 | 240,003,702.72 | 822,897.35 | 78,701,193.31 | 529,782.95 | 320,057,576.33 |
| 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 | | | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | | | |
| 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 | 631,059,550.91 | | 36,229,037.54 | 59,567,350.60 | 726,855,939.05 |
| 2. 期初賬面價值 | 652,071,032.27 | | 39,212,986.93 | 59,571,966.97 | 750,855,986.17 |

本期末通過公司內部研發形成的無形資產與無形資產餘額的比例0%。

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

20. 無形資產（續）

(2) 無未辦妥產權證書的土地使用權情況

21. 開發支出

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加金額 | | 本期減少金額 | | 期末餘額 |
|-----------------------|------|----------------|----|----------------|------------|------|
| | | 內部開發 支出 | 其他 | 確認為 無形資產 | 轉入 當期損益 | |
| 部件優化及其它機械產品研發 | | 15,090,896.32 | | 15,090,896.32 | | |
| 動力機械產品研發 | | 37,273,430.98 | | 37,273,430.98 | | |
| 工藝研發 | | 26,215,507.42 | | 26,215,507.42 | | |
| 基礎研究 | | 23,633,854.23 | | 23,633,854.23 | | |
| 拖拉機產品研發 | | 82,824,428.08 | | 82,824,428.08 | | |
| 應用示範研究 | | 455,814.04 | | 455,814.04 | | |
| 產業基礎再造和製造業高質量 發展專項 | | 893,013.14 | | 893,013.14 | | |
| 合計 | | 186,386,944.21 | | 186,386,944.21 | | |

22. 商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元 幣種：人民幣

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

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

22. 商譽 (續)

(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 |

23. 長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加金額 | 本期攤銷金額 | 其他減少金額 | 期末餘額 |
|----------|---------------|--------------|---------------|----------|---------------|
| 設備搬遷支出攤銷 | 1,062,876.83 | | 106,287.66 | | 956,589.17 |
| 模具攤銷 | 52,058,721.94 | 9,411,785.62 | 10,059,821.81 | | 51,410,685.75 |
| 維修支出攤銷 | 5,378,097.32 | | 710,599.96 | 2,430.83 | 4,665,066.53 |
| 其他 | 2,559,344.62 | 4,716.98 | 746,238.91 | | 1,817,822.69 |
| 合計 | 61,059,040.71 | 9,416,502.60 | 11,622,948.34 | 2,430.83 | 58,850,164.14 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

24. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暫時性 差異 | 遞延所得稅 資產 | 可抵扣暫時性 差異 | 遞延所得稅 資產 |
| 資產減值準備 | 90,844,496.84 | 14,444,093.72 | 94,749,809.25 | 15,082,578.04 |
| 辭退福利 | 65,279,278.56 | 10,017,571.39 | 81,308,091.77 | 12,480,905.93 |
| 應付工資及預提費用 | 508,171,504.54 | 112,119,212.24 | 275,544,691.26 | 54,972,895.48 |
| 遞延收益 | 119,201,533.54 | 17,880,230.03 | 120,171,399.55 | 18,025,709.94 |
| 合計 | 783,496,813.48 | 154,461,107.38 | 571,773,991.83 | 100,562,089.39 |

(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 | 78,684,712.33 | 19,671,178.08 | 82,727,310.69 | 20,681,827.67 |
| 公允價值變動 | 762,497,464.95 | 114,375,590.88 | 850,840,769.95 | 127,627,086.63 |
| 合計 | 841,182,177.28 | 134,046,768.96 | 933,568,080.64 | 148,308,914.30 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

24. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|------------------|------------------|
| 資產減值準備 | 1,256,883,258.28 | 1,258,369,827.72 |
| 可抵扣虧損 | 617,383,801.31 | 1,330,462,818.62 |
| 合計 | 1,874,267,059.59 | 2,588,832,646.34 |

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元 幣種：人民幣

| 年份 | 期末金額 | 期初金額 | 備註 |
|--------|----------------|------------------|----|
| 2022年度 | 49,545,150.74 | 69,690,202.53 | |
| 2023年度 | 67,085,275.03 | 67,085,275.03 | |
| 2024年度 | 30,445,867.05 | 12,152,227.99 | |
| 2025年度 | 25,635,324.84 | 51,747,945.86 | |
| 2026年度 | 29,307,609.29 | 30,208,541.32 | |
| 2027年度 | 11,856,298.15 | 31,287,727.15 | |
| 2028年度 | 139,321,158.68 | 628,446,054.17 | |
| 2029年度 | 165,028,948.63 | 333,699,685.79 | |
| 2030年度 | 6,996,697.95 | 13,905,127.48 | |
| 2031年度 | 92,161,470.95 | 92,240,031.30 | |
| 合計 | 617,383,801.31 | 1,330,462,818.62 | / |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

25. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 信用借款 | 500,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 應付利息 | 409,999.99 | 183,333.34 |
| 合計 | 570,409,999.99 | 270,183,333.34 |

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長春東盛支行取得借款70,000,000.00元，年利率為6.525%，到期日為2019年11月13日。

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

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末已逾期未償還的短期借款總額為70,000,000.00元。

其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

單位：元 幣種：人民幣

| 借款單位 | 期末餘額 | 借款利率 (%) | 逾期時間 | 逾期利率 (%) |
|------------|----------------------|-------------|----------|-------------|
| 吉林銀行長春東盛支行 | 70,000,000.00 | 6.525 | 2-3年 | 9.7875 |
| 合計 | 70,000,000.00 | / | / | / |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

26. 吸收存款及同業存放

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 活期存款 | 1,547,052,981.04 | 564,575,714.85 |
| 其中：公司 | 1,547,052,981.04 | 564,575,714.85 |
| 個人 | | |
| 定期存款(含通知存款) | 154,018,346.18 | 173,245,530.99 |
| 其中：公司 | 154,018,346.18 | 173,245,530.99 |
| 個人 | | |
| 應付利息 | 4,890,872.66 | 3,743,834.89 |
| 合計 | <u>1,705,962,199.88</u> | <u>741,565,080.73</u> |

27. 拆入資金

單位：元 幣種：人民幣

| 種類 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----|---------|-----------------------|
| 本金 | | 200,000,000.00 |
| 利息 | | 50,000.00 |
| 合計 | <u></u> | <u>200,050,000.00</u> |

28. 應付票據

單位：元 幣種：人民幣

| 種類 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 銀行承兌匯票 | 1,426,959,169.07 | 1,428,971,534.65 |
| 商業承兌匯票 | 107,072.27 | 1,002,872.27 |
| 合計 | <u>1,427,066,241.34</u> | <u>1,429,974,406.92</u> |

本期末已到期未支付的應付票據總額為4,072.27元。

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (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 | 208,177,816.96 | 580,385,482.01 |
| 合計 | 208,177,816.96 | 580,385,482.01 |

(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) | 177,939,373.79 | 552,449,716.79 |
| 一年以上 | 30,238,443.17 | 27,935,765.22 |
| 合計 | 208,177,816.96 | 580,385,482.01 |

(3) 賬齡超過一年的重要合同負債

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 期末餘額 | 未償還或結轉原因 |
|---------------|---------------|----------|
| 河南洛陽工業園區管理委員會 | 11,926,605.50 | 尚未結算 |
| 合計 | 11,926,605.50 | |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

33. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 一、短期薪酬 | 57,368,699.25 | 458,804,259.98 | 462,513,247.29 | 53,659,711.94 |
| 二、離職後福利-設定提存計劃 | 1,244,136.57 | 45,496,505.69 | 45,303,197.20 | 1,437,445.06 |
| 三、辭退福利 | 35,570,338.38 | 19,092,313.43 | 18,252,518.66 | 36,410,133.15 |
| 合計 | <u>94,183,174.20</u> | <u>523,393,079.10</u> | <u>526,068,963.15</u> | <u>91,507,290.15</u> |

(2) 短期薪酬列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 一、工資、獎金、津貼和補貼 | 24,930,979.25 | 333,507,908.66 | 337,122,698.92 | 21,316,188.99 |
| 二、職工福利費 | | 21,406,555.52 | 21,406,555.52 | |
| 三、社會保險費 | 568,073.03 | 20,609,997.05 | 20,535,176.10 | 642,893.98 |
| 其中：基本醫療保險費 | 487,527.36 | 18,145,748.50 | 18,074,045.81 | 559,230.05 |
| 工傷保險費 | 80,545.67 | 2,464,248.55 | 2,461,130.29 | 83,663.93 |
| 四、住房公積金 | 813,222.00 | 26,410,432.20 | 26,417,938.20 | 805,716.00 |
| 五、工會經費和職工教育經費 | 31,042,534.97 | 13,038,980.85 | 13,242,715.35 | 30,838,800.47 |
| 六、其他短期薪酬 | 13,890.00 | 43,830,385.70 | 43,788,163.20 | 56,112.50 |
| 合計 | <u>57,368,699.25</u> | <u>458,804,259.98</u> | <u>462,513,247.29</u> | <u>53,659,711.94</u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

33. 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 | 1,191,581.20 | 43,583,504.88 | 43,397,918.27 | 1,377,167.81 |
| 2、失業保險費 | 52,555.37 | 1,879,181.57 | 1,871,459.69 | 60,277.25 |
| 3、企業年金繳費 | | 33,819.24 | 33,819.24 | |
| 合計 | <u>1,244,136.57</u> | <u>45,496,505.69</u> | <u>45,303,197.20</u> | <u>1,437,445.06</u> |

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。

本集團本年應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣45,496,505.69元（2021年同期：人民幣38,603,477.33元）。於2022年6月30日，本集團尚有人民幣1,437,445.06元（2021年12月31日：人民幣1,244,136.57元）的應繳存費用是於本報告期間到期而未支付的，有關應繳存費用已於報告期後支付。

34. 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 | 6,202,608.69 | 1,766,372.45 |
| 企業所得稅 | 63,011,468.37 | 5,374,503.44 |
| 個人所得稅 | 442,402.29 | 1,374,732.26 |
| 城市維護建設稅 | 401,142.77 | 159,547.16 |
| 房產稅 | 6,295,351.83 | 5,366,667.78 |
| 土地使用稅 | 2,431,888.11 | 1,997,073.41 |
| 教育費附加 | 286,301.93 | 113,962.25 |
| 其他稅費 | 276,979.20 | 394,269.66 |
| 合計 | <u>79,348,143.19</u> | <u>16,547,128.41</u> |

其他說明：

無

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

35. 其他應付款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 應付利息 | 21,284,093.99 | 17,839,437.74 |
| 應付股利 | 10,456,455.85 | 59,459,387.16 |
| 其他應付款 | 225,068,623.37 | 187,563,893.69 |
| 合計 | <u>256,809,173.21</u> | <u>264,862,718.59</u> |

應付利息

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款應付利息 | <u>21,284,093.99</u> | <u>17,839,437.74</u> |
| 合計 | <u>21,284,093.99</u> | <u>17,839,437.74</u> |

應付股利

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 普通股股利 | <u>10,456,455.85</u> | <u>59,459,387.16</u> |
| 合計 | <u>10,456,455.85</u> | <u>59,459,387.16</u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

35. 其他應付款 (續)

其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 單位往來款 | 57,611,288.23 | 49,011,138.09 |
| 押金及保證金 | 91,214,436.75 | 71,248,845.01 |
| 應付費用 | 37,222,061.86 | 21,449,109.11 |
| 代收代付款 | 13,309,153.55 | 7,429,494.69 |
| 其他 | 25,711,682.98 | 38,425,306.79 |
| 合計 | 225,068,623.37 | 187,563,893.69 |

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|------------|----------------------|-----------|
| 中國一拖集團有限公司 | 56,907,981.10 | 尚未結算 |
| 合計 | 56,907,981.10 | / |

其他說明：

無。

36. 1年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年內到期的租賃負債 | 16,629,397.55 | 13,217,047.39 |
| 長期借款利息 | 104,027.77 | 116,111.11 |
| 合計 | 16,733,425.32 | 13,333,158.50 |

其他說明：

無

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

37. 其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 折扣折讓 | 374,606,322.04 | 138,282,781.73 |
| 銷售及三包服務費 | 82,868,501.87 | 90,924,777.20 |
| 中介服務費 | 1,142,000.00 | 2,580,000.00 |
| 運輸費 | 922,215.00 | 17,200.00 |
| 待轉銷項稅 | 13,277,048.78 | 7,025,715.58 |
| 票據背書未終止確認 | 7,586,584.22 | 23,575,892.03 |
| 其他 | 862,396.57 | 359,678.33 |
| 合計 | <u>481,265,068.48</u> | <u>262,766,044.87</u> |

38. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 應付利息 | 104,027.77 | 116,111.11 |
| 小計 | 110,104,027.77 | 110,116,111.11 |
| 減：長期借款利息 | 104,027.77 | 116,111.11 |
| 一年後到期的長期借款 | <u>110,000,000.00</u> | <u>110,000,000.00</u> |

(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 | | |
| 二至五年 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 五年以上 | | |
| 合計 | <u>110,000,000.00</u> | <u>110,000,000.00</u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

39. 租賃負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 租賃付款現值 | 17,742,719.04 | 15,070,127.13 |
| 減：重分類至一年內到期的非流動負債 | 16,629,397.55 | 13,217,047.39 |
| 租賃負債淨額 | 1,113,321.49 | 1,853,079.74 |

40. 長期應付款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|--------------|--------------|
| 長期非金融機構借款 | 8,026,285.67 | 8,251,321.72 |
| 合計 | 8,026,285.67 | 8,251,321.72 |

其他說明：

本集團之境外子公司科特迪瓦YITWOAGRO-INDUSTRIAL與科特迪瓦政府簽署補充協議，協議約定原1997年科特迪瓦YITWOAGRO-INDUSTRIAL從政府獲得的西非法郎的轉貸款項尚有750,120,156.00元(期末折人民幣金額8,026,285.67元)未償還，可推遲到2024年開始還款。

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

41. 長期應付職工薪酬

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 長期辭退福利 | 75,162,769.43 | 93,344,948.09 |
| 其他 | 27,738.00 | 27,738.00 |
| 一年以內到期的未折現長期應付職工薪酬 | -36,410,133.15 | -35,570,338.38 |
| 合計 | <u>38,780,374.28</u> | <u>57,802,347.71</u> |

42. 預計負債

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 | 形成原因 |
|----|---------------------|---------------------|------|
| 其他 | <u>1,962,613.99</u> | <u>1,962,613.99</u> | 註1 |
| 合計 | <u>1,962,613.99</u> | <u>1,962,613.99</u> | / |

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

註1：2017年度出售一拖（洛陽）叉車有限公司時形成，餘款尚未支付。

43. 遞延收益

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 形成原因 |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 與資產相關政府補助 | 133,872,843.96 | 5,110,000.00 | 9,790,005.78 | 129,192,838.18 | 詳見表1 |
| 與收益相關政府補助 | <u>4,172,867.59</u> | <u>2,375,251.00</u> | <u>1,676,555.65</u> | <u>4,871,562.94</u> | 詳見表1 |
| 合計 | <u>138,045,711.55</u> | <u>7,485,251.00</u> | <u>11,466,561.43</u> | <u>134,064,401.12</u> | / |

第十節 財務報告 (續)

六、 合併財務報表項目注釋 (續)

43. 遞延收益 (續)

涉及政府補助的項目：

單位：元 幣種：人民幣

| 負債項目 | 期初餘額 | 本期新增 補助金額 | 本期計入 其他收益金額 | 本期計入 營業外收入 | 其他變動 | 期末餘額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|-----------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|------|---------------|-----------------|
| 大功率非道路用柴油機 | 29,400,000.00 | | 2,450,000.00 | | | 26,950,000.00 | 與資產相關 |
| 新型輪式拖拉機核心能力提升 | 26,599,999.98 | | 2,418,181.82 | | | 24,181,818.16 | 與資產相關 |
| 年產1000台大馬力動力換擋重型輪式拖拉機 | 2,750,000.00 | | 250,000.00 | | | 2,500,000.00 | 與資產相關 |
| 現代農業裝備智能駕駛艙數字工廠 | 5,736,111.14 | | 291,666.66 | | | 5,444,444.48 | 與資產相關 |
| 節能環保柴油機曲軸機加工生產線項目 | 2,115,000.00 | | 270,000.00 | | | 1,845,000.00 | 與資產相關 |
| 新型輪式拖拉機智能製造新模式應用項目 | 8,654,545.42 | | 540,909.10 | | | 8,113,636.32 | 與資產相關 |
| 智能車間及工廠工業互聯網平台 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | 與資產相關 |
| 鑄造系統綠色科技升級改造項目 | 4,400,000.00 | | 1,098,000.00 | | | 3,302,000.00 | 與資產相關 |
| 8-12Kg/s多功能聯合收穫機項目 | 2,625,000.00 | | | | | 2,625,000.00 | 與資產相關 |
| 柴油機國四省級改造(一期)項目 | 4,335,000.00 | | 255,000.00 | | | 4,080,000.00 | 與資產相關 |
| 提升自主研發能力 | 9,297,565.06 | | 671,015.34 | | | 8,626,549.72 | 與資產相關 |
| 城鎮保障性安居工程專項資金 | 7,488,000.00 | | | 144,000.00 | | 7,344,000.00 | 與資產相關 |
| 重點產品試驗檢測平台 | 8,333,682.97 | | 694,473.60 | | | 7,639,209.37 | 與資產相關 |
| 拖拉機整機試驗環境倉及配套綜合驗證平台 | 2,800,000.00 | | 150,000.00 | | | 2,650,000.00 | 與資產相關 |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

43. 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 其他收益金額 | 本期計入 營業外收入 | 其他變動 | 期末餘額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|------|--------------|-----------------|
| 鑄造廠中小件造型線改造項目 | 2,634,108.40 | | 128,187.84 | | | 2,505,920.56 | 與資產相關 |
| 現代農業裝備智能駕駛艙數字化工廠項目補貼 | 6,571,428.58 | | 428,571.42 | | | 6,142,857.16 | 與資產相關 |
| 農用機械污染排放控制技術與系統研究項目 | 69,544.50 | | 69,544.50 | | | | 與收益相關 |
| 農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究 | 112,772.44 | | 112,772.44 | | | | 與收益相關 |
| 農用機械排氣後處理系統控制及 OBD關鍵技術研究 | 229,494.74 | | 229,494.74 | | | | 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 |
| 拖拉機整機檢測技術研究與系統開發 | 13,056.59 | | 13,056.59 | | | | 與收益相關 |
| 大型精準播種施肥作業機器人系統研發 | 116,148.31 | | 60,851.54 | | | 55,296.77 | 與收益相關 |
| 雲端協同智能收穫作業機器人系統研發 | 5,776.93 | | | | | 5,776.93 | 與收益相關 |
| 基於模塊化的農業裝備網絡協同 產品設計系統開發及應用示範 | 138,500.00 | | 14,700.00 | | | 123,800.00 | 與收益相關 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

43. 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 其他收益金額 | 本期計入 營業外收入 | 其他變動 | 期末餘額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| 基於數字孿生技術的農業裝備 生產過程智能管控技術應用示範 | 175,684.85 | | 36,879.85 | | | 138,805.00 | 與收益相關 |
| 農業裝備企業供應鏈網絡協同 技術開發及應用示範 | 361,143.24 | 399,251.00 | 51,270.39 | | 260,000.00 | 449,123.85 | 與收益相關 |
| 2020年國家新材料生產應用示範平台 建設項目-農機裝備材料生產應用示範平台 | 850,745.99 | 1,976,000.00 | 738,994.44 | | | 2,087,751.55 | 與收益相關 |
| 楊宏哲技能大師工作室 | 100,000.00 | | 88,991.16 | | | 11,008.84 | 與收益相關 |
| 中馬力拖拉機品質提升及智能化改造 | | 5,110,000.00 | | | | 5,110,000.00 | 與資產相關 |
| 其他項目 | 132,402.41 | | | | | 132,402.41 | 與資產相關 |
| 合計 | 138,045,711.55 | 7,485,251.00 | 11,062,561.43 | 144,000.00 | 260,000.00 | 134,064,401.12 | |

其他說明：

其他變動為撥付給第三方合作單位的款項。

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

44. 股本

單位：元 幣種：人民幣

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

45. 資本公積

單位：元 幣種：人民幣

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

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

46. 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期所得稅 前發生額 | 本期發生金額 | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------------------------|
| | | | 減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益 | 減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益 |
| 一、不能重分類進損益的其他綜合收益 | | -1,241,206.11 | | |
| 其中：其他權益工具投資公允價值變動 | | -1,241,206.11 | | |
| 二、以後將重分類進損益的其他綜合收益 | -11,710,421.44 | -9,932,145.35 | | |
| 其中：外幣財務報表折算差額 | -11,710,421.44 | -9,932,145.35 | | |
| 其他綜合收益合計 | -11,710,421.44 | -11,173,351.46 | | |

| 項目 | 本期發生金額 | | 稅後歸屬於 少數股東 | 期末餘額 |
|--------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| | 減：所得稅 費用 | 稅後歸屬於 母公司 | | |
| 一、不能重分類進損益的其他綜合收益 | | -633,015.12 | -608,190.99 | -633,015.12 |
| 其中：其他權益工具投資公允價值變動 | | -633,015.12 | -608,190.99 | -633,015.12 |
| 二、以後將重分類進損益的其他綜合收益 | | -9,335,424.28 | -596,721.07 | -21,045,845.72 |
| 其中：外幣財務報表折算差額 | | -9,335,424.28 | -596,721.07 | -21,045,845.72 |
| 其他綜合收益合計 | | -9,968,439.40 | -1,204,912.06 | -21,678,860.84 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

47. 專項儲備

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生產費 | 3,465,767.12 | 7,395,946.38 | 6,516,877.09 | 4,344,836.41 |
| 合計 | 3,465,767.12 | 7,395,946.38 | 6,516,877.09 | 4,344,836.41 |

48. 盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈餘公積 | 500,724,352.59 | | | 500,724,352.59 |
| 任意盈餘公積 | 771,431.00 | | | 771,431.00 |
| 合計 | 501,495,783.59 | | | 501,495,783.59 |

49. 一般風險準備

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 一般風險準備 | 43,263,387.54 | | | 43,263,387.54 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

50. 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期 | 上年度 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 調整前上期末未分配利潤 | 1,086,069,085.52 | 795,064,178.33 |
| 調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-) | | |
| 調整後期初未分配利潤 | 1,086,069,085.52 | 795,064,178.33 |
| 加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | 581,466,905.85 | 438,209,215.31 |
| 減：提取法定盈餘公積 | | 59,394,611.43 |
| 提取一般風險準備 | | 3,620,995.16 |
| 對股東的利潤分配 | 132,995,719.53 | 84,188,701.53 |
| 期末未分配利潤 | <u>1,534,540,271.84</u> | <u>1,086,069,085.52</u> |

51. 營業收入和營業成本

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | | 上期發生額 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主營業務 | 6,505,986,146.91 | 5,455,437,565.29 | 5,535,756,395.06 | 4,572,009,949.02 |
| 其他業務 | 44,740,367.88 | 28,296,304.24 | 39,345,194.69 | 18,924,063.11 |
| 合計 | <u>6,550,726,514.79</u> | <u>5,483,733,869.53</u> | <u>5,575,101,589.75</u> | <u>4,590,934,012.13</u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

52. 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 | 74,636,601.43 | 53,288,535.72 |
| 其中：存放同業 | 42,000,785.95 | 17,037,455.02 |
| 存放中央銀行 | 2,113,712.62 | 1,957,339.49 |
| 拆出資金 | | 93,333.33 |
| 發放貸款及墊款 | 26,939,131.45 | 21,890,643.40 |
| 其中：個人貸款及墊款 | 9,109,362.98 | 5,156,636.67 |
| 公司貸款及墊款 | 16,848,594.19 | 16,283,523.49 |
| 票據貼現 | 981,174.28 | 450,483.24 |
| 買入返售金融資產 | 3,582,971.41 | 12,309,764.48 |
| 利息支出 | 10,371,808.42 | 10,979,674.37 |
| 其中：同業存放 | | |
| 向中央銀行借款 | | |
| 拆入資金 | 66,666.67 | 50,000.00 |
| 吸收存款 | 10,219,151.75 | 10,880,037.15 |
| 其他 | 85,990.00 | 49,637.22 |
| 利息淨收入 | 64,264,793.01 | 42,308,861.35 |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

53. 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 | 4,968,165.35 | 3,407,212.77 |
| 其中：結算與清算手續費 | 12,039.66 | 10,752.56 |
| 代理業務手續費 | | 206,877.36 |
| 信用承諾手續費及佣金 | 55,681.65 | 71,222.40 |
| 其他 | 4,900,444.04 | 3,118,360.45 |
| 手續費及佣金支出 | 273,748.70 | 301,437.15 |
| 其中：手續費支出 | 273,748.70 | 301,437.15 |
| 佣金支出 | | |
| 手續費及佣金淨收入 | 4,694,416.65 | 3,105,775.62 |

54. 稅金及附加

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|---------------|---------------|
| 房產稅 | 10,789,214.28 | 11,123,230.04 |
| 印花稅 | 5,411,864.72 | 4,410,185.74 |
| 土地使用稅 | 3,954,538.07 | 4,060,772.11 |
| 城市維護建設稅 | 2,220,951.64 | 2,685,194.71 |
| 教育費附加 | 1,586,394.03 | 1,917,996.21 |
| 車船使用稅 | 16,523.45 | 13,545.66 |
| 其他 | 187,661.30 | 201,691.17 |
| 合計 | 24,167,147.49 | 24,412,615.64 |

其他說明：

無

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

55. 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------|---------------|---------------|
| 職工薪酬 | 37,821,319.41 | 40,429,002.04 |
| 三包及銷售服務費 | 13,550,285.02 | 15,860,752.65 |
| 廣告宣傳費 | 5,245,020.36 | 2,996,892.08 |
| 差旅費 | 5,137,479.40 | 6,350,196.95 |
| 租賃費 | 519,879.60 | 679,414.97 |
| 其他 | 3,933,671.25 | 11,568,076.05 |
| 合計 | 66,207,655.04 | 77,884,334.74 |

56. 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 | 75,970,907.73 | 75,198,104.01 |
| 折舊費 | 26,868,707.08 | 27,421,179.41 |
| 無形資產攤銷 | 14,612,826.77 | 13,653,488.96 |
| 修理費 | 13,470,473.46 | 15,322,621.77 |
| 租賃費 | 8,358,897.44 | 8,079,279.66 |
| 勞務費 | 4,347,548.20 | 3,903,009.55 |
| 黨建工作經費 | 2,687,885.78 | 2,442,635.52 |
| 辦公費 | 1,176,816.92 | 957,459.00 |
| 水電費 | 992,716.97 | 1,081,999.13 |
| 業務招待費 | 984,927.83 | 1,245,695.96 |
| 差旅費 | 762,786.99 | 906,181.29 |
| 其他 | 8,674,292.40 | 8,927,688.26 |
| 合計 | 158,908,787.57 | 159,139,342.52 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

57. 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 | 89,155,733.70 | 86,800,557.02 |
| 材料費 | 59,557,313.27 | 62,560,222.88 |
| 折舊費 | 22,569,835.06 | 22,754,237.81 |
| 設計費 | 1,647,655.97 | 4,717,809.93 |
| 試驗檢驗費 | 208,977.81 | 240,902.93 |
| 其他 | 13,247,428.40 | 10,641,609.21 |
| 合計 | <u>186,386,944.21</u> | <u>187,715,339.78</u> |

其他說明：

無

58. 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 | 12,495,853.25 | 14,429,371.78 |
| 減：利息收入 | 1,431,615.26 | 1,519,298.92 |
| 匯兌損益 | -13,582,508.38 | 10,057,622.29 |
| 其他 | 308,060.85 | 190,293.38 |
| 合計 | <u>-2,210,209.54</u> | <u>23,157,988.53</u> |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

59. 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 | 12,873,277.10 | 17,120,604.55 |
| 個稅手續費返還 | 261,430.59 | 142,816.86 |
| 進項稅加計抵減 | 252,912.35 | |
| 合計 | 13,387,620.04 | 17,263,421.41 |

(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 |
|--|--------------|--------------|-----------------|
| 大功率非道路用柴油機 | 2,450,000.00 | 2,450,000.00 | 與資產相關 |
| 新型輪式拖拉機核心能力提升 | 2,418,181.82 | 2,418,181.82 | 與資產相關 |
| 有機廢氣治理資金 | 1,150,000.00 | | 與收益相關 |
| 鑄造系統綠色科技升級改造項目 | 1,098,000.00 | | 與資產相關 |
| 國家新材料生產應用示範平台 建設項目—農機裝備材料生產 應用示範平台 | 738,994.44 | | 與收益相關 |
| 重點產品試驗檢測平台 | 694,473.60 | 694,473.60 | 與資產相關 |
| 提升自主研發能力 | 671,015.34 | 671,015.34 | 與資產相關 |

第十節 財務報告 (續)

六、 合併財務報表項目注釋 (續)

59. 其他收益 (續)

(2) 計入其他收益的政府補助 (續)

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|--|------------|------------|-----------------|
| 新型輪式拖拉機智能製造 新模式應用項目 | 540,909.10 | 540,909.10 | 與資產相關 |
| 現代農業裝備智能駕駛艙數字化 工廠項目補貼 | 428,571.42 | | 與資產相關 |
| 中小企業開拓國際市場項目 補助資金 | 317,300.00 | | 與收益相關 |
| 現代農業裝備智能駕駛艙數字化 工廠 | 291,666.66 | 291,666.66 | 與資產相關 |
| 節能環保柴油機曲軸機加工 生產線項目 | 270,000.00 | 270,000.00 | 與資產相關 |
| 柴油機國四省級改造(一期)項目 年產1000台大馬力動力換擋 重型輪式拖拉機 | 255,000.00 | 255,000.00 | 與資產相關 |
| 250,000.00 | 250,000.00 | 與資產相關 | |
| 農用機械排氣後處理系統控制及 OBD關鍵技術研究 | 229,494.74 | | 與收益相關 |
| 拖拉機整機試驗環境倉及 配套綜合驗證平台 | 150,000.00 | | 與資產相關 |
| 鑄造廠中小件造型線改造項目 | 128,187.84 | 98,518.46 | 與資產相關 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

59. 其他收益 (續)

(2) 計入其他收益的政府補助 (續)

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 與資產相關/ 與收益相關 |
|---|------------|--------------|-----------------|
| 農用柴油機清潔燃燒關鍵技術研究 | 112,772.44 | | 與收益相關 |
| 楊宏哲技能大師工作室 | 88,991.16 | | 與收益相關 |
| 滿足國四階段標準的農機後 處理系統工程示範 | 69,544.50 | | 與收益相關 |
| 大型精準播種施肥作業機器人系統 研發 | 60,851.54 | 17,866.26 | 與收益相關 |
| 農業裝備企業供應鏈網絡協同技術 開發及應用示範 | 51,270.39 | | 與收益相關 |
| 基於數字孿生技術的農業裝備生產 過程智能管控技術應用示範 | 36,879.85 | | 與收益相關 |
| 基於模塊化的農業裝備網絡協同產 品設計系統開發及應用示範 | 14,700.00 | | 與收益相關 |
| 拖拉機整機檢測技術研究與系統開 發—農機裝備製造過程質量檢測 技術研究 | 13,056.59 | | 與收益相關 |
| 產業振興和技術改造 | | 1,098,000.00 | 與資產相關 |
| C系列政府項目補助 | | 358,000.00 | 與資產相關 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

59. 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 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 洛陽市企業研發費用財政補助 | | 5,453,270.00 | 與收益相關 |
| 雲端協同智能收穫作業機器人系統 研發 | | 538,240.85 | 與收益相關 |
| 丘陵山地拖拉機關鍵技術研究與 整機開發 | | 533,699.18 | 與收益相關 |
| 機器人及智能裝備260-340馬力動 力換檔拖拉機研發及產業化 | | 300,000.00 | 與收益相關 |
| 中信保項目資金補貼收入 | | 274,300.00 | 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 | | 184,128.57 | 與收益相關 |
| 100-120馬力輪履轉換拖拉機開發 項目補貼 | | 150,000.00 | 與收益相關 |
| 拖拉機作業信息採集故障預警及遠 程診斷技術研究 | | 48,320.71 | 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 | | 35,914.00 | 與收益相關 |
| 其他 | 343,415.67 | 189,100.00 | |
| 合計 | 12,873,277.10 | 17,120,604.55 | |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

60. 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 | 4,501,370.69 | 2,703,971.43 |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | 27,356,702.28 | 552,226,121.43 |
| 交易性金融資產在持有期間的投資收益 | | |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | 1,238,539.86 | 5,611,119.20 |
| 其他 | -270,941.51 | |
| 合計 | <u>32,825,671.32</u> | <u>560,541,212.06</u> |

其他說明：

上期處置長期股權投資產生的投資收益主要為上期法國公司破產清算，超額虧損倒回。

61. 公允價值變動收益

單位：元 幣種：人民幣

| 產生公允價值變動收益的來源 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 交易性金融資產產生的公允價值變動收益 | -86,421,175.31 | 13,535,606.94 |
| 合計 | <u>-86,421,175.31</u> | <u>13,535,606.94</u> |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

62. 信用減值損失

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------|----------------|----------------|
| 應收款項減值損失 | -16,208,127.99 | -10,414,461.38 |
| 拆出資金 | | -10,090,000.00 |
| 貸款資產減值損失 | 18,949,630.47 | 4,779,510.91 |
| 長期應收款減值損失 | -77,206,906.78 | -42,299,960.88 |
| 合計 | -74,465,404.30 | -58,024,911.35 |

63. 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 |
|------------|---------------|-----------------|
| 長期股權投資減值損失 | | -559,025,468.97 |
| 存貨跌價損失 | -1,573,483.93 | -8,289,521.16 |
| 固定資產減值損失 | | -1,388,112.06 |
| 預付帳款減值損失 | -57,500.00 | -41,156.06 |
| 合計 | -1,630,983.93 | -568,744,258.25 |

64. 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 | 648,065.96 | 3,388,682.05 |
| 合計 | 648,065.96 | 3,388,682.05 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

65. 營業外收入

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 | 計入當期 非經常性 損益的金額 |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 與日常活動無關的政府補助 | 144,000.00 | 144,000.00 | 144,000.00 |
| 無法支付的應付款 | 3,232,633.72 | 5,169,446.81 | 3,232,633.72 |
| 其他 | 405,100.72 | 1,063,768.11 | 405,100.72 |
| 合計 | 3,781,734.44 | 6,377,214.92 | 3,781,734.44 |

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 | 與資產相關 |
| 合計 | 144,000.00 | 144,000.00 | |

其他說明：

無

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

66. 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 |
|-----------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 滯納金 | 1,154,598.87 | | 1,154,598.87 |
| 非流動資產報廢損失 | | 439,170.90 | |
| 賠償款支出 | 196,465.93 | | 196,465.93 |
| 對外捐贈 | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 其他 | 381,307.43 | 3,802.99 | 381,307.43 |
| 合計 | <u>1,742,372.23</u> | <u>442,973.89</u> | <u>1,742,372.23</u> |

其他說明：

無

67. 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 | 75,650,425.15 | 59,859,397.11 |
| 遞延所得稅費用 | <u>-68,161,163.33</u> | <u>-42,552,707.12</u> |
| 合計 | <u>7,489,261.82</u> | <u>17,306,689.99</u> |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

67. 所得稅費用 (續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 |
|--------------------------------|---------------------|
| 利潤總額 | 588,874,686.14 |
| 按法定／適用稅率計算的所得稅費用 | 94,943,362.11 |
| 子公司適用不同稅率的影響 | 669,442.68 |
| 調整以前期間所得稅的影響 | 2,537,787.78 |
| 非應稅收入的影響 | 885,074.90 |
| 不可抵扣的成本、費用和損失的影響 | 540,014.33 |
| 使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響 | -113,755,873.04 |
| 本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響 | 22,481,634.48 |
| 研發費用加計扣除 | -951,181.11 |
| 其他 | 138,999.69 |
| 所得稅費用 | 7,489,261.82 |

其他說明：

無

68. 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 | 1,431,615.26 | 1,620,054.07 |
| 收到政府補助 | 9,295,966.67 | 13,105,262.00 |
| 收到與其他往來有關的現金 | 14,947,978.03 | 69,829,345.85 |
| 合計 | 25,675,559.96 | 84,554,661.92 |

第十節 財務報告 (續)

六、 合併財務報表項目注釋 (續)

68. 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 | 62,962,136.35 | 63,037,383.97 |
| 支付與其他往來有關的現金 | 66,300,290.07 | 17,212,673.31 |
| 合計 | 129,262,426.42 | 80,250,057.28 |

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|--------------|-------|
| 政策性銀行受限資金收回 | 7,883,193.22 | |
| 合計 | 7,883,193.22 | |

(4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|--------------|--------------|
| 使用權資產 | 4,450,610.70 | 7,835,368.87 |
| 合計 | 4,450,610.70 | 7,835,368.87 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

69. 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 | 581,385,424.32 | 513,860,368.97 |
| 加：資產減值準備 | 1,630,983.93 | 568,744,258.25 |
| 信用減值損失 | 74,465,404.30 | 58,024,911.35 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊 | 137,943,421.51 | 145,486,629.48 |
| 使用權資產攤銷 | 9,714,054.19 | 9,489,020.05 |
| 無形資產攤銷 | 16,042,102.43 | 15,381,037.66 |
| 長期待攤費用攤銷 | 11,622,948.34 | 9,156,348.97 |
| 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) | -648,065.96 | -3,389,682.05 |
| 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) | 86,421,175.31 | -13,535,606.94 |
| 財務費用 (收益以「-」號填列) | 12,495,853.25 | 10,051,302.80 |
| 投資損失 (收益以「-」號填列) | -32,825,671.32 | -560,541,212.06 |
| 遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列) | -53,899,017.99 | -43,584,414.96 |
| 遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列) | -14,262,145.34 | 1,029,596.62 |
| 存貨的減少 (增加以「-」號填列) | 833,253,093.85 | 448,495,128.79 |
| 經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列) | 710,084,244.36 | 156,566,228.11 |
| 經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列) | 902,359,445.56 | -673,257,233.75 |
| 其他 | | 32,264,003.65 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 3,275,783,250.74 | 674,240,684.93 |
| 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 | | |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

69. 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 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 3. 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 5,126,484,279.03 | 1,785,410,870.88 |
| 減：現金的期初餘額 | 2,146,767,725.61 | 1,416,825,910.58 |
| 加：現金等價物的期末餘額 | | |
| 減：現金等價物的期初餘額 | | |
| 現金及現金等價物淨增加額 | 2,979,716,553.42 | 368,584,960.30 |

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

無

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 金額 |
|------------------------|---------------|
| 本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物 | 64,561,916.50 |
| 減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物 | 3,545,588.91 |
| 取得子公司支付的現金淨額 | 61,016,327.59 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

69. 現金流量表補充資料 (續)

(4) 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 | 5,126,484,279.03 | 2,146,767,725.61 |
| 其中：庫存現金 | 270,480.72 | 413,447.08 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 5,126,211,505.16 | 2,146,354,221.57 |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金 | 2,293.15 | 56.96 |
| 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 | 5,126,484,279.03 | 2,146,767,725.61 |
| 其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金和現金等價物 | | |

70. 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 | 795,363,076.76 | 保證金及存 中央銀行 法定準備金、 超過三個月的 定期存款等 |
| 應收款項融資 | 14,600,000.00 | 票據質押 |
| 固定資產 | 35,858,027.28 | 借款抵押 |
| 無形資產 | 15,091,625.19 | 借款抵押 |
| 合計 | 860,912,729.23 | |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

71. 淨流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|-------------------------|------------------|
| | 9,161,877,081.70 | |
| 流動資產 | 9,851,192,776.71 | 7,695,901,023.41 |
| 減：流動負債 | 7,074,224,775.49 | 5,891,147,420.90 |
| | 2,087,652,306.21 | |
| 淨流動資產 | 2,776,968,001.22 | 1,804,753,602.51 |

72. 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 | 13,921,094,062.89 | 12,339,594,556.58 |
| 減：流動負債 | 7,074,224,775.49 | 5,891,147,420.90 |
| 總資產減流動負債 | 6,846,869,287.40 | 6,448,447,135.68 |

73. 借貸

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------|-----------------------|----------------|
| 短期銀行借款本金 | 570,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 一年內到期的長期借款本金 | | |
| 長期借款本金 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 合計 | 680,000,000.00 | 380,000,000.00 |

(1) 借貸分析

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------|-----------------------|----------------|
| 銀行借款 | | |
| 須在一年內償還 | 570,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 須在一年以後償還 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 合計 | 680,000,000.00 | 380,000,000.00 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

73. 借貸 (續)

(2) 借貸的到期日分析

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|----------------|----------------|
| 銀行借款 | | |
| 一年以內 | 570,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 一至二年 | | |
| 二至五年 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 合計 | 680,000,000.00 | 380,000,000.00 |

74. 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 | | | 111,446,484.60 |
| 其中：美元 | 12,157,179.36 | 6.7114 | 81,591,693.56 |
| 歐元 | 3,081,508.55 | 7.0084 | 21,596,444.52 |
| 港幣 | 10,938.08 | 0.8552 | 9,354.25 |
| 澳元 | 1,431.79 | 4.6145 | 6,606.99 |
| 西非法郎 | 768,670,583.00 | 0.0107 | 8,224,775.24 |
| 南非蘭特 | 1,694.64 | 0.4133 | 700.39 |
| 白俄羅斯盧布 | 8,507.57 | 1.9876 | 16,909.65 |
| 應收賬款 | | | 99,176,050.89 |
| 其中：美元 | 11,991,786.71 | 6.7114 | 80,481,677.31 |
| 歐元 | 110,277.29 | 7.0084 | 772,867.36 |
| 日元 | 439,124.00 | 0.0491 | 21,560.99 |
| 澳元 | 490,708.22 | 4.6145 | 2,264,373.08 |
| 西非法郎 | 614,666,188.00 | 0.0107 | 6,576,928.21 |
| 南非蘭特 | 21,917,841.61 | 0.4133 | 9,058,643.94 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

74. 外幣貨幣性項目 (續)

(1) 外幣貨幣性項目 (續)

單位：元

| 項目 | 期末外幣餘額 | 折算匯率 | 期末折算 人民幣餘額 |
|--------------------|----------------|--------|----------------|
| 其他應收款 | | | 1,517,403.36 |
| 其中：西非法郎 | 132,180,485.50 | 0.0107 | 1,414,331.19 |
| 南非蘭特 | 26,860.62 | 0.4133 | 11,101.49 |
| 白俄羅斯盧布 | 46,272.23 | 1.9876 | 91,970.68 |
| 一年內到期的非流動資產 | | | 405,442,850.86 |
| 其中：美元 | 47,719,241.77 | 6.7114 | 320,262,919.22 |
| 歐元 | 12,153,976.89 | 7.0084 | 85,179,931.64 |
| 其他流動資產 | | | 37,974.23 |
| 其中：白俄羅斯盧布 | 19,105.57 | 1.9876 | 37,974.23 |
| 長期應收款 | | | 45,558,739.58 |
| 其中：歐元 | 6,500,590.66 | 7.0084 | 45,558,739.58 |
| 應付帳款 | | | 32,963,884.41 |
| 其中：美元 | 4,020,435.31 | 6.7114 | 26,982,749.54 |
| 歐元 | 706,460.10 | 7.0084 | 4,951,154.96 |
| 澳元 | 11,794.96 | 4.6145 | 54,427.84 |
| 西非法郎 | 86,266,651.00 | 0.0107 | 923,053.17 |
| 南非蘭特 | 33,300.13 | 0.4133 | 13,762.94 |
| 白俄羅斯盧布 | 19,488.81 | 1.9876 | 38,735.96 |
| 其他應付款 | | | 780,068.40 |
| 其中：美元 | 45,855.47 | 6.7114 | 307,754.40 |
| 西非法郎 | 44,141,495.00 | 0.0107 | 472,314.00 |
| 應付職工薪酬 | | | 61,085.35 |
| 其中：白俄羅斯盧布 | 30,733.22 | 1.9876 | 61,085.35 |
| 長期應付款 | | | 8,026,285.67 |
| 其中：西非法郎 | 750,120,156.00 | 0.0107 | 8,026,285.67 |

第十節 財務報告（續）

六、合併財務報表項目注釋（續）

74. 外幣貨幣性項目（續）

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因

| 單位名稱 | 境外經營地 | 記帳本位幣 | 記帳本位幣的選擇依據 |
|------------------------------|-------|--------|-------------|
| 華農中國機械控股有限公司 | 香港 | 美元 | 經營環境和主要結算貨幣 |
| 一拖科特迪瓦農機裝配有限公司 | 科特迪瓦 | 西非法郎 | 經營環境和主要結算貨幣 |
| CADFUNDMCHINERY(SA)(PTY)LTD. | 南非 | 南非蘭特 | 經營環境和主要結算貨幣 |
| 一拖白俄技術有限公司 | 白俄羅斯 | 白俄羅斯盧布 | 經營環境和主要結算貨幣 |

75. 政府補助

1. 政府補助基本情況

單位：元 幣種：人民幣

| 種類 | 金額 | 列報項目 | 計入當期損益的金額 |
|--------------|---------------------|-------|---------------------|
| 計入遞延收益的政府補助 | 7,485,251.00 | 遞延收益 | - |
| 計入其他收益的政府補助 | 1,810,715.67 | 其他收益 | 1,810,715.67 |
| 計入營業外收入的政府補助 | - | 營業外收入 | - |
| 合計 | 9,295,966.67 | | 1,810,715.67 |

第十節 財務報告 (續)

六、合併財務報表項目注釋 (續)

76. 折舊及攤銷

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定資產折舊 | 137,943,421.51 | 145,486,629.48 |
| 無形資產攤銷 | 16,042,102.43 | 15,381,037.66 |
| 合計 | 153,985,523.94 | 160,867,667.14 |

77. 儲備

按照本集團註冊成立地點中國的適用法律計算，本集團於2022年6月30日的可供分派儲備為人民幣1,534,540,271.84元，另有資本公積-股本溢價為2,408,231,745.23元。

第十節 財務報告（續）

七、合併範圍的變更

1. 非同一控制下企業合併

本期無非同一控制下企業合併。

2. 同一控制下企業合併

本期無同一控制下企業合併。

3. 處置子公司

2021年6月，河南省西工機電設備有限公司與本集團子公司一拖（洛陽）福萊格車身有限公司簽訂產權交易合同，合同約定，一拖（洛陽）福萊格車身有限公司將其持有的鄭州三真機械有限公司100%股權及4,225.38萬元債權（債權構成詳見中聯評報字[2021]第2128號《資產評估報告書》及明細表）轉讓給河南省西工機電設備有限公司，轉讓價款為6,456.19萬元。2022年1月，一拖（洛陽）福萊格車身有限公司已經收到股權轉讓款，股權轉讓事項已經完成，因此本年度合併範圍較上期相比減少一三級子公司。

4. 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

無。

5. 其他

無。

第十節 財務報告（續）

八、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

| 子公司名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-------|--------|----------|-------|------------|
| | | | | 直接 | 間接 | |
| 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 |
| 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 |
| 一拖(洛陽)液壓傳動有限公司 | 中國 | 中國 | 動力機械製造 | 66.60 | 22.83 | 同一控制下企業合併 |
| 華農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 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 中國 | 中國 | 金融 | 94.60 | 4.80 | 同一控制下企業合併 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 中國 | 中國 | 動力機械製造 | 67.94 | 19.45 | 同一控制下企業合併 |
| 一拖順興(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 |
| 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 |

第十節 財務報告 (續)

八、在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(1) 企業集團的構成 (續)

| 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 |

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

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

(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 | 本期向少數 | 期末少數 股東權益餘額 |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 少數股東的 損益 | 股東宣告 分派的股利 | |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 1.21 | 808,376.85 | 1,497,085.48 | 10,511,688.23 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 49 | 1,660,822.83 | | 270,965,851.57 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 14.53 | -1,153,082.10 | | 254,719,215.87 |

第十節 財務報告 (續)

八、在其他主體中的權益 (續)

1. 在子公司中的權益 (續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

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 | | | | | | 期初餘額 | | | | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 流動負債 | 非流動負債 | 負債合計 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 5,447,962,022.08 | 559,891,282.15 | 6,007,853,304.23 | 5,316,405,039.09 | | 5,316,405,039.09 | 3,291,280,078.88 | 1,961,557,846.78 | 5,252,837,925.66 | 4,378,608,057.09 | 58,800.98 | 4,378,666,858.07 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 217,161,175.45 | 403,783,505.32 | 620,944,680.77 | 36,885,439.79 | 31,067,707.17 | 67,953,146.96 | 307,320,132.80 | 422,235,442.36 | 729,555,575.16 | 145,137,429.05 | 33,574,840.54 | 178,712,269.59 |
| | <u>1,280,094,379.42</u> | <u>1,365,140,988.03</u> | | | | | | | | | | |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 1,939,410,674.43 | 675,825,271.02 | 2,615,235,945.45 | 983,096,819.34 | 126,114,095.41 | 1,111,210,914.75 | 1,969,122,462.94 | 662,236,076.07 | 2,631,358,539.01 | 987,254,695.80 | 137,239,774.79 | 1,124,494,470.59 |

| 子公司名稱 | 營業收入 | 本期發生額 | | | 營業收入 | 上期發生額 | | |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 | | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 中國一拖集團財務有限責任公司 | 90,462,112.99 | 66,791,444.37 | 66,791,444.37 | 3,126,785,201.98 | 78,083,289.43 | 20,425,919.57 | 20,425,919.57 | 455,425,457.36 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 88,442,219.99 | 3,389,434.35 | 2,148,228.24 | 16,063,487.81 | 72,472,996.10 | -7,595,362.35 | -7,595,362.35 | 55,888,190.59 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 1,302,218,579.23 | -2,933,204.91 | -2,933,204.91 | 169,975,975.58 | 1,215,554,580.37 | 64,701,418.20 | 64,701,418.20 | -50,025,950.32 |

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制：

無。

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持：

無。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

無。

第十節 財務報告 (續)

八、在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

| 合營企業或聯營企業名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質 | 持股比例 (%) | | 對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法 |
|---------------------|-------|-----|-------|----------|----|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 間接 | |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋 有限公司 | 中國 | 中國 | 拖拉機製造 | 49.00 | | 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 |

根據公司《投資經營決策制度》規定，經公司2021年第九次總經理辦公會審議批准，公司2022年3月通過在北京產權交易所掛牌轉讓方式完成對公司聯營企業一拖川龍四川農業裝備有限公司20%股權的轉讓，轉讓價格為120萬元。

第十節 財務報告 (續)

八、在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額／本期發生額 | | 期初餘額／上期發生額 | |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | 一拖川龍四川 農業裝備有限公司 | 採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司 | 一拖川龍四川 農業裝備有限公司 | 採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司 |
| 流動資產 | 200,251,598.79 | | 3,129,831.15 | 193,678,117.66 |
| 非流動資產 | 154,343,510.07 | | 10,422.22 | 158,216,040.58 |
| 資產合計 | <u>354,595,108.86</u> | | <u>3,140,253.37</u> | <u>351,894,158.24</u> |
| 流動負債 | 83,471,709.80 | | 207,476.01 | 90,458,334.43 |
| 非流動負債 | 0.04 | | | 6,542,410.72 |
| 負債合計 | <u>83,471,709.84</u> | | <u>207,476.01</u> | <u>97,000,745.15</u> |
| 少數股東權益 | | | | |
| 歸屬於母公司股東權益 | 271,123,399.02 | | 2,932,777.36 | 254,893,413.09 |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 132,850,465.52 | | 586,555.47 | 124,897,772.41 |
| 調整事項 | -3,077,026.04 | | | -86,117.15 |
| —商譽 | | | | |
| —內部交易未實現利潤 | -3,077,026.04 | | | -86,117.15 |
| —其他 | | | | |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值 | 129,777,241.98 | | 586,555.47 | 124,811,655.26 |
| 存在公開報價的聯營企業權益投資 的公允價值 | | | | |

第十節 財務報告 (續)

八、在其他主體中的權益 (續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要聯營企業的主要財務信息 (續)

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額/本期發生額 | | 期初餘額/上期發生額 | |
|----------|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 一拖川龍四川 農業裝備有限公司 | 採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司 | 一拖川龍四川 農業裝備有限公司 | 採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司 |
| 營業收入 | 145,124,834.41 | | | 125,813,562.38 |
| 財務費用 | -1,267,793.52 | | 792.82 | -725,149.88 |
| 淨利潤 | 10,434,048.48 | | -161,049.42 | 4,415,396.13 |
| 終止經營的淨利潤 | | | | |
| 其他綜合收益 | | | | |
| 綜合收益總額 | <u>10,434,048.48</u> | | <u>-161,049.42</u> | <u>4,415,396.13</u> |

本年度收到的來自聯營企業的股利

第十節 財務報告（續）

八、在其他主體中的權益（續）

3. 在合營企業或聯營企業中的權益（續）

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元 幣種：人民幣

| | 期末餘額／本期發生額 | 期初餘額／上期發生額 |
|--|---------------|--------------|
| 聯營企業： | | |
| 投資賬面價值合計 | 361,070.03 | 1,572,335.64 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 | | |
| —淨利潤 | -1,207,463.11 | -37,370.97 |
| —其他綜合收益 | | |
| —綜合收益總額 | -1,207,463.11 | -37,370.97 |
| (4) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明 | | |
| | 無。 | |
| (5) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損 | | |
| | 無。 | |
| (6) 與合營企業投資相關的未確認承諾 | | |
| | 無。 | |
| (7) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債 | | |
| | 無。 | |

第十節 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。

(1) 信用風險

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

於2022年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、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。本集團會持續監控應收餘款，且董事會相信，已於財務報表中為未收回應收款項作出充足準備。就此而言，董事會認為信貸風險已大幅降低。

第十節 財務報告（續）

九、與金融工具相關的風險（續）

(1) 信用風險（續）

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

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

截止2022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19.02%(2021年6月30日為：18.36%)，因此本集團沒有重大的信用集中風險。

本集團的信用風險敞口包括涉及信用風險的資產負債表內項目和表外項目。在資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

(2) 流動性風險

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。

第十節 財務報告 (續)

九、與金融工具相關的風險 (續)

(2) 流動性風險 (續)

本集團金融負債以未折現的合同現金流量以到期日列示如下：

| | 賬面金額 | 1年以內 | 2022年6月30日 | | |
|-------------|------------------|------------------|------------|----------------|------|
| | | | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債： | | | | | |
| 應付票據 | 1,427,066,241.34 | 1,427,066,241.34 | | | |
| 應付帳款 | 2,233,507,661.58 | 2,233,507,661.58 | | | |
| 其他應付款 | 256,809,173.21 | 256,809,173.21 | | | |
| 其他流動負債 | 481,265,068.48 | 481,265,068.48 | | | |
| 短期借款 | 570,409,999.99 | 570,409,999.99 | | | |
| 長期借款 | 110,000,000.00 | | | 110,000,000.00 | |
| 一年內到期的非流動負債 | 16,733,425.32 | 16,733,425.32 | | | |
| 吸收存款及同業存放 | 1,705,962,199.88 | 1,705,962,199.88 | | | |
| 賣出回購金融資產 | | | | | |
| 長期應付款 | 8,026,285.67 | | | 8,026,285.67 | |
| 非衍生金融負債小計 | 6,809,780,055.47 | 6,691,753,769.80 | | 118,026,285.67 | |
| 金融負債 | 6,809,780,055.47 | 6,691,753,769.80 | | 118,026,285.67 | |
| | | | 2022年1月1日 | | |
| | 賬面金額 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債： | | | | | |
| 應付票據 | 1,429,974,406.92 | 1,429,974,406.92 | | | |
| 應付帳款 | 2,005,338,697.27 | 2,005,338,697.27 | | | |
| 其他應付款 | 264,862,718.59 | 264,862,718.59 | | | |
| 其他流動負債 | 262,766,044.87 | 262,766,044.87 | | | |
| 短期借款 | 270,183,333.34 | 270,183,333.34 | | | |
| 長期借款 | 110,000,000.00 | | | 110,000,000.00 | |
| 一年內到期的非流動負債 | 13,333,158.50 | 13,333,158.50 | | | |
| 吸收存款及同業存放 | 741,565,080.73 | 741,565,080.73 | | | |
| 賣出回購金融資產 | 11,759,888.55 | 11,759,888.55 | | | |
| 長期應付款 | 8,251,321.72 | | | 8,251,321.72 | |
| 非衍生金融負債小計 | 5,118,034,650.49 | 4,999,783,328.77 | | 118,251,321.72 | |
| 金融負債 | 5,118,034,650.49 | 4,999,783,328.77 | | 118,251,321.72 | |

第十節 財務報告 (續)

九、與金融工具相關的風險 (續)

(3) 市場風險

1) 匯率風險

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

截止2022年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 | | 111,446,484.60 | | 213,276,267.71 |
| 美元 | 12,157,179.36 | 81,591,693.56 | 22,514,236.76 | 143,544,019.31 |
| 歐元 | 3,081,508.55 | 21,596,444.52 | 1,473,982.13 | 10,641,708.78 |
| 港幣 | 10,938.08 | 9,354.25 | 49,169,201.37 | 40,200,739.04 |
| 澳元 | 1,431.79 | 6,606.99 | 805,644.87 | 3,723,690.59 |
| 西非法郎 | 768,670,583.00 | 8,224,775.24 | 1,372,349,529.00 | 15,095,844.82 |
| 南非蘭特 | 1,694.64 | 700.39 | 121,915.23 | 48,814.86 |
| 白俄羅斯盧布 | 8,507.57 | 16,909.65 | 8,603.18 | 21,450.31 |
| 應收賬款 | | 99,176,050.89 | | 88,862,031.36 |
| 美元 | 11,991,786.71 | 80,481,677.31 | 11,757,193.64 | 74,960,339.49 |
| 歐元 | 110,277.29 | 772,867.36 | 127,312.29 | 919,156.54 |
| 日元 | 439,124.00 | 21,560.99 | | |
| 澳元 | 490,708.22 | 2,264,373.08 | 490,708.22 | 2,268,053.39 |
| 西非法郎 | 614,666,188.00 | 6,576,928.21 | 170,774,378.00 | 1,878,518.16 |
| 南非蘭特 | 21,917,841.61 | 9,058,643.94 | 22,067,841.61 | 8,835,963.78 |
| 其他應收款 | | 1,517,403.36 | | 2,834,547.37 |
| 西非法郎 | 132,180,485.50 | 1,414,331.19 | 249,330,485.50 | 2,742,635.34 |
| 南非蘭特 | 26,860.62 | 11,101.49 | 26,860.62 | 10,754.99 |
| 白俄羅斯盧布 | 46,272.23 | 91,970.68 | 32,550.05 | 81,157.04 |
| 歐元 | | | | |
| 一年內到期的非流動資產 | | 405,442,850.86 | | 391,991,636.70 |

第十節 財務報告 (續)

九、與金融工具相關的風險 (續)

(3) 市場風險 (續)

1) 匯率風險 (續)

| 項目 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 原幣 | 折人民幣 | 原幣 | 折人民幣 |
| 美元 | 47,719,241.77 | 320,262,919.22 | 47,719,241.77 | 304,243,569.75 |
| 歐元 | 12,153,976.89 | 85,179,931.64 | 12,153,976.89 | 87,748,066.95 |
| 其他流動資產 | | 37,974.23 | | 69,365.90 |
| 白俄羅斯盧布 | 19,105.57 | 37,974.23 | 27,820.92 | 69,365.90 |
| 長期應收款 | | 45,558,739.58 | | 46,932,314.39 |
| 歐元 | 6,500,590.66 | 45,558,739.58 | 6,500,590.66 | 46,932,314.39 |
| 外幣金融負債 | | | | |
| 應付帳款 | | 32,963,884.41 | | 31,551,834.32 |
| 美元 | 4,020,435.31 | 26,982,749.54 | 4,036,527.89 | 25,735,690.87 |
| 歐元 | 706,460.10 | 4,951,154.96 | 706,460.12 | 5,100,430.13 |
| 澳元 | 11,794.96 | 54,427.84 | 11,794.96 | 54,516.31 |
| 西非法郎 | 86,266,651.00 | 923,053.17 | 48,814,268.00 | 536,956.95 |
| 南非蘭特 | 33,300.13 | 13,762.94 | 183,300.13 | 73,393.37 |
| 白俄羅斯盧布 | 19,488.81 | 38,735.96 | 20,393.33 | 50,846.69 |
| 其他應付款 | | 780,068.40 | | 550,870.93 |
| 美元 | 45,855.47 | 307,754.40 | 45,855.47 | 292,360.72 |
| 港幣 | | | 31,811.62 | 26,009.18 |
| 西非法郎 | 44,141,495.00 | 472,314.00 | 20,776,500.00 | 228,541.50 |
| 白俄羅斯盧布 | | | 1,588.07 | 3,959.53 |
| 應付職工薪酬 | | 61,085.35 | | 111,986.37 |
| 白俄羅斯盧布 | 30,733.22 | 61,085.35 | 44,914.92 | 111,986.37 |
| 長期應付款 | | 8,026,285.67 | | 8,251,321.72 |
| 西非法郎 | 750,120,156.00 | 8,026,285.67 | 750,120,156.00 | 8,251,321.72 |

敏感性分析：

截止2022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62,131,020.55元（2021年6月為71,859,135.72元）。

第十節 財務報告 (續)

九、與金融工具相關的風險 (續)

(3) 市場風險 (續)

2) 利率風險

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

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

截止2022年6月30日，本集團長期帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率合同，金額為110,000,000.00元，詳見附註七注釋38長期借款。

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。

第十節 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2021年12月31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。

2. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末公允價值 | | | 合計 |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 第一層次 公允價值計量 | 第二層次 公允價值計量 | 第三層次 公允價值計量 | |
| 債務工具投資 | | | 421,781,607.31 | 421,781,607.31 |
| 權益工具投資 | | | 974,574,936.90 | 974,574,936.90 |
| 應收款項融資 | | | 243,773,462.48 | 243,773,462.48 |
| 資產合計 | | | 1,640,130,006.69 | 1,640,130,006.69 |

第十節 財務報告（續）

十、公允價值的披露（續）

3. 持續和非持續第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指數權益投資（分類為按公允價值計入當期損益的金融資產或可供出售金融資產）。

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。

第十節 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。

本公司持有的權益工具投資，本公司聘請了中聯資產評估有限公司出具了估值報告，估值報告中對權益工具的估值方法採用了市場法。

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。

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。

第十節 財務報告 (續)

十、公允價值的披露 (續)

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。

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，銷售各類大中型拖拉機，工程機械，柴油機等 | 302,374.96 | 48.81 | 48.81 |

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

中國機械工業集團有限公司，註冊及經營地為北京市，經營範圍：國內外大型成套設備及工程項目的承包；組織本行業重大技術裝備的研製、開發和科研產品的生產、銷售；汽車、小轎車及汽車零部件的銷售；承包境外工程和境內國際招標工程；進出口業務；出國(境)舉辦經濟貿易展覽會；組織國內企業出國(境)參、辦展；註冊資本為260億元。

第十節 財務報告（續）

十一、關聯方及關聯交易（續）

2. 本企業的子公司的情况

本企業子公司的情况詳見附註九（一）在子公司中的權益。

3. 本企業合營和聯營企業情况

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註九（三）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况如下：

| 合營或聯營企業名稱 | 與本企業關係 |
|------------------|----------------------|
| 一拖（洛陽）液壓傳動有限公司 | 本公司的子公司及本公司控股股東的聯營企業 |
| 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 |
| 一拖（洛陽）里科汽車有限公司 | 控股股東的聯營企業 |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 控股股東的聯營企業 |
| 洛陽東方印業有限公司 | 控股股東的聯營企業 |
| 中國一拖卡威（洛陽）車輛有限公司 | 控股股東的聯營企業 |
| 一拖（洛陽）標準零件有限公司 | 控股股東的聯營企業 |
| 一拖（洛陽）新東方汽車有限公司 | 控股股東的聯營企業 |

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。

第十節 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)物流有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | 其他 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 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 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛陽福賽特環保科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 東方紅(洛陽)現代生活服務有限公司 | 受同一方控制 |
| 東方紅農業服務科技(廣西)有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司 | 受同一方控制 |
| 東方紅(河南)農業服務科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司 | 受同一方控制 |
| 國機財務有限責任公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 國機重工(洛陽)建築機械有限公司 | 其他 |
| 國機重工(洛陽)有限公司 | 其他 |
| 一拖(洛陽)工程機械有限公司 | 其他 |
| 北京起重運輸機械設計研究院有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 廣州國機潤滑科技有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 擎天材料科技有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 國機鑄鍛機械有限公司 | 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 |
| 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 |
| 機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠 | 受同一最終控制方控制 |
| 鄭州磨料磨具磨削研究所有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國汽車工業工程有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 長沙汽電汽車零部件有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中恒天越野汽車有限公司 | 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 |
| 江蘇蘇美達五金工具有限公司 | 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 |
| 恒天九五重工有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 北京國機聯創廣告有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 北京天順長城液壓科技有限公司 | 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 |

第十節 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 |
|----------------------|-------------------------|
| 中工國際物流有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 四川德陽二重機電設備配套總公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 北京卓眾出版有限公司 | 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 |
| 中國電器科學研究院股份有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 南昌凱馬有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 二重德陽儲能科技有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中汽勝嘉(天津)物業管理有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 中國第二重型機械集團德陽萬路運業有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 國機精工股份有限公司鄭州分公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 二重(德陽)重型裝備有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 西安重型機械研究所有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 一拖(洛陽)神通工程機械有限公司 | 本公司的原子公司破產清算 未納入合併範圍 |
| 一拖(洛陽)收穫機械有限公司 | 本公司的原子公司破產清算 未納入合併範圍 |
| 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。

第十節 財務報告 (續)

十一、關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況

(1) 存在控制關係且已納入本公司合併財務報表範圍的子公司，其相互間交易及母子公司交易已作抵消。

(2) 本集團與國機集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|-----------|---------------|---------------|
| 銷售原材料及零部件 | 8,190,220.25 | 10,615,971.92 |
| 購買原材料及零部件 | 20,873,231.59 | 4,714,814.11 |
| 購置廠房及設備 | | 849,557.52 |
| 利息收入 | | 93,333.33 |
| 利息支出 | 66,666.67 | 50,012.09 |

(3) 本集團與中國一拖集團及其子公司進行之重大交易

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 銷售原材料及零部件 | 105,046,973.66 | 109,059,969.01 |
| 購買原材料及零部件 | 349,888,705.85 | 319,520,003.25 |
| 支付及應付動力費 | 98,094,993.81 | 80,770,795.72 |
| 支付及應付綜合服務和運輸費 | 131,501,410.05 | 117,306,296.56 |
| 支付及應付土地租金 | 4,526,223.51 | 5,726,618.77 |
| 支付及應付房屋建築物租金及機器設備租金 | 4,265,720.67 | 3,295,764.14 |
| 支付研發費用 | 10,694,539.94 | 7,691,406.44 |
| 房屋建築物及機器設備租金收入 | 2,334,884.28 | 2,061,403.25 |
| 土地租賃收入 | 78,719.50 | 32,855.00 |
| 購置廠房及設備 | 8,974,855.90 | 338,862.42 |
| 利息收入 | 15,761,483.89 | 14,561,674.57 |
| 支付利息 | 8,521,354.38 | 9,511,871.08 |
| 手續費收入 | 67,335.73 | 288,462.50 |
| 研究與開發收入 | 244,339.62 | 1,181,886.80 |
| 提供技術及檢測服務 | 956,489.30 | 522,243.85 |

第十節 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)

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期金額 | 上期金額 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 銷售原材料及零部件 | 32,366,933.69 | 19,721,812.89 |
| 租賃收入 | 3,326,977.18 | 3,327,189.50 |
| 購買原材料及零部件 | 193,705,913.43 | 128,248,936.36 |
| 支付研究與開發費用 | 71,407,353.12 | 57,748,755.54 |
| 研究與開發收入 | 8,849.56 | |
| 提供技術及檢測服務 | 266,265.51 | 131,775.16 |
| 利息支出 | 2,276.35 | 2,830,596.20 |
| 手續費收入 | 12.74 | 3,282.53 |
| | <u>32,366,933.69</u> | <u>19,721,812.89</u> |

(5) 關聯方資金拆借

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期增加 | 本期減少 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 發放貸款 | 1,465,700,000.00 | 2,065,700,000.00 |
| 票據貼現 | 210,022,720.49 | 181,999,401.10 |
| 吸收存款 | 11,713,105,208.44 | 11,042,920,871.45 |
| 拆入資金 | | 200,000,000.00 |
| | <u>11,713,105,208.44</u> | <u>11,042,920,871.45</u> |

(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 | 10.90 | 9.43 |
| 薪金及其他利益 | 521.06 | 337.89 |
| 退休基金計劃供款 | 20.44 | 13.89 |
| | <u>552.40</u> | <u>361.21</u> |
| 關鍵管理人員報酬合計 | <u>552.40</u> | <u>361.21</u> |

第十節 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 | | 退休基金 計劃供款 | 合計 |
|------------------|------|---------|--------------|--------|
| | 袍金 | 薪金及其他利益 | | |
| 執行董事 | | | | |
| 劉繼國 | | 23.66 | 1.53 | 25.19 |
| 非執行董事 | | | | |
| 張治宇 | | | | |
| 方憲法 | | | | |
| 馬智慧 | | | | |
| 獨立非執行董事 | | | | |
| 薛立品 | 3.42 | | | 3.42 |
| 王書茂 | | | | |
| 徐立友 | | | | |
| 監事 | | | | |
| 楊郁 | | | | |
| 谷愛琴 | | | | |
| 肖斌 | | 21.02 | 1.53 | 22.55 |
| 李鵬 | | 121.78 | 1.53 | 123.31 |
| 楊昆 | | 111.98 | 1.53 | 113.51 |
| 高級管理人員 | | | | |
| 蘇文生 (副總經理) | | 19.46 | 1.53 | 20.99 |
| 于麗娜 (副總經理兼董事會秘書) | | 19.46 | 1.53 | 20.99 |
| 薛文璞 (副總經理) | | 19.46 | 1.53 | 20.99 |
| 魏濤 (副總經理) | | 18.61 | 1.53 | 20.14 |
| 楊廣軍 (副總經理) | | 18.61 | 1.53 | 20.14 |

第十節 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 | |
| 其他人員 | | | | |
| 黎曉煜 (原執行董事、董事長) | | | | |
| 李鶴鵬 (原非執行董事) | 0.36 | | | 0.36 |
| 謝東鋼 (原非執行董事) | 0.36 | | | 0.36 |
| 周泓海 (原非執行董事) | | | | |
| 楊敏麗 (原獨立非執行董事) | 3.38 | | | 3.38 |
| 王玉茹 (原獨立非執行董事) | 3.38 | | | 3.38 |
| 田鵬 (原監事) | | | | |
| 張斌 (原監事) | | | | |
| 王洪斌 (原職工監事) | | 111.35 | 1.53 | 112.88 |
| 王克俊 (原副總經理) | | 19.46 | 1.53 | 20.99 |
| 蘇擘 (原財務總監) | | 16.21 | 3.61 | 19.82 |
| 合計 | 10.90 | 521.06 | 20.44 | 552.40 |

第十節 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 | 上年金額 | | | 合計 |
|------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| | 袍金 | 薪金及其他利益 | 退休基金 計劃供款 | |
| 執行董事 | | | | |
| 黎曉煜 | | | | |
| 劉繼國 | | 21.5 | 1.43 | 22.93 |
| 非執行董事 | | | | |
| 周泓海 | | | | |
| 李鶴鵬 | 0.48 | | | 0.48 |
| 謝東鋼 | 0.36 | | | 0.36 |
| 獨立非執行董事 | | | | |
| 薛立品 | 2.93 | | | 2.93 |
| 楊敏麗 | 2.83 | | | 2.83 |
| 王玉茹 | 2.83 | | | 2.83 |
| 監事 | | | | |
| 王東興 | | | | |
| 田鵬 | | | | |
| 張斌 | | | | |
| 王洪斌 | | 124.73 | 1.43 | 126.16 |
| 楊昆 | | 102.29 | 1.43 | 103.72 |
| 高級管理人員 | | | | |
| 王克俊 (副總經理) | | 18.08 | 1.43 | 19.51 |
| 蘇文生 (副總經理) | | 18.55 | 1.43 | 19.98 |
| 薛文璞 (副總經理) | | 17.79 | 1.43 | 19.22 |
| 于麗娜 (副總經理兼董事會秘書) | | 18.08 | 1.43 | 19.51 |
| 蘇擘 (財務總監) | | 16.87 | 3.88 | 20.75 |
| 其他人員 | | | | |
| 蔡濟波 (原執行董事、副董事長) | | | | |
| 合計 | 9.43 | 337.89 | 13.89 | 361.21 |

第十節 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) 銀行存款

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------------------------|---------------|------|
| 本集團與國機集團及其子公司 (不含中國一拖及其子公司) 銀行存款 | 74,474,754.92 | |
| 國機財務有限責任公司 | 74,474,754.92 | |
| 合計 | 74,474,754.92 | |

(2) 應收票據及應收款項融資

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| (1) 本集團與中國一拖集團及其子公司應收票據 | 30,495,370.00 | 2,891,646.89 |
| 中國一拖集團有限公司 | 30,395,370.00 | 2,506,000.00 |
| 一拖(洛陽) 物流有限公司 | 100,000.00 | 385,646.89 |
| (2) 本集團與國機集團及其子公司的應收票據 | | 1,587,320.00 |
| 江蘇蘇美達機電科技有限公司 | | 1,587,320.00 |
| 合計 | 30,495,370.00 | 4,478,966.89 |

第十節 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) 應收賬款

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| (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) 應收賬款 | 6,253,279.63 | 1,742,769.88 | 4,128,950.40 | 2,394,591.86 |
| 北京起重運輸機械設計研究院有限公司 | 179,000.00 | 1,790.00 | | |
| 國機重工 (洛陽) 建築機械有限公司 | 682,159.05 | 682,159.05 | 682,159.05 | 682,159.05 |
| 國機重工 (洛陽) 有限公司 | 989,595.58 | 989,595.58 | 989,595.58 | 989,595.58 |
| 鄭州磨料磨具磨削研究所有限公司 | 522,400.00 | 5,224.00 | 443,800.00 | 4,438.00 |
| 中恒天越野汽車有限公司 | | | 898,921.97 | 707,105.49 |
| 江蘇蘇美達機電科技有限公司 | 3,700,125.00 | 37,001.25 | 919,573.80 | 9,195.74 |
| 江蘇蘇美達五金工具有限公司 | 180,000.00 | 27,000.00 | 180,000.00 | 1,800.00 |
| 恒天九五重工有限公司 | | | 14,900.00 | 298.00 |
| (2) 本集團與控股股東應收賬款 | 16,724,831.76 | 197,580.98 | 12,693,690.39 | 1,310,062.90 |
| 中國一拖集團有限公司 | 16,724,831.76 | 197,580.98 | 12,693,690.39 | 1,310,062.90 |

第十節 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) 應收賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| (3) 本集團與中國一拖集團子 公司應收賬款 | 23,625,439.34 | 4,331,579.21 | 31,240,374.86 | 5,124,468.05 |
| 洛陽中收機械裝備有限公 司 | | | 83,839.70 | 12,575.96 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限 公司 | 1,040,506.00 | 10,405.06 | 5,942,626.56 | 59,426.27 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技 有限公司 | 4,136,691.67 | 4,136,691.67 | 4,136,691.67 | 4,136,691.67 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 8,374,807.48 | 83,748.15 | 6,592,140.69 | 65,921.41 |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限 公司 | 9,540,934.19 | 95,409.33 | 13,502,648.98 | 135,026.48 |
| 一拖(洛陽)專用汽車有限 公司 | | | 860,527.26 | 713,607.26 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗 所有限公司 | 532,500.00 | 5,325.00 | 121,900.00 | 1,219.00 |
| (4) 本集團與合營及聯營企業 應收賬款 | 19,615,266.07 | 196,152.66 | 3,847,234.21 | 38,472.35 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有 限公司 | 3,467,733.97 | 34,677.34 | 3,847,234.21 | 38,472.35 |
| 江西東方紅農業機械有限 公司 | 16,147,532.10 | 161,475.32 | | |

第十節 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) 應收賬款 (續)

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| (5) 本集團與未納入合併範圍的 原子公司應收賬款 | 101,625,362.81 | 101,625,362.81 | 101,625,362.81 | 101,625,362.81 |
| 一拖(洛陽)神通工程機械有限公司 | 27,533,497.99 | 27,533,497.99 | 27,533,497.99 | 27,533,497.99 |
| 一拖(洛陽)收穫機械有限公司 | 74,091,864.82 | 74,091,864.82 | 74,091,864.82 | 74,091,864.82 |
| 合計 | <u>167,844,179.61</u> | <u>108,093,445.54</u> | <u>153,535,612.67</u> | <u>110,492,957.97</u> |

第十節 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) 預付帳款

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|--------------------------------------|---------------------|------|----------------------|------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| (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) 預付帳款 | 153,060.30 | | 172,375.54 | |
| 中國機床總公司 | | | 99,492.94 | |
| 北京天順長城液壓科技有限公司 | 153,060.30 | | 72,882.00 | |
| (2) 本集團與控股股東預付帳款 | 1,400,000.00 | | 34,780,433.99 | |
| 中國一拖集團有限公司 | 1,400,000.00 | | 34,780,433.99 | |
| (3) 本集團與中國一拖集團子公司預付帳款 | 707,800.00 | | 80,220.00 | |
| 洛陽福賽特環保科技有限公司 | 134,900.00 | | 80,220.00 | |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 572,900.00 | | | |
| 合計 | <u>2,260,860.30</u> | | <u>35,033,029.53</u> | |

第十節 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) 其他流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 本集團與未納入合併範圍的 原子公司其他流動資產 | 171,000,000.00 | 171,000,000.00 |
| 一拖(洛陽)神通工程機械有限公司 | 171,000,000.00 | 171,000,000.00 |
| 合計 | 171,000,000.00 | 171,000,000.00 |

(6) 其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| (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)其他應收款 | 479,128.97 | 314,438.05 | 180,207.06 | 180,207.03 |
| 中恒天越野汽車有限公司 | 298,921.97 | 134,231.05 | | |
| 一拖(洛陽)工程機械有限 公司 | 96,314.00 | 96,314.00 | 96,314.00 | 96,314.00 |
| 機械工業第六設計研究院 有限公司 | | | 0.06 | 0.03 |
| 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 |

第十節 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) 其他應收款 (續)

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| (2) 本集團與控股股東其他應收款 | 155,125.87 | 15,551.26 | 318,102.82 | 25,623.42 |
| 中國一拖集團有限公司 | 155,125.87 | 15,551.26 | 318,102.82 | 25,623.42 |
| (3) 本集團與中國一拖集團子公司其他應收款 | 134.42 | 134.42 | 134.42 | 134.42 |
| 一拖(洛陽)開創裝備科技有限公司 | 134.42 | 134.42 | 134.42 | 134.42 |
| (4) 本集團與合營及聯營企業其他應收款 | | | 727,607.83 | 7,276.08 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | | | 727,607.83 | 7,276.08 |
| (5) 本集團與未納入合併範圍的子公司其他應收款 | 82,240,000.00 | 82,240,000.00 | 82,240,000.00 | 82,240,000.00 |
| 一拖(洛陽)神通工程機械有限公司 | 82,240,000.00 | 82,240,000.00 | 82,240,000.00 | 82,240,000.00 |
| 合計 | <u>82,874,389.26</u> | <u>82,570,123.73</u> | <u>83,466,052.13</u> | <u>82,453,240.95</u> |

第十節 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) 一年內到期的非流動資產

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|------------------------------|------------|-----------|------|------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 本集團與中國一拖集團子公司的 一年內到期非流動資產 | 742,817.14 | 22,284.51 | | |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 742,817.14 | 22,284.51 | | |
| 合計 | 742,817.14 | 22,284.51 | | |

(8) 長期應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|-------------------------|------|------|--------------|-----------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 本集團與中國一拖集團子公司的 長期應收款 | | | 1,221,941.13 | 36,658.23 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | | | 1,221,941.13 | 36,658.23 |
| 合計 | | | 1,221,941.13 | 36,658.23 |

第十節 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) 使用權資產

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------------------------|---------------|---------------|
| (1) 本集團與控股股東使用權資產 | 28,147,231.63 | 21,865,538.07 |
| 中國一拖集團有限公司 | 28,147,231.63 | 21,865,538.07 |
| (2) 本集團與中國一拖集團子公司使用權資產 | 379,200.00 | 379,200.00 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司 | 83,200.00 | 83,200.00 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 296,000.00 | 296,000.00 |
| (3) 本集團與合營及聯營企業使用權資產 | 728,153.32 | 642,461.20 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 728,153.32 | 642,461.20 |
| 合計 | 29,254,584.95 | 22,887,199.27 |

第十節 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) 發放貸款及墊款

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | | 期初餘額 | |
|---------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面餘額 | 壞賬準備 |
| 貼現資產： | | | | |
| (1) 本集團與中國一拖集團子 公司貼現資產 | 55,330,032.34 | 1,383,250.81 | 36,345,650.43 | 913,509.34 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限 公司 | | | 2,190,660.37 | 55,000.00 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 55,330,032.34 | 1,383,250.81 | 34,154,990.06 | 858,509.34 |
| 貸款： | | | | |
| (1) 本集團與控股股東貸款 | 160,136,000.00 | 4,000,000.00 | 790,795,899.99 | 19,750,000.00 |
| 中國一拖集團有限公司 | 160,000,000.00 | 4,000,000.00 | 790,000,000.00 | 19,750,000.00 |
| 中國一拖集團有限公司(應 收利息) | 136,000.00 | | 795,899.99 | |
| (2) 本集團與中國一拖集團子 公司貸款 | 35,731,665.00 | 892,500.00 | 5,708,953.75 | 142,500.00 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限 公司 | 5,700,000.00 | 142,500.00 | 5,700,000.00 | 142,500.00 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限 公司(應收利息) | 5,415.00 | | 8,953.75 | |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 30,000,000.00 | 750,000.00 | | |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 (應收利息) | 26,250.00 | | | |

第十節 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) 拆入資金

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------------------------|------|----------------|
| 本集團與國機集團及其子公司 (不含中國一拖及其子公司) 拆入資金 | | 200,050,000.00 |
| 國機財務有限責任公司 | | 200,000,000.00 |
| 國機財務有限責任公司 (應付利息) | | 50,000.00 |
| 合計 | | 200,050,000.00 |

(12) 吸收存款及同業存放

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 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) 吸收存款及同業存放 | 7.81 | 7.81 |
| 國機重工 (洛陽) 有限公司 | 4.15 | 4.15 |
| 一拖 (洛陽) 工程機械有限公司 | 3.64 | 3.64 |
| 國機重工 (洛陽) 建築機械有限公司 | 0.02 | 0.02 |
| (2) 本集團與控股股東吸收存款及同業存放 | 1,061,019,758.23 | 332,646,128.50 |
| 中國一拖集團有限公司 | 1,061,019,758.23 | 332,646,128.50 |

第十節 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) 吸收存款及同業存放 (續)

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------------------|-----------------------|----------------|
| (3) 本集團與中國一拖集團子公司吸收存款及同業存放 | 212,437,888.92 | 169,226,757.92 |
| 東方紅農業服務科技(廣西)有限公司 | 3,647,254.53 | 5,466,177.72 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 33,764,188.29 | 22,924,768.49 |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | 37,791.67 | 37,715.07 |
| 一拖(洛陽)物資裝備有限公司 | 43,176,812.67 | 23,856,463.45 |
| 一拖(洛陽)專用汽車有限公司 | 1,056,336.56 | 1,344,076.33 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 54,256,793.89 | 28,729,458.41 |
| 東方紅(洛陽)現代生活服務有限公司 | 16,471,899.62 | 4,504,955.65 |
| 一拖(洛陽)匯德工裝有限公司 | 1,642,281.60 | 3,655,647.85 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 2,347,417.34 | 2,668,767.70 |
| 洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司 | 517,457.11 | 275,546.44 |
| 洛陽福賽特環保科技有限公司 | 11,592,470.54 | 32,919,666.26 |
| 東方紅(河南)農業服務科技有限公司 | 10,069,661.30 | 9,795,589.12 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司 | 33,588,129.55 | 32,813,463.86 |
| 深圳市東方鵬興商貿有限公司 | 269,394.25 | 234,461.55 |

第十節 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) 吸收存款及同業存放 (續)

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| (4) 本集團與合營及聯營企業吸收存款及同業存放 | 230,665,182.41 | 332,065,606.17 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 203,041,026.17 | 287,457,866.34 |
| 一拖(洛陽)液壓傳動有限公司 | 26,674,759.38 | 43,901,097.22 |
| 一拖(洛陽)里科汽車有限公司 | 7,355.91 | 735.93 |
| 中國一拖卡威(洛陽)車輛有限公司 | 3,108.02 | 3,101.43 |
| 洛陽東方印業有限公司 | 938,656.58 | 699,365.26 |
| 一拖(洛陽)標準零件有限公司 | | 3,164.23 |
| 一拖(洛陽)新東方汽車有限公司 | 276.35 | 275.76 |
| 合計 | <u>1,504,122,837.37</u> | <u>833,938,500.38</u> |

第十節 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)

(13) 吸收存款及同業存放 (應付利息)

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------------------------|---------------------|------------|
| (1) 本集團與控股股東吸收存款及同業存放 (應付利息) | 737,738.81 | 538,065.01 |
| 中國一拖集團有限公司 | 737,738.81 | 538,065.01 |
| (2) 本集團與中國一拖集團子公司吸收存款及同業存放 (應付利息) | 1,088,741.57 | 683,730.79 |
| 洛陽中收機械裝備有限公司 | 3.97 | 0.91 |
| 一拖 (新疆) 東方紅裝備機械有限公司 | 436,213.30 | 139,543.02 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 349,558.37 | 286,945.25 |
| 一拖 (洛陽) 中成機械有限公司 | 1.89 | |
| 一拖 (洛陽) 物流有限公司 | 58,277.74 | 83,261.98 |
| 一拖 (洛陽) 物資裝備有限公司 | 18,395.38 | 9,794.27 |
| 東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司 | 200,660.02 | 19,820.18 |
| 洛陽福賽特環保科技有限公司 | 4,711.88 | 10,930.45 |
| 一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司 | 622.60 | 3,389.77 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 745.84 | 1,171.44 |
| 東方紅農業服務科技 (廣西) 有限公司 | 1,521.86 | 2,084.61 |
| 一拖 (洛陽) 專用汽車有限公司 | 156.60 | 59.74 |
| 洛陽一拖機動車駕駛員培訓學校有限公司 | 58.02 | 33.78 |
| 東方紅 (河南) 農業服務科技有限公司 | 17,785.71 | 126,666.96 |
| 深圳市東方鵬興商貿有限公司 | 28.59 | 28.43 |

第十節 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)

(13) 吸收存款及同業存放 (應付利息) (續)

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| (3) 本集團與合營及聯營企業吸收存款及同業存放 (應付利息) | 2,147,743.25 | 82.99 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | 2,085,817.41 | |
| 一拖 (洛陽) 液壓傳動有限公司 | 61,808.16 | |
| 一拖 (洛陽) 里科汽車有限公司 | 18.55 | 0.04 |
| 洛陽東方印業有限公司 | 98.77 | 82.19 |
| 一拖 (洛陽) 標準零件有限公司 | | 0.37 |
| 中國一拖卡威 (洛陽) 車輛有限公司 | 0.33 | 0.36 |
| 一拖 (洛陽) 新東方汽車有限公司 | 0.03 | 0.03 |
| 合計 | <u>3,974,223.63</u> | <u>1,221,878.79</u> |

第十節 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)

(14) 應付帳款

單位：元 幣種：人民幣

| 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) 應付帳款 | 13,065,263.37 | 18,017,921.83 |
| 機械工業第四設計研究院有限公司 | 579,130.00 | 1,672,512.85 |
| 中國汽車工業工程有限公司 | 6,520,586.03 | 10,520,586.03 |
| 長沙汽電汽車零部件有限公司 | 29,642.77 | 55,996.67 |
| 機械工業第六設計研究院有限公司 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| 機械工業第五設計研究院有限公司 | 161,600.04 | 161,600.04 |
| 中國機床總公司 | 99,492.94 | |
| 機械工業部第四設計研究院安全滑觸線廠 | 13,383.50 | 13,383.50 |
| 擎天材料科技有限公司 | 1,260,262.57 | 531,591.33 |
| 國機鑄鍛機械有限公司 | 396,216.53 | 896,216.53 |
| 廣州國機潤滑科技有限公司 | 753.45 | 26,166.97 |
| 中國電器科學研究院股份有限公司 | 579,000.00 | 777,000.00 |
| 二重(德陽)重型裝備有限公司 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 西安重型機械研究所有限公司 | 0.75 | 0.75 |
| 國機精工股份有限公司鄭州分公司 | 2,929,595.65 | 1,204,316.87 |
| 中國第二重型機械集團德陽萬路運業 有限公司 | 176,450.30 | 1,372,401.45 |
| 中汽勝嘉(天津)物業管理有限公司 | 10,148.84 | 10,148.84 |
| 二重德陽儲能科技有限公司 | 189,000.00 | 756,000.00 |
| 北京卓眾出版有限公司 | 100,000.00 | |

第十節 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)

(14) 應付帳款 (續)

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| (2) 本集團與控股股東應付帳款 | 91,832,704.94 | 18,654,777.84 |
| 中國一拖集團有限公司 | 91,832,704.94 | 18,654,777.84 |
| (3) 本集團與中國一拖集團子公司應付帳款 | 49,741,977.73 | 50,529,659.68 |
| 一拖(洛陽) 物流有限公司 | 34,647,254.34 | 35,488,698.01 |
| 一拖(洛陽) 中成機械有限公司 | 155,956.58 | 38,071.26 |
| 一拖(洛陽) 開創裝備科技有限公司 | 3,717,143.07 | 3,723,143.07 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 1,848,406.72 | 3,646,891.63 |
| 一拖(洛陽) 匯德工裝有限公司 | 8,422,897.34 | 3,601,319.92 |
| 一拖(洛陽) 物資裝備有限公司 | 422,081.68 | 1,321,195.79 |
| 洛陽福賽特汽車股份有限公司 | 28,000.00 | 36,650.00 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 469,250.00 | 2,671,900.00 |
| 東方紅(洛陽) 現代生活服務有限公司 | 28,500.00 | 1,790.00 |
| 東方紅農業服務科技(廣西) 有限公司 | 2,488.00 | |
| (4) 本集團與合營及聯營企業應付帳款 | 20,362,629.13 | 22,173,453.35 |
| 採埃孚一拖(洛陽) 車橋有限公司 | 13,089,034.79 | 20,550,659.73 |
| 江西東方紅農業機械有限公司 | 4,943,560.00 | |
| 一拖(洛陽) 里科汽車有限公司 | 44,364.39 | 44,364.39 |
| 一拖(洛陽) 標準零件有限公司 | 4,812.90 | 4,812.90 |
| 洛陽東方印業有限公司 | 369,934.18 | 620,507.45 |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 1,910,922.87 | 953,108.88 |
| 合計 | 175,002,575.17 | 109,375,812.70 |

第十節 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)

(15) 預收賬款

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------|--------------|------|
| 本集團與合營及聯營企業預收賬款 | 3,294,312.26 | |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 3,294,312.26 | |
| 合計 | 3,294,312.26 | |

(16) 合同負債

單位：元 幣種：人民幣

| 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) 合同負債 | 369.72 | 71,166.18 |
| 國機重工(洛陽)有限公司 | 86.80 | 86.80 |
| 南昌凱馬有限公司 | 282.92 | 282.92 |
| 二重德陽儲能科技有限公司 | | 70,796.46 |
| (2) 本集團與控股股東合同負債 | 490,984.37 | |
| 中國一拖集團有限公司 | 490,984.37 | |
| (3) 本集團與中國一拖集團子公司合同負債 | 46,548.67 | 46,548.67 |
| 東方紅農業服務科技(廣西)有限公司 | 46,548.67 | 46,548.67 |
| (4) 本集團與合營及聯營企業合同負債 | 12,831.95 | 12,831.95 |
| 洛陽一拖輕型汽車有限公司 | 12,831.86 | 12,831.86 |
| 一拖(洛陽)標準零件有限公司 | 0.09 | 0.09 |
| 合計 | 550,734.71 | 130,546.80 |

第十節 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)

(17) 其他應付款

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 838,807.00 | 746,695.20 |
| 中工國際物流有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 廣州國機潤滑科技有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 擎天材料科技有限公司 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 四川德陽二重機電設備配套總公司 | 255,750.00 | 255,750.00 |
| 阜陽軸承有限公司 | | 140,945.20 |
| 中國汽車工業工程有限公司 | 233,057.00 | |
| (2) 本集團與控股股東其他應付款 | 54,785,975.07 | 50,891,612.33 |
| 中國一拖集團有限公司 (其他應付款) | 54,785,975.07 | 1,891,612.33 |
| 中國一拖集團有限公司 (應付股利) | | 49,000,000.00 |
| (3) 本集團與中國一拖集團子公司其他應付款 | 861,227.72 | 991,019.73 |
| 一拖 (洛陽) 物流有限公司 | 613,000.00 | 610,000.00 |
| 一拖 (洛陽) 匯德工裝有限公司 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 一拖 (洛陽) 中成機械有限公司 | 56,227.72 | 56,227.72 |
| 洛陽天惠能源工程有限公司 | 30,000.00 | 22,000.00 |
| 洛陽西苑車輛與動力檢驗所有限公司 | 10,000.00 | 7,000.00 |
| 東方紅 (洛陽) 現代生活服務有限公司 | 140,000.00 | 283,792.01 |
| (4) 本集團與合營及聯營企業其他應付款 | 219,625.00 | 219,625.00 |
| 洛陽東方印業有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 洛陽智能農業裝備研究院有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 洛陽意中技術諮詢有限公司 | 9,625.00 | 9,625.00 |
| 合計 | 56,705,634.79 | 52,848,952.26 |

第十節 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)

(18) 一年內到期的非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| (1) 本集團與控股股東租賃負債 | 14,718,422.14 | 11,648,134.93 |
| 中國一拖集團有限公司 | 14,718,422.14 | 11,648,134.93 |
| (2) 本集團與中國一拖集團子公司租賃負債 | 148,000.00 | 379,200.00 |
| 一拖(新疆)東方紅裝備機械有限公司 | | 83,200.00 |
| 一拖(洛陽)物流有限公司 | 148,000.00 | 296,000.00 |
| (3) 本集團與合營及聯營企業的租賃負債 | 438,823.31 | 642,461.20 |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 438,823.31 | 642,461.20 |
| 合計 | 15,305,245.45 | 12,669,796.13 |

(19) 其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

| 關聯方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------|------------|------|
| 本集團與控股股東其他流動負債 | 609,600.00 | |
| 中國一拖集團有限公司 | 609,600.00 | |
| 合計 | 609,600.00 | |

第十節 財務報告（續）

十二、股份支付

本公司無股份支付事項。

十三、承諾及或有事項

1. 重要承諾事項重要承諾事項

(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：

單位：元 幣種：人民幣

| 期間 | 本年金額 | 上年金額 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以內 | 180,088,402.88 | 76,470,370.54 |
| 一至二年 | 176,884,192.50 | 104,912,559.18 |
| 二至三年 | 11,789,686.59 | 2,556,000.00 |
| 三年以後 | | 13,117,500.00 |
| 合計 | <u>368,762,281.97</u> | <u>197,056,429.72</u> |

第十節 財務報告 (續)

十三、承諾及或有事項 (續)

1. 重要承諾事項重要承諾事項 (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2021年12月31日，本集團作為出租人就房屋建築物及機器設備租賃項目之不可撤銷經營租賃的未來最低應收取租金如下：

單位：元 幣種：人民幣

| 期間 | 本年金額 | 上年金額 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以內 | 10,524,094.78 | 10,581,115.55 |
| 一至二年 | 12,299,158.48 | 7,833,849.71 |
| 二至三年 | 1,658,897.69 | 968,508.28 |
| 三年以後 | 3,332,623.86 | 2,793,508.96 |
| 合計 | 27,814,774.81 | 22,176,982.50 |

註： 2018年1月與採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司簽訂了六年的房屋租賃合同，合同約定每年的房屋租金為7,460,724.38元，2019年經雙方友好協商修訂合同條款，將租金由原7,460,724.38元減至6,588,624.54元，將租賃時間修訂為2019年1月起五年。

除存在上述承諾事項外，截止2022年6月30日，本集團無其他應披露未披露的重大承諾事項。

2. 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

本公司之子公司中國一拖集團財務有限責任公司訴上海浦東發展銀行股份有限公司侵權責任糾紛案於2021年9月17日由上海金融法院做出(2019)滬74民初22號一審民事判決書。根據判決書，上海浦東發展銀行股份有限公司應賠償中國一拖集團財務有限責任公司自其處受讓的15國裕物流CP001本息5350萬元的40%的損失賠償責任，計2140萬元。目前雙方均不服前述判決均上訴於上海市高級人民法院。

(2) 對外提供債務擔保形成的或有事項及其財務影響

截止2022年6月30日，本集團無對外提供債務擔保情況。

第十節 財務報告（續）

十三、承諾及或有事項（續）

2. 資產負債表日存在的重要或有事項（續）

(3) 開出保函、信用證

| 開戶行 | 受益人 | 金額 | 開始日期 | 結束日期 |
|-----------------|--------|-------------------|------------|-------|
| 中國銀行洛陽 長安路支行 | 河南省商務廳 | 200,000.00 | 2009/11/20 | 隨業務而定 |
| 合計 | | <u>200,000.00</u> | | |

十四、資產負債表日後事項

本集團無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。

第十節 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）

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。

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。

第十節 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3個報告分部：農業機械分部、動力機械分部、金融分部。農業機械分部負責生產和銷售農業用拖拉機、收割機等；動力機械分部主要負責生產和銷售柴油機；金融分部主要為公司子公司中國一拖集團財務有限責任公司，主營業務為辦理成員單位之間的委託貸款及委託投資，內部轉帳結算、吸收成員單位存款等業務。

(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 | 金融服務 | 分部間抵銷 | 合計 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一. 營業總收入 | 6,102,344,246.45 | 1,322,477,823.60 | 90,462,112.99 | 884,952,901.47 | 6,630,331,281.57 |
| 其中：對外交易收入 | 5,929,924,794.56 | 620,801,720.23 | 79,604,766.78 | | 6,630,331,281.57 |
| 分部間交易收入 | 172,419,451.89 | 701,676,103.37 | 10,857,346.21 | 884,952,901.47 | |
| 資產減值損失 | -446,471.36 | -759,543.83 | | 424,968.74 | -1,630,983.93 |
| 信用減值損失 | -88,168,965.86 | -3,264,083.52 | 37,712,871.81 | 20,745,226.73 | -74,465,404.30 |
| 折舊費和攤銷費 | 144,643,924.26 | 30,029,340.56 | 648,115.84 | | 175,321,380.66 |
| 二. 利潤總額(虧損) | 525,089,000.16 | -17,799,285.99 | 81,187,126.53 | -397,845.44 | 588,874,686.14 |
| 三. 所得稅費用 | 7,880,028.57 | -14,722,505.31 | 14,395,682.16 | 63,943.60 | 7,489,261.82 |
| 四. 淨利潤(虧損) | 517,208,971.59 | -3,076,780.68 | 66,791,444.37 | -461,789.04 | 581,385,424.32 |
| 五. 資產總額 | 8,936,860,074.91 | 2,787,506,117.16 | 6,007,799,624.55 | 3,811,071,753.73 | 13,921,094,062.89 |
| 六. 負債總額 | 5,080,640,266.34 | 1,143,609,517.56 | 5,316,351,359.41 | 4,038,382,602.31 | 7,502,218,541.00 |
| 七. 其他重要的非現金項目 | 77,498,467.90 | 50,509,679.42 | 1,809,392.75 | | 129,817,540.07 |
| 1. 折舊費和攤銷費以外的其他 | | | | | |
| 非現金費用 | 12,226,296.70 | 8,191,304.63 | 1,147,037.77 | | 21,564,639.10 |
| 2. 資本性支出 | 65,272,171.20 | 42,318,374.79 | 662,354.98 | | 108,252,900.97 |

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。

第十節 財務報告（續）

十六、母公司財務報表主要項目注釋

1. 應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以內 | 654,054,592.10 | 266,799,840.85 |
| 1至2年 | 1,449,814.76 | 11,424,591.36 |
| 2至3年 | 981,200.65 | 7,248,611.65 |
| 3年以上 | 149,909,974.35 | 153,106,268.98 |
| 小計 | 806,395,581.86 | 438,579,312.84 |
| 減：壞賬準備 | 160,073,075.93 | 169,794,794.16 |
| 合計 | 646,322,505.93 | 268,784,518.68 |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 賬面餘額 | | 期末餘額 | | 賬面價值 |
|-------------------|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 壞賬準備 計提比例(%) | |
| 按照組合計提預期信用損失的應收賬款 | 806,395,581.86 | 100 | 160,073,075.93 | 19.85 | 646,322,505.93 |
| 其中： | | | | | |
| 賬齡組合 | 805,405,986.28 | 99.88 | 159,083,480.35 | 19.75 | 646,322,505.93 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 989,595.58 | 0.12 | 989,595.58 | 100.00 | |
| 合計 | 806,395,581.86 | | 160,073,075.93 | | 646,322,505.93 |
| | | | | | |
| 類別 | 賬面餘額 | | 期初餘額 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 壞賬準備 計提比例(%) | |
| 按照組合計提預期信用損失的應收賬款 | 438,579,312.84 | 100.00 | 169,794,794.16 | 38.71 | 268,784,518.68 |
| 其中： | | | | | |
| 賬齡組合 | 434,068,978.03 | 98.97 | 165,284,459.35 | 38.08 | 268,784,518.68 |
| 擔保物等風險敞口組合 | 4,510,334.81 | 1.03 | 4,510,334.81 | 100.00 | |
| 合計 | 438,579,312.84 | | 169,794,794.16 | | 268,784,518.68 |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(3) 按組合計提壞賬準備：

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 | 654,054,592.10 | 8,077,822.37 | 1.24 |
| 1-2年 | 691,472.43 | 345,736.23 | 50.00 |
| 2-3年 | 749,947.40 | 749,947.40 | 100.00 |
| 3年以上 | 149,909,974.35 | 149,909,974.35 | 100.00 |
| 合計 | 805,405,986.28 | 159,083,480.35 | 19.75 |

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 | 989,595.58 | 989,595.58 | 100.00 |
| 合計 | 989,595.58 | 989,595.58 | 100.00 |

(4) 壞賬準備的情況

單位：元 幣種：人民幣

| 類別 | 期初餘額 | 加：計提 | 本期變動金額 | | | 期末餘額 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|--------|-------|---------------------|-----------------------|
| | | | 收回或轉回 | 轉銷或核銷 | 減：其他變動 | |
| 按組合計提預期信用 損失的應收賬款 | 169,794,794.16 | -8,364,368.02 | | | 1,357,350.21 | 160,073,075.93 |
| 其中：賬齡組合 | 165,284,459.35 | -4,843,628.79 | | | 1,357,350.21 | 159,083,480.35 |
| 擔保物等風險敞口 組合 | 4,510,334.81 | -3,520,739.23 | | | | 989,595.58 |
| 合計 | 169,794,794.16 | -8,364,368.02 | | | 1,357,350.21 | 160,073,075.93 |

第十節 財務報告（續）

十六、母公司財務報表主要項目注釋（續）

1. 應收賬款（續）

(5) 無本期實際核銷的應收賬款情況

(6) 無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 | 252,827,019.64 | 31.35 | 2,528,270.19 |
| 一拖國際經濟 貿易有限公司 | 226,652,603.87 | 28.11 | 3,275,376.53 |
| 一拖（洛陽）收穫機械 有限公司 | 74,091,864.82 | 9.19 | 74,091,864.82 |
| 一拖（洛陽）柴油機 有限公司 | 53,387,100.77 | 6.62 | 536,202.54 |
| 長拖農業機械設備集團 有限公司 | 38,132,408.91 | 4.73 | 38,132,408.91 |
| 合計 | 645,090,998.01 | 80.00 | 118,564,122.99 |

(7) 無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

(8) 無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

2. 其他應收款

項目列示

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 應收利息 | | |
| 應收股利 | 87,679,096.96 | 138,679,096.96 |
| 其他應收款 | 22,268,265.71 | 24,537,383.19 |
| 合計 | <u>109,947,362.67</u> | <u>163,216,480.15</u> |

應收利息

(1) 應收利息分類

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|--------|---------------|---------------|
| 委託貸款利息 | 4,606,406.37 | 3,634,513.10 |
| 減值準備 | -4,606,406.37 | -3,634,513.10 |
| 合計 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

應收利息 (續)

(2) 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

| 壞賬準備 | 第一階段 | 第二階段 | 第三階段 | 合計 |
|--------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值) | 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值) | |
| 2022年1月1日 餘額 | | | | |
| 2022年1月1日 餘額在本期 | | | | |
| —轉入第二階段 | | | | |
| —轉入第三階段 | | | | |
| —轉回第二階段 | | | | |
| —轉回第一階段 | | | | |
| 本期計提 | | 4,606,406.37 | | 4,606,406.37 |
| 本期轉回 | | | | |
| 本期轉銷 | | | | |
| 本期核銷 | | | | |
| 其他變動 | | | | |
| 2022年6月30日 餘額 | | 4,606,406.37 | | 4,606,406.37 |

應收股利

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 (或被投資單位) | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|---------------|----------------|
| 華晨中國機械控股有限公司 | 76,808,376.96 | 76,808,376.96 |
| 一拖(洛陽)柴油機有限公司 | 10,870,720.00 | 10,870,720.00 |
| 洛陽拖拉機研究所有限公司 | | 51,000,000.00 |
| 合計 | 87,679,096.96 | 138,679,096.96 |

第十節 財務報告（續）

十六、母公司財務報表主要項目注釋（續）

2. 其他應收款（續）

(1) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 (或被投資單位) | 期末餘額 | 賬齡 | 未收回的原因 | 是否發生減值 及其判斷依據 |
|------------------|---------------|------|---------|------------------|
| 華晨中國機械控 股有限公司 | 76,808,376.96 | 4-5年 | 支付手續辦理中 | 否 |
| 合計 | 76,808,376.96 | | | |

其他應收款

(1) 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 | 25,169,741.37 | 24,481,443.41 |
| 1至2年 | 863,798.65 | 757,598.30 |
| 2至3年 | 591,966.25 | 21,746.23 |
| 3年以上 | 7,782,341.56 | 7,853,372.19 |
| 小計 | 34,407,847.83 | 33,114,160.13 |
| 減：壞賬準備 | 12,139,582.12 | 8,576,776.94 |
| 合計 | 22,268,265.71 | 24,537,383.19 |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

其他應收款 (續)

(2) 按款項性質分類

單位：元 幣種：人民幣

| 款項性質 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 單位往來款 | 79,467.29 | 1,175,252.13 |
| 押金備用金保證金等 | 1,246,880.18 | 988,040.04 |
| 代收代付社會保險 | 2,151,282.40 | 2,076,842.43 |
| 應收子公司研發款 | 22,000,000.00 | 21,800,000.00 |
| 其他 | 8,930,217.96 | 7,074,025.53 |
| 合計 | 34,407,847.83 | 33,114,160.13 |

(3) 按金融資產減值三階段披露

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 期末餘額 | | 賬面價值 | | 期初餘額 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 賬面價值 |
| 第一階段 | 34,407,847.83 | 12,139,582.12 | 22,268,265.71 | 33,114,160.13 | 8,576,776.94 | 24,537,383.19 |
| 第二階段 | | | | | | |
| 第三階段 | | | | | | |
| 合計 | 34,407,847.83 | 12,139,582.12 | 22,268,265.71 | 33,114,160.13 | 8,576,776.94 | 24,537,383.19 |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

(4) 按壞賬準備計提方法

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 | 34,407,847.83 | 100.00 | 12,139,582.12 | 35.28 | 543,071.01 |
| 其中：賬齡組合 | 33,859,291.25 | 98.41 | 12,134,096.55 | 35.84 | 543,071.01 |
| 其中：低風險組合 | 548,556.58 | 1.59 | 5,485.57 | 1.00 | 543,071.01 |
| 合計 | 34,407,847.83 | — | 12,139,582.12 | — | 22,268,265.71 |
| | | | | | |
| 類別 | 賬面餘額 | | 期初餘額 | | 賬面價值 |
| | 金額 | 比例 (%) | 金額 | 壞賬準備 計提比例 (%) | |
| 按組合計提預期信用損失的 | | | | | |
| 其他應收款 | 33,114,160.13 | 100.00 | 8,576,776.94 | 25.90 | 24,537,383.19 |
| 其中：賬齡組合 | 33,063,600.70 | 99.85 | 8,576,271.35 | 25.94 | 24,487,329.35 |
| 其中：低風險組合 | 50,559.43 | 0.15 | 505.59 | 1.00 | 50,053.84 |
| 合計 | 33,114,160.13 | — | 8,576,776.94 | — | 24,537,383.19 |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

(5) 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

單位：元 幣種：人民幣

| 賬齡 | 賬面餘額 金額 | 期末餘額 | |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | | 比例 (%) | 壞賬準備 (%) |
| 1年以內(含1年) | 24,623,584.79 | 13.52 | 3,329,089.41 |
| 1-2年(含2年) | 861,398.65 | 50.00 | 430,699.33 |
| 2-3年(含3年) | 591,966.25 | 100.00 | 591,966.25 |
| 3年以上 | 7,782,341.56 | 100.00 | 7,782,341.56 |
| 合計 | 33,859,291.25 | | 12,134,096.55 |

2) 採用低風險組合計提預期信用損失的其他應收款

單位：元 幣種：人民幣

| 組合名稱 | 賬面餘額 | 期末餘額 | |
|-------|------------|-------------|------|
| | | 計提比例 (%) | 壞賬準備 |
| 低風險組合 | 548,556.58 | 5,485.57 | 1.00 |
| 合計 | 548,556.58 | 5,485.57 | 1.00 |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

(6) 壞賬準備計提情況

單位：元 幣種：人民幣

| 壞賬準備 | 第一階段 | 第二階段 | 第三階段 | 合計 |
|--------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | 未來12個月 預期信用損失 | 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值) | 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值) | |
| 2022年1月1日 餘額 | 8,576,776.94 | | | 8,576,776.94 |
| 2022年1月1日 餘額在本期 | 8,576,776.94 | | | 8,576,776.94 |
| — 轉入第二階段 | | | | |
| — 轉入第三階段 | | | | |
| — 轉回第二階段 | | | | |
| — 轉回第一階段 | | | | |
| 本期計提 | 3,562,805.18 | | | 3,562,805.18 |
| 本期轉回 | | | | |
| 本期轉銷 | | | | |
| 本期核銷 | | | | |
| 其他變動 | | | | |
| 2022年6月30日 餘額 | <u>12,139,582.12</u> | | | <u>12,139,582.12</u> |

(7) 本期實際核銷的其他應收款情況

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

2. 其他應收款 (續)

(8) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元 幣種：人民幣

| 單位名稱 | 款項的性質 | 期末餘額 | 賬齡 | 佔其他應收款期 末餘額合計數 的比例 (%) | 壞賬準備 期末餘額 |
|--------------------|--------|---------------|------|---------------------------------|--------------|
| 一拖(洛陽)柴油機 有限公司 | 應收研發款 | 21,790,000.00 | 1年以內 | 63.33 | 3,268,500.00 |
| 江蘇清江拖拉機 有限公司 | 應收預付款項 | 3,315,484.00 | 5年以上 | 9.64 | 3,315,484.00 |
| 洛陽煜川熱力設備 有限公司 | 應收預付款項 | 1,769,100.28 | 0-3年 | 5.14 | 814,290.41 |
| 洛陽江揚金屬構件 有限公司 | 應收預付款項 | 1,060,000.00 | 5年以上 | 3.08 | 1,060,000.00 |
| 河南鑫邦人力資源 服務有限公司 | 應收預付款項 | 279,768.66 | 一年以內 | 0.81 | 2,797.69 |
| 合計 | | 28,214,352.94 | | 82.00 | 8,461,072.10 |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

3. 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 賬面餘額 | 期末餘額 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 期初餘額 減值準備 | 賬面價值 |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 對子公司投資 | 2,106,112,790.91 | 97,250,000.00 | 2,008,862,790.91 | 2,106,112,790.91 | 97,250,000.00 | 2,008,862,790.91 |
| 對聯營、合營企業投資 | 128,554,851.54 | | 128,554,851.54 | 124,804,654.32 | | 124,804,654.32 |
| 合計 | 2,234,667,642.45 | 97,250,000.00 | 2,137,417,642.45 | 2,230,917,445.23 | 97,250,000.00 | 2,133,667,445.23 |

(1) 對子公司投資

單位：元 幣種：人民幣

| 被投資單位 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 本期計提 減值準備 | 減值準備 期末餘額 |
|-------------------|------------------|------|------|------------------|--------------|---------------|
| 洛陽長興農業機械有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 揚動股份有限公司 | 76,000,000.00 | | | 76,000,000.00 | | |
| 華農中國機械控股有限公司 | 27,838,370.11 | | | 27,838,370.11 | | |
| 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 | 300,391,996.60 | | | 300,391,996.60 | | |
| 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 | | 94,250,000.00 |
| 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 | 2,106,112,790.91 | | | 2,106,112,790.91 | | 97,250,000.00 |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

3. 長期股權投資 (續)

(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 | 本期增減變動 | | 權益法下 確認的 投資損益 | 其他綜合 收益調整 |
|-----------------|-----------------------|--------|------|---------------------|--------------|
| | | 追加投資 | 減少投資 | | |
| 聯營企業 | | | | | |
| 一拖川龍四川農業裝備有限公司 | 586,555.47 | | | | |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | 122,993,114.78 | | | 5,561,736.76 | |
| 江西東方紅農業機械有限公司 | 1,224,984.07 | | | -1,224,984.07 | |
| 合計 | 124,804,654.32 | | | 4,336,752.69 | |

| 投資單位 | 其他權益 變動 | 宣告發放 現金股利 或利潤 | 本期增減變動 | | 期末餘額 | 減值準備 期末餘額 |
|-----------------|------------|---------------------|------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| | | | 計提減值 準備 | 其他 | | |
| 聯營企業 | | | | | | |
| 一拖川龍四川農業裝備有限公司 | | | | -586,535.47 | | |
| 採埃孚一拖(洛陽)車橋有限公司 | | | | | 128,554,851.54 | |
| 江西東方紅農業機械有限公司 | | | | | | |
| 合計 | | | | -586,535.47 | 128,554,851.54 | |

第十節 財務報告 (續)

十六、母公司財務報表主要項目注釋 (續)

4. 營業收入和營業成本

(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 | 5,436,639,043.50 | 4,639,835,503.40 | 4,401,354,259.86 | 3,724,334,949.99 |
| 其他業務 | 16,733,124.32 | 5,343,605.29 | 20,296,417.82 | 7,785,804.87 |
| 合計 | <u>5,453,372,167.82</u> | <u>4,645,179,108.69</u> | <u>4,421,650,677.68</u> | <u>3,732,120,754.86</u> |

5. 投資收益

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| 成本法核算的長期股權投資收益 | 236,040,477.49 | 5,681,400.00 |
| 權益法核算的長期股權投資收益 | 4,336,752.69 | 2,794,664.17 |
| 處置長期股權投資產生的投資收益 | 613,537.86 | -1,798.52 |
| 處置交易性金融資產取得的投資收益 | 1,219,434.15 | 5,589,890.40 |
| 其他 | -258,158.18 | |
| 合計 | <u>241,952,044.01</u> | <u>14,064,156.05</u> |

第十節 財務報告 (續)

十七、補充資料 (續)

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 | 648,065.96 | |
| 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) | 13,017,277.10 | |
| 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 | -88,353,893.73 | |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 1,895,362.21 | |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目 | 23,713,717.15 | 主要是處置子公司的影響 |
| 減：所得稅影響額 | -11,456,849.12 | |
| 少數股東權益影響額 (稅後) | -12,412,447.83 | |
| 合計 | <u>-25,210,174.36</u> | |

第十節 財務報告（續）

十七、補充資料

2. 淨資產收益率及每股收益

單位：元 幣種：人民幣

| 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 | 10.26 | 0.5175 | 0.5175 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤 | 10.71 | 0.5399 | 0.5399 |

董事長：劉繼國

董事會批准報送日期：2022年8月25日

附錄二
更正的2022年三季度財務報表

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



第一拖拉机股份有限公司

FIRST TRACTOR COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份編號：0038)

2022年第三季度報告

重要內容提示：

公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證季度報告內容的真實、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。

公司負責人、主管會計工作負責人及會計機構負責人(會計主管人員)保證季度報告中財務信息的真實、準確、完整。

第三季度財務報表未經審計。

一、釋義

| | | |
|-------------|---|---|
| A股 | 指 | 經中國證監會批准向境內投資者及合資格境外投資者發行、在中國境內證券交易所上市、以人民幣標明股票面值、以人民幣認購和進行交易的普通股 |
| 本公司、公司或一拖股份 | 指 | 第一拖拉機股份有限公司 |
| 控股子公司 | 指 | 本公司持有其50%以上股份／股權的公司；通過協議安排實際控制的公司 |
| 中國證監會 | 指 | 中國證券監督管理委員會 |
| 本集團 | 指 | 本公司及控股子公司 |
| H股 | 指 | 經中國證監會批准向境外投資者發行、經聯交所批准上市、以人民幣標明股票面值、以港幣認購和進行交易的普通股 |
| 國機集團 | 指 | 中國機械工業集團有限公司(本公司實際控制人) |
| 國機財務公司 | 指 | 國機財務有限責任公司(本公司實際控制人控制的公司) |
| 附屬公司 | 指 | 聯交所上市規則中關於附屬公司的定義 |
| 一拖財務公司 | 指 | 中國一拖集團財務有限責任公司(本公司控股子公司) |

二、主要財務數據

(一) 主要會計數據和財務指標

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本報告期 | 本報告期 比上年同期增減變 動幅度 | | 年初至報告期末比 上年同期增減變動 幅度 | |
|----------------------------|---|-------------------------|------------------------|---|---------------------------------|
| | | | (%) | 年初至報告期末 | (%) |
| 營業收入 | 3,670,863,462.78 | | 43.06 | 10,221,589,977.57 | 25.56 |
| 歸屬於上市公司股東的 淨利潤 | 326,008,793.08 <u>214,336,546.47</u> | | 106.60 <u>35.83</u> | 907,475,698.93 <u>795,803,452.32</u> | 35.61 <u>18.92</u> |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非 經常性損益的淨利潤 | 319,318,626.81 | | 137.82 | 925,995,707.03 | 49.59 |
| 經營活動產生的 現金流量淨額 | 不適用 | 不適用 | | 3,730,549,350.17 | 155.07 |
| | 0.2901 | | 106.62 | 0.8076 | 33.75 |
| 基本每股收益(元/股) | <u>0.1908</u> | | <u>35.90</u> | <u>0.7082</u> | <u>17.29</u> |
| | 0.2901 | | 106.62 | 0.8076 | 33.75 |
| 稀釋每股收益(元/股) | <u>0.1908</u> | | <u>35.90</u> | <u>0.7082</u> | <u>17.29</u> |
| | 5.58 | 增加 | 2.740.76 | 15.99 | 增加3.271.03 |
| 加權平均淨資產收益率(%) | <u>3.60</u> | | 個百分點 | <u>13.75</u> | 個百分點 |
| | | | | | 本報告期末比 上年度末增減 變動幅度 (%) |
| | | 本報告期末 | | 上年度末 | |
| 總資產 | 13,447,649,338.36 | | | | 8.98 |
| | <u>13,689,578,043.35</u> | | | 12,339,594,556.58 | <u>10.94</u> |
| 歸屬於上市公司股東的 所有者權益 | 5,845,459,421.02 | | | | 8.21 |
| | <u>6,071,940,091.00</u> | | | 5,402,078,873.33 | <u>12.40</u> |

註：「本報告期」指本季度初至本季度末3個月期間，下同。

(二) 非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

| 項目 | 本報告期金額 | 年初至 報告期末金額 | 說明 |
|---|-------------------------------|---|-----------------|
| 非流動性資產處置損益 | 1,038,207.24 | 1,686,273.20 | |
| 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 | 6,147,374.98 | 19,164,652.08 | |
| 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 | <u>-153,715,695.01</u> | <u>-88,353,893.73</u> <u>-242,069,588.74</u> | |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和 支出 | 449,454.39 | 2,344,816.60 | |
| 其他符合非經常性損益定義的損益 項目 | 258,158.18 | 23,971,875.33 | 主要是處置 子公司的影响 |
| | 430,181.00 | -11,026,668.12 | |
| 減：所得稅影響額 | <u>-22,627,173.25</u> | <u>-34,084,022.37</u> | |
| | 772,847.52 | -11,639,600.31 | |
| 少數股東權益影響額（稅後） | <u>-18,213,246.63</u> | <u>-30,625,694.46</u> | |
| | 6,690,166.27 | -18,520,008.09 | |
| 合計 | <u><u>-104,982,080.34</u></u> | <u><u>-130,192,254.70</u></u> | |

(三) 主要會計數據、財務指標發生變動的情況、原因

| 項目名稱 | 變動比例 (%) | 主要原因 |
|--|-----------------------------------|---|
| 營業收入-本報告期 | 43.06 | 主要是公司主導產品銷 量同比上升，收入及淨 利潤同比增加 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤-本 報告期 | 106.60 <u>35.83</u> | |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤-年 初至報告期末 | 35.61 | |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經 常性損益的淨利潤-本報告期 | 137.82 | |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經 常性損益的淨利潤-年初至報告期 末 | 49.59 | |
| 經營活動產生的現金流量淨額-年 初至報告期末 | 155.07 | 一是報告期內一拖財 務公司經營業務逐步 停止，金融資產逐步 收回，二是公司銷量增 長，銷售回款增加，經 營業務現金淨流量同比 增加 |
| 基本每股收益(元/股)-本報告期 | 106.62 <u>35.90</u> | 主要是淨利潤增加所致 |
| 基本每股收益(元/股)-年初至報 告期末 | 33.75 | |

三、股東信息

(一) 普通股股東總數和表決權恢復的優先股股東數量及前十名股東持股情況表

單位：股

| | | | |
|-------------|---------------------|-----------------------|---|
| 報告期末普通股股東總數 | 41,582戶 | 報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有) | / |
| | 其中：A股41,257戶；H股325戶 | | |

前10名股東持股情況

| 股東名稱 | 股東性質 | 持股數量 | 持股比例 (%) | 持有有限售 條件股份數量 | 質押、標記或 凍結情況 | |
|--|-------|-------------|-------------|-----------------|----------------|----|
| | | | | | 股份 狀態 | 數量 |
| 中國一拖集團有限公司 | 國有法人 | 548,485,853 | 48.81 | 137,795,275 | 無 | 0 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED (註1) | 境外法人 | 388,215,309 | 34.55 | 0 | 未知 | / |
| 香港中央結算有限公司(註2) | 境外法人 | 4,166,977 | 0.37 | 0 | 未知 | / |
| 沈嘉 | 境內自然人 | 1,888,200 | 0.17 | 0 | 未知 | / |
| 深圳市前海火藍資產管理有限 公司-火藍遠方1號私募證券 投資基金 | 其他 | 1,838,200 | 0.16 | 0 | 未知 | / |

前10名股東持股情況

| 股東名稱 | 股東性質 | 持股數量 | 持股比例 (%) | 持有有限售 條件股份數量 | 質押、標記或 凍結情況 | |
|------|-------|-----------|-------------|-----------------|----------------|----|
| | | | | | 股份 狀態 | 數量 |
| 韓豔 | 境內自然人 | 1,479,541 | 0.13 | 0 | 未知 | / |
| 張永華 | 境內自然人 | 919,200 | 0.08 | 0 | 未知 | / |
| 焦延峰 | 境內自然人 | 860,000 | 0.08 | 0 | 未知 | / |
| 楊志陽 | 境內自然人 | 851,200 | 0.08 | 0 | 未知 | / |
| 秦濤 | 境內自然人 | 834,400 | 0.07 | 0 | 未知 | / |

前10名無限售條件股東持股情況

| 股東名稱 | 持有無限售 條件流通股的 | | 股份種類及數量 | |
|------------------------------------|-----------------|---------|---------|-------------|
| | 數量 | 股份種類 | 數量 | 數量 |
| 中國一拖集團有限公司 | 410,690,578 | 人民幣普通股 | | 410,690,578 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED (註1) | 388,215,309 | 境外上市外資股 | | 388,215,309 |
| 香港中央結算有限公司 (註2) | 4,166,977 | 人民幣普通股 | | 4,166,977 |
| 沈嘉 | 1,888,200 | 人民幣普通股 | | 1,888,200 |
| 深圳市前海火藍資產管理有限公司— 火藍遠方1號私募證券投資基金 | 1,838,200 | 人民幣普通股 | | 1,838,200 |

前10名無限售條件股東持股情況

| 股東名稱 | 持有無限售 條件流通股的 | | 股份種類及數量 | |
|------|-----------------|--------|---------|-----------|
| | 數量 | 股份種類 | | 數量 |
| 韓豔 | 1,479,541 | 人民幣普通股 | | 1,479,541 |
| 張永華 | 919,200 | 人民幣普通股 | | 919,200 |
| 焦延峰 | 860,000 | 人民幣普通股 | | 860,000 |
| 楊志陽 | 851,200 | 人民幣普通股 | | 851,200 |
| 秦濤 | 834,400 | 人民幣普通股 | | 834,400 |

上述股東關聯關係或一致行動的說明 在前十名股東和前十名無限售條件股份股東中，本公司控股股東中國一拖與其他股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。本公司未知其他股東相互間是否存在關聯關係，也未知其相互之間是否屬於《上市公司收購管理辦法》中規定的一致行動人。

前10名股東及前10名無限售股東參與融 不適用
資融券及轉融通業務情況說明(如有)

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。

四、其他提醒事項

- 1、 本報告期，公司在複雜多變的外部環境下，圍繞市場環境以及用戶需求的變化，積極發揮在產品、渠道、服務、宣傳等方面的綜合優勢，通過一系列精準、靈活的營銷措施，主導產品銷量持續增長，始終保持行業領先地位。本報告期內，大中拖產品實現銷售2.6萬台，同比增長35%，前三季度累計實現銷售7.97萬台，同比增長23.32%，高於行業增幅，市場佔有率進一步提升。本報告期內，柴油機產品實現銷售3.93萬台，同比增長19%，前三季度累計實現銷售11.94萬台，同比增長9.95%。同時，公司持續精進全價值鏈提質增效，本報告期歸母淨利潤同比增長~~106.60%~~35.83%，前三季度歸母淨利潤同比增長~~35.61%~~18.92%。
- 2、 為落實《中國銀監會非銀行金融機構行政許可事項實施辦法》（銀監會令2020年第6號）關於「一家企業集團只能設立一家財務公司」的金融監管要求，國機集團、公司、一拖財務及國機財務於2022年3月29日簽署《關於中國一拖集團財務有限責任公司與國機財務有限責任公司重組整合框架協議》，擬通過一拖財務向國機財務出售資產、一拖股份向國機財務現金增資、一拖財務終止經營並實施清算注銷，以及國機財務向本公司提供金融服務等一系列交易安排，完成一拖財務與國機財務有關人員、資產及業務重組。

報告期內，公司收到國機財務轉發的《北京銀保監局關於國機財務有限責任公司變更註冊資本及調整股權結構的批復》，同意國機財務的註冊資本變更為人民幣175,000萬元，其中公司出資金額人民幣25,000萬元，出資比例14.29%。詳情請參閱公司於2022年9月16日在上交所網站以及2022年9月15日在聯交所網站發佈的《關於增資國機財務有限責任公司獲得中國銀保監會北京監管局批復的公告》。

受資產評估及備案工作進度影響，一拖財務擬轉讓國機財務的標的資產交割工作未能在2022年9月30日前完成，雙方未進行資產交付及轉讓價款支付，資產轉讓實施並無實質性障礙，預計標的資產評估備案及資產交割將於2022年12月底前完成。詳情請參閱公司於2022年10月11日在上交所網站以及2022年10月10日在聯交所網站發佈的《關於控股子公司出售資產暨關聯交易的進展公告》。

- 3、馬智慧先生因工作變動辭去公司非執行董事及董事會薪酬委員會職務。2022年10月27日，公司召開第九屆董事會第六次會議，提名張斌先生為公司第九屆董事會非執行董事候選人，並將該議案提交公司股東大會審議。詳情請參閱公司於2022年10月20日、10月28日在上交所網站發佈的《關於董事辭職的公告》《第九屆董事會第六次會議決議公告》及10月19日、10月27日在聯交所網站發佈的《關於董事辭職的公告》《關於選舉董事的公告》。

五、季度財務報表

(一) 財務報表

合併資產負債表

2022年9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 審計類型：未經審計

| 項目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資產： | | |
| 貨幣資金 | 4,582,311,437.26 | 3,243,399,611.65 |
| 結算備付金 | | |
| 拆出資金 | 2,944,382.28 | 23,320,000.00 |
| | 1,383,564,816.67 | |
| 交易性金融資產 | 1,919,164,816.67 | 1,038,970,988.74 |
| 衍生金融資產 | | |
| 應收票據 | 26,460,213.78 | 62,757,621.58 |
| 應收賬款 | 1,211,368,116.34 | 301,661,736.48 |
| 應收款項融資 | 307,742,732.34 | 216,495,094.89 |
| 預付款項 | 135,948,299.79 | 242,712,324.09 |
| 應收保費 | | |
| 應收分保賬款 | | |
| 應收分保合同準備金 | | |
| 其他應收款 | 38,871,233.29 | 24,247,156.19 |
| 其中：應收利息 | 1,552.50 | 944.41 |
| 應收股利 | | |
| 買入返售金融資產 | | 360,643,454.77 |
| 存貨 | 957,243,010.08 | 1,674,008,933.28 |
| 合同資產 | | |
| 持有待售資產 | | |
| 一年內到期的非流動資產 | 164,223,568.16 | 188,189,353.75 |
| 其他流動資產 | 49,400,094.93 | 319,494,747.99 |
| | 8,860,077,904.92 | |
| 流動資產合計 | 9,395,677,904.92 | 7,695,901,023.41 |

| 項目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|----------------|--------------------------|-------------------|
| 非流動資產： | | |
| 發放貸款和墊款 | 78,137,890.09 | 891,754,953.83 |
| 債權投資 | | |
| 其他債權投資 | | |
| 長期應收款 | 152,950,104.47 | 147,379,925.56 |
| 長期股權投資 | 690,382,721.06 | 126,970,546.37 |
| | 317,629,136.90 | |
| 其他權益工具投資 | 23,957,841.89 | 4,839,048.00 |
| 其他非流動金融資產 | | |
| 投資性房地產 | | |
| 固定資產 | 2,309,505,058.90 | 2,465,981,510.01 |
| 在建工程 | 155,111,572.60 | 79,246,144.63 |
| 生產性生物資產 | | |
| 油氣資產 | | |
| 使用權資產 | 7,085,031.89 | 15,044,288.50 |
| 無形資產 | 722,738,336.13 | 750,855,986.17 |
| 開發支出 | | |
| 商譽 | | |
| 長期待攤費用 | 56,571,817.59 | 61,059,040.71 |
| 遞延所得稅資產 | 97,459,763.81 | 100,562,089.39 |
| 其他非流動資產 | | |
| | 4,587,571,433.44 | |
| 非流動資產合計 | 4,293,900,138.43 | 4,643,693,533.17 |
| | 13,447,649,338.36 | |
| 資產總計 | 13,689,578,043.35 | 12,339,594,556.58 |

| 項目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 流動負債： | | |
| 短期借款 | 370,409,999.99 | 270,183,333.34 |
| 向中央銀行借款 | | |
| 拆入資金 | | 200,050,000.00 |
| 交易性金融負債 | | |
| 衍生金融負債 | | |
| 應付票據 | 1,848,951,256.14 | 1,429,974,406.92 |
| 應付帳款 | 3,088,477,132.98 | 2,005,338,697.27 |
| 預收款項 | 1,768,616.40 | 198,307.51 |
| 合同負債 | 256,592,802.13 | 580,385,482.01 |
| 賣出回購金融資產款 | | 11,759,888.55 |
| 吸收存款及同業存放 | 221,419,235.99 | 741,565,080.73 |
| 代理買賣證券款 | | |
| 代理承銷證券款 | | |
| 應付職工薪酬 | 82,252,228.12 | 94,183,174.20 |
| 應交稅費 | 25,848,219.18 | 16,547,128.41 |
| 其他應付款 | 299,916,265.26 | 264,862,718.59 |
| 其中：應付利息 | 23,034,968.99 | 17,839,437.74 |
| 應付股利 | 8,439,607.88 | 59,459,387.16 |
| 應付手續費及佣金 | | |
| 應付分保賬款 | | |
| 持有待售負債 | | |
| 一年內到期的非流動負債 | 12,125,182.19 | 13,333,158.50 |
| 其他流動負債 | 538,931,938.70 | 262,766,044.87 |
| 流動負債合計 | <u>6,746,692,877.08</u> | <u>5,891,147,420.90</u> |

| 項目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|----------------|-------------------------|------------------|
| 非流動負債： | | |
| 保險合同準備金 | | |
| 長期借款 | 20,680,000.00 | 110,000,000.00 |
| 應付債券 | | |
| 其中：優先股 | | |
| 永續債 | | |
| 租賃負債 | 1,113,321.49 | 1,853,079.74 |
| 長期應付款 | 8,026,285.67 | 8,251,321.72 |
| 長期應付職工薪酬 | 39,036,207.03 | 57,802,347.71 |
| 預計負債 | 1,962,613.99 | 1,962,613.99 |
| 遞延收益 | 129,479,981.89 | 138,045,711.55 |
| | 133,540,652.16 | |
| 遞延所得稅負債 | 110,483,297.91 | 148,308,914.30 |
| 其他非流動負債 | | |
| | 333,839,062.23 | |
| 非流動負債合計 | 310,781,707.98 | 466,223,989.01 |
| | 7,080,531,939.31 | |
| 負債合計 | 7,057,474,585.06 | 6,357,371,409.91 |

| 項目 | 2022年9月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------------------------|--|-------------------|
| 所有者權益 (或股東權益)： | | |
| 實收資本 (或股本) | 1,123,645,275.00 | 1,123,645,275.00 |
| 其他權益工具 | | |
| 其中：優先股 | | |
| 永續債 | | |
| 資本公積 | 2,655,849,996.00 | 2,655,849,996.00 |
| 減：庫存股 | -343,838,954.94 | |
| 其他綜合收益 | -5,686,038.35 | -11,710,421.44 |
| 專項儲備 | 4,494,868.91 | 3,465,767.12 |
| 盈餘公積 | 501,495,783.59 | 501,495,783.59 |
| 一般風險準備 | 43,263,387.54 | 43,263,387.54 |
| | 1,860,549,064.92 | |
| 未分配利潤 | 1,748,876,818.31 | 1,086,069,085.52 |
| 歸屬於母公司所有者權益 (或股東權益) 合計 | 5,845,459,421.02 6,071,940,091.00 | 5,402,078,873.33 |
| | 521,657,978.03 | |
| 少數股東權益 | 560,163,367.29 | 580,144,273.34 |
| | 6,367,117,399.05 | |
| 所有者權益 (或股東權益) 合計 | 6,632,103,458.29 | 5,982,223,146.67 |
| 負債和所有者權益 (或股東權益) 總計 | 13,447,649,338.36 13,689,578,043.35 | 12,339,594,556.58 |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併利潤表

2022年1-9月

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計

| 項目 | 2022年 | 2021年 |
|----------------|--------------------------|------------------|
| | 前三季度(1-9月) | 前三季度(1-9月) |
| 一、營業總收入 | 10,320,425,131.42 | 8,230,081,343.31 |
| 其中：營業收入 | 10,221,589,977.57 | 8,141,101,593.06 |
| 利息收入 | 93,815,682.56 | 84,017,593.60 |
| 已賺保費 | | |
| 手續費及佣金收入 | 5,019,471.29 | 4,962,156.65 |
| 二、營業總成本 | 9,245,609,963.55 | 7,492,511,151.43 |
| 其中：營業成本 | 8,525,370,329.09 | 6,775,598,318.92 |
| 利息支出 | 11,711,821.43 | 17,621,368.01 |
| 手續費及佣金支出 | 387,925.59 | 461,898.43 |
| 退保金 | | |
| 賠付支出淨額 | | |
| 提取保險責任準備金 | | |
| 淨額 | | |
| 保單紅利支出 | | |
| 分保費用 | | |
| 稅金及附加 | 37,760,127.97 | 33,797,221.16 |
| 銷售費用 | 119,391,600.83 | 118,774,015.20 |
| 管理費用 | 238,283,910.90 | 233,162,141.38 |
| 研發費用 | 340,517,897.96 | 281,602,816.31 |
| 財務費用 | -27,813,650.22 | 31,493,372.02 |
| 其中：利息費用 | 17,362,868.22 | 20,891,517.23 |
| 利息收入 | 10,644,826.47 | 1,888,505.08 |

| 項目 | 2022年 前三季度(1-9月) | 2021年 前三季度(1-9月) |
|---------------------|------------------------|---------------------|
| 加：其他收益 | 19,462,995.02 | 30,910,759.13 |
| 投資收益(損失以「-」號填列) | 44,693,590.42 | 567,479,928.20 |
| 其中：對聯營企業和合營企業的投資收益 | 9,529,584.15 | 3,291,332.78 |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益 | | |
| 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) | -85,807,199.28 | |
| | <u>-239,522,894.29</u> | 13,212,407.55 |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | -131,443,947.90 | -80,908,777.95 |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | -7,160,637.61 | -575,595,390.25 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | 1,686,273.20 | 4,869,787.99 |
| | 916,246,241.72 | |
| 三、營業利潤(虧損以「-」號填列) | <u>762,530,546.71</u> | 697,538,906.55 |
| 加：營業外收入 | 4,109,785.54 | 19,266,812.92 |
| 減：營業外支出 | 1,548,968.94 | 889,318.94 |
| 四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | 918,807,058.32 | |
| | <u>765,091,363.31</u> | 715,916,400.53 |
| | 9,643,357.52 | |
| 減：所得稅費用 | <u>-13,413,996.73</u> | 44,709,615.50 |

| 項目 | 2022年 前三季度(1-9月) | 2021年 前三季度(1-9月) |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| | 909,163,700.80 | |
| 五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | <u>778,505,360.04</u> | 671,206,785.03 |
| (一) 按經營持續性分類 | | |
| 1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | 909,163,700.80 | |
| | <u>778,505,360.04</u> | 671,206,785.03 |
| 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) | 907,475,698.93 | |
| | <u>795,803,452.32</u> | 669,177,736.32 |
| 2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列) | 1,688,001.87 | |
| | <u>-17,298,092.28</u> | 2,029,048.71 |
| | -390,590,076.84 | |
| 六、其他綜合收益的稅後淨額 | <u>5,054,323.16</u> | 16,467,884.22 |
| (一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額 | -332,128,533.50 | |
| | <u>6,024,383.09</u> | 16,739,050.55 |
| 1. 不能重分類進損益的其他綜合收益 | -338,785,931.71 | |
| | <u>-633,015.12</u> | 0.00 |
| (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 | | |

| 項目 | 2022年 | 2021年 |
|-----------------|---------------------------|---------------|
| | 前三季度(1-9月) | 前三季度(1-9月) |
| (3) 其他權益工具投資 | -338,785,931.71 | |
| 公允價值變動 | <u>-633,015.12</u> | 0.00 |
| (4) 企業自身信用風險 | | |
| 公允價值變動 | | |
| 2. 將重分類進損益的 | | |
| 其他綜合收益 | 6,657,398.21 | 16,739,050.55 |
| (1) 權益法下可轉損益 | | |
| 的其他綜合收益 | | |
| (2) 其他債權投資公允 | | |
| 價值變動 | | |
| (3) 金融資產重分類 | | |
| 計入其他綜合 | | |
| 收益的金額 | | |
| (4) 其他債權投資信用 | | |
| 減值準備 | | |
| (5) 現金流量套期儲備 | | |
| (6) 外幣財務報表折算 | | |
| 差額 | 6,657,398.21 | 16,739,050.55 |
| (7) 其他 | | |
| (二) 歸屬於少數股東的其他綜 | -58,461,543.34 | |
| 合收益的稅後淨額 | <u>-970,059.93</u> | -271,166.33 |

| 項目 | 2022年 前三季度(1-9月) | 2021年 前三季度(1-9月) |
|--------------------------|--|---------------------|
| | 518,573,623.96 | |
| 七、綜合收益總額 | 783,559,683.20 | 687,674,669.25 |
| (一) 歸屬於母公司所有者的 綜合收益總額 | 575,347,165.43 801,827,835.41 | 685,916,786.87 |
| (二) 歸屬於少數股東的綜合 收益總額 | -56,773,541.47 -18,268,152.21 | 1,757,882.38 |
| 八、每股收益： | | |
| | 0.8076 | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | 0.7082 | 0.6038 |
| | 0.8076 | |
| (二) 稀釋每股收益(元/股) | 0.7082 | 0.6038 |

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

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
蔣靜媛

合併現金流量表

2022年1-9月

編製單位：第一拖拉機股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣 審計類型：未經審計

| 項目 | 2022年 前三季度(1-9月) | 2021年 前三季度(1-9月) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | 8,481,561,987.90 | 6,427,500,889.18 |
| 客戶存款和同業存放款項淨增加額 | -521,163,977.52 | 17,307,692.07 |
| 向中央銀行借款淨增加額 | | |
| 向其他金融機構拆入資金淨增加額 | | |
| 收到原保險合同保費取得的現金 | | |
| 收到再保業務現金淨額 | | |
| 保戶儲金及投資款淨增加額 | | |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | 113,162,287.94 | 84,981,476.18 |
| 拆入資金淨增加額 | -199,984,382.28 | -299,500,000.00 |
| 回購業務資金淨增加額 | 360,000,000.00 | 710,000,000.00 |
| 代理買賣證券收到的現金淨額 | | |
| 收到的稅費返還 | 252,747,603.83 | 94,005,049.94 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 94,115,650.21 | 145,474,000.17 |
| 經營活動現金流入小計 | 8,580,439,170.08 | 7,179,769,107.54 |

| 項目 | 2022年 前三季度(1-9月) | 2021年 前三季度(1-9月) |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 購買商品、接受勞務支付的 現金 | 5,108,372,506.83 | 4,662,293,668.34 |
| 客戶貸款及墊款淨增加額 | -744,879,711.10 | -14,193,370.37 |
| 存放中央銀行和同業款項淨增 加額 | -855,161,043.48 | 10,896,846.16 |
| 支付原保險合同賠付款項的 現金 | | |
| 拆出資金淨增加額 | | |
| 支付利息、手續費及佣金的 現金 | 11,234,561.18 | 9,128,208.43 |
| 支付保單紅利的現金 | | |
| 支付給職工及為職工支付的 現金 | 764,981,477.48 | 712,176,191.60 |
| 支付的各項稅費 | 96,177,482.47 | 116,796,238.14 |
| 支付其他與經營活動有關的 現金 | 469,164,546.53 | 220,092,427.80 |
| 經營活動現金流出小計 | <u>4,849,889,819.91</u> | <u>5,717,190,210.10</u> |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | <u><u>3,730,549,350.17</u></u> | <u><u>1,462,578,897.44</u></u> |

| 項目 | 2022年 前三季度(1-9月) | 2021年 前三季度(1-9月) |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 二、投資活動產生的現金流量： | | |
| 收回投資收到的現金 | 1,201,000.00 | 3,318,094.56 |
| 取得投資收益收到的現金 | 8,365,419.11 | 12,052,863.46 |
| 處置固定資產、無形資產和其 他長期資產收回的現金淨額 | 2,719,206.55 | 19,211,317.65 |
| 處置子公司及其他營業單位收 到的現金淨額 | 61,016,327.59 | 0.00 |
| 收到其他與投資活動有關的 現金 | | |
| 投資活動現金流入小計 | 73,301,953.25 | 34,582,275.67 |
| 購建固定資產、無形資產和其 他長期資產支付的現金 | 76,252,982.43 | 43,836,356.92 |
| 投資支付的現金 | 1,674,777,100.00 | 371,805,000.00 |
| 質押貸款淨增加額 | | |
| 取得子公司及其他營業單位支 付的現金淨額 | | |
| 支付其他與投資活動有關的 現金 | | |
| 投資活動現金流出小計 | <u>1,751,030,082.43</u> | <u>415,641,356.92</u> |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | <u>-1,677,728,129.18</u> | <u>-381,059,081.25</u> |

| 項目 | 2022年 前三季度(1-9月) | 2021年 前三季度(1-9月) |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | |
| 吸收投資收到的現金 | 0.00 | 697,999,997.00 |
| 其中：子公司吸收少數股東 投資收到的現金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的現金 | 480,980,000.00 | 480,000,000.00 |
| 收到其他與籌資活動有關的 現金 | 138,052,188.68 | 0.00 |
| 籌資活動現金流入小計 | 619,032,188.68 | 1,177,999,997.00 |
| 償還債務支付的現金 | 470,300,000.00 | 760,200,000.00 |
| 分配股利、利潤或償付利息支 付的現金 | 196,411,933.58 | 103,438,414.19 |
| 其中：子公司支付給少數股東 的股利、利潤 | 52,762,144.65 | 5,458,600.00 |
| 支付其他與籌資活動有關的 現金 | 9,033,146.14 | 7,835,368.87 |
| 籌資活動現金流出小計 | <u>675,745,079.72</u> | <u>871,473,783.06</u> |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | <u><u>-56,712,891.04</u></u> | <u><u>306,526,213.94</u></u> |

| 項目 | 2022年 | 2021年 |
|--------------------|------------------|------------------|
| | 前三季度(1-9月) | 前三季度(1-9月) |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | 6,924,922.56 | -2,032,971.98 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | 2,003,033,252.51 | 1,386,013,058.15 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 2,146,767,725.61 | 1,416,825,910.58 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | 4,149,800,978.12 | 2,802,838,968.73 |

公司負責人：
劉繼國

主管會計工作負責人：
劉繼國

會計機構負責人：
蔣靜媛

承董事會命
第一拖拉機股份有限公司
公司秘書
于麗娜

中國·洛陽
2022年10月27日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事劉繼國先生（董事長）；非執行董事張治宇先生及方憲法先生；以及獨立非執行董事薛立品先生、王書茂先生及徐立友先生。

* 僅供識別