

公司代码：601038

公司简称：一拖股份

# 第一拖拉机股份有限公司

## 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	吴德龙	因公务	于增彪

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵刻水、主管会计工作负责人姚卫东及会计机构负责人（会计主管人员）周鹏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的本公司发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

详见本报告第四节“经营情况的讨论与分析”

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	178

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	第一拖拉机股份有限公司及控股子公司
控股子公司	指	本公司持有其 50% 以上股份/股权的公司；通过协议安排实际控制的公司
附属公司	指	联交所上市规则中关于附属公司的定义
中国一拖	指	中国一拖集团有限公司（本公司控股股东）
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司（本公司最终控股股东）
国贸公司	指	一拖国际经济贸易有限公司（本公司全资子公司）
新疆装备公司	指	一拖（新疆）东方红装备机械有限公司（本公司全资子公司）
法国公司	指	YTO France SAS(中文名称：一拖法国农业装备有限公司)（本公司全资子公司）
铸造公司	指	一拖（洛阳）铸造有限公司（本公司全资子公司）
神通公司	指	一拖（洛阳）神通工程机械有限公司（本公司全资子公司）
白俄技术公司	指	一拖白俄技术有限公司（本公司全资子公司）
搬运公司	指	一拖（洛阳）搬运机械有限公司（本公司控股子公司）
财务公司	指	中国一拖集团财务有限责任公司（本公司控股子公司）
长兴公司	指	洛阳长兴农业机械有限公司（本公司控股子公司）
柴油机公司	指	一拖（洛阳）柴油机有限公司（本公司控股子公司）
燃油喷射公司	指	一拖（洛阳）燃油喷射有限公司（本公司控股子公司）
姜堰动力公司	指	一拖（姜堰）动力机械有限公司（本公司控股子公司）
中非重工公司	指	中非重工投资有限公司（本公司控股子公司）
拖研所公司	指	洛阳拖拉机研究所有限公司(本公司控股子公司)
长拖公司	指	长拖农业机械装备集团有限公司（本公司控股子公司）
采埃孚一拖车桥公司	指	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司（本公司参股公司）
洛阳银行	指	洛阳银行股份有限公司（本公司参股公司）
洛银租赁公司	指	洛银金融租赁股份有限公司（本公司参股公司）
核数师	指	本公司聘任的财务报告审计机构。大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2018 年度核数师。
中国银保监会	指	中国银行保险监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国资委	指	中国国务院国有资产监督管理委员会
招股说明书	指	本公司根据有关法律、法规为首次公开发行 A 股而制作的《第一拖拉机股份有限公司首次公开发行 A 股股票招股说明书》
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所上市规则	指	上海证券交易所上市规则（经不时修订）
联交所上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则（经不时修订）
A 股	指	经中国证监会批准向境内投资者及合资格境外投资者发行、在中国境内证券交易所上市、以人民币标明股票面值、以人民币认购和进行交易的普通股
H 股	指	经中国证监会批准向境外投资者发行、经联交所批准上市、以人民币标明股票面值、以港币认购和进行交易的普通股
农业机械	指	在作物种植业和畜牧业生产过程中，以及农、畜产品初加工和处理过程中所使用的各种机械
动力机械	指	柴油机及燃油喷射等产品
大轮拖	指	70（含）马力以上轮式拖拉机

中轮拖	指	25（含）-70 马力轮式拖拉机
履带式拖拉机	指	行走装置为履带的拖拉机
柴油机	指	用柴油作燃料的内燃机

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	第一拖拉机股份有限公司
公司的中文简称	一拖股份
公司的外文名称	First Tractor Company Limited
公司的外文名称缩写	First Tractor
公司的法定代表人	赵剡水

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于丽娜	卫亚俊
联系地址	河南省洛阳市建设路154号	河南省洛阳市建设路154号
电话	(86 379)64967038	(86 379)64970213
传真	(86 379)64967438	(86 379)64967438
电子信箱	yulina@ytogroup.com	weiyajun027@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省洛阳市建设路154号
公司注册地址的邮政编码	471004
公司办公地址	河南省洛阳市建设路154号
公司办公地址的邮政编码	471004
公司网址	http://www.first-tractor.com.cn
电子信箱	msc0038@ytogroup.com
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点(A股报告)	本公司董事会办公室
公司半年度报告备置地点(H股报告)	香港中环环球大厦22楼李伟斌律师行
报告期内变更情况查询索引	/

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	一拖股份	601038	/

H股	联交所	第一拖拉机股份	00038	/
----	-----	---------	-------	---

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	3,581,389,966.87	4,264,741,651.34	-16.02
营业收入	3,509,417,965.49	4,203,320,225.06	-16.51
归属于上市公司股东的净利润	-144,979,881.65	32,265,644.86	-549.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-231,381,892.99	991,043.46	-23,447.30
经营活动产生的现金流量净额	-482,419,228.94	-949,254,026.96	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,108,293,379.00	4,797,305,395.91	6.48
总资产	13,672,354,514.73	14,102,773,527.68	-3.05

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1471	0.0326	-551.23
稀释每股收益(元/股)	-0.1471	0.0326	-551.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.2347	0.001	-23,570.00
加权平均净资产收益率(%)	-2.80	0.67	减少3.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-4.47	0.02	减少4.49个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内,受多重因素影响,拖拉机市场延续了2017年以来的下滑态势,仍处于深度调整期。本公司大中拖等主导产品销量下降幅度较大。同时,公司产品所需的钢铁等原材料价格上涨,产品成本增加,上半年出现亏损,导致本期基本每股收益、稀释每股收益与上年相比大幅下降。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	497,857.69	/
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,345,314.07	/
债务重组损益	3,285,931.16	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,997,961.37	主要为会计政策变更影响，详见第十节财务报告中，五、33.（1）重要会计政策变更
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,028,746.84	/
少数股东权益影响额	-10,137,109.15	/
所得税影响额	-4,616,690.64	/
合计	86,402,011.34	/

**十、其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

本公司旨在为我国农业机械化提供技术先进、质量可靠的农业装备，目前主要业务板块分为农业机械业务、动力机械业务以及金融业务。其中，农业机械业务包括用于农业生产的全系列轮式和履带式拖拉机产品及铸锻件、齿轮、变速箱、覆盖件等关键零部件的研发、制造和销售。动力机械业务主导产品为非道路柴油机及喷油泵、喷油嘴等部件，主要为拖拉机、收获机等非道路用机械配套。本公司控股子公司财务公司在批准的范围内主要开展企业集团资金结算、融资等金融服务业务。公司在国内具有业内领先的技术研发和自主创新能力，并拥有国内最完备的拖拉机生产制造体系，公司国内营销网络健全，覆盖 31 个省、自治区、直辖市，大中型拖拉机及非道路柴油机均处于行业领先位势。

报告期内，本公司主营业务及主要运营模式未发生变化。

报告期内行业情况详见本报告第四节“经营情况的讨论与分析”。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

截止报告期末，本公司资产总额为人民币 1,367,235 万元，其中：境外资产 40,227 万元，占总资产的比例为 2.94%。

在建工程原值约为人民币 39,714 万元，比 2017 年底增加 9,002 万元，主要是因为新型轮式拖拉机智能制造新模式应用项目的持续推进，该项目的投资将建成我国首个大型农机智能制造工厂，提升公司农机智能化制造水平。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为 88,893 万元，比 2017 年底增加 66,032 万元，是由于 2017 年 3 月，财政部修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，并要求在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述会计准则。前期本公司对洛银金融租赁股份有限公司、洛阳银行股份有限公司的投资，均确认为可供出售金融资产进行核算。报告期内，本公司根据上述会计准则规定，对上述两项投资的业务模式等进行判断，将其全部划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行核算。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，受传统产品市场需求不足、种植和作业收益减少、用户购买力不足等因素综合影响，国内拖拉机市场延续了去年以来呈现的下滑态势。行业骨干企业大中型拖拉机销量 11.2 万台，同比减少 22.6%。受行业深度调整影响，公司产品销售也出现较大下滑。上半年公司实现营业总收入 35.81 亿元，同比下降 16.02%；实现归属于上市公司股东的净利润-1.45 亿元，由盈转亏。

面对市场下滑的严峻形势和经营面临的挑战，公司立足当期生产经营，以产品改进提升和内部机制改革调整为抓手，发挥营销平台整体优势，加快市场响应速度，抢抓市场机遇，稳定和巩固市场优势；同时，持续深化转型升级，加大研发创新力度，稳步推进智能农机布局和智能制造能力提升，增强企业发展后劲。

### （一）全力以赴应对持续下滑的市场形势

国内市场方面，公司发挥产品竞争优势，从产品组合及竞争策略、协同服务保障、金融支持手段等方面综合采取措施，通过采购、生产、销售、备件供应、金融服务等系统协同发力，实现上半年大中型拖拉机销售 2.32 万台，同比下降 13.4%，低于行业降幅 9.2 个百分点，市场占有率同比提高 2.2 个百分点，继续保持行业第一位势。同时，公司有效把握“结构调整、功率上延”



等市场需求变化趋势，发挥公司大马力拖拉机产品技术优势，实现 160 马力及以上大轮拖销量同比增长 7.7 倍，其中新产品占比超过 90%。

国际市场方面，海外服务体系建设不断推进，海外项目拓展取得成效。古巴配件中心、柬埔寨办事处等投入运营；在柬埔寨、泰国等国家实现产品销量较大幅度增长；乌克兰等重点市场也实现突破；公司在“一带一路”沿线国家和市场经销渠道和网络布局不断完善。上半年公司出口额同比增长 8.9%。

## （二）以研发创新增强企业发展后劲

公司立足产品及制造技术升级，新一代动力换挡拖拉机产品升级、无级变速拖拉机、300 马力以上重型拖拉机等重点研发项目在上半年持续推进；高压共轨柴油机配套实现批量供货；满足非道路柴油机国四排放标准的智能制造装配线已建成投产，为国四产品商品化提供了制造保障；新一代国五发动机的研发稳步推进。

位于白俄罗斯中白工业园的东欧研发中心已全面投入运营，公司开发“一带一路”沿线市场，实现国际产能合作迈出重要一步；智能化农机创新研制工作取得积极进展，加装北斗智能终端的产品已批量上市。

## （三）提升价值链运营效率，深化提质增效

公司以突出业务、强化职能支撑为核心，实施了内部组织机构和管控模式调整，推进研发、制造、营销等环节的有效协同，为新老业务协同发展提供了组织保障。持续加强亏损企业治理和低效无效资产处置，遏制部分亏损业务对公司盈利的侵蚀，上半年完成所持一拖（洛阳）搬运机械公司股权转让准备工作，并在 8 月进入了预挂牌转让程序，部分经营绩效不理想子公司的治理和处置也持续推进。此外，报告期内，公司在成本优化、逾期应收账款回收等方面不断加大工作力度，也取得了一定成效。

通过上半年各项措施，公司保持了核心业务在行业的竞争位势，大中轮拖市场份额有所提升，但主导产品销量的减少以及原材料价格居高难下，使得公司利润出现较大下降，由盈转亏。

2018 年下半年，国内农机行业依然处于深度调整中，多种因素交织，市场形势仍不容乐观。面对严峻的市场形势和国家高度重视“三农”建设的大环境，公司将深刻理解行业变化趋势，在做好当期生产经营工作的同时，围绕国家实施乡村振兴战略以及智慧农业发展趋势，深化产业布局调整和升级工作。

一是聚力市场开拓。努力实现国内拖拉机市场份额持续稳定扩大；柴油机业务在稳定巩固农机配套市场同时，积极扩大工程机械等配套市场；成套业务要结合智能农机平台的开发，力争取得明显突破和成效。在国际市场方面，在去年部分重点市场实现突破的基础上，进一步整合优化现有经销商，完善渠道网络布局，夯实重点海外市场根基，有效发挥以点带面的作用。

二是继续推进资源整合。加大低效资产处置和亏损业务退出，减少对公司经营的不利影响，提升资产运营效率和效益；围绕丰富产品组合、提供成套解决方案，拓展业务空间，积极开展对外合作，整合社会资源。

三是聚焦技术创新和产品升级，在高端农业装备研制和示范应用、制造技术升级等方面加大推进力度。做好动力换挡产品系列化开发和 300 马力以上重型拖拉机等传动系设计和开发工作；加快国四、国五排放标准的柴油机产品及其关键技术开发工作，为国四排放升级做好充分准备；加强信息系统的集成共享，不断提升公司智能制造水平；同时持续推进智能农业平台建设，优化平台功能，借助大数据服务，实现平台快速发展，加快推动转型升级。

同时，公司将通过强化内控监督，增强制度和流程的执行力，着力做好投资、担保、资金、合同、贸易等重点环节风险管控，以稳健和富有进取精神的经营策略积极应对行业低谷，努力实现公司健康平稳发展。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,509,417,965.49	4,203,320,225.06	-16.51
营业成本	3,133,682,178.21	3,573,686,562.10	-12.31
销售费用	175,281,716.18	206,587,590.03	-15.15
管理费用	381,802,661.39	419,869,185.88	-9.07
财务费用	47,453,433.64	18,527,873.08	156.12
经营活动产生的现金流量净额	-482,419,228.94	-949,254,026.96	不适用
投资活动产生的现金流量净额	703,192,493.85	465,510,144.17	51.06
筹资活动产生的现金流量净额	-1,096,389,779.89	-162,444,702.34	不适用
研发支出	161,671,225.12	191,086,806.70	-15.39
资产减值损失	37,729,042.96	19,511,704.56	93.37
公允价值变动收益	73,040,168.04	-7,613,860.79	不适用
投资收益	17,364,277.37	30,522,732.87	-43.11
营业外收入	6,885,617.71	28,494,429.34	-75.84

营业收入变动原因说明:主要是公司本期产品销售下降所致。

营业成本变动原因说明:主要是因产销量下降,采购等成本支出下降所致。

销售费用变动原因说明:主要因产品销量下降,销售费用相应减少及公司加强费用管控所致。

管理费用变动原因说明:主要为本期强化各项费用管控所致。

财务费用变动原因说明:主要是公司本期长短期借款规模增加,同时由于时点汇率的变化,汇兑损失同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是因本期产品销量下滑,生产规模相应下降,采购支付现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收回理财产品等投资较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期公司偿还 15 亿元公司债,同时银行借款较上年同期增加所致。

研发支出变动原因说明:主要是部分研发项目去年完成及本期研发支出有所减少。

资产减值损失变动原因说明:主要是本期末存货规模较同期末增加, 存货跌价准备较同期增加。

公允价值变动收益变动原因说明:主要是本公司本期掉期结售汇合同价值上升, 公司持有的洛阳银行及洛银租赁公司作为金融资产按新准则确认收益。

投资收益变动原因说明:主要是本期收到分红、金融资产处置收益、联营企业收益有所下降。

营业外收入变动原因说明:主要为上年同期核销无法支付的应付款项。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
拆出资金	100,000,000.00	0.73	0.00	0.00	不适用	本期财务公司拆出资金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	888,934,014.37	6.50	228,608,179.91	1.62	288.85	根据新准则, 调整金融工具分类
应收票据	303,479,657.48	2.22	531,530,154.03	3.77	-42.90	本期销量下降, 销售回款减少所致
预付款项	161,888,984.54	1.18	233,704,609.47	1.66	-30.73	本期采购预付款减少
应收利息	9,803,082.09	0.07	14,148,062.85	0.10	-30.71	财务公司应收取利息减少
应收股利	11,000,000.00	0.08	0.00	0.00	不适用	本期应收洛银租赁分红款
买入返售金融资产	150,438,466.94	1.10	80,207,776.70	0.57	87.56	财务公司买入返售金融资产增加
一年内到期的非流动资产	71,503,076.20	0.52	0.00	0.00	不适用	长期应收款一年内到期的部分

其他流动资产	945,911,192.58	6.92	1,694,694,921.00	12.02	-44.18	本期利用短期闲置资金购买理财产品减少
长期应收款	228,675,452.78	1.67	0.00	0.00	不适用	具有融资性质的销售商品产生的应收款项
在建工程	380,608,379.56	2.78	290,749,376.91	2.06	30.91	本期在建工程投入增加
拆入资金	0.00	0.00	300,000,000.00	2.13	-100.00	本期财务公司归还拆入资金
衍生金融负债	5,000,000.00	0.04	12,800,000.00	0.09	-60.94	本期美元汇率上升，掉期结售汇协议期末确认负债减少。
应付票据	1,149,942,885.00	8.41	820,501,598.94	5.82	40.15	本期办理承兑汇票增加
应付利息	3,523,964.23	0.03	61,862,938.69	0.44	-94.30	本期支付公司债利息
一年内到期的非流动负债	41,884,479.21	0.31	1,522,040,174.73	10.79	-97.25	本期偿还公司债
其他流动负债	67,833,609.20	0.50	97,842,469.33	0.69	-30.67	本期预提费用减少
长期借款	896,714,000.00	6.56	689,011,500.00	4.89	30.14	本期新增银行长期贷款
预计负债	3,321,156.24	0.02	13,699,471.42	0.10	-75.76	外部应付账款与对方签订债务重组协议后，对部分外部应付账款进行偿付
递延所得税负债	130,631,547.10	0.96	28,741,816.43	0.20	354.50	金融资产按新准则确认公允价值变动收益，计提相关递延所得税负债

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末，本公司所有权受到限制的货币资金 316,024,022.16 元，包括央行法定存款保证金 258,486,749.78 元，银行承兑汇票保证金 44,851,425.76 元，信用证保证金 1,394,680.41 元，保函保证金 10,727,223.00 元，远期结售汇保证金 529,068.11 元，诉讼保证金 34,875.10 元。

报告期末，本公司所有权受到限制的应收票据人民币 52,722,467.69 元，系本期质押在银行的应收票据金额。

报告期末，本公司所有权受到限制的固定资产及无形资产原值共计 100,098,120.94 元、净值共计 74,547,343.20 元，系本公司取得短期借款而在银行抵押的房屋建筑物和土地。

## 3. 其他说明

√适用 □不适用

### (1) 主要财务比率

项目	本期末	本年初	同比变动
资产负债率(%)	57.47	61.43	下降 3.96 个百分点
流动比率	1.19	1.11	上升 0.08
速动比率	0.98	0.96	上升 0.02

**(2) 银行借款**

本公司的银行借款主要以人民币、美元、欧元为货币单位，截止报告期末，本公司一年内到期的银行借款人民币 237,091.74 万元，其中外币借款折合人民币 67,191.74 万元(以美元为主)；超过一年到期的银行借款人民币 89,671.40 万元，其中外币借款折合人民币 7,671.40 万元(以欧元为主)。银行借款中固定利率借款为人民币 154,900 万元。本公司拥有良好的银行信用等级和中国境内外筹融资能力。

**(3) 货币汇兑风险**

本公司业务主要位于中国，大多数交易以人民币结算。但由于本公司存在外币借款及出口贸易外币结算，主要涉及币种为美元、港币、欧元、日元、澳元、西非法郎和南非兰特，汇率变动可能对本公司业务产生一定影响。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融负债）	228,608,179.91	888,934,014.37	660,325,834.46	83,252,057.62
衍生金融负债	12,800,000.00	5,000,000.00	-7,800,000.00	7,800,000.00
合计	241,408,179.91	893,934,014.37	652,525,834.46	91,052,057.62

注：本期执行修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，将期初原在可供出售金融资产中核算的项目，重新划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行核算。

衍生金融负债系本公司为防范美元借款汇率波动给公司带来汇兑损失，而与交通银行股份有限公司洛阳分行签订掉期结售汇协议。

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1. 主要子公司情况**

币种：除特殊标注外，均为人民币

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	截止 2018 年 6 月 30 日		报告期内实现	
			总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
财务公司	50,000	提供金融服务	445,389	84,236	9,296	3,764
柴油机公司	1,600 万美元	制造及销售发动机	197,570	139,436	53,813	950
姜堰动力公司	20,000	制造及销售多缸小型柴油机及铸件	45,608	24,600	20,243	77
燃油喷射公司	16,192	制造及销售柴油机喷油嘴、喷油泵等产品	21,790	18,484	3,528	-1,170
拖研所公司	44,500	拖拉机产品开发与研究	76,761	67,160	10,568	-56
国贸公司	6,600	农业机械国际销售	66,976	3,104	28,630	-1,222
法国公司	2,260 万欧元	制造及销售农机部件	28,603	16,245	5,406	-2,041
铸造公司	24,883	铸件、锻件毛坯及半成品、成品的加工和销售	33,360	25,801	14,285	440
长拖公司	28,200	制造及销售农业机械及零部件	15,036	1,463	0	-1,014
神通公司	5,300	制造、销售矿用卡车及其他农业机械产品	2,685	-29,109	257	164
长兴公司	300	农业机械及配件、柴油机等产品销售	93,942	-57,866	206,636	-23,182

**2. 本期取得和处置子公司的情况**

本期无取得和处置子公司情况。

**3. 对公司净利润影响达到 10%以上的子公司**

单位：万元 币种：人民币

序号	公司名称	报告期营业收入	报告期营业利润	报告期净利润
1	财务公司	9,296	5,018	3,764
2	法国公司	5,406	-2,041	-2,041
3	长兴公司	206,636	-22,615	-23,182

**4. 经营业务变动幅度较大的重要子公司情况说明**

柴油机公司：受拖拉机、收获机等整机市场销量下降影响，柴油机产品市场销量下降，净利润同比减少。

长兴公司：本期大中型拖拉机销量下滑，导致营业收入同比减少，亏损额同比增加。

法国公司：本期产量大幅下降，固定成本持续发生，导致毛利率大幅下降，亏损额同比增加。

拖研所公司：本期收入下降，导致净利润同比下降。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、市场下滑风险

受粮食价格市场化改革、农机保有量增加、购机补贴额度及比例下降等因素影响，国内农机市场仍处于深度调整期，增长动力正在由刚性需求为主的增量市场向以更新需求为主导的存量市场转化，拖拉机等农机产品需求总量预计仍将呈现下滑。

公司将积极把握土地规模化、集约化经营背景下，大马力拖拉机功率上延等需求变化趋势，大力发展智能高效、节能环保的农机产品，加大对海外市场特别是“一带一路”沿线国家市场的开拓力度。同时，公司将不断丰富农机装备产业链，积极推进机组配套销售，形成面向农业生产全程机械化的产品组合。

#### 2、原材料价格上涨风险

近年来大宗商品价格不断攀升，由于钢材、橡胶等在本公司原材料和零部件采购中占比较高，如原材料价格继续大幅增长，则会影响本公司产品的盈利水平。本公司将通过优化采购流程、缩短中间采购环节以及集中规模采购等措施，降低原材料价格上涨对公司业绩的影响；并适时通过预付款方式锁定部分涨价趋势较强的原材料，以降低原材料价格波动风险。

#### 3、技术升级风险

随着全社会对污染防治工作力度持续加大，我国持续推进非道路柴油机排放标准切换升级，未来不能满足排放标准要求的农机整机将无法上市销售，这将对柴油机产品技术升级、柴油机与农机整机的匹配提出更高要求。公司将加快国四、国五柴油机的研发进度和商品化进程，发挥在非道路柴油机领域的技术储备及整机配套优势，引领我国农机行业技术创新升级。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、报告期公司治理情况

#### (一) 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年度股东周年大会	2018 年 5 月 29 日	刊载于上交所网站的《第一拖拉机股份有限公司 2017 年股东周年大会决议公告》、刊载于联交所网站的公告	2018 年 5 月 30 日
2018 年第一次 A 股类别股东会	2018 年 5 月 29 日	刊载于上交所网站的《第一拖拉机股份有限公司 2018 年第一次 A 股类别股东会议决议公告》、刊载于联交所网站的公告	2018 年 5 月 30 日
2018 年第一次 H 股类别股东会	2018 年 5 月 29 日	刊载于上交所网站的《第一拖拉机股份有限公司 2018 年第一次 H 股类别股东会议决议公告》、刊载于联交所网站的公告	2018 年 5 月 30 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，本公司召开的 2017 年度股东周年大会、2018 年第一次 A 股类别股东会会议和 2018 年第一次 H 股类别股东会会议审议的全部议案均获通过。

#### (二) 本公司企业管治情况

##### 1. 企业管治常规守则

报告期内，本公司已遵照联交所上市规则附录十四《企业管治常规守则》及《企业管治报告》的全部守则条文的各项原则及分守则条文。

##### 2. 董事会审核委员会

本公司董事会审核委员会由三名董事组成，独立非执行董事占多数，独立非执行董事吴德龙先生任委员会主席，委员会成员构成符合联交所上市规则第 3.21 条规定。

报告期内，董事会审核委员会召开会议 3 次。审议了本公司 2017 年度年报及财务报告编制计划、2017 年年度报告、2017 年度内控评价报告、2017 年度持续关联交易执行情况以及聘任本公司 2018 年财务审计及内控审计机构、2018 年第一季度报告等议案，发挥了董事会专门委员会有效支撑董事会科学决策作用。对本公司年度报告编制、年度财务审计、季度财务报告和日常关联交易等重大事项执行情况进行了有效监控，为董事会依规履行职责和有效运行提供保障。

董事会审核委员会已经审阅了本公司按中国企业会计准则编制的 2018 年半年度财务报告，并同意本公司截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月的未经审计中期财务报告所采纳的财务会计原则、准则及方法。



### 3. 董事进行证券交易的标准守则

本公司已经就董事及监事的证券交易，采纳了一套不低于联交所上市规则附录十载列之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（「《标准守则》」）所规定的标准的行为守则，并制订了《董事、监事和高级管理人员所持股份及其变动管理办法》。本公司全体董事确认于报告期内彼等均已遵守《标准守则》、《董事、监事和高级管理人员所持股份及其变动管理办法》及其本身所订有关的行为守则内所规定有关董事的证券交易的标准。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

## 三、承诺事项履行情况

### （一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	本公司	自 2012 年 1 月 11 日起，一拖(洛阳) 机具有限公司除将已购入或已订购的农机具产品完成配套销售外，不再从事农机具产品的采购、组装、销售；本公司及所有的控股子公司不从事农机具的加工、生产或组装，仅进行配套销售及相应的采购。	长期	否	是
	解决同业竞争	中国一拖	中国一拖将不从事并努力促使其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务，以避免与本公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，中国一拖或其控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对本公司带来不公平的影响时，中国一拖自愿放弃并努力促使其控制的其他企业放弃与本公司的业务竞争。	长期	否	是
	解决同	国机集团	国机集团将不从事并努力促使	长期	否	是

	业竞争		其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务，以避免与本公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，国机集团或其控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对本公司带来不公平的影响时，国机集团自愿放弃并努力促使其控制的其他企业放弃与本公司的业务竞争。			
	其他	中国一拖	中国一拖与财务公司签署《存款协议》和《贷款协议》，并对中国一拖及其下属公司（除本公司外）在财务公司的年度贷款规模上限进行了约定。中国一拖进一步承诺，在上述《存款协议》和《贷款协议》以及关联交易上限的基础上，保证中国一拖及其下属公司（除本公司外）在财务公司的贷款规模小于其存款规模，并通过各种举措保证下属公司贷款安全性。	长期	否	是

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经 2017 年股东周年大会审议批准，本公司继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2018 年度财务报告审计及内控审计机构，并授权董事会决定审计机构酬金。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

截止报告期末，关联交易上限金额及实际发生的交易金额详见下表：

单位：万元 币种：人民币

联交所上市规则第十四 A 章及上交所上市规则规定之关联交易：								
序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2018 年预计交易金额上限 (注 1)	2018 年 1-6 月实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
1	《采购货物协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖采购包括但不限于原材料、其他工业设备、零部件及其他必需品。	(1) 独立第三方市场价； (2) 倘无独立第三方厘定的市价，则为中国一拖集团、中国一拖的联系人、国机集团及国机集团的附属公司与独立第三方之间的交易价；及 (3) 倘上述价格均不适用，则按成本加成法确定价格（计税价），即：计税	164,800	38,162	12.25

					价=成本×(1+成本利润率),其中成本利润率不超过30%。			
2	《销售货物协议》	中国一拖	控股股东	本公司向中国一拖销售包括但不限于原材料、配套件、零部件、设备及其他必需品。	(1) 独立第三方市场价; (2) 倘无独立第三方厘定的市价,则为中国一拖、其控制的公司及其等的联系人与独立第三方之间的交易价;及 (3) 倘上述价格均不适用,则按成本加成法确定价格(计税价),即:计税价=成本×(1+成本利润率),其中成本利润率不超过30%。	48,800	13,173	3.60
3	《综合服务协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司提供仓储及运输服务。	(1) 独立第三方市场价; (2) 倘无独立第三方厘定的市价,则为中国一拖、其控制的公司及其等的联系人与独立第三方之间的交易价;及 (3) 倘上述价格均不适用,则按成本加成法确定价格(计税价),即:计税价=成本×(1+成本利润率),其中成本利润率不超过30%。	22,500	7,549	81.19
4	《采购动能协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司提供能源及相关服务	(1) 政府指导价; (2) 倘无政府指导价,则为市场价格或本公司与独立第三方之间的交易价; (3) 倘上述价格均不适用,则为中国一拖与独立第三方之间的交易价;及 (4) 倘上述价格均不适用,则按成本加成率确定价格(计税价),即:价格=成本×(1+成本利润率),其中成本利润率不超过30%。	20,000	9,392	92.51
5	《房屋租赁协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司出租房屋	(1) 出租方与独立第三方之间的交易价;及 (2) 倘上述价格不适用,则由双方经参考类似房屋的市场租金后公平磋商而厘定。	1,800	386	100.00
6	《土地租赁协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司出租土地	(1) 出租方与独立第三方之间的交易价;及 (2) 倘上述价格不适用,则由双方参考类似物业的市场租金后公平磋商而厘	1,900	587	100.00

					定。			
7	《存款服务协议》	中国一拖	控股股东	财务公司向中国一拖提供存款服务	按照中国人民银行的规定执行。	180,000	110,661	31.28
8	《贷款服务协议》	中国一拖	控股股东	财务公司向中国一拖提供贷款服务	(1) 中国银保监会或人民银行规定的费率； (2) 倘上述费率不适用，则于市场查询的中国业界就同类及相同期限的贷款收取的费率；及 (3) 倘上述费率均不适用，则由财务公司与中国一拖公平磋商，并将主要参考业内第三方提供可比较交易的公平费率、其财务状况以及交易的条款及规模后厘定。	90,000	89,640	50.44
9	《票据承兑服务协议》	中国一拖	控股股东	财务公司向中国一拖提供票据承兑服务	(1) 中国银保监会或人民银行规定的同类及相同期限的票据承兑服务的费率； (2) 倘上述费率不适用，则适用行业同类及相同期限的票据承兑服务收取的费率；及 (3) 倘上述费率均不适用，则由财务公司与中国一拖公平磋商，并将主要参考业内第三方提供可比较交易的公平费率、其财务状况以及交易的条款及规模后厘定。	30,000	16,075	16.98
10	《票据贴现服务协议》	中国一拖	控股股东	财务公司向中国一拖提供票据贴现服务	(1) 中国银保监会或人民银行规定的同类及相同期限的票据贴现服务的费率； (2) 倘上述费率不适用（因为中国银保监会或人民银行目前规定的费率为票据再贴现费率），则适用行业同类及相同期限的票据贴现服务收取的费率；及 (3) 倘上述费率均不适用，则由财务公司与中国一拖公平磋商，并将主要参考业内第三方提供可比较交易的公平费率、其财务状况以及交易的条款及	49,000	13,929	60.42

					规模后厘定。			
11	《同业业务协议》	国机集团财务有限公司	间接控股股东的控股子公司	财务公司与国机财务公司之间相互提供融资服务，包括银行同业存款、放贷及信贷资产转让以及其他同业业务服务	(1) 根据上海银行间同业拆放市场公布同类及同期同业拆借的上海银行间同业拆放利率及金融机构之间进行的债券交易的同业债券交易利率； (2) 参考其他金融机构公布同类及同期同业存款的存款利率； (3) 在信贷资产转让的情况下，参考其他金融机构公布的资本融资中目标资产的市价；及 (4) 倘上述费率均不适用，则由双方根据彼等的财务状况、金融资产的期限、规模及质量公平磋商。	90,000	70,000	27.68
12	《公共资源服务协议》	中国一拖	控股股东	中国一拖向本公司及附属公司提供厂区绿化、清洁、后勤保障等公共资源服务	(1) 中国一拖与独立第三方之间的交易价格； (2) 成本加成法，其中成本利润率不超过 10%。	1,300	422	100.00
<b>联交所上市规则第十四 A 章规定之关联交易：</b>								
序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2018 年预计交易金额上限	2018 年 1-6 月实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例(%)
13	《技术服务协议》	拖研所公司	中国一拖附属公司	由拖研所公司向本公司提供技术开发、技术咨询、技术服务等	(1) 拖研所公司与独立第三方之间的交易价；及 (2) 倘上述价格不适用，则由双方经参考研发设备折旧、研发员工成本、检测费用及研发使用的其他成本后公平磋商厘定（就研发服务而言）	11,520	4,397	100.00
<b>上交所上市规则之关联交易：</b>								
序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2018 年预计交易金额上限	2018 年 1-6 月实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例(%)
14	《场地租	采埃	关联	本公司向采埃孚	双方按照市场化原则协商	746.07	746.07	52.20

	赁协议》	孚一拖车桥公司	法人	一拖车桥出租土地及房屋	确认租赁费用为每年人民币 746.07 万元			
15	《技术许可协议》	采埃孚一拖车桥公司	关联法人	本公司授权采埃孚一拖车桥使用本公司的相关驱动桥产品技术, 制造和装配现有产品以及未来产品	采埃孚一拖车桥按照使用许可技术生产的产品销售额的 0.3% 向本公司支付技术许可费用	85	0	0.00
16	《采购框架协议》	采埃孚一拖车桥公司	关联法人	采埃孚一拖车桥从本公司采购用于生产驱动桥的齿轮、传动轴等零部件	双方参考过往年度及当时市场的价格, 考虑原材料价格变动等因素, 协商确认零部件的采购价格	7,000	1,546	0.42
17	《销售框架协议》	采埃孚一拖车桥公司	关联法人	采埃孚一拖车桥向本公司及本公司的分支机构销售其产品	双方参考过往年度及当时市场的价格、原材料价格变动等因素, 协商确认车桥产品的销售价格; 采埃孚一拖车桥向本公司或本公司的任何分支机构及附属公司销售的产品价格不得高于其向采埃孚杭州销售的同类产品价格	23,500	7,907	2.54
18	/	洛阳银行	关联法人	洛阳银行向公司提供信贷(贷款、票据等)服务	贷款利率、票据手续费等信贷业务融资成本将不高于其他合作银行	15,000	3,313	0.75
19	/	洛阳银行	关联法人	洛阳银行向公司提供存款服务	存款业务的利率按照中国人民银行的规定执行	7,000	963	0.40

### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2018年度预计交易上限金额	2018年1-6月实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国一拖	控股股东	租入租出	向本公司及附属公司承租房屋	政府指导价; 出租方与独立于第三方发生的非关联交易价格; 倘若并无任何上述价格或上述价格不适用, 则由双方基于公允原则协商确定	470	268	32.75
中国一拖	控股股东	租入租出	向本公司及附属公司承租土地	政府指导价; 出租方与独立第三方发生的非关联交易价格; 倘若并	290	197	48.66

			地	无任何上述价格或上述价格不适用,则由双方基于公允原则协商确定			
中国一拖	控股股东	提供劳务	本公司向中国一拖提供工艺技术服务	政府指导价;本公司与独立第三方发生的非关联交易价格;本公司在所提供服务的合理成本加上可比非关联交易的毛利所构成的价格;倘若并无任何上述价格或上述价格不适用,则由双方基于公允原则协商确定	110	17	7.41
中国一拖	控股股东	提供劳务	本公司向中国一拖提供计量服务及计量器具检测服务	政府指导价;本公司与独立第三方发生的非关联交易价格;本公司在所提供服务的合理成本加上可比非关联交易的毛利所构成的价格;倘若并无任何上述价格或上述价格不适用,则由双方基于公允原则协商确定	110	40	34.39
中国一拖	控股股东	提供专利、商标等使用权	本公司许可中国一拖及其附属公司使用东方红商标	中国一拖及其转许可的附属公司及联营公司在商标产品(不包含未使用注册商标产品)合计集团外销售收入(不含税)不超过人民币50亿元(含50亿元)时,按照合计销售收入(不含税)的0.2%计付;合计集团外销售收入(不含税)超过人民币50亿元以上部分,按0.15%计付	35	0	0.00
中国一拖	控股股东	其他流出	提供保洁服务、食堂服务	(1)中国一拖与独立第三方之间的交易价格; (2)成本加成法,其中成本利润率不超过10%。	94	47	100.00
中国一拖	控股股东	其他流出	提供青年公寓住宿服务	中国一拖与独立第三方之间的交易价格	100	32	100.00
合计				/	/	601	/
大额销货退回的详细情况					无		
关联交易的说明					根据上交所和联交所《上市规		



则》的相关规定，上述关联交易定价原则均符合《上市规则》相关规定，且金额未达到披露标准。

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司向长拖公司提供总额不超过人民币2,700万元委托贷款	详见本公司于2018年3月30日在上交所网站公布的《提供委托贷款暨关联交易的公告》及本公司于2018年4月2日刊载于联交所网站的公告
公司接受控股股东中国一拖提供的人民币7亿元委托贷款	详见本公司于2018年7月13日在上交所网站发布的《关于接受控股股东财务资助的公告》及本公司于2018年7月12日刊载于联交所网站的海外监管公告。

公司接受控股股东提供的人民币7亿元委托贷款已于2018年7月10日到期。经双方协商，中国一拖于2018年7月12日继续向本公司提供委托贷款人民币7亿元，详见本公司于2018年7月13日在上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》刊发的《第一拖拉机股份有限公司关于接受控股股东财务资助的公告》及本公司于2018年7月12日刊载于联交所网站的海外监管公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
国机集团	一拖股份	股权	/	2013-03-07	/	/	/	/	是	间接控股股东

## 托管情况说明

报告期内，本公司托管国机集团持有的长拖公司 33.33% 股权情况未发生变化。

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	电票通业	1,475	2017.6.13			连带责任	否	否	0	是	否	

		务经 销商					担保						
洛阳 长兴 农业 机械 有限 公司	控股 子公 司	产品 金融 业务 客户	5,253	2017.8 .16			连带 责任 担保	否	否	0	是	否	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							7,380						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							6,728						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							4,948.17						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							9,896.35						
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)							16,624.35						
担保总额占公司净资产的比例(%)							3.25						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)							6,728						
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)							0						
上述三项担保金额合计(C+D+E)							6,728						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							无						

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

根据中央和省、市关于扶贫开发工作有关精神要求,按照洛阳市扶贫工作统一部署,公司对口帮扶栾川县潭头镇纸房村,派驻驻村第一书记,结合当地实际情况,创新扶贫开发工作机制,着力解决制约当地发展的突出问题,重点在基层设施项目、公共服务建设项目、产业发展项目、务工就业等方面进行精准扶贫,着力增强扶贫对象自我发展能力,加快当地精准扶贫奔小康的步伐。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2018 年上半年，公司认真贯彻落实中央关于脱贫攻坚“四个坚持”“六个精准”“五个一批”等部署要求，进一步做好贫困户动态管理，扩大集体经济收入。组织 19 家单位 50 余人对纸房村贫困户村民进行精准帮扶；推进纸房村豆腐、粉条等农产品绿色化、特色化、品牌化工作，帮助纸房村绿色农产品加工基地打开产品销路，实现销售收入 90.82 万元，极大地改善了当地贫困户的生活水平。截至 2017 年底共实现 7 户 30 人脱贫，贫困人数减少到 48 人；2018 年计划脱贫 10 户 32 人，预计将在年底前按计划完成。

## 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	对栾川县潭头镇纸房村贫困村民进行精准帮扶；帮助纸房村销售绿色农产品，实现销售收入 90.82 万元。
其中：1.资金	90.82
2.物资折款	3.95
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	/
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	90.82
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	/

## 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

## 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将根据中央关于扶贫开发工作有关要求，按照省市扶贫工作部署，立足贫困地区资源禀赋，以市场为导向，着力解决制约当地发展的突出问题，增强扶贫地区自我“造血”能力，加快当地精准扶贫奔小康的步伐。重点做好以下几个工作：1.根据省市扶贫工作整体部署，积极做好相关工作，贡献公司力量。2.巩固 2017 年已脱贫贫困户，防止返贫；跟踪帮扶 2018 年脱贫户。3.加强贫困户职业技能培训和就业服务，开展劳务协作，推进就地就近转移就业，促进有劳动能力和就业意愿的未就业贫困户实现转移就业。

### 十三、 其他事项

#### 1. 或有事项

除存在对外担保的或有事项外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

#### 2. 本公司之员工、薪酬政策及培训

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 9,986 名。本报告期内，支付本公司员工的酬金总额约为人民币 55,530 万元。

报告期内，本公司施行以既定的岗位工资制为主的基本工资制度，结合工作业绩以及能力等为基准确定职工薪酬，并及时予以支付。

报告期内，本公司有计划、分层次、分系统开展员工培训工作的，使不同层级、各类员工的能力素质与岗位要求相匹配，与本公司发展相适应，适时组织技术、管理、操作等各类培训。

### 十四、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十五、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司认真贯彻落实国家《大气污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《建设项目环境影响评价法》等法律法规要求。同时制定了《安全生产事故隐患排查治理管理规定》《危险化学品安全管理规定》《安全环保技术措施项目管理办法》等内部管理制度，切实履行环境保护社会责任，严格控制污染物排放总量，严格处置危险废弃物，综合利用一般固体废弃物，推进可持续绿色发展。2018 年上半年公司建设项目环保“三同时”执行率 100%，无环境污染事件。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十六、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017 年度，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，上述准则对于在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行，本公司将按照上述规定执行新的会计准则。执行新的会计准则对上市公司本期财务报告影响详见“财务报告—附注 五、重要会计政策、会计估计”。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,650 其中：A 股 32,284 户，H 股 366 户
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条	质押或冻结 情况	股东性质

				件股份 数量	股份 状态	数量	
中国一拖集团有限公司	0	410,690,578	41.66	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED (注 1)	-8,000	388,103,399	39.37	0	未知	/	境外法人
中国华融资产管理股份有限公司	0	14,069,296	1.43	0	未知	/	国有法人
中国建设银行股份有限公司河南省分行	0	9,444,950	0.96	0	未知	/	其他
香港中央结算有限公司 (注 2)	372,022	3,167,440	0.32	0	未知	/	境外法人
许祖权	100,000	2,100,000	0.21	0	未知	/	境内自然人
杨志红	314,800	885,001	0.09	0	未知	/	境内自然人
LIU HON NAM	0	726,000	0.07	0	未知	/	境外自然人
焦延峰	-250,000	710,000	0.07	0	未知	/	境内自然人
师后武	439,300	679,300	0.07	0	未知	/	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
中国一拖集团有限公司	410,690,578		人民币普通股	410,690,578			
HKSCC NOMINEES LIMITED (注 1)	388,103,399		境外上市外资股	388,103,399			
中国华融资产管理股份有限公司	14,069,296		人民币普通股	14,069,296			
中国建设银行股份有限公司河南省分行	9,444,950		人民币普通股	9,444,950			
香港中央结算有限公司 (注 2)	3,167,440		人民币普通股	3,167,440			
许祖权	2,100,000		人民币普通股	2,100,000			
杨志红	885,001		人民币普通股	885,001			
LIU HON NAM	726,000		境外上市外资股	726,000			
焦延峰	710,000		人民币普通股	710,000			
师后武	679,300		人民币普通股	679,300			
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股份股东中，本公司控股股东中国一拖与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。本公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/						

注 1： HKSCC NOMINEES LIMITED 持有的境外上市外资股乃代表多个客户所持有；

注 2： 香港中央结算有限公司持有的人民币普通股乃代表境外投资者通过沪股通交易持有的公司人民币普通股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

#### 四、根据《证券及期货条例》（香港法例第 571 章）（“《证券及期货条例》”）披露的主要股东持有股权和淡仓情况

于 2018 年 6 月 30 日，根据《证券及期货条例》第 336 条规定须记录在保存的登记册所记录的拥有本公司股份及相关股份中的权益或淡仓之本公司股东（本公司董事、监事及最高行政人员除外）列载如下：

名称	身份	权益性质	所持股份数目 <sup>1</sup>	根据权益衍生工具所持有之相关股份数目	持有权益的股份数目总计 <sup>1</sup>	占有关已发行类别股本之百分比 <sup>1</sup> (%)	占已发行股本总数之百分比(%)	股份种类
中国一拖 <sup>2</sup>	实益拥有人	实益权益	410,690,578 (L)	/	410,690,578 (L)	69.15 (L)	41.66 (L)	A 股

附注 1：(L) – 好仓

附注 2：国机集团为中国一拖的控股股东。根据证券及期货条例，国机集团被视为拥有与中国一拖相同的本公司权益（即持有本公司 410,690,578 股 A 股股份）。

#### 五、购回、出售或赎回本公司上市股份

报告期内，本公司或其附属公司并未购回、出售或赎回本公司上市股份。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用



### 三、其他说明

√适用 □不适用

#### 1. 董事、监事及最高行政人员的股份、相关股份及债券证之权益及淡仓

于 2018 年 6 月 30 日，本公司之董事、监事及最高行政人员于本公司或其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份或相关股份或债券证中拥有根据《证券及期货条例》第 7 及第 8 部分的规定须知会本公司及联交所的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》等规定而被视为或当作该等董事、监事及最高行政人员拥有的权益及淡仓）；或根据《证券及期货条例》第 352 条须予计入该条文所述登记册的任何权益或淡仓；或依据联交所上市规则附录十之《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及联交所的权益或淡仓如下：

名称	本公司 ／相联 法团	身份	权益性 质	所持 股份数目	持有权 益的股 份数目 总计	占有关已 发行类别 股本之百 分比(%)	占已发行 股本总数 之百分比 (%)	股份种 类
吴德龙	本公司	实益拥 有人	实益权 益	10,000 (好仓)	10,000 (好仓)	0.0026	0.0010	H 股

除披露者外，于 2018 年 6 月 30 日，本公司董事、监事或最高行政人员概无于本公司或其任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债务证券中拥有根据证券及期货条例第 XV 部第 7 及 8 分部规定须知会本公司及联交所的任何权益或淡仓，或须根据证券及期货条例第 352 条记录于该条例所指之登记册中之权益，或须根据上市规则有关《上市公司董事进行证券交易之标准守则》知会本公司及联交所之任何权益或淡仓。

#### 2. 公司高级管理人员变动情况

报告期内，公司高级管理人员无变化。2018 年 8 月 10 日，经公司第七届董事会第二十一次会议审议批准，公司聘任朱卫江先生为公司总经理，吴勇先生因工作变动不再担任总经理职务、宋玉平先生因身体原因不再担任公司副总经理职务。详见本公司于 2018 年 8 月 11 日在上交所网站发布的《关于总经理、副总经理辞职及聘任总经理的公告》及本公司于 2018 年 8 月 10 日刊载于联交所网站的《关于总经理、副总经理辞职及聘任总经理的公告》。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
第一拖拉机股份有限公司 2012 年度公开发行公司债券 (第一期)	12 一拖 01	122225	2013-03-04	2018-03-04	80,000	4.80	采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上交所
第一拖拉机股份有限公司 2012 年度公开发行公司债券 (第二期)	12 一拖 02	122253	2013-05-30	2018-05-30	70,000	4.50	采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上交所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

本公司已于 2018 年 3 月 5 日和 5 月 30 日分别按时、足额兑付了本公司 2012 年度公开发行公司债券 (第一期) 和 2012 年度公开发行公司债券 (第二期) 公司债的本金及最后一个年度的利息并摘牌。(详见公司于 2018 年 2 月 14 日、5 月 21 日在上交所网站发布的《第一拖拉机股份有限公司 2012 年度公开发行公司债券 (第一期) 本息兑付和摘牌公告》和《第一拖拉机股份有限公司 2012 年度公开发行公司债券 (第二期) 本息兑付和摘牌公告》)。及本公司于 2018 年 2 月 13 日及 5 月 18 日刊载于联交所网站的海外监管公告)。

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
	联系人	王亚升
	联系电话	021-22169999
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海汉口路 398 号华盛大厦 14 楼

其他说明:

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

根据《2012 年度公开发行公司债券（第一期） 募集说明书》，本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于补充流动资金和偿还银行贷款。本公司已使用 7 亿元募集资金用于归还银行贷款，其余用于补充流动资金，并已于 2018 年 3 月 5 日足额兑付了本公司 2012 年度公开发行公司债券（第一期）公司债的本金及最后一个年度的利息。

根据《2012 年度公开发行公司债券（第二期） 募集说明书》，本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于补充流动资金。公司已使用募集资金全部用于补充流动资金，并已于 2018 年 5 月 30 日足额兑付了 2012 年度公开发行公司债券(第二期)公司债的本金及最后一个年度的利息。

#### 四、公司债券评级情况

适用 不适用

报告期内，上海新世纪资信评估投资服务有限公司在对本公司经营状况及相关行业情况进行综合分析评估的基础上出具了《第一拖拉机股份有限公司 12 一拖 02 跟踪评级报告》，本公司主体信用评级结果为 AA+，12 一拖 02 评级结果为 AA+。（详见公司于 2018 年 5 月 21 日在上交所网站发布的《第一拖拉机股份有限公司关于“12 一拖 02”公司债券跟踪评级结果的公告》）。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

报告期内，债券受托管理人光大证券股份有限公司，按照《公司债券发行与交易管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求履行债券受托管理人职责。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减（%）
流动比率	1.19	1.11	上升 0.08
速动比率	0.98	0.96	上升 0.02
资产负债率（%）	57.47	61.43	下降 3.96 个百分点
贷款偿还率（%）	100	100	0
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
EBITDA 利息保障倍数	1.91	4.86	下降 2.95
利息偿付率（%）	100	100	0

**九、关于逾期债项的说明**

适用 不适用

**十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

适用 不适用

**十一、 公司报告期内的银行授信情况**

适用 不适用

报告期内，公司共获得工商银行、建设银行、农业银行、交通银行、汇丰银行、光大银行等 10 家银行授信额度人民币 55 亿元。

**十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

适用 不适用

**十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,386,981,353.66	3,292,984,287.50
结算备付金			
拆出资金	七、2	100,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、3	888,934,014.37	228,608,179.91
衍生金融资产			
应收票据	七、4	303,479,657.48	531,530,154.03
应收账款	七、5	1,403,463,319.54	1,238,285,603.95
预付款项	七、6	161,888,984.54	233,704,609.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	9,803,082.09	14,148,062.85
应收股利	七、8	11,000,000.00	0.00
其他应收款	七、9	106,838,663.34	123,425,502.13
买入返售金融资产	七、10	150,438,466.94	80,207,776.70
存货	七、11	1,354,554,020.83	1,167,681,087.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	71,503,076.20	0.00
其他流动资产	七、13	945,911,192.58	1,694,694,921.00
流动资产合计		7,894,795,831.57	8,605,270,185.15
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	七、14	1,024,840,245.91	934,741,824.37
可供出售金融资产			
持有至到期投资	七、15	57,604,793.48	58,344,519.48
长期应收款	七、16	228,675,452.78	0.00
长期股权投资	七、17	140,302,812.50	141,468,273.42
投资性房地产			
固定资产	七、18	2,922,566,811.17	3,030,222,384.21
在建工程	七、19	380,608,379.56	290,749,376.91
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、20	846,769,727.76	859,721,089.66

开发支出	七、21	0.00	0.00
商誉	七、22	0.00	0.00
长期待摊费用	七、23	43,152,058.42	46,023,240.72
递延所得税资产	七、24	133,038,401.58	136,232,633.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,777,558,683.16	5,497,503,342.53
资产总计		13,672,354,514.73	14,102,773,527.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、25	2,340,917,357.13	2,033,879,689.22
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	七、26	992,532,524.55	780,195,528.74
拆入资金	七、27	0.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	七、28	5,000,000.00	12,800,000.00
应付票据	七、29	1,149,942,885.00	820,501,598.94
应付账款	七、30	1,469,633,218.18	1,465,330,454.31
预收款项	七、31	171,355,695.30	236,220,968.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、32	119,170,290.68	123,521,513.29
应交税费	七、33	16,208,557.07	17,361,319.90
应付利息	七、34	3,523,964.23	61,862,938.69
应付股利	七、35	55.83	55.83
其他应付款	七、36	267,753,059.38	276,121,409.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、37	41,884,479.21	1,522,040,174.73
其他流动负债	七、38	67,833,609.20	97,842,469.33
流动负债合计		6,645,755,695.76	7,747,678,120.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、39	896,714,000.00	689,011,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、40	3,321,156.24	13,699,471.42
递延收益	七、41	181,059,307.06	184,660,141.13
递延所得税负债	七、24	130,631,547.10	28,741,816.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,211,726,010.40	916,112,928.98
负债合计		7,857,481,706.16	8,663,791,049.62
<b>所有者权益</b>			

股本	七、42	985,850,000.00	985,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、43	2,099,632,613.11	2,099,632,613.11
减：库存股			
其他综合收益	七、44	-15,953,987.09	-16,268,084.50
专项储备	七、45	3,818,987.05	3,674,350.81
盈余公积	七、46	441,137,555.75	438,442,350.67
一般风险准备	七、47	12,754,318.98	12,754,318.98
未分配利润	七、48	1,581,053,891.20	1,273,219,846.84
归属于母公司所有者权益合计		5,108,293,379.00	4,797,305,395.91
少数股东权益		706,579,429.57	641,677,082.15
所有者权益合计		5,814,872,808.57	5,438,982,478.06
负债和所有者权益总计		13,672,354,514.73	14,102,773,527.68

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,024,112,520.90	2,674,257,804.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		147,618,775.88	110,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		135,792,441.04	246,333,654.83
应收账款	十七、1	1,659,262,894.55	1,196,344,093.78
预付款项		132,164,171.61	339,783,445.58
应收利息		8,270,135.26	19,894,867.06
应收股利		11,000,000.00	96,722,501.47
其他应收款	十七、2	43,438,594.13	46,805,937.22
存货		649,048,522.67	505,348,099.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,267,524,201.43	1,526,967,161.19
流动资产合计		6,078,232,257.47	6,762,457,565.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,854,997,310.35	2,980,116,241.67
投资性房地产			
固定资产		1,594,042,439.05	1,656,170,735.96
在建工程		240,640,949.97	192,776,115.52

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		533,335,094.46	541,384,568.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,534,364.23	40,574,570.02
递延所得税资产		25,941,384.42	22,469,834.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,285,491,542.48	5,433,492,066.13
资产总计		11,363,723,799.95	12,195,949,631.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,941,560,000.00	2,578,420,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		5,000,000.00	12,800,000.00
应付票据		964,377,801.18	690,789,304.86
应付账款		1,009,534,012.90	1,055,260,515.38
预收款项		117,336,887.21	175,265,170.24
应付职工薪酬		47,764,444.32	48,217,318.16
应交税费		4,504,429.95	7,556,819.53
应付利息		0.00	53,352,451.24
应付股利			
其他应付款		215,226,477.76	193,199,472.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		36,342,363.64	1,516,708,059.16
其他流动负债		12,931,654.86	8,801,794.13
流动负债合计		5,354,578,071.82	6,340,370,905.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		820,000,000.00	650,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		3,321,156.24	13,699,471.42
递延收益		124,741,453.71	125,589,939.30
递延所得税负债		5,642,816.38	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		953,705,426.33	789,289,410.72
负债合计		6,308,283,498.15	7,129,660,315.72
<b>所有者权益：</b>			
股本		985,850,000.00	985,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		2,004,793,045.95	2,004,793,045.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		366,644,271.92	363,949,066.84
未分配利润		1,698,152,983.93	1,711,697,203.46
所有者权益合计		5,055,440,301.80	5,066,289,316.25
负债和所有者权益总计		11,363,723,799.95	12,195,949,631.97

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,581,389,966.87	4,264,741,651.34
其中：营业收入	七、49	3,509,417,965.49	4,203,320,225.06
利息收入	七、50	70,915,637.16	61,175,720.09
已赚保费			
手续费及佣金收入	七、51	1,056,364.22	245,706.19
二、营业总成本		3,807,704,521.19	4,269,925,008.79
其中：营业成本	七、49	3,133,682,178.21	3,573,686,562.10
利息支出	七、50	6,683,589.47	6,034,067.26
手续费及佣金支出	七、51	169,071.50	92,186.59
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、52	24,902,827.84	25,615,839.29
销售费用	七、53	175,281,716.18	206,587,590.03
管理费用	七、54	381,802,661.39	419,869,185.88
财务费用	七、55	47,453,433.64	18,527,873.08
资产减值损失	七、56	37,729,042.96	19,511,704.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、57	73,040,168.04	-7,613,860.79
投资收益（损失以“－”号填列）	七、58	17,364,277.37	30,522,732.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,364,851.82	1,862,338.14
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、59	497,857.69	-391,959.48
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、60	14,201,314.07	20,126,291.58
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-121,210,937.15	37,459,846.73
加：营业外收入	七、62	6,885,617.71	28,494,429.34
减：营业外支出	七、63	426,939.71	911,009.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-114,752,259.15	65,043,266.50

减：所得税费用	七、64	38,202,470.13	30,325,382.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-152,954,729.28	34,717,884.38
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-152,954,729.28	34,717,884.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-144,979,881.65	32,265,644.86
2.少数股东损益		-7,974,847.63	2,452,239.52
六、其他综合收益的税后净额		341,720.81	4,356,757.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		314,097.41	3,856,638.79
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		314,097.41	3,856,638.79
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	1,817,712.65
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		314,097.41	2,038,926.14
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		27,623.40	500,118.27
七、综合收益总额		-152,613,008.47	39,074,641.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-144,665,784.24	36,122,283.65
归属于少数股东的综合收益总额		-7,947,224.23	2,952,357.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.1471	0.0326
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.1471	0.0326

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 母公司利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	2,835,318,114.57	3,038,649,822.76
减：营业成本	十七、4	2,447,776,693.28	2,734,047,974.31
税金及附加		9,951,386.53	10,107,776.45

销售费用		10,078,740.27	24,959,326.20
管理费用		240,052,540.55	253,680,718.64
财务费用		30,026,276.09	-3,491,986.36
资产减值损失		168,800,917.13	12,623,262.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		13,710,480.84	-9,881,714.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	9,769,700.68	1,990,019.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-1,230,299.32	1,868,144.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		554,843.91	115,517.20
其他收益		7,428,865.59	12,854,563.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,904,548.26	11,801,136.51
加：营业外收入		6,371,405.78	3,023,992.61
减：营业外支出		191,771.76	253,478.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,724,914.24	14,571,650.89
减：所得税费用		4,076,151.00	-4,299,017.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,801,065.24	18,870,668.53
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,801,065.24	18,870,668.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		0.00	977,925.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	977,925.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	977,925.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-37,801,065.24	19,848,593.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,442,748,680.05	4,046,531,675.85
客户存款和同业存放款项净增加额		207,687,982.44	38,548,149.52
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额		-400,000,000.00	-350,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		26,700,000.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		75,660,338.57	53,656,825.95
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-70,230,690.24	13,733,953.86
收到的税费返还		46,184,165.70	16,456,639.56
收到其他与经营活动有关的现金	七、65	17,582,776.91	51,622,625.29
经营活动现金流入小计		3,346,333,253.43	3,870,549,870.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,824,666,434.40	3,805,648,723.87
客户贷款及垫款净增加额		92,978,518.64	31,106,321.75
存放中央银行和同业款项净增加额		-20,963,163.61	2,698,370.47
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		11,555,470.20	3,897,953.31
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		547,113,586.05	602,526,396.59
支付的各项税费		53,298,187.27	115,243,466.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、65	320,103,449.42	258,682,664.50
经营活动现金流出小计		3,828,752,482.37	4,819,803,896.99
经营活动产生的现金流量净额		-482,419,228.94	-949,254,026.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		907,000,000.00	608,549,143.33
取得投资收益收到的现金		27,227,230.25	56,020,109.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,796,706.77	2,028,476.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、65	2,750,000.00	11,900,000.00
投资活动现金流入小计		938,773,937.02	678,497,729.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,077,717.60	161,987,585.44
投资支付的现金		106,503,725.57	51,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,581,443.17	212,987,585.44

投资活动产生的现金流量净额		703,192,493.85	465,510,144.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		537,807,500.00	36,722,250.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		537,807,500.00	36,722,250.00
偿还债务支付的现金		1,509,581,308.56	85,057,361.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,615,971.33	96,199,451.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、65	0.00	17,910,139.34
筹资活动现金流出小计		1,634,197,279.89	199,166,952.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,096,389,779.89	-162,444,702.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-160,981.37	2,321,254.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-875,777,496.35	-643,867,330.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,946,734,827.85	2,894,305,807.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,070,957,331.50	2,250,438,476.71

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,757,813,721.53	3,023,073,136.23
收到的税费返还		3,307,705.50	2,118,224.71
收到其他与经营活动有关的现金		15,090,912.86	30,681,256.09
经营活动现金流入小计		2,776,212,339.89	3,055,872,617.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,332,386,235.82	3,120,754,796.54
支付给职工以及为职工支付的现金		309,136,459.66	313,618,234.37
支付的各项税费		9,648,318.82	25,926,685.72
支付其他与经营活动有关的现金		162,649,102.26	138,018,699.47
经营活动现金流出小计		2,813,820,116.56	3,598,318,416.10
经营活动产生的现金流量净额		-37,607,776.67	-542,445,799.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		704,500,000.00	391,820,950.26
取得投资收益收到的现金		151,919,242.75	28,936,179.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,916,885.32	1,871,851.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		2,750,000.00	11,900,000.00
投资活动现金流入小计		863,086,128.07	434,528,980.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,859,446.29	93,324,026.49
投资支付的现金		398,000,000.00	174,636,428.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		464,859,446.29	267,960,455.46
投资活动产生的现金流量净额		398,226,681.78	166,568,525.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,179,900,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,179,900,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,134,581,308.56	209,775,361.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,498,126.47	93,059,268.64
支付其他与筹资活动有关的现金		125,500.00	17,910,139.34
筹资活动现金流出小计		2,270,204,935.03	320,744,769.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,090,304,935.03	179,255,230.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,416.69	696,975.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-729,673,613.23	-195,925,067.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,453,757,053.43	1,878,879,800.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,724,083,440.20	1,682,954,732.51

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	985,850,000.00				2,099,632,613.11		-16,268,084.50	3,674,350.81	438,442,350.67	12,754,318.98	1,273,219,846.84	641,677,082.15	5,438,982,478.06
加:会计政策变更									2,695,205.08		452,813,926.01	72,861,658.33	528,370,789.42
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	985,850,000.00				2,099,632,613.11		-16,268,084.50	3,674,350.81	441,137,555.75	12,754,318.98	1,726,033,772.85	714,538,740.48	5,967,353,267.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							314,097.41	144,636.24			-144,979,881.65	-7,959,310.91	-152,480,458.91
(一)综合收益总额							314,097.41				-144,979,881.65	-7,947,224.23	-152,613,008.47
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								144,636.24				-12,086.68	132,549.56
1. 本期提取								7,177.094.39				313,838.19	7,490,932.58
2. 本期使用								-7,032,458.15				-325,924.87	-7,358,383.02
(六) 其他													
四、本期期末余额	985,850,000.00				2,099,632,613.11		-15,953,987.09	3,818,987.05	441,137,555.75	12,754,318.98	1,581,053,891.20	706,579,429.57	5,814,872,808.57

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	995,900,000.00				2,126,685,588.57	19,140,912.00	-2,685,750.24	4,485,866.00	423,908,219.34	10,774,059.81	1,289,413,464.37	674,297,753.32	5,503,638,289.17



加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	995,900,000.00			2,126,685,588.57	19,140,912.00	-2,685,750.24	4,485,866.00	423,908,219.34	10,774,059.81	1,289,413,464.37	674,297,753.32	5,503,638,289.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,050,000.00			-27,001,051.34	-19,140,912.00	3,856,638.79	698,931.94			-23,927,805.14	2,951,616.01	-34,330,757.74	
（一）综合收益总额						3,856,638.79				32,265,644.86	2,952,357.79	39,074,641.44	
（二）所有者投入和减少资本	-10,050,000.00			-27,001,051.34	-19,140,912.00							-17,910,139.34	
1. 股东投入的普通股	-10,050,000.00											-10,050,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-27,001,051.34	-19,140,912.00							-7,860,139.34	
（三）利润分配										-56,193,450.00		-56,193,450.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-56,193,450.00		-56,193,450.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							698,931.94					-741.78	698,190.16
1. 本期提取							7,251,093.82					416,631.22	7,667,725.04
2. 本期使用							-6,552,161.88					-417,373.00	-6,969,534.88
（六）其他													
四、本期期末余额	985,850,000.00				2,099,684,537.23		1,170,888.55	5,184,797.94	423,908,219.34	10,774,059.81	1,265,485,659.23	677,249,369.33	5,469,307,531.43

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹏

## 母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95			0.00	363,949,066.84	1,711,697,203.46	5,066,289,316.25
加：会计政策变更									2,695,205.08	24,256,845.71	26,952,050.79
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95			0.00	366,644,271.92	1,735,954,049.17	5,093,241,367.04

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00							0.00		-37,801,065.24	-37,801,065.24
（一）综合收益总额										-37,801,065.24	-37,801,065.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								0.00			0.00
1. 本期提取								4,726,454.04			4,726,454.04
2. 本期使用								-4,726,454.04			-4,726,454.04
（六）其他											
四、本期期末余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95			0.00	366,644,271.92	1,698,152,983.93	5,055,440,301.8

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	995,900,000.00				2,018,025,662.91	19,140,912.00	10,000,365.91	0.00	349,414,935.51	1,634,260,306.70	4,988,460,359.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	995,900,000.00				2,018,025,662.91	19,140,912.00	10,000,365.91	0.00	349,414,935.51	1,634,260,306.70	4,988,460,359.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,050,000.00				-27,001,051.34	-19,140,912.00	977,925.00	0.00		-37,322,781.47	-54,254,995.81
（一）综合收益总额							977,925.00			18,870,668.53	19,848,593.53
（二）所有者投入和减少资本	-10,050,000.00				-27,001,051.34	-19,140,912.00					-17,910,139.34
1. 股东投入的普通股	-10,050,000.00										-10,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-27,001,051.34	-19,140,912.00					-7,860,139.34
（三）利润分配										-56,193,450.00	-56,193,450.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-56,193,450.00	-56,193,450.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								0.00			0.00
1. 本期提取								3,807,70 1.00			3,807,70 1.00
2. 本期使用								-3,807,70 1.00			-3,807,70 1.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	985,850,0 00.00				1,991,02 4,611.57	0.00	10,978,2 90.91	0.00	349,414, 935.51	1,596,93 7,525.23	4,934,20 5,363.22

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹃

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

第一拖拉机股份有限公司（以下简称本公司）为于中华人民共和国成立的有限公司，成立于1997年5月8日，本公司根据1996年12月31日生效的重组方案，接收中国一拖集团有限公司（以下简称中国一拖）主要的拖拉机生产业务及相关的资产和负债，净资产人民币636,346,000元，折为本公司国有法人股450,000,000股。其后，本公司经批准于香港发行335,000,000股H股（股票面值为每股人民币1元），本公司注册资本及实收资本增加至785,000,000元。本公司发行的H股股票于1997年6月23日在香港联合交易所有限公司（香港联交所）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，配售完成后本公司注册资本及实收资本增加至人民币845,900,000元。2012年7月27日本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]736号文批准，向社会公开发行人民币普通股不超过150,000,000股，实际发行股份为150,000,000股，发行价为RMB5.40元/股，2012年8月1日发行款全部到位，并于2012年8月8日在上海证券交易所正式挂牌交易。本公司注册资本及实收资本增加至人民币995,900,000元。经公司2015年度股东周年大会、2016年第一次A股类别股东会议和2016年第一次H股类别股东会议批准，公司于2016年7月19日至2017年5月26日累计回购H股并注销数量合计为10,050,000股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、股份回购等，截止2018年6月30日，本公司累计股本总数985,850,000股，注册资本为985,850,000元，注册地址：河南省洛阳市建设路154号，母公司中国一拖集团有限公司（以下简称中国一拖），最终母公司为中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）。

本公司属农业机械制造行业，经营范围主要包括：制造销售农业机械、制造销售柴油发动机及燃油喷射产品、制造销售其他机械、财务公司经营业务。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体各级子公司共27户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中非重工投资有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00
长拖农业机械装备集团有限公司	参股子公司	2	33.33	66.66
一拖黑龙江农业装备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
洛阳拖拉机研究所有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
一拖国际经济贸易有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	控股子公司	2	86.11	86.11
华晨中国机械控股有限公司	控股子公司	2	90.10	90.10
洛阳长兴农业机械有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
洛阳长宏工贸有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中国一拖集团财务有限责任公司	控股子公司	2	98.79	98.79
一拖（洛阳）搬运机械有限公司	控股子公司	2	93.39	93.39
一拖（洛阳）柴油机有限公司	控股子公司	2	85.47	85.47
一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（洛阳）铸造有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖（法国）农业装备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
一拖白俄技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益 1. 在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无变动。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收款项减值。公司管理层以相关资产组合为基础评估信用风险，并按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响到应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。公司管理层于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。

在确认递延所得税资产时，本公司考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预提费用以及抵消内部未实现利润等的影响。递延所得税资产的确认是基于本公司预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的未来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本公司已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本公司需要对当期所得税及递延所得税项做出调整

(6) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差



异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

鉴于中国内地企业会计准则与香港财务报告准则已经等效，香港证券监督管理委员会、联交所已接受中国内地在港上市公司以中国内地企业会计准则编制财务报告并由具备相应资质的中国内地会计师事务所进行审计。2014年10月31日，经本公司2014年第二次临时股东大会审议批准，本公司自2014年度不再同时按照中国会计准则及香港会计准则编制财务报告，仅向本公司A股及H股股东提供按照中国会计准则编制财务报告，并在编制财务报告时考虑了香港上市规则有关披露的规定。

### 2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控

制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

1) 以摊余成本计量的金融资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并在满足条件时确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定不得撤销，且应当满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

#### 5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### (3) 金融工具的计量方法

#### 1) 初始计量

本公司根据相关会计准则的规定，确定金融资产和金融负债在初始确认时的公允价值。公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### 2) 后续计量及处置

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后

的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、按照会计准则规定重分类、按照实际利率法摊销或按照本准则规定确认减值时，计入当期损益。

本公司在金融负债初始确认时，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

2) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

3) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产

整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(5) 金融负债终止确认条件**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **(6) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输



入值。

### **(7) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的应收款项信用损失的加权平均值。

#### (1) 按账龄信用风险特征组合预计信用损失的应收款项

对具有类似信用风险特征的应收款项，以账龄组合预计信用损失率为基础。

账龄	应收款项预计损失率 (%)
1 年以内	1.00-15.00
1-2 年	50.00
2-3 年	100.00
3 年以上	100.00

#### (2) 按担保物等风险敞口预计信用损失的应收款项

对涉及抵押、质押或担保的应收款项，按照风险敞口确认风险，以应收款项扣除预计能够收回的抵押、质押或担保物可收回价值的余额确认坏账。

### 12. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货的购入、发出均按预先制定的计划成本计价，同时另设“材料成本差异”科目，按期结转实际成本与计划成本的差额，期末将发出和结存存货的成本调整为实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 13. 长期应收款

本公司对融资租赁产生的应收款项和采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项确认为长期应收款。同时按照应收合同或协议价款的公允价值和合同或协议金额的差额确认未实现融资收益。

应收合同或协议价款的公允价值指将合同或协议价款按照内含报酬率、合同约定利率或市场同类业务利率水平进行折现所反映出的价值。

#### 14. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公

允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，包括已经出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参照固定资产。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3). 固定资产后续计量及处置

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	---	长期		
房屋、建筑物	直线法	10-30	5-10	3.00-9.50
机器设备	直线法	10-14	5-10	6.40-9.50
运输设备	直线法	8-12	5-10	7.50-11.90
电子及办公设备	直线法	5-8	5-10	11.30-19.00
其他	直线法	5-14	5-10	6.40-19.00

#### 2) 固定资产的后续支出

符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17. 在建工程

√适用□不适用

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

√适用□不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本

化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **19. 无形资产**

### **(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用□不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、商标权等。

#### **1) 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。



以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	受益年限
软件	2-10 年	受益年限
专利权	5-10 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

商标使用权和生产许可权无既定可使用期限。商标使用权和生产许可权可使用期限的评估是以市场及竞争环境的趋势、产品的使用周期及管理长期发展战略为依据。这些依据总体显示了商标使用权和生产许可权将在无既定期限内为本公司提供长期净现金流。由于无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用□不适用

**1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**20. 长期资产减值**

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21. 长期待摊费用

√适用□不适用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
维修费用	2-10 年	
模具摊销	3-10 年	

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。主要包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

内退福利，是指本公司向接受内部退休安排的职工提供的福利。本公司向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本公司拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其

他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

√适用□不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

3) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24. 收入

√适用□不适用

### (1) 收入的确认和计量

#### 1) 合同的确认原则

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

## 2) 履约义务的确认原则

合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度），当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 3) 交易价格的确认

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格。在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

## 4) 单项履约义务交易价格的确认

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单独履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，公司在各单项履约义务之间按比例分摊。

## 5) 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**(2) 与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：**

**1) 国内销售收入**

国内销售收入主要指本公司销售产品取得的收入。根据合同约定获得对方取得该产品控制权的相关证据，本公司完成合同履约义务确认收入。

**2) 出口收入**

出口收入主要指从事对外贸易取得的收入。本公司商品报关离岸后，根据获得对方取得该产品控制权的相关证据后，确认收入。

**3) 金融服务收入**

金融服务收入主要为本公司之子公司一拖财务有限责任公司取得的利息收入及手续费及佣金收入。

利息收入指将资金提供给对方使用但不构成权益性投资，或者因对方占用本公司资金取得的收入，包括存放同业定期利息收入、贷款利息收入、贴现利息收入等。本公司根据让渡资金使用权的时间和实际利率确认收入。

手续费及佣金收入通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。其中通过在一定时期内提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内平均确认，其他手续费及佣金于相关交易完成时确认收入。

**4) 其他**

本公司根据《企业会计准则》的相关规定，结合业务实际，确认收入。

**25. 政府补助**

**(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府

补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。



对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 27. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注“五、16. 固定资产”。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 29. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 30. 金融业务资产质量五级分类

本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司属于非银行金融机构，按照中国银行业监督管理委员会的要求，根据风险程度对其债权类资产、权益类资产及其他资产进行五级分类管理，划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，减值准备的计提比例分别为 1.5%、3%、30%、60%、100%。

## 31. 一般风险准备

本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司属于非银行金融机构，根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的规定，对于公司承担风险和损失的金融资产，在采用标准法计算风险资产的潜在风险估值后，扣减已计提的资产减值准备，每年年度终了从净利润中计提用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备金。当潜在风险估值低于资产减

值准备时,不计提一般风险准备。一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

中国一拖集团财务有限责任公司承担风险和损失的资产具体包括:发放贷款和垫款、持有至到期投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、其他应收款等。

## 32. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

2017 年度,财政部公布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》,根据新收入准则的实施时间,对于在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行,本公司按照上述规定执行新的会计准则。准则规定执行本准则的企业应当根据累计影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他项目金额,对可比期间信息不予以调整。本次会计政策变更不涉及重述比较信息,对 2017 年财务报表不产生影响,需要调整 2018 年初留存收益及财务报表其他项目金额。基于本公司的评估,本公司执行新收入准则未对本公司现有的合约收入确认产生重大影响,本公司不需对本年年初留存收益进行调整。

2017 年度,财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述准则规定对于在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行,本公司按照上述规定执行新的会计准则。准则规定在准则实施日,企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额,需要调整 2018 年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,此会计变更事项影响期初所有者权益增加 528,370,789.42 元,其中增加期初盈余公积 2,695,205.08 元,增加期初未分配利润

452,813,926.01 元，增加期初少股股东权益 72,861,658.33 元。影响当期净利润增加 54,715,068.22 元，其中：归属于母公司的净利润增加 47,494,396.14 元，少数股东损益增加 7,220,672.08 元；累计影响递延所得税负债增加 102,897,504.29 元。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等	17%、16%
增值税	提供农机销售、自来水、暖气、煤气等	11%、10%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
第一拖拉机股份有限公司	15%
一拖（洛阳）柴油机有限公司	15%
洛阳拖拉机研究所有限公司	15%
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	15%
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	15%
其他国内子公司	25%
海外公司	按照当地税率计缴

### 2. 税收优惠

适用 不适用

#### (1) 增值税

自 2016 年 1 月 1 日起，洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照财关税(2016) 70 号《财政部海关总署国家税务总局关于“十三五”期间支持科技创新进口税收政策的通知》和财关税(2016) 72 号《关于公布进口科学研究科技开发和教学用品免税清单的通知》的决定，对科学研究机构、技术开发机构、学校等单位进口国内不能生产或者性能不能满足需要的科学研究、科技开发和教学用品，免征进口关税和进口环节增值税、消费税。

洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(二十六)项规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。

本公司下属子公司洛阳长宏工贸有限公司、洛阳长兴农业机械有限公司按《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税[2001]113号的规定,享受销售农机免征增值税政策。

本公司下属子公司 CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD.、YTO FRANCE SAS、一拖科特迪瓦农机装配有限公司注册于国外,按照当地适用的税率缴纳增值税。

## (2) 企业所得税

第一拖拉机股份有限公司及下属子公司一拖(洛阳)柴油机有限公司、洛阳拖拉机研究所有限公司、洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司以及一拖(洛阳)福莱格车身有限公司为省科技厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合认定的高新技术企业,依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,适用15%所得税税率。

本公司下属子公司 CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD.、YTO FRANCE SAS、一拖科特迪瓦农机装配有限公司注册于国外,按照当地适用的税率缴纳所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初或期初”系指2018年1月1日,“年末或期末”系指2018年6月30日,“本年或本期”系指2018年1月1日至6月30日,“上年或上期”系指2017年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	554,700.14	814,564.53
银行存款	2,298,031,588.61	3,225,295,953.08
其他货币资金	88,395,064.91	66,873,769.89
合计	2,386,981,353.66	3,292,984,287.50
其中:存放在境外的款项总额	73,483,180.23	100,459,281.64

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	44,851,425.76	59,188,686.97
其他保证金	12,685,846.62	7,610,859.39

存出投资款	0.00	0.00
存放中央银行法定存款准备金	258,486,749.78	279,449,913.29
合计	316,024,022.16	346,249,459.65

## 2、拆出资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行拆出	0.00	0.00
非银行金融机构拆出	100,000,000.00	0.00
合计	100,000,000.00	0.00

## 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	14,821,311.03	13,478,838.50
其中：债务工具投资	285,030.00	0.00
权益工具投资	14,536,281.03	13,478,838.50
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	874,112,703.34	215,129,341.41
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	874,112,703.34	188,129,341.41
其他（信托产品）	0.00	27,000,000.00
合计	888,934,014.37	228,608,179.91

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	271,243,541.11	492,719,837.02
商业承兑票据	32,236,116.37	38,810,317.01
合计	303,479,657.48	531,530,154.03

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	52,722,467.69

商业承兑票据	0.00
合计	52,722,467.69

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,075,853,109.61	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,075,853,109.61	0.00

## 5、应收账款

## (1). 应收账款披露

单位:元 币种:人民币

项目	期末	期初
账面余额	1,909,281,729.43	1,756,324,108.27
坏账准备	505,818,409.89	518,038,504.32
账面价值	1,403,463,319.54	1,238,285,603.95

## (2). 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	账面净值
1年以内	1,310,889,001.27	37,101,561.18	1,273,787,440.09
1-2年	34,018,038.75	14,378,950.72	19,639,088.03
2-3年	97,495,132.31	30,098,259.19	67,396,873.12
3年以上	466,879,557.10	424,239,638.80	42,639,918.30
合计	1,909,281,729.43	505,818,409.89	1,403,463,319.54

## 应收账款按账龄披露-续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面净值
1年以内	1,064,473,612.54	41,297,821.75	1,023,175,790.79
1-2年	37,497,622.63	11,202,953.05	26,294,669.58
2-3年	199,787,962.58	52,836,429.98	146,951,532.60
3年以上	454,564,910.52	412,701,299.54	41,863,610.98
合计	1,756,324,108.27	518,038,504.32	1,238,285,603.95

## (3). 应收账款分类说明

1) 按担保物等风险敞口预计信用损失应收账款

项目名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
有担保物的应收账款	228,972,591.20	105,896,523.49	46.25	预计信用损失率
合计	228,972,591.20	105,896,523.49	46.25	

续:

项目名称	期初余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
有担保物的应收账款	723,438,880.30	138,328,203.78	19.12	预计信用损失率
合计	723,438,880.30	138,328,203.78	19.12	

## 2) 按账龄组合预计信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,307,262,152.80	37,109,948.64	2.84
1—2 年	20,470,095.37	10,235,047.70	50.00
2—3 年	20,913,757.46	20,913,757.46	100.00
3 年以上	331,663,132.60	331,663,132.60	100.00
合计	1,680,309,138.23	399,921,886.40	23.80

按账龄组合预计信用损失的应收账款-续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	656,994,491.14	13,910,271.44	2.12
1—2 年	20,181,415.07	10,090,707.34	50.00
2—3 年	40,010,110.43	40,010,110.43	100.00
3 年以上	315,699,211.33	315,699,211.33	100.00
合计	1,032,885,227.97	379,710,300.54	36.76

## (4). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 16,635,409.37 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (5). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用



本报告期无实际核销的应收账款。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	已计提坏账准备
辽宁东晟机械装备有限公司	82,195,403.55	4.31	82,195,403.55
古巴 TECNOIMPORT	80,739,453.46	4.23	4,209,165.82
宁夏博信恒通机械设备有限公司	69,519,718.35	3.64	69,519,718.35
乌鲁木齐世峰农机设备有限公司	63,122,726.45	3.31	63,122,726.45
陕西麟丰工程机械有限责任公司	21,561,186.09	1.13	21,561,186.09
合计	317,138,487.90	16.62	240,608,200.26

(7). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(8). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

无因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	135,935,000.75	82.91	0.00	226,503,758.83	96.15	0.00
1 至 2 年	22,844,509.86	13.93	0.00	4,146,459.72	1.76	0.00
2 至 3 年	782,289.40	0.48	0.00	1,413,490.86	0.60	0.00
3 年以上	4,387,602.98	2.68	2,060,418.45	3,517,437.66	1.49	1,876,537.60
合计	163,949,402.99	100.00	2,060,418.45	235,581,147.07	100.00	1,876,537.60

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安阳钢铁股份有限公司	17,598,538.20	10.73	1年以内	尚未结算
河北龙凤山铸业有限公司	10,909,664.20	6.65	1年以内	尚未结算
德国 ZUSEHULLERHILLE	9,014,803.88	5.50	1年以内	尚未结算
洛阳拖研动力科技有限公司	8,000,000.00	4.88	1年以内	尚未结算
浙江盛诺紧固件有限公司	6,770,717.76	4.13	1年以内	尚未结算
合计	52,293,724.04	31.89		

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,803,082.09	14,148,062.85
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	9,803,082.09	14,148,062.85

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
洛银金融租赁股份有限公司	11,000,000.00	0.00
合计	11,000,000.00	0.00

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

项目	期末	期初
账面余额	133,873,623.26	143,939,584.58
坏账准备	27,034,959.92	20,514,082.45
账面价值	106,838,663.34	123,425,502.13

### (2). 其他应收款项账龄披露

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,385,423.44	5,794,004.79	5.50%
1—2 年	5,965,636.59	3,010,011.40	50.46%
2—3 年	1,726,943.49	1,726,943.49	100.00%
3 年以上	20,795,619.74	16,504,000.24	79.36%
合计	133,873,623.26	27,034,959.92	20.19%

## 其他应收款按账龄披露-续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,756,441.06	1,953,613.09	1.90
1—2 年	12,585,720.06	1,281,733.54	10.18
2—3 年	6,594,836.80	868,843.74	13.17
3 年以上	22,002,586.66	16,409,892.08	74.58
合计	143,939,584.58	20,514,082.45	14.25

## (3). 其他应收款分类说明

按担保物等风险敞口预计信用损失的其他应收款

项目名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有担保物的其他应收款	6,907,960.94	2,507,657.06	36.30	综合评估的损失率
合计	6,907,960.94	2,507,657.06	36.30	

按担保物等风险敞口预计信用损失的其他应收款-续

项目名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有担保物的其他应收款	6,907,960.94	2,507,657.06	36.30	综合评估的损失率
合计	6,907,960.94	2,507,657.06	36.30	

按账龄预计信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,385,423.44	5,794,004.79	5.50
1—2 年	5,693,925.65	2,846,984.84	50.00

2-3年	1,726,943.49	1,726,943.49	100.00
3年以上	14,159,369.74	14,159,369.74	100.00
合计	126,965,662.32	24,527,302.86	19.32

## 按账龄预计信用损失的其他应收款-续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预计损失率(%)
1年以内	28,708,610.82	1,790,586.53	6.24
1-2年	2,563,467.07	1,281,733.54	50.00
2-3年	868,843.74	868,843.74	100.00
3年以上	14,065,261.58	14,065,261.58	100.00
合计	46,206,183.21	18,006,425.39	38.97

## 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金备用金等低风险组合	90,825,440.43	0.00	0.00
合计	90,825,440.43	0.00	0.00

## (4). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 7,483,626.61 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

本报告期无实际核销的其他应收款。

## (6). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	41,987,848.25	62,716,087.28
押金备用金	32,984,543.16	18,113,027.33
代收代付社会保险	2,271,114.71	4,251,566.90
应收出口退税款	12,354,651.14	20,155,412.14
应收政府补助款	8,500,000.00	10,000,000.00
其他	8,740,506.08	8,189,408.48
合计	106,838,663.34	123,425,502.13

## (7). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳厚和德房地产开发有限公司	往来款	24,406,883.74	一年以内	18.23	3,452,017.16
河南省工业和信息化委员会	应收政府补助款	10,000,000.00	一年以内	7.47	1,500,000.00
中国一拖集团有限公司	押金及往来款	7,215,930.05	一年以内 6,074,055.31 元、一至二年 30,000.00 元、三年以上 1,111,874.74 元	5.39	1,078,624.74
洛阳市涧西国税局	出口退税款	9,952,882.78	一年以内	7.43	
Tax credit competitiveness employment	往来款	6,748,585.29	一年以内	5.04	
合计	/	58,324,281.86	/	43.56	6,030,641.90

## (8). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
河南省工业和信息化委员会	河南省首台(套)重大技术装备奖励和保费补贴	10,000,000.00	1 年以内	河南省首台(套)重大技术装备奖励和保费补贴资金评审结果公示, 预计 2018 年收取
合计	/	10,000,000.00	/	/

## (9). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

无

## (10). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

无

## 10、 买入返售金额资产

## (1) . 按交易对手性质分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
境内同业	150,438,466.94	80,207,776.70
境内其他金融机构	0.00	0.00
合计	150,438,466.94	80,207,776.70

## (2) 按资产类型分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券	150,438,466.94	80,207,776.70
合计	150,438,466.94	80,207,776.70

## (3) 按到期日分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一个月内到期	150,438,466.94	80,207,776.70
合计	150,438,466.94	80,207,776.70

## 11、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	595,420,998.00	61,131,252.92	534,289,745.08	539,256,453.22	59,088,195.81	480,168,257.41
在产品	242,042,260.15	13,514,855.62	228,527,404.53	230,435,730.54	12,701,477.66	217,734,252.88
库存商品	605,359,296.22	23,586,105.25	581,773,190.97	475,006,527.76	15,831,448.89	459,175,078.87
周转材料	12,979,408.41	3,015,728.16	9,963,680.25	13,575,785.59	2,972,287.14	10,603,498.45
合计	1,455,801,962.78	101,247,941.95	1,354,554,020.83	1,258,274,497.11	90,593,409.50	1,167,681,087.61

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,088,195.81	9,746,629.06	0.00	7,703,571.95	0.00	61,131,252.92
在产品	12,701,477.66	2,373,181.28	0.00	1,559,803.32	0.00	13,514,855.62
库存商品	15,831,448.89	8,307,709.16	-167,116.50	385,936.30	0.00	23,586,105.25
周转材料	2,972,287.14	43,441.02	0.00	0.00	0.00	3,015,728.16
合计	90,593,409.50	20,470,960.52	-167,116.50	9,649,311.57	0.00	101,247,941.95

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款原值	80,515,666.50	0.00
减：未确认融资费用	6,936,204.38	0.00
坏账准备	2,076,385.92	0.00
合计	71,503,076.20	0.00

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,423,442.15	232,033.19
结构性存款（注 1、2）	100,000,000.00	357,000,000.00
预缴企业所得税	35,628,759.44	49,316,297.26
委托贷款	14,450,000.00	17,000,000.00
理财产品（注 3）	50,000,000.00	700,000,000.00
留抵增值税	421,452,449.76	364,024,794.23
限定性资产集计划（注 4）	318,626,437.99	206,000,000.00
预缴增值税	3,280,769.76	1,120,830.32
预缴其他税	49,333.48	966.00
合计	945,911,192.58	1,694,694,921.00

**其他说明**

(1) 2018 年 6 月 28 日，本公司与平顶山银行股份有限公司洛阳分行签署“结构性存款合同”，购买该银行发行的“平顶山银行结构性存款”5000 万元，该产品预期收益率为 4.70%，收益起算日为 2018 年 6 月 28 日，到期日为 2018 年 12 月 18 日，该产品为保本浮动收益型，到期一次性支付本金和收益。

(2) 2018 年 6 月 25 日，本公司之子公司一拖（洛阳）燃油喷射有限公司与中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行签署编号为 2108101045737 的“结构性存款合同”，购买“对公结构性存款产品”5000 万元，年收益率 4.25%，收益起算日 2018 年 6 月 25 日，到期日为 2018 年 8 月 25 日，该产品为保证收益型产品，到期一次性返还本金和收益。

(3) 2017 年 12 月 4 日，本公司与中国交通银行洛阳分行签署，购买“蕴通财富·日增利”系列人民币理财产品合同 5000 万元，年收益率 4.70%，收益起算日 2017 年 12 月 5 日，到期日为 2018 年 7 月 2 日，该产品为保证收益型产品，到期一次性返还本金和收益。

(4) 本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司从东海证券股份有限公司购入“盈多多集合资产管理计划”，截至本期末尚余 318,626,437.99 未到期，明细如下：



产品名称	金额	起始日期	终止日期
盈多多 A0DY58	20,000,000.00	20180125	20180725
盈多多 A0DY94	20,000,000.00	20180208	20180808
盈多多 A0DY83	20,000,000.00	20180213	20180815
盈多多 A0DY61	20,000,000.00	20180308	20180905
盈多多 A0DY64	20,000,000.00	20180315	20180912
盈多多 A0DY28	20,000,000.00	20180322	20180919
盈多多 A0DY40	5,000,000.00	20180322	20180917
盈多多 A0DY78	15,000,000.00	20180403	20181010
盈多多 A0DY85	10,000,000.00	20180411	20180711
盈多多 A0DY73	20,000,000.00	20180412	20181010
盈多多 A0DY34	10,000,000.00	20180418	20180718
盈多多 A0DY36	20,000,000.00	20180419	20181017
盈多多 A0DY47	1,000,000.00	20180419	20181015
盈多多 A0DY19	10,000,000.00	20180425	20180725
盈多多 A0DY86	5,000,000.00	20180426	20181022
盈多多 A0DY49	20,000,000.00	20180426	20181024
盈多多 A0DY39	30,000,000.00	20180509	20180808
盈多多 A0DY66	20,000,000.00	20180510	20181107
盈多多 A0DY69	10,000,000.00	20180620	20180919
盈多多 A0DY90	2,626,437.99	20180621	20181219
盈多多 A0DY09	10,000,000.00	20180627	20180926
盈多多 A0DY51	10,000,000.00	20180628	20181226
合计:	318,626,437.99	—	—

#### 14、发放贷款和垫款

##### (1) . 贷款和垫款按个人和企业分布情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款小计	27,322,681.01	2,709,019.94
住房抵押	42,981.01	61,719.94
其他	27,279,700.00	2,647,300.00
企业贷款和垫款小计	1,032,588,791.15	965,236,933.58

贷款	914,780,190.00	851,074,540.00
贴现	117,808,601.15	114,162,393.58
贷款和垫款总额	1,059,911,472.16	967,945,953.52
减：贷款损失准备	35,071,226.25	33,204,129.15
其中：单项计提数	0.00	0.00
组合计提数	35,071,226.25	33,204,129.15
贷款和垫款账面价值	1,024,840,245.91	934,741,824.37

## (2) . 贷款和垫款按行业分布情况

单位：元 币种：人民币

行业分布	年末金额	比例 (%)	年初金额	比例 (%)
机械制造业	1,032,588,791.15	97.42	965,236,933.58	99.72
个人	27,322,681.01	2.58	2,709,019.94	0.28
贷款和垫款总额	1,059,911,472.16	100.00	967,945,953.52	100.00
减：贷款损失准备	35,071,226.25	3.31	33,204,129.15	3.43
其中：单项计提数	0.00	0.00	0.00	0.00
组合计提数	35,071,226.25	3.31	33,204,129.15	3.43
贷款和垫款账面价值	1,024,840,245.91	-	934,741,824.37	-

## (3) . 贷款和垫款按地区分布情况

单位：元 币种：人民币

地区分布	年末金额	比例 (%)	年初金额	比例 (%)
东北地区	280,463,550.00	26.46	216,500,000.00	22.37
华中地区	771,663,122.16	72.81	750,330,953.52	77.52
西北地区	7,784,800.00	0.73	1,115,000.00	0.11
贷款和垫款总额	1,059,911,472.16	100.00	967,945,953.52	100.00
减：贷款损失准备	35,071,226.25	3.31	33,204,129.15	3.43
其中：单项计提数	0.00	0.00	0.00	0.00
组合计提数	35,071,226.25	3.31	33,204,129.15	3.43
贷款和垫款账面价值	1,024,840,245.91	-	934,741,824.37	-

## (4) . 贷款和垫款按担保方式分布情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	275,800,000.00	246,000,000.00
保证贷款	624,170,940.00	566,397,840.00
附担保物贷款	159,940,532.16	155,548,113.52
其中：抵押贷款	42,131,931.01	41,385,719.94
质押贷款	117,808,601.15	114,162,393.58

贷款和垫款总额	1,059,911,472.16	967,945,953.52
减：贷款损失准备	35,071,226.25	33,204,129.15
其中：单项计提数	0.00	0.00
组合计提数	35,071,226.25	33,204,129.15
贷款和垫款账面价值	1,024,840,245.91	934,741,824.37

## (5). 贷款损失准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	0.00	33,204,129.15	0.00	22,889,251.53
本年计提	0.00	1,867,097.10	0.00	10,314,877.62
年末余额	0.00	35,071,226.25	0.00	33,204,129.15

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	113,827,052.18	56,222,258.70	57,604,793.48	114,566,778.18	56,222,258.70	58,344,519.48
合计	113,827,052.18	56,222,258.70	57,604,793.48	114,566,778.18	56,222,258.70	58,344,519.48

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
短期融资券 15 国裕物流 CP001	50,000,000.00	7.00%	7.60%	2016/08/06
短期融资券 15 国裕物流 CP002	10,000,000.00	7.00%	7.50%	2016/10/28
短期融资券 15 国裕物流 CP002	30,000,000.00	7.00%	8.00%	2016/10/28
公司债 16 洛市政	20,000,000.00	7.50%	7.50%	2019/06/03
合计	110,000,000.00	/	/	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司在 2016 年 1 月购入短期融资券“国裕物流 CP001”5000 万元、“国裕物流 CP002”4000 万元。发行人武汉国裕物流产业集团有限公司未能按照约定筹措足额偿债资金到期偿付。中国一拖集团财务有限责任公司所持有该两项持有至到期投资逾期未收回，结合公司经营治理、财务状况等信息，根据《中国一拖集团财务有限责任

公司资产质量五级分类标准》认定为可疑类债权，本期末对该两笔持有至到期资产按 60%计提减值准备 56,222,258.70 元。

2017 年 3 月，本公司状告武汉国裕物流产业集团有限公司，要求其支付上述债券本金及利息，2017 年 10 月，湖北省高级人民法院出具（2017）鄂民初 18 号民事调解书，本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司与发行人武汉国裕物流产业集团有限公司达成和解协议，协议约定武汉国裕物流产业集团有限公司对上述融资券本金 9000 万元、利息 630 万元、罚息 1307.124 万元分三期偿还。同时本公司已申请并冻结武汉市国裕物资贸易有限公司、武汉国裕物流产业集团有限公司及其持有的武汉江裕海运发展有限公司 98.6% 的股权。

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末余额				折现率区间
	账面余额	未确认融资费用	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	257,487,206.36	25,075,351.98	4,749,401.60	227,662,452.78	5.1%-5.5%
融资租赁款	1,083,176.12	70,176.12	0.00	1,013,000.00	
合计	258,570,382.48	25,145,528.10	4,749,401.60	228,675,452.78	

续：

款项性质	期初余额				折现率区间
	账面余额	未确认融资费用	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00	0.00	
融资租赁款	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、其他企业											
一拖沈阳拖拉机有限公司	16,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,200,000.00	16,200,000.00
小计	16,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,200,000.00	16,200,000.00
二、联营企业											
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	140,461,266.85	0.00	0.00	-1,018,589.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139,442,677.49	0.00
一拖川龙四川农业装备有限公司	841,443.56	0.00	0.00	-45,069.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	796,373.91	0.00
洛阳福赛特汽车股份有限公司	7,004,515.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,004,515.65	7,004,515.65
洛阳意中技术咨询有限公司	165,563.01	0.00	0.00	-101,801.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,761.10	0.00
小计	148,472,789.07	0.00	0.00	-1,165,460.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	147,307,328.15	7,004,515.65
合计	164,672,789.07	0.00	0.00	-1,165,460.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163,507,328.15	23,204,515.65

## 其他说明

注 1:一拖沈阳拖拉机有限公司已处于非持续经营状态, 本公司已不再参与该公司的生产经营及清算相关工作, 并已撤回相关派出人员, 对该公司的投资全额计提了减值准备, 因此不再纳入本公司合并财务报表范围。

注 2：洛阳福赛特汽车股份有限公司已处于非持续经营状态，本公司已不再参与该公司的经营及清算，并已撤回相关派出人员，对该公司的投资全额计提了减值准备。

## 18、固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	8,059,777.65	2,171,370,541.99	4,101,695,563.78	55,432,453.03	103,217,357.62	5,273,134.69	6,445,048,828.76
2. 本期增加金额	0.00	11,750,862.87	33,399,758.81	831,373.46	1,927,739.32	-372,308.96	47,537,425.50
(1) 购置	0.00	196,162.00	1,141,711.64	0.00	423,710.39	553,229.09	2,314,813.12
(2) 在建工程转入	0.00	11,554,700.87	32,258,047.17	831,373.46	562,984.08	0.00	45,207,105.58
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	15,506.80	0.00	15,506.80
(5 重分类)	0.00	0.00	0.00	0.00	925,538.05	-925,538.05	0.00
3. 本期减少金额	0.00	310,328.66	13,191,339.77	1,406,436.00	1,198,967.30	62,388.09	16,169,459.82
(1) 处置或报废	0.00	298,801.23	12,931,522.85	1,168,062.11	1,197,794.81	4,550.00	15,600,731.00
(2) 其他减少	0.00	11,527.43	259,816.92	238,373.89	1,172.49	57,838.09	568,728.82
4. 期末余额	8,059,777.65	2,182,811,076.20	4,121,903,982.82	54,857,390.49	103,946,129.64	4,838,437.64	6,476,416,794.44
二、累计折旧							
1. 期初余额	0.00	882,559,906.05	2,386,566,158.33	33,349,292.88	74,258,007.75	3,614,945.68	3,380,348,310.69
2. 本期增加金额	0.00	32,625,706.58	115,183,408.74	1,918,961.69	4,478,185.73	-452,871.65	153,753,391.09
(1) 计提	0.00	32,625,706.58	115,183,408.74	1,918,961.69	3,744,565.23	280,748.85	153,753,391.09
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 重分类	0.00	0.00	0.00	0.00	733,620.50	-733,620.50	0.00
3. 本期减少金额	0.00	257,176.08	12,040,540.67	1,301,745.58	1,109,611.57	15,419.38	14,724,493.28
(1) 处置或报废	0.00	254,464.50	11,886,448.63	1,063,371.69	1,101,508.63	4,322.50	14,310,115.95

(2) 其他减少	0.00	2,711.58	154,092.04	238,373.89	8,102.94	11,096.88	414,377.33
4. 期末余额	0.00	914,928,436.55	2,489,709,026.40	33,966,508.99	77,626,581.91	3,146,654.65	3,519,377,208.50
三、减值准备							
1. 期初余额	0.00	9,327,739.08	22,878,508.25	2,143,737.75	49,922.43	78,226.35	34,478,133.86
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	78,226.35	-78,226.35	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 重分类	0.00	0.00	0.00	0.00	78,226.35	-78,226.35	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	5,359.09	0.00	0.00	0.00	5,359.09
(1) 处置或报废	0.00	0.00	5,359.09	0.00	0.00	0.00	5,359.09
(2) 重分类	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	9,327,739.08	22,873,149.16	2,143,737.75	128,148.78	0.00	34,472,774.77
四、账面价值							
1. 期末账面价值	8,059,777.65	1,258,554,900.57	1,609,321,807.26	18,747,143.75	26,191,398.95	1,691,782.99	2,922,566,811.17
2. 期初账面价值	8,059,777.65	1,279,482,896.86	1,692,250,897.20	19,939,422.40	28,909,427.44	1,579,962.66	3,030,222,384.21

## (2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	47,552,454.99
机器设备	2,247,871.72
合计	49,800,326.71

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福莱格郑州分公司宿舍及食堂、主厂房及办公楼	14,255,917.00	2012年4月取得土地证，由于当时经开区管委会和海马公司对建设项目有进度要求，必须按进度完成项目建设任务，要求先开工建设再办理相关手续。目前正在申请办理建设工程规划许可证，建设工程规划许可证办理后才能办理招标备案和施工许可证、消防备案、质检、竣工验收等相关手续，最后才能取得房产证。本期被审计单位新增宿舍及食堂追加投资计划在审批中。
子公司搬运公司房屋及建筑物	14,569,765.32	2004年8月自新安县磁涧镇人民政府购入土地，当时双方协议地价中包括土地出让费，办证部分及需上交的各项有关税费，后办理房产证时由于开发方拒绝缴纳契税和耕地占用税，一直协商未果，此笔款项税额度较大，被审计单位连年亏损无力承担，因此房产证至今未办理完毕。
子公司姜堰动力10万台轻型柴油机一期厂房	17,445,086.41	该项房产对应的土地产权尚未办妥。
子公司新疆公司基地项目	61,135,973.15	办理房产证手续尚未完备。
合计	107,406,741.88	

其他说明：

√适用 □不适用

本年增加折旧中其中本年计提金额为 153,753,391.09 元；上述固定资产中已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,490,185,907.32 元；年末固定资产抵押情况详见本附注 67。



## 19、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型轮式拖拉机核心能力提升项目	863,530.08	0.00	863,530.08	721,164.55	0.00	721,164.55
大功率农用柴油机项目	1,675,213.67	0.00	1,675,213.67	23,273,423.54	0.00	23,273,423.54
三装厂新建大件车间	4,316,930.94	0.00	4,316,930.94	3,346,057.15	0.00	3,346,057.15
锻造曲轴加工线项目	154,282.44	0.00	154,282.44	2,283,995.61	0.00	2,283,995.61
技措项目	17,309,106.85	9,273,284.29	8,035,822.56	15,855,194.00	9,273,284.29	6,581,909.71
法国在建工程	13,871,524.30	6,414,270.83	7,457,253.47	12,583,106.04	6,414,270.83	6,168,835.21
热处理能力品质提升	70,447.95	0.00	70,447.95	70,447.95	0.00	70,447.95
400 与 LF904 挡泥板焊接自动生产线	0.00	0.00	0.00	5,876,070.81	0.00	5,876,070.81
电泳线	4,571,112.96	0.00	4,571,112.96	4,571,112.96	0.00	4,571,112.96
新型轮式拖拉机智能制造新模式应用项目	173,579,015.72	0.00	173,579,015.72	119,905,855.09	0.00	119,905,855.09
浇注机	5,976,068.55	0.00	5,976,068.55	5,976,068.55	0.00	5,976,068.55
机器人改造项目	3,230,769.23	0.00	3,230,769.23	3,230,769.23	0.00	3,230,769.23
重点产品试验检测平台项目	14,412,201.70	0.00	14,412,201.70	13,083,571.33	0.00	13,083,571.33
卧式加工单元	6,764,957.27	0.00	6,764,957.27	6,764,957.27	0.00	6,764,957.27
白俄员工宿舍	2,728,635.62	0.00	2,728,635.62	5,002,498.63	0.00	5,002,498.63
东晨模具设备搬迁项目	3,661,158.52	0.00	3,661,158.52	3,342,444.67	0.00	3,342,444.67
厂房基础	2,206,437.39	0.00	2,206,437.39	2,206,437.39	0.00	2,206,437.39
公司技改项目	19,368,077.35	0.00	19,368,077.35	20,386,283.41	0.00	20,386,283.41
公租房项目	4,088,382.85	0.00	4,088,382.85	0.00	0.00	0.00
柴油机升级改造项目	38,369,230.70	0.00	38,369,230.70	12,789,743.55	0.00	12,789,743.55
白俄办公楼	10,200,495.23	0.00	10,200,495.23	0.00	0.00	0.00
涂装线升级改造项目	5,386,748.18	0.00	5,386,748.18	2,737,979.87	0.00	2,737,979.87
MES 项目	2,265,184.97	0.00	2,265,184.97	765,990.60	0.00	765,990.60
中小件造型线改造项目	6,715,191.63	0.00	6,715,191.63	0.00	0.00	0.00

其他	55,353,086.79	841,856.21	54,511,230.58	42,342,605.04	678,845.21	41,663,759.83
合计	397,137,790.89	16,529,411.33	380,608,379.56	307,115,777.24	16,366,400.33	290,749,376.91

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新型轮式拖拉机核心能力提升项目	596,300,000.00	721,164.55	142,365.53	0.00	0.00	863,530.08	95.00	100.00	0.00	0.00	0.00	募集资金
大功率农用柴油机项目	199,000,000.00	23,273,423.54	657,121.72	20,279,742.14	1,975,589.45	1,675,213.67	93.00	100.00	12,829,031.02	0.00	4.404-6.9	募集资金
三装厂新建大件车间	93,000,000.00	3,346,057.15	970,873.79	0.00	0.00	4,316,930.94	99.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
锻造曲轴加工线项目	58,000,000.00	2,283,995.61	0.00	0.00	2,129,713.17	154,282.44	98.00	100.00	819,901.92	0.00	4.404-6.9	自筹
技措项目	44,168,540.00	15,855,194.00	1,462,521.45	8,608.60	0.00	17,309,106.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
法国在建工程	35,157,889.13	12,583,106.04	3,068,561.54	0.00	1,780,143.28	13,871,524.30	58.00	58.00	0.00	0.00	0.00	自筹
热处理能力品质提升	14,800,000.00	70,447.95	0.00	0.00	0.00	70,447.95	98.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
400与LF904挡泥板焊接自动生产线	6,950,000.00	5,876,070.81	0.00	5,876,070.81	0.00	0.00	95.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹

电泳线	4,900,000.00	4,571,112.96	0.00	0.00	0.00	4,571,112.96	53.29	53.29	0.00	0.00	0.00	自筹
新型轮式拖拉机智能制造新模式应用项目	316,100,000.00	119,905,855.09	54,069,839.88	0.00	396,679.25	173,579,015.72	55.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹
浇注机	7,960,000.00	5,976,068.55	0.00	0.00	0.00	5,976,068.55	75.00	70.00	0.00	0.00	0.00	自筹
机器人改造项目	14,000,000.00	3,230,769.23	0.00	0.00	0.00	3,230,769.23	15.00	70.00	0.00	0.00	0.00	自筹
重点产品试验检测平台项目	53,810,000.00	13,083,571.33	1,826,444.63	497,814.26	0.00	14,412,201.70	83.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹
卧式加工单元	9,000,000.00	6,764,957.27	0.00	0.00	0.00	6,764,957.27	90.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹
白俄员工宿舍	5,500,000.00	5,002,498.63	0.00	2,273,863.01	0.00	2,728,635.62	91.00	98.00	0.00	0.00	0.00	自筹
东晨模具设备搬迁项目	8,370,400.00	3,342,444.67	380,252.31	61,538.46	0.00	3,661,158.52	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	自筹
厂房基础	3,268,000.00	2,206,437.39	0.00	0.00	0.00	2,206,437.39	68.00	68.00	0.00	0.00	0.00	自筹
公司技改项目	602,106,067.34	20,386,283.41	4,120,312.66	5,138,518.72	0.00	19,368,077.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹/募集
公租房项目	90,000,000.00	0.00	4,088,382.85	0.00	0.00	4,088,382.85	78.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
柴油机升级改造项目	53,000,000.00	12,789,743.55	25,579,487.15	0.00	0.00	38,369,230.70	60.00	72.00	0.00	0.00	0.00	自筹
白俄办公楼	11,000,000.00	0.00	10,200,495.23	0.00	0.00	10,200,495.23	93.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自筹
涂装线升级改造项目	7,750,000.00	2,737,979.87	2,648,768.31	0.00	0.00	5,386,748.18	70.00	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹
MES 项目	3,500,000.00	765,990.60	1,499,194.37	0.00	0.00	2,265,184.97	65.00	60.00	0.00	0.00	0.00	自筹

中小件造型线改造项目	49,060,000.00	0.00	6,715,191.63	0.00	0.00	6,715,191.63	14.00	30.00	0.00	0.00	0.00	自筹
其他		42,342,605.04	24,342,405.91	11,070,949.58	260,974.58	55,353,086.79						
合计	2,286,700,896.47	307,115,777.24	141,772,218.96	45,207,105.58	6,543,099.73	397,137,790.89	/	/	13,648,932.94	0.00	/	/

## 20、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	910,924,304.91	4,225,658.17	59,526,000.00	67,954,573.85	10,857,273.77	1,053,487,810.70
2. 本期增加金额	0.00	263,658.16	0.00	2,281,723.26	42,688.25	2,588,069.67
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,885,044.01	42,688.25	1,927,732.26
(2) 其他增加	0.00	263,658.16	0.00	396,679.25	0.00	660,337.41
3. 本期减少金额	0.00	25,150.52	0.00	0.00	42,253.88	67,404.40
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	25,150.52	0.00	0.00	42,253.88	67,404.40
4. 期末余额	910,924,304.91	4,464,165.81	59,526,000.00	70,236,297.11	10,857,708.14	1,056,008,475.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	139,458,978.51	4,039,730.37	0.00	47,328,307.97	2,939,704.19	193,766,721.04
2. 本期增加金额	11,803,171.70	232,276.27	0.00	3,048,511.70	424,154.67	15,508,114.34
(1) 计提	11,803,171.70	232,276.27	0.00	3,048,511.70	424,154.67	15,508,114.34
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 本期减少金额	0.00	24,823.89	0.00	0.00	11,263.28	36,087.17
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	24,823.89	0.00	0.00	11,263.28	36,087.17
4. 期末余额	151,262,150.21	4,247,182.75	0.00	50,376,819.67	3,352,595.58	209,238,748.21
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	759,662,154.70	216,983.06	59,526,000.00	19,859,477.44	7,505,112.56	846,769,727.76
2. 期初账面价值	771,465,326.40	185,927.80	59,526,000.00	20,626,265.88	7,917,569.58	859,721,089.66

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末使用寿命不确定的无形资产系本公司 2011 年从中国一拖集团有限公司收购的“一拖”和“东方红”两个商标 59,526,000.00 元。商标使用权和生产许可权的可收回金额相当于按折现现金流量法确定的使用价值。该方法考虑了附属公司截至 2022 年 12 月 31 日止五个年度（期后转为永久）的现金流量。至于详细规则到期之后的年度，本公司已就永久期间采用 5%的假设持续增长率，这一预期增长率与业务发展的一般预期相符。现金流量的现值以 4.3%的税前扣除率计算。本公司判断该两项商标为使用寿命不确定的无形资产，于每年年度终了对其进行减值测试，本期未发现存在减值迹象。

(3) 期末无未办妥产权证的土地使用权。

## 21、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
部件优化及其它机械产品研发	0.00	15,343,327.43	0.00	0.00	15,343,327.43	0.00
动力机械产品研发	0.00	17,386,686.62	0.00	0.00	17,386,686.62	0.00
工艺研发	0.00	20,341,736.15	0.00	0.00	20,341,736.15	0.00
基础研究	0.00	6,607,199.24	0.00	0.00	6,607,199.24	0.00
拖拉机产品研发	0.00	101,992,275.68	0.00	0.00	101,992,275.68	0.00
合计	0.00	161,671,225.12	0.00	0.00	161,671,225.12	0.00

## 22、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81
合计	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81
合计	14,297,893.81	0.00	0.00	0.00	0.00	14,297,893.81

## 23、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专利使用权	39,173.78	0.00	5,341.88	0.00	33,831.90
设备搬迁支出摊销	1,913,178.45	0.00	106,287.72	0.00	1,806,890.73
模具摊销	34,482,154.73	3,008,780.69	6,210,203.78	0.00	31,280,731.64

维修支出摊销	8,799,991.53	1,467,986.36	1,216,102.61	0.00	9,051,875.28
其他	788,742.23	383,673.79	193,687.15	0.00	978,728.87
合计	46,023,240.72	4,860,440.84	7,731,623.14	0.00	43,152,058.42

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 已经确认的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,817,664.40	10,474,901.60	42,871,642.47	7,234,185.49
内部交易未实现利润	251,189.55	37,678.43	0.00	0.00
可抵扣亏损	250,130,732.03	82,543,141.57	250,130,732.03	82,543,141.57
辞退福利	9,761,951.54	1,596,327.50	9,870,196.45	1,612,564.25
应付工资及预提费用	100,046,985.92	19,777,124.62	120,829,754.03	25,751,177.53
递延收益	118,929,117.45	18,605,485.36	127,277,099.43	19,091,564.92
其他（交易性金融资产公允价值变动）	14,970.00	3,742.50	0.00	0.00
合计	539,952,610.89	133,038,401.58	550,979,424.41	136,232,633.76

### (2). 已经确认的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	110,936,171.24	27,734,042.81	114,967,265.72	28,741,816.43
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融工具的估值	685,983,361.93	102,897,504.29	0.00	0.00
合计	796,919,533.17	130,631,547.10	114,967,265.72	28,741,816.43

### (3). 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	514,833,372.99	496,827,421.43
资产减值准备	800,061,134.57	770,247,022.91
合计	1,314,894,507.56	1,267,074,444.34

## (4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度	0.00	70,882,355.67	—
2019 年度	92,734,684.04	92,771,757.23	—
2020 年度	115,079,233.65	117,402,747.39	—
2021 年度	124,897,989.64	112,109,886.57	—
2022 年度	132,113,780.67	103,660,674.57	—
2023 年度	50,007,684.99	0.00	—
合计	514,833,372.99	496,827,421.43	/

## 25、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	2,270,917,357.13	1,963,879,689.22
合计	2,340,917,357.13	2,033,879,689.22

## 其他说明

√适用 □不适用

本公司之子公司长拖农业机械装备集团有限公司以账面净值74,547,343.20元的房屋和土地使用权作抵押，从吉林银行东盛支行取得短期借款70,000,000.00元。

## 26、吸收存款及同业存放

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
活期存款	605,770,929.71	229,663,863.41
其中：公司	604,365,085.51	229,478,533.87
个人	1,405,844.20	185,329.54
定期存款（含通知存款）	386,761,594.84	550,531,665.33
其中：公司	386,761,594.84	550,531,665.33
个人	0.00	0.00
合计	992,532,524.55	780,195,528.74

## 27、拆入资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



银行拆入	0.00	0.00
非银行金融机构拆入	0.00	300,000,000.00
合计	0.00	300,000,000.00

## 28、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货币远期及掉期	5,000,000.00	12,800,000.00
合计	5,000,000.00	12,800,000.00

其他说明：

注：本公司于2017年9月28日与交通银行股份有限公司洛阳分行签订流动资金借款合同，本公司向贷款人申请一次性1亿美元贷款额度。同时本公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订掉期结售汇协议，约定于2018年9月28日之前按照6.7781的汇率以先结汇再购汇的方式购入1亿美元，用来偿还上述该笔贷款。根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的规定，在本公司成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。

## 29、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	148,848,715.15	60,650,971.80
银行承兑汇票	1,001,094,169.85	759,850,627.14
合计	1,149,942,885.00	820,501,598.94

## 30、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	1,344,527,509.16	1,353,217,785.45
应付工程设备采购款	70,712,820.44	76,968,976.12
应付服务类款项	20,463,519.42	21,953,786.89
其他	33,929,369.16	13,189,905.85
合计	1,469,633,218.18	1,465,330,454.31

### (2). 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,344,307,866.23	1,332,527,809.68
1-2 年	42,766,966.22	70,530,505.26
2-3 年	35,669,129.65	26,219,998.30
3 年以上	46,889,256.08	36,052,141.07
合计	1,469,633,218.18	1,465,330,454.31

## (3). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港 LLAF INTERNATIONAL CO., LTD	10,103,407.25	尚未结算
河南海纳重工机械科技有限公司	4,611,327.35	质保金
古巴 AZUIMPORT	3,175,968.00	尚未结算
古巴 GRUPO EMPRESARIAL DE LOGISTICA DEL MINAG	2,778,972.00	尚未结算
古巴 EMPRESA CUBANA EXPORTADORA E IMPORTADORA DE PRODUCTOS TECNICOS TECNOIMPORT	1,852,648.00	尚未结算
合计	22,522,322.60	/

## 31、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	131,059,515.86	203,384,149.97
一年以上	40,296,179.44	32,836,818.63
合计	171,355,695.30	236,220,968.60

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孟加拉 M/SSARKERKABIRAHAMED	7,757,940.18	尚未结算
保利科技有限公司	4,291,619.50	尚未结算
宁夏博信恒通机械设备有限公司	3,560,000.00	尚未结算
菲律宾 FORDTRACTOR (PHILS) INC	2,571,312.15	交易未完成
合计	18,180,871.83	/

**32、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,709,139.98	471,357,360.98	473,547,890.73	93,518,610.23
二、离职后福利-设定提存计划	2,210,656.30	72,222,107.92	72,667,464.79	1,765,299.43
三、辞退福利	25,601,717.01	7,368,067.05	9,083,403.04	23,886,381.02
合计	123,521,513.29	550,947,535.95	555,298,758.56	119,170,290.68

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,175,087.43	317,837,947.78	322,470,944.12	58,542,091.09
二、职工福利费	4,118,142.65	29,376,722.13	26,636,361.91	6,858,502.87
三、社会保险费	513,195.02	32,818,575.50	33,177,726.28	154,044.24
其中: 医疗保险费	453,336.86	28,362,792.87	28,662,085.49	154,044.24
工伤保险费	38,479.91	2,905,208.87	2,943,688.78	0.00
生育保险费	21,378.25	1,550,573.76	1,571,952.01	0.00
四、住房公积金	2,673,367.82	30,353,491.13	32,658,205.75	368,653.20
五、工会经费和职工教育经费	24,924,193.78	10,575,578.04	8,209,606.27	27,290,165.55
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	305,153.28	50,395,046.40	50,395,046.40	305,153.28
合计	95,709,139.98	471,357,360.98	473,547,890.73	93,518,610.23

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,232,358.74	60,531,469.15	61,343,832.89	419,995.00
2、失业保险费	29,929.71	2,300,503.05	2,330,432.76	0.00
3、企业年金缴费	948,367.85	9,390,135.72	8,993,199.14	1,345,304.43
合计	2,210,656.30	72,222,107.92	72,667,464.79	1,765,299.43

其他说明:

√适用 □不适用

设定提存计划说明: 本公司按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划, 本公

司按照当地政府的有关规定向该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

### 33、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,141,326.40	2,285,941.96
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	4,084,932.54	2,969,764.17
个人所得税	559,352.02	4,856,580.72
城市维护建设税	105,311.95	134,047.47
房产税	5,655,403.01	4,508,683.32
土地使用税	2,187,854.15	1,697,953.13
教育费附加	75,222.82	95,747.85
其他税费	399,154.18	812,601.28
合计	16,208,557.07	17,361,319.90

### 34、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	0.00	50,334,301.22
短期借款应付利息	193,516.00	3,078,130.20
吸收存款应付利息	3,330,448.23	8,450,507.27
合计	3,523,964.23	61,862,938.69

### 35、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付自然人股东股利	55.83	55.83
合计	55.83	55.83

### 36、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位往来款	90,843,615.63	86,468,102.96
押金及保证金	54,258,909.23	63,036,461.77
应付费用	85,287,970.21	77,300,212.31
代收代付款	24,209,274.03	25,898,311.64
其他	13,153,290.28	23,418,320.38
合计	267,753,059.38	276,121,409.06

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国一拖集团有限公司	52,108,144.60	尚未结算
事业补贴	5,036,014.04	尚未结算
建房款及房屋维修金	2,593,021.90	尚未结算
工伤遗嘱补助	1,492,183.95	尚未结算
合计	61,229,364.49	/

## 37、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	30,000,000.00	9,752,875.00
1 年内到期的应付债券	0.00	1,499,228,820.52
1 年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的递延收益	11,884,479.21	13,058,479.21
合计	41,884,479.21	1,522,040,174.73

## 38、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
折扣折让	3,690,992.53	58,600,777.57
三包服务费	33,470,829.80	28,426,282.13
中介服务费	0.00	1,716,981.13
运输费	23,971,390.00	8,071,390.00
其他	6,700,396.87	1,027,038.50
合计	67,833,609.20	97,842,469.33

## 39、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	76,714,000.00	39,011,500.00
信用借款	850,000,000.00	659,752,875.00
小计	926,714,000.00	698,764,375.00
减：一年内到期的长期借款	30,000,000.00	9,752,875.00
其中：信用借款	30,000,000.00	9,752,875.00
合计	896,714,000.00	689,011,500.00

保证借款：本公司之子公司一拖（法国）农业装备有限公司由本公司提供担保从中国建设银行股份有限公司巴黎分行银行取得借款 10,000,000.00 欧元，折合人民币共计 76,714,000.00 元。

## (2). 长期借款到期日分析

单位：元 币种：人民币

到期日	期末余额	期初余额
一至二年	30,000,000.00	60,000,000.00
二至五年	866,714,000.00	629,011,500.00
五年以上		0.00
合计	896,714,000.00	689,011,500.00

(3). 2018 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的借款。

## 40、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
其他	13,699,471.42	3,321,156.24	2017 年度出售一拖（洛阳）叉车有限公司时形成，本期支付部分款项，余款尚未支付。
合计	13,699,471.42	3,321,156.24	/

## 41、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	167,103,332.74	2,750,000.00	7,134,466.21	162,718,866.53	详见涉及政府补助的项目
与收益相关政府补助	17,556,808.39	3,908,680.00	3,125,047.86	18,340,440.53	详见涉及政府补助的项目
合计	184,660,141.13	6,658,680.00	10,259,514.07	181,059,307.06	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能拖拉机定位与远程监控系统	950,000.00	50,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
拖拉机作业信息采集故障预警及远程诊断技术研究	0.00	529,000.00	31,984.18	0.00	497,015.82	与收益相关
“河洛工匠”人才队伍建设资金	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	200,000.00	与收益相关
装备复杂零部件个性化快速定制智能制造新模式示范验证	418,864.23	0.00	218,963.91	0.00	199,900.32	与收益相关
拖拉机整机检测技术与系统开发	499,000.00	0.00	0.00	0.00	499,000.00	与收益相关
丘陵山地拖拉机关键技术与整机开发	1,209,363.92	0.00	70,263.79	0.00	1,139,100.13	与收益相关
中功率节能环保农用柴油机集成开发与整机匹配	5,363,217.84	0.00	110,983.68	0.00	5,252,234.16	与收益相关
基于北斗的农机导航作业技术集成及示范应用	0.00	1,767,380.00	66,488.21	0.00	1,700,891.79	与收益相关
大功率非道路用柴油机	49,000,000.00	0.00	0.00	0.00	49,000,000.00	与资产相关

C 系列政府项目补助	2,148,000.00	0.00	358,000.00	0.00	1,790,000.00	与资产相关
新型轮式拖拉机核心能力提升	41,109,090.90	0.00	2,418,181.82	0.00	38,690,909.08	与资产相关
年产 1000 台大马力动力换挡重型轮式拖拉机	2,125,000.00	2,750,000.00	1,500,000.00	0.00	3,375,000.00	与资产相关
节能环保柴油机曲轴机加工生产线项目	3,735,000.00	0.00	270,000.00	0.00	3,465,000.00	与资产相关
新型轮式拖拉机智能制造新模式应用项目	11,900,000.00	0.00	0.00	0.00	11,900,000.00	与资产相关
现代农业装备智能驾驶舱数字化工厂	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造	11,000,000.00	0.00	1,098,000.00	0.00	9,902,000.00	与资产相关
提升自主研发能力	13,351,314.83	0.00	651,810.79	0.00	12,699,504.04	与资产相关
城镇保障性安居工程专项资金	8,352,000.00	0.00	144,000.00	0.00	8,208,000.00	与资产相关
重点产品试验检测平台	12,500,524.60	0.00	694,473.60	0.00	11,806,051.00	与资产相关
新型节能环保农用柴油机关键核心零部件开发	1,658,222.92	0.00	397,393.09	0.00	1,260,829.83	与收益相关
拖拉机关键部件可靠性检测技术与系统开发	1,322,407.76	1,252,300.00	177,806.39	0.00	2,396,901.37	与收益相关
农用机械污染排放控制技术与系统研究项目	1,118,003.09	0.00	37,975.25	0.00	1,080,027.84	与收益相关
农机智能控制技术研发及产业化	2,040,000.00	0.00	0.00	0.00	2,040,000.00	与收益相关
智能化设计平台在大功率拖拉机研发中应用研究	931,754.86	0.00	146,452.23	0.00	785,302.63	与收益相关
农用柴油机清洁燃烧关键技术研究	280,000.00	0.00	0.00	0.00	280,000.00	与收益相关
农用机械排气后处理系统控制及 OBD 关键技术研究	705,000.00	0.00	10,777.84	0.00	694,222.16	与收益相关
中国科协青年人才托举工程	0.00	210,000.00	0.00	210,000.00	0.00	与收益相关
智能电动拖拉机开发(双电机耦合驱动电动拖拉机(35)马力整机集成创制与试验考核)	316,894.50	0.00	1,880.02	0.00	315,014.48	与收益相关
拖拉机机组田间作业质量及整机性能试验验证技术研究	644,079.27	0.00	644,079.27	0.00	0.00	与收益相关
机械行业计量量值溯源传递基础支撑服务能力提升	4,750,000.00	0.00	0.00	0.00	4,750,000.00	与资产相关



其他项目	132,402.41	0.00	0.00	0.00	132,402.41	与资产相关
合计	184,660,141.13	6,658,680.00	10,049,514.07	210,000.00	181,059,307.06	/

其他说明：

√适用 □不适用

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 9,905,514.07 元，计入营业外收入政府补助中 144,000.00 元。

其他变动中，重分类至一年内到期的非流动负债金额为 210,000.00 元。

## 42、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	985,850,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	985,850,000.00

## 43、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,851,848,375.56	0.00	0.00	1,851,848,375.56
其他资本公积	247,784,237.55	0.00	0.00	247,784,237.55
合计	2,099,632,613.11	0.00	0.00	2,099,632,613.11

## 44、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-16,268,084.50	341,720.81	0.00	0.00	314,097.41	27,623.40	-15,953,987.09
其中：外币财务报表折算差额	-16,268,084.50	341,720.81	0.00	0.00	314,097.41	27,623.40	-15,953,987.09
其他综合收益合计	-16,268,084.50	341,720.81	0.00	0.00	314,097.41	27,623.40	-15,953,987.09

**45、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,674,350.81	7,177,094.39	7,032,458.15	3,818,987.05
合计	3,674,350.81	7,177,094.39	7,032,458.15	3,818,987.05

**46、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	调整期初盈余公积 (调增+, 调减-)	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	437,670,919.67	2,695,205.08	0.00	0.00	440,366,124.75
任意盈余公积	771,431.00	0.00	0.00	0.00	771,431.00
合计	438,442,350.67	2,695,205.08	0.00	0.00	441,137,555.75

注：由于会计政策变更，影响期初盈余公积 2,695,205.08 元，详见附注五、33.（1）重要会计政策变更。

**47、一般风险准备**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	12,754,318.98	0.00	0.00	12,754,318.98

**48、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,273,219,846.84	1,289,413,464.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	452,813,926.01	0.00
调整后期初未分配利润	1,726,033,772.85	1,289,413,464.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-144,979,881.65	32,265,644.86
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	56,193,450.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,581,053,891.20	1,265,485,659.23

调整期初未分配利润明细：

1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 452,813,926.01 元，详见附注五、33.（1）重要会计政策变更。

#### 49、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,465,129,814.31	3,108,957,733.72	4,175,159,288.14	3,565,365,712.99
其他业务	44,288,151.18	24,724,444.49	28,160,936.92	8,320,849.11
合计	3,509,417,965.49	3,133,682,178.21	4,203,320,225.06	3,573,686,562.10

#### 50、利息净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>利息收入</b>	70,915,637.16	61,175,720.09
其中：存放同业	36,879,073.14	35,148,636.79
存放中央银行	2,266,350.30	2,185,316.68
拆出资金	6,379,055.54	2,960,722.22
发放贷款及垫款	24,101,695.68	18,379,447.71
其中：个人贷款及垫款	219,178.54	54,625.17
公司贷款及垫款	20,619,901.29	15,559,765.51
票据贴现	3,262,615.85	2,765,057.03
买入返售金融资产	1,287,684.74	2,163,212.29
其他	1,777.76	338,384.40
<b>利息支出</b>	6,683,589.47	6,034,067.26
其中：同业存放	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	981,068.06	146,178.47
吸收存款	5,702,521.41	5,887,888.79
卖出回购金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
<b>利息净收入</b>	64,232,047.69	55,141,652.83

#### 51、手续费及佣金净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>手续费及佣金收入</b>	1,056,364.22	245,706.19
结算与清算手续费	25,982.72	36,523.11
代理业务手续费	70,141.50	64,999.99
信用承诺手续费及佣金	86,628.10	133,065.16
其他	873,611.90	11,117.93
<b>手续费及佣金支出</b>	169,071.50	92,186.59
手续费支出	169,071.50	92,186.59
佣金支出	0.00	0.00
<b>手续费及佣金净收入</b>	887,292.72	153,519.60

**52、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,268,647.59	2,590,723.62
教育费附加	911,264.75	1,855,477.61
房产税	11,412,667.89	11,350,849.47
土地使用税	7,052,835.48	4,421,722.36
车船使用税	39,939.84	32,440.32
印花税	2,986,166.19	3,293,103.79
其他	1,231,306.10	2,071,522.12
合计	24,902,827.84	25,615,839.29

**53、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	86,035,499.16	77,372,999.00
职工薪酬	42,494,280.68	43,324,669.49
销售服务费	16,370,118.98	50,960,919.74
差旅费	7,896,793.53	7,505,745.79
包装费	6,503,334.88	7,687,402.01
租赁费	3,406,296.06	5,206,419.51
宣传费	2,518,186.73	3,642,606.08
广告费	2,061,850.98	1,924,793.78
展览费	1,434,930.08	1,711,445.14
其他	6,560,425.10	7,250,589.49
合计	175,281,716.18	206,587,590.03

**54、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发	161,671,225.12	191,086,806.70
职工薪酬	107,043,404.76	124,517,954.84
折旧费	28,389,564.03	27,340,455.50
修理费	17,722,055.36	17,952,078.09
无形资产摊销	12,807,738.00	13,414,582.22
租赁费	9,255,262.82	7,245,159.26
劳动保险费	6,510,012.01	5,341,018.31
劳务费	5,414,423.28	4,933,650.74
党建工作经费	2,830,196.71	0.00
业务招待费	2,159,643.44	2,628,828.88
办公费	2,048,946.45	3,202,617.07
出国人员经费	1,972,336.47	1,177,280.44
差旅费	1,794,305.17	1,964,231.19
水电费	1,650,852.39	1,990,811.86
其他	20,532,695.38	17,073,710.78
合计	381,802,661.39	419,869,185.88

**55、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,055,205.28	59,378,408.59
减：利息收入	19,245,257.88	16,296,219.45
汇兑损益	4,126,913.45	-10,259,454.81
其他	-10,483,427.21	-14,294,861.25
合计	47,453,433.64	18,527,873.08

**56、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	22,155,930.79	22,224,786.87
二、存货跌价损失	10,821,648.95	-3,321,661.38
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00

七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	318,011.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	4,433,452.22	608,579.07
合计	37,729,042.96	19,511,704.56

**57、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	65,240,168.04	2,267,854.03
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,800,000.00	-9,881,714.82
合计	73,040,168.04	-7,613,860.79

**58、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,364,851.82	1,862,338.14
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11,054,096.25	28,456,659.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,957,793.33	-505,750.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益	717,239.61	709,485.65
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
合计	17,364,277.37	30,522,732.87

**59、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	497,857.69	-391,959.48
合计	497,857.69	-391,959.48



## 60、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,201,314.07	20,126,291.58
合计	14,201,314.07	20,126,291.58

## (1) 计入其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
装备复杂零部件个性化快速定制智能制造新模式示范验证	218,963.91		与收益相关
拖拉机动力系统国家重点实验室奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
全自动智能精锻示范线关键技术研究与应用		2,000,000.00	与收益相关
农机铸件快速成型技术河南省工程实验室		150,000.00	与收益相关
丘陵山地拖拉机关键技术研究及整机开发	70,263.79		与收益相关
中功率节能环保农用柴油机集成开发与整机匹配	110,983.68	21,277.00	与收益相关
拖拉机作业信息采集故障预警及远程诊断技术研究	31,984.18		与收益相关
基于北斗的农机导航作业技术集成及示范应用	66,488.21		与收益相关
智能拖拉机定位与远程监控系统	1,000,000.00		与收益相关
轮式拖拉机技术改造	1,384,000.00	1,384,000.00	与资产相关
C系列政府项目补助	358,000.00	358,000.00	与资产相关
节能环保柴油机曲轴机加工生产线项目	270,000.00	270,000.00	与资产相关
新型轮式拖拉机核心能力提升	2,418,181.82	2,418,181.82	与资产相关
年产1000台大马力动力换挡重型轮式拖拉机	1,500,000.00	125,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	1,534,600.00	1,417,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造	1,098,000.00	1,098,000.00	与资产相关
新型节能环保农用柴油机关键核心零部件开发	397,393.09		与收益相关
拖拉机关键部件可靠性检测技术与系统开发	177,806.39		与收益相关
农用机械污染排放控制技术与系统研究项目	37,975.25		与收益相关
智能化设计平台在大功率拖拉机研发中应用研究	146,452.23		与收益相关
农用机械排气后处理系统控制及OBD关键技术研究	10,777.84		与收益相关
提升自主研发能力	651,810.79	647,969.88	与资产相关

重点产品试验检测平台	694,473.60		与资产相关
中央外经贸发展专项补助资金	1,000,000.00	23,800.00	与收益相关
智能电动拖拉机开发(双电机耦合驱动电动拖拉机(35)马力整机集成创制与试验考核)	1,880.02		与收益相关
拖拉机机组田间作业质量及整机性能试验验证技术研究	644,079.27		与收益相关
稳岗补贴		3,686,405.00	与收益相关
新疆农装建设项目		1,745,245.88	与收益相关
柴油机曲轴锻压线		1,695,000.00	与资产相关
对外投资合作境外投资项目		746,700.00	与收益相关
挥发性有机物治理项目资金		500,000.00	与收益相关
已缴增值税地方留成部分全额奖励		783,800.00	与收益相关
外贸增长奖励金		16,912.00	与收益相关
重大技术装备保费奖补		39,000.00	与收益相关
2017年度企业研发费用省级财政奖励资金	187,200.00		与收益相关
关于深入推进工业经济转型升级奖励资金	190,000.00		与收益相关
合计	14,201,314.07	20,126,291.58	

## 61、政府补助

### (1) 按列报项目分类的政府补助

单位：元 币种：人民币

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	6,658,680.00	18,401,600.00	
计入其他收益的政府补助	2,911,800.00	7,563,617.00	
计入营业外收入的政府补助	0.00	7,618,940.00	
合计	9,570,480.00	33,584,157.00	

### (2) 无冲减相关资产账面价值的政府补助

### (3) 无冲减成本费用的政府补助

### (4) 无退回的政府补助

## 62、营业外收入

营业外收入情况  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
债务重组利得	3,400,243.47	302,261.47	3,400,243.47
政府补助	144,000.00	7,618,940.00	144,000.00
无法支付的应付款项	2,202,154.98	17,699,922.34	2,202,154.98
其他	1,139,219.26	2,873,305.53	1,139,219.26
合计	6,885,617.71	28,494,429.34	6,885,617.71

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关	文号
僵尸企业补助	0.00	7,609,840.00	与收益相关	国机财资产函[2017]14号
城镇保障性安居工程专项资金	144,000.00	0.00	与收益相关	洛财预[2014]164号
洛阳市黄标车提前淘汰补助资金	0.00	9,100.00	与收益相关	洛阳市2016年黄标车淘汰工作实施方案的通知-洛政办[2016]33号
合计	144,000.00	7,618,940.00	/	/

### 63、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	110,643.22	415,872.75	110,643.22
对外捐赠	8,000.00	0.00	8,000.00
其他	308,296.49	495,136.82	308,296.49
合计	426,939.71	911,009.57	426,939.71

### 64、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,360,411.29	28,491,647.61
递延所得税费用	11,842,058.84	1,833,734.51
合计	38,202,470.13	30,325,382.12

## 65、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	5,698,129.26	7,000,585.81
收到与其他往来有关的现金	11,884,647.65	44,622,039.48
合计	17,582,776.91	51,622,625.29

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用	274,896,213.28	226,037,441.86
支付与其他往来有关的现金	45,207,236.14	32,645,222.64
合计	320,103,449.42	258,682,664.50

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	2,750,000.00	11,900,000.00
合计	2,750,000.00	11,900,000.00

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购H股股票	0.00	17,910,139.34
合计	0.00	17,910,139.34

## 66、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-152,954,729.28	34,717,884.38
加: 资产减值准备	37,729,042.96	19,511,704.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,753,391.09	148,545,931.75

无形资产摊销	15,508,114.34	15,562,928.74
长期待摊费用摊销	7,731,623.14	6,391,285.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-497,857.69	391,959.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	81,529.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-73,040,168.04	7,613,860.79
财务费用（收益以“-”号填列）	56,756,107.00	28,122,747.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,364,277.37	-30,522,732.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,194,232.18	1,829,662.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,647,826.65	396,315.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-197,527,465.67	-86,740,438.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-484,111,476.41	-486,568,281.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	138,793,244.55	-605,890,013.20
其他	20,963,163.61	-2,698,370.47
经营活动产生的现金流量净额	-482,419,228.94	-949,254,026.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,070,957,331.50	2,250,438,476.71
减：现金的期初余额	2,946,734,827.85	2,894,305,807.48
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-875,777,496.35	-643,867,330.77

## (2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,070,957,331.50	2,946,734,827.85
其中：库存现金	554,700.14	814,564.53
可随时用于支付的银行存款	2,039,544,838.82	2,945,846,039.79
可随时用于支付的其他货币资金	30,857,792.54	74,223.53
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,070,957,331.50	2,946,734,827.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

**67、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	316,024,022.16	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、远期结售汇保证金、存放中央银行法定存款准备金
应收票据	52,722,467.69	用于质押
固定资产	57,652,988.95	短期借款抵押担保
无形资产	16,894,354.25	短期借款抵押担保
合计	443,293,833.05	/

其他说明：

所有权受到限制的货币资金系其他货币资金中银行承兑汇票保证金 44,851,425.76 元，信用证保证金 1,394,680.41 元，保函保证金 10,727,223.00 元，远期结售汇保证金 529,068.11 元，诉讼保证金 34,875.10 元，银行存款中存放中央银行法定存款准备金 258,486,749.78 元。

所有权受到限制的应收票据系本期质押在银行的应收票据金额。

所有权受到限制的房屋建筑物及土地系因本期在吉林东盛支行取得的 7000 万元短期借款而在银行抵押的房屋和土地账面净值共 74,547,343.20 元。

**68、净流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
流动资产	7,894,795,831.57	8,605,270,185.15
减：流动负债	6,645,755,695.76	7,747,678,120.64
净流动资产	1,249,040,135.81	857,592,064.51

**69、总资产减流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产总计	13,672,354,514.73	14,102,773,527.68
减：流动负债	6,645,755,695.76	7,747,678,120.64
总资产减流动负债	7,026,598,818.97	6,355,095,407.04

**70、借贷**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期银行借款	1,640,917,357.13	1,333,879,689.22
短期委托贷款	700,000,000.00	700,000,000.00

一年内到期的长期借款	30,000,000.00	9,752,875.00
一年内到期的应付债券	0.00	1,499,228,820.52
长期借款	896,714,000.00	689,011,500.00
应付债券	0.00	0.00
合计	3,267,631,357.13	4,231,872,884.74

## (1) .借贷分析

项目	期末余额	期初余额
银行借款		
须在一年内偿还	2,370,917,357.13	1,343,632,564.22
须在一年以后偿还	896,714,000.00	689,011,500.00
小计	3,267,631,357.13	2,032,644,064.22
其他借款		
须在一年内偿还	0.00	2,199,228,820.52
须在一年以后偿还	0.00	0.00
小计	0.00	2,199,228,820.52
合计	3,267,631,357.13	4,231,872,884.74

## (2) .借贷的到期日分析

项目	期末余额	期初余额
银行借款		
一年以内	2,370,917,357.13	1,343,632,564.22
一至二年	30,000,000.00	60,000,000.00
二至五年	866,714,000.00	629,011,500.00
五年以上	0.00	0.00
小计	3,267,631,357.13	2,032,644,064.22
其他借款		
一年以内	0.00	2,199,228,820.52
一至二年	0.00	0.00
二至五年	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00
小计	0.00	2,199,228,820.52
合计	3,267,631,357.13	4,231,872,884.74

## 71、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目:

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元	14,736,603.26	6.62	97,506,209.16
欧元	2,021,470.03	7.76	15,682,212.37
港币	56,012,296.84	0.84	47,223,967.47
日元	21,712,514.00	0.06	1,300,883.56
澳元	704,114.15	4.86	3,424,318.35
西非法郎	162,781,330.00	0.01	1,898,030.31
南非兰特	4,344,251.38	0.48	2,086,543.94
白俄卢布	12,758.20	3.31	42,184.73
应收账款			
其中：美元	68,923,947.74	6.62	456,042,192.59
欧元	1,352,819.87	7.76	10,494,291.90
澳元	2,240,743.72	4.32	9,684,761.61
西非法郎	127,903,197.22	0.01	1,491,351.28
南非兰特	28,164,700.85	0.48	13,527,505.82
长期借款			
其中：欧元	10,000,000.00	7.67	76,714,000.00
其他应收款			
其中：欧元	2,288,264.58	7.76	17,760,365.53
西非法郎	64,501,798.00	0.01	752,090.96
南非兰特	74,669.79	0.48	35,683.90
预付账款			
其中：美元	1,082,232.00	6.66	7,206,037.96
欧元	2,508,046.47	8.10	20,304,128.61
西非法郎	20,268,803.00	0.01	236,334.24
其他流动资产			
其中：白俄卢布	36,000.00	3.31	119,033.33
应付账款			
其中：美元	478,565.60	6.62	3,166,477.15
欧元	1,027,639.84	7.76	7,976,026.61
西非法郎	5,892,501.00	0.01	68,706.56
白俄卢布	3,000.00	3.31	9,919.44
其他应付款			
其中：欧元	810,841.09	7.76	6,293,343.12
西非法郎	113,365,862.53	0.01	1,321,845.96
南非兰特	22,792,771.61	0.82	18,607,622.41
白俄卢布	3,000.00	3.31	9,919.44
预收账款			
其中：美元	2,692,165.26	3.58	9,644,634.25
欧元	151,602.77	7.65	1,160,015.99
西非法郎	32,870,228.76	0.01	383,266.87
短期借款			
其中：美元	100,000,000.00	6.62	661,660,000.00
西非法郎	879,704,728.00	0.01	10,257,357.13



(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

单位名称	境外经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
华晨中国机械控股有限公司	香港	美元	经营环境和主要结算货币
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	科特迪瓦	西非法郎	经营环境和主要结算货币
CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD.	南非	兰特币	经营环境和主要结算货币
YTO FRANCE SAS	法国	欧元	经营环境和主要结算货币
一拖白俄技术有限公司	白俄罗斯	卢布	经营环境和主要结算货币

## 72、 储备

按照本公司注册成立地点中国的适用法律计算, 本公司于 2018 年 6 月 30 日的可供分派储备为人民币 1, 583, 749, 096. 28 元, 另有资本公积-股本溢价为 1, 851, 848, 375. 56 元。

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

无

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

无

### 3、 反向购买

适用 不适用

无

### 4、 处置子公司

适用 不适用

无

### 5、 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中非重工投资有限公司	中国	中国	农机销售	55.00	0.00	设立
长拖农业机械装备集团有限公司	中国	中国	拖拉机制造	33.33	0.00	非同一控制下企业合并
一拖黑龙江农业装备有限公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	设立
洛阳拖拉机研究所有限公司	中国	中国	其他	51.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖国际经济贸易有限公司	中国	中国	农机销售	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	中国	中国	动力机械制造	66.60	22.83	同一控制下企业合并
华晨中国机械控股有限公司	中国	百慕大群岛	投资控股	90.10	0.00	设立
洛阳长兴农业机械有限公司	中国	中国	农机销售	70.00	30.00	设立
洛阳长宏工贸有限公司	中国	中国	农机销售	100.00	0.00	设立
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	中国	中国	其他机械制造	100.00	0.00	设立
中国一拖集团财务有限责任公司	中国	中国	金融	94.60	4.80	设立
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	中国	中国	其他机械制造	93.39	0.00	设立
一拖(洛阳)柴油机有限公司	中国	中国	动力机械制造	67.94	19.45	同一控制下企业合并
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
一拖(洛阳)铸造有限公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	同一控制下企业合并
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	中国	中国	拖拉机制造	100.00	0.00	设立
YTO FRANCE SAS	法国	法国	拖拉机制造	100.00	0.00	设立
一拖白俄技术有限公司	白俄罗斯	白俄罗斯	研发	100.00	0.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

依照公司 2012 年第六届董事会第一次会议决议, 本公司以长拖农业机械装备集团有限公司(简称长拖公司) 2012 年 3 月 31 日的净资产评估值为基础, 对长拖公司增资 9,425 万元, 增资后持有长拖公司 33.33% 的股权。根据本公司与中国机械工业集团有限公司(简称国机集团)

协议约定，国机集团将其持有的长拖公司 33.33%的股权对应的表决权、监督管理权等权力委托本公司独立行使，托管期至国机集团转让给无关第三方之日止。在托管期内国机集团不得单方撤销托管授权，国机集团如向第三方转让股权，应征得本公司书面同意，同时本公司享有优先购买权。由此，本公司取得长拖公司 66.66%的表决权和实际控制权。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华晨中国机械控股公司	9.90	213,571.43	0.00	11,749,676.55
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	6.61	-137,765.72	0.00	-787,590.06
中国一拖集团财务有限责任公司	1.21	455,541.72	0.00	10,272,732.42
中非重工投资有限公司	45.00	455,541.72	0.00	46,129,932.40
洛阳拖拉机研究所有限公司	49.00	-275,740.15	0.00	329,084,747.27
一拖(洛阳)柴油机有限公司	14.53	1,385,326.33	0.00	262,618,003.68
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	13.89	-1,625,410.08	0.00	26,050,093.41
长拖农业机械装备集团有限公司	66.67	-7,194,469.26	0.00	25,212,261.08

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	7,105,806.10	22,785,221.37	29,891,027.47	41,697,008.59	0.00	41,697,008.59	21,011,978.10	23,562,809.77	44,574,787.87	54,296,567.48	0.00	54,296,567.48
华晨中国机械控股有限公司	106,828,115.41	9,924,900.00	116,753,015.41	450,568,999.99	0.00	450,568,999.99	164,251,903.08	9,801,300.00	174,053,203.08	60,808,299.38	0.00	60,808,299.38
中国一拖集团财务有限责任公司	2,352,608,562.15	2,101,282,109.80	4,453,890,671.95	3,611,527,455.18	0.00	3,611,527,455.18	3,329,903,268.01	2,002,273,902.56	5,332,177,170.57	4,527,452,697.96	0.00	4,527,452,697.96
中非重工投资有限公司	131,199,111.09	2,319,283.20	133,518,394.29	33,014,049.18	0.00	33,014,049.18	132,575,620.41	2,428,418.11	135,004,038.52	32,588,130.94	0.00	32,588,130.94
洛阳拖拉机研究所有限公司	260,873,642.46	509,156,164.27	770,029,806.73	52,112,428.34	46,315,853.35	98,428,281.69	255,669,980.52	520,054,526.43	775,724,506.95	55,590,045.07	47,970,201.83	103,560,246.90
一拖(洛阳)柴油机有限公司	1,726,213,087.43	639,040,435.99	2,365,253,523.42	688,101,016.85	117,506,320.79	805,607,337.64	953,815,625.47	763,843,079.72	1,717,658,705.19	648,384,374.71	21,043,418.20	669,427,792.91
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	109,031,146.92	110,570,089.18	219,601,236.10	34,762,660.92	0.00	34,762,660.92	122,396,433.05	116,409,891.79	238,806,324.84	42,263,205.27	0.00	42,263,205.27
长拖农业机械装备集团有限公司	18,149,130.97	162,883,001.03	181,032,132.00	135,731,289.15	7,482,409.93	143,213,699.08	18,953,865.23	168,461,700.74	187,415,565.97	131,088,906.33	7,698,398.23	138,787,304.56

子公司名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
一拖（洛阳）搬运机械有限公司	1,803,198.87	-2,084,201.51	8,687,302.61	-3,600,648.98
华晨中国机械控股有限公司	0.00	2,157,287.15	0.00	2,658,923.12
中国一拖集团财务有限责任公司	92,955,320.01	37,638,744.16	78,132,187.19	35,023,392.94
中非重工投资有限公司	57,523,345.13	-1,803,289.56	33,103,061.31	-365,874.94
洛阳拖拉机研究所有限公司	105,680,213.99	-562,735.01	135,897,831.33	10,691,457.22
一拖（洛阳）柴油机有限公司	723,213,184.83	9,996,534.87	1,055,518,082.83	58,524,350.82
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	35,279,482.22	-11,704,544.39	60,117,629.67	-13,878,108.82
长拖农业机械装备集团有限公司	0.00	-10,791,698.49	124,143.42	-15,488,517.91

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

本年度本公司无此交易。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	中国	中国	拖拉机制造	49.00		权益法
一拖川龙四川农业装备有限公司	中国	中国	拖拉机制造	20.00		权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	一拖川龙四川农业装备有限公司	采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	一拖川龙四川农业装备有限公司	采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司
流动资产	2,941,727.01	124,456,019.75	3,059,751.35	142,549,605.68
其中:现金和现金等价物	38,849.47	95,978,814.82	77,765.14	87,831,907.99
非流动资产	1,463,688.79	194,405,914.25	1,543,792.63	188,565,315.93
资产合计	4,405,415.80	318,861,934.00	4,603,543.98	331,114,921.61
流动负债	323,566.19	34,247,306.39	296,346.10	43,906,993.70
非流动负债	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
负债合计	423,566.19	34,247,306.39	396,346.10	43,906,993.70
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	3,981,849.61	284,614,627.61	4,207,197.88	287,207,927.91
按持股比例计算的净资产份额	796,373.91	139,461,167.53	841,443.56	140,731,884.68
调整事项	0.00	-18,490.04	0.00	-270,617.83
--商誉	0.00	0.00	0.00	
--内部交易未实现利润	0.00	-18,490.04	0.00	-270,617.83
--其他	0.00	0.00	0.00	
对联营企业权益投资的账面价值	796,373.91	139,442,677.49	841,443.56	140,461,266.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	0.00	95,958,507.81	447,606.24	122,353,570.04
财务费用	43.94	-669,942.00	227.14	-787,162.13
净利润	-225,348.27	-2,266,556.67	-255,298.51	4,178,619.43
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00

其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-225,348.27	-2,266,556.67	-255,298.51	4,178,619.43
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	7,056,000.00

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	63,761.10	56,953.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-101,801.91	-37,203.80
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-101,801.91	-37,203.80

## (4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、发放贷款及垫款、应付款项、金融机构借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内，整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产和持有至到期投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监控这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

于 2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户或交易对手于到期日未能履约而产生的风险。具体包括应收账款、其他应收款、应收票据以及一年内到期的非流动资产、长期应收款、本公司下属子公司中国一拖集团财务有限责任公司的借贷业务。

本公司的政策是所有以信贷条款交易的客户必须通过信贷审核程序。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司会持续监控应收余款，且董事会相信，已于财务报表中为未收回应收款项作出充足准备。就此而言，董事会认为信贷风险已大幅降低。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 17.04%(2017 年 6 月 30 日：24.05%)，因此本公司没有重大的信用集中风险。

就本公司的借贷业务，本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司已建立一系列严格的授信标准和审贷制度，来控制和管理信贷风险。由审贷委员会负责制定信贷政策，确定授信额度，并以保守和审慎的政策对每笔信贷业务进行集体评审。中国一拖集团财务有限责任公司稽核部门负责监督审贷制度和贷后检查制度的执行情况。

由于应收票据的支付由银行担保且银行均为国有银行或中国其他信誉良好的金融机构，故应收票据的信贷风险有限。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险



流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

现金流量预测是在公司的经营主体执行,并由公司财务监控。公司财务监控公司的流动资金需求的滚动预测,确保有足够资金应付经营需要,但同时经常维持充足的未提取承诺借款额度,以使公司不违反其任何借款限额或条款。此等预测考虑了公司债务融资计划、条款遵从、符合内部财务状况表比率目标,及外部的监管或法律规定。

经营主体持有的剩余现金超过营运资本管理所需的余额转拨至公司账户。公司账户将剩余资金投资在定期存款、货币市场存款和有色证券,所选择的工具有适当到期日或足够流动性,为上述预测提供充足的空间。

于期末,本公司持有现金及现金等价物约人民币 2,070,957,331.50 元(2017 年 12 月 31 日:约人民币 2,946,734,827.85 元)(附注七、66)及应收账款、应收票据及一年内到期的非流动资产约人民币 2,293,277,053.41 元(2017 年 12 月 31 日:约人民币 2,287,854,262.30 元)(附注七 4、5),预期可实时产生现金流量以管理流动性风险。

截止 2018 年 6 月 30 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,386,981,353.66	2,386,981,353.66	2,386,981,353.66			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	888,934,014.37	888,934,014.37	888,934,014.37			
应收票据	303,479,657.48	303,479,657.48	303,479,657.48			
应收账款	1,403,463,319.54	1,909,281,729.43	1,909,281,729.43			
应收利息	9,803,082.09	9,803,082.09	9,803,082.09			
其它应收款	106,838,663.34	133,873,623.26	133,873,623.26			

买入返售金融资产	150,438,466.94	150,438,466.94	150,438,466.94			
一年内到期的非流动资产	71,503,076.20	80,515,666.50	80,515,666.50			
长期应收款	228,675,452.78	258,570,382.48		123,065,049.85	135,505,332.63	
持有至到期投资	57,604,793.48	113,827,052.18	113,827,052.18			
发放贷款及垫款	1,024,840,245.92	1,059,911,472.16	1,059,911,472.16			
金融资产小计	6,632,562,125.80	7,295,616,500.55	7,037,046,118.07	123,065,049.85	135,505,332.63	
短期借款	2,340,917,357.13	2,340,917,357.13	2,340,917,357.13			
吸收存款及同业存放	992,532,524.55	992,532,524.55	992,532,524.55			
拆入资金						
衍生金融负债	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付票据	1,149,942,885.00	1,149,942,885.00	1,149,942,885.00			
应付账款	1,469,633,218.18	1,469,633,218.18	1,469,633,218.18			
其它应付款	267,753,059.38	267,753,059.38	267,753,059.38			
应付利息	3,523,964.23	3,523,964.23	3,523,964.23			
一年内到期的非流动负债-借款及债券	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
长期借款	896,714,000.00	896,714,000.00		30,000,000.00	866,714,000.00	
金融负债小计	7,156,017,008.47	7,156,017,008.47	6,259,303,008.47	30,000,000.00	866,714,000.00	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,292,984,287.50	3,292,984,287.50	3,292,984,287.50			
以公允价值计量且其变动计入当期	228,608,179.91	228,608,179.91	228,608,179.91			

损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	531,530,154.03	531,530,154.03	531,530,154.03			
应收账款	1,238,285,603.95	1,756,324,108.27	1,756,324,108.27			
应收利息	14,148,062.85	14,148,062.85	14,148,062.85			
其它应收款	123,425,502.13	143,939,584.58	143,939,584.58			
持有至到期投资	58,344,519.48	114,566,778.18	114,566,778.18			
发放贷款及垫款	934,741,824.37	967,945,953.52	967,945,953.52			
金融资产小计	6,422,068,134.22	7,050,047,108.84	7,050,047,108.84			
短期借款	2,033,879,689.22	2,033,879,689.22	2,033,879,689.22			
吸收存款及同业存放	780,195,528.74	780,195,528.74	780,195,528.74			
拆入资金	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00			
衍生金融负债	12,800,000.00	12,800,000.00	12,800,000.00			
应付票据	820,501,598.94	820,501,598.94	820,501,598.94			
应付账款	1,465,330,454.31	1,465,330,454.31	1,465,330,454.31			
其它应付款	276,121,409.06	276,042,179.23	276,042,179.23			
应付利息	61,862,938.69	61,862,938.69	61,862,938.69			
一年内到期的非流动负债-借款及债券	1,508,981,695.52	1,508,981,695.52	1,508,981,695.52			
长期借款	689,011,500.00	689,011,500.00		60,000,000.00	629,011,500.00	
金融负债小计	7,948,684,814.48	7,948,605,584.65	7,259,594,084.65	60,000,000.00	629,011,500.00	

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和

负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元、日元、澳元、西非法郎和兰特）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本公司于 2017 年 9 月 28 日与交通银行股份有限公司洛阳分行签订流动资金借款合同，本公司向贷款人申请一次性 1 亿美元贷款额度。同时本公司与交通银行股份有限公司洛阳分行签订掉期结售汇协议，约定于 2018 年 9 月 28 日之前按照 6.7781 的汇率以先结汇再购汇的方式购入 1 亿美元，用来偿还上述该笔贷款。

(1) 截止 2018 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折人民币	原币	折人民币
外币金融资产：				
<b>货币资金</b>		<b>169,164,349.89</b>		<b>170,464,840.26</b>
美元	14,736,603.26	97,506,209.16	14,225,165.48	92,950,076.26
欧元	2,021,470.03	15,682,212.37	4,356,883.85	33,993,714.86
港币	56,012,296.84	47,223,967.47	41,920,573.51	35,041,826.60
日元	21,712,514.00	1,300,883.56	23,567,270.00	1,364,144.29
澳元	704,114.15	3,424,318.35	51,673.72	263,163.92
西非法郎	162,781,330.00	1,898,030.31	121,796,228.00	1,448,157.15
南非兰特	4,344,251.38	2,086,543.94	10,199,286.80	5,382,163.65
英镑				
白俄卢布	12,758.20	42,184.73	6,519.17	21,593.53
<b>应收账款</b>		<b>491,240,103.20</b>		<b>440,416,788.40</b>
美元	68,923,947.74	456,042,192.59	61,038,833.32	398,839,944.76
欧元	1,352,819.87	10,494,291.90	2,484,049.90	19,381,302.53
澳元	2,240,743.72	9,684,761.61	1,151,250.20	5,863,087.02
西非法郎	127,903,197.22	1,491,351.28	205,228,297.20	2,440,164.45
南非兰特	28,164,700.85	13,527,505.82	26,326,112.64	13,892,289.64
<b>其他应收款</b>		<b>18,548,140.39</b>		<b>19,802,143.52</b>
西非法郎	64,501,798.00	752,090.96	62,986,219.50	748,906.15
南非兰特	74,669.79	35,683.90	102,608.93	54,146.73

欧元	2,288,264.58	17,760,365.53	2,435,062.82	18,999,090.64
<b>预付款项</b>		<b>27,746,500.81</b>		<b>10,273,435.02</b>
美元	1,082,232.00	7,206,037.96	782,712.00	5,114,396.75
欧元	2,508,046.47	20,304,128.61	629,962.55	4,915,156.80
西非法郎	20,268,803.00	236,334.24	20,511,477.84	243,881.47
南非兰特				
<b>应付账款</b>		<b>11,221,129.76</b>		<b>45,934,551.15</b>
美元	478,565.60	3,166,477.15	5,437,842.03	35,531,947.39
欧元	1,027,639.84	7,976,026.61	1,314,149.28	10,253,386.92
西非法郎	5,892,501.00	68,706.56	5,892,501.00	70,061.84
南非兰特			150,000.00	79,155.00
白俄卢布	3,000.00	9,919.44		
<b>其他应付款</b>		<b>26,232,730.93</b>		<b>48,877,020.66</b>
美元			3,437,472.96	22,461,135.81
欧元	810,841.09	6,293,343.12	1,724,805.83	13,457,452.53
港币			13,998,524.72	11,701,506.80
西非法郎	113,365,862.53	1,321,845.96	105,343,869.50	1,252,538.61
南非兰特	22,792,771.61	18,607,622.41	8,313.26	4,386.91
白俄卢布	3,000.00	9,919.44		
<b>预收账款</b>		<b>11,187,917.11</b>		<b>71,409,814.54</b>
美元	2,692,165.26	9,644,634.25	1,490,934.61	9,742,064.93
欧元	151,602.77	1,160,015.99	7,848,632.07	61,237,382.00
澳元			11,720.32	59,689.25
西非法郎	32,870,228.76	383,266.87	31,175,639.76	370,678.36
<b>短期借款</b>		<b>671,917,357.13</b>		<b>663,879,689.22</b>
美元	100,000,000.00	661,660,000.00	100,000,000.00	653,420,000.00
欧元				
西非法郎	879,704,728.00	10,257,357.13	879,704,728.00	10,459,689.22
<b>一年内到期的非 流动负债</b>				<b>9,752,875.00</b>
欧元			1,250,000.00	9,752,875.00
<b>长期借款</b>		<b>76,714,000.00</b>		<b>39,011,500.00</b>
欧元	10,000,000.00	76,714,000.00	5,000,000.00	39,011,500.00

(3) 敏感性分析:

截止 2018 年 6 月 30 日,对于本公司各类美元及欧元等金融资产和美元及欧元等金融负债,如果人民币对美元及欧元等外币升值或贬值 5%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加税前净利润约 4,532,173.82 元(2017 年 1-6 月约 16,833,373.41 元)。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司承受的市场利率变动风险主要有本公司的发放贷款及垫款、吸收存款及借款。

本公司保持适当的固定及浮动利率工具组合,定期审阅及监控,从而管理利率风险并做出适当安排以减少风险。

截止 2018 年 06 月 30 日,本公司带息债务主要为人民币和欧元计价的浮动利率合同,金额为 1,825,714,000.00 元(2017 年度主要为以人民币和欧元计价的浮动利率借款合同,金额合计为 1,298,764,375.00 元);以及以人民币、美元、西非法郎计价的固定利率合同 1,441,917,357.13 元(2017 年度为 2,933,108,509.74 元)。

截止 2018 年 06 月 30 日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1%,而其他因素保持不变,本公司的税前利润会减少或增加约 18,257,140.00 元(2017 年 1-6 月为 391,981.14 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动,并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 3. 价格风险

本公司的金融工具产生的价格风险主要指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括:1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;2) 非活跃市场中相同或类

似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	14,821,311.03	874,112,703.34		888,934,014.37
1. 交易性金融资产	14,821,311.03			14,821,311.03
(1) 债务工具投资	285,030.00			285,030.00
(2) 权益工具投资	14,536,281.03			14,536,281.03
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		874,112,703.34		874,112,703.34
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		874,112,703.34		874,112,703.34
(二) 可供出售金融资产				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	14,821,311.03	874,112,703.34		888,934,014.37
(五) 交易性金融负债				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(七) 衍生金融负债	5,000,000.00			5,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	5,000,000.00			5,000,000.00

## 3、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

在活跃市场买卖的金融工具根据财务报表日的市场报价列账。当报价可实时或定期从证券交易所、交易商、经济、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本公司持有的金融资产的市场报价为当日买方报价。该类工具包括在第一级。在第一层的工具主要包括香港恒生指数、上海证券交

易所综合指数和深圳证券交易所成份股份指数权益投资。

**4、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

没有在活跃市场买卖的金融工具(例如场外衍生工具)的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可观察市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。如计算一金融工具的公允价值所需的所有重大输入为可观察数据，则该金融工具列入第二级。

**5、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具列入第三级。

具体用于估量财务工具的方法包括：

- (1) 同类财务工具的市场标价或业者标价。
- (2) 利率调期合约的公允价值以根据可观察的收益率曲线估计未来现金流的贴现值计算。
- (3) 远期外汇合约的公允价值以结算日的外汇率计算，再折扣成贴现值。
- (4) 其他方法，例如贴现值现金流分析，用于计算剩余其他财务工具的公允价值。

**6、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**7、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

**8、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

**9、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。



## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国一拖集团有限公司	河南省洛阳市	生产,销售各类大中型拖拉机,工程机械,柴油机等	302,374.96	41.66	41.66

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司,注册及经营地为北京市,经营范围:国内外大型成套设备及工程项目的承包,组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售;汽车、小轿车及汽车零部件的销售;承包境外工程和境内国际招标工程;进出口业务;出国(境)举办经济贸易展览会;组织国内企业出国(境)参、办展;注册资本为 26,000,000,000.00 元。

控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
中国一拖集团有限公司	302,374.96	0.00	0.00	302,374.96

控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
中国一拖集团有限公司	41,069.06	41,069.06	41.66	41.66

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1.在子公司中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、3.在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联

营企业。

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系	备注
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	本公司的子公司及本公司控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 10.57%
洛阳拖拉机研究所有限公司	本公司的子公司及本公司控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 49%
洛阳拖汽工程车辆科技有限公司	本公司的子公司及本公司控股股东的联营企业	拖研所的子公司
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	本公司的子公司及本公司控股股东的联营企业	拖研所的子公司
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	控股股东的联营企业	本公司控股股东持股 45%

其他说明

√适用 □不适用

注：依据香港联交所的主板规则，本公司控股股东持股比例 10% 及以上的公司为本公司控股股东的联营企业。

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
一拖（洛阳）信诺物资贸易有限公司	受同一方控制
洛阳中收机械装备有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）中成机械有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	受同一方控制
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）润滑油有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）物流有限公司	受同一方控制
洛阳福赛特汽车股份有限公司	受同一方控制
洛阳天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛阳多恩网络视讯广告有限公司	受同一方控制
东方红（洛阳）文化传播中心	受同一方控制
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	受同一最终控制方控制
中汽（天津）汽车装备有限公司	受同一最终控制方控制
北京起重运输机械设计研究院	受同一最终控制方控制
洛阳轴承研究所有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第四设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
一拖（洛阳）工程机械有限公司	受同一最终控制方控制
中国国机重工集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国重型机械研究院股份公司	受同一最终控制方控制
国机重型装备集团股份有限公司	受同一最终控制方控制

中国汽车工业工程有限公司	受同一最终控制方控制
阜阳轴承有限公司	受同一最终控制方控制
长沙汽电汽车零部件有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第六设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
广州擎天材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
机械工业第五设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中国机械工业第四建设工程公司	受同一最终控制方控制
中国机床总公司	受同一最终控制方控制
国机重工（洛阳）有限公司	受同一最终控制方控制

## 5、关联交易情况

(1) . 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) . 本公司与国机集团及其子公司进行之重大交易

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
销售原材料及零部件	9,697,049.39	7,571,279.02
购买原材料及零部件	57,660,755.99	3,497,759.23
利息收入	4,866,931.55	2,787,165.56
支付客户存款利息	653,738.05	303,476.24
手续费收入	94,713.02	

(3) . 本公司与中国一拖集团及其子公司进行之重大交易

项目	本期金额	上期金额
销售原材料及零部件	116,979,773.94	109,864,497.77
购买原材料及零部件	267,565,000.31	272,254,048.67
支付及应付动力费	93,919,797.29	81,389,286.34
支付及应付综合服务 and 运输费	81,982,597.99	84,751,538.22
支付及应付土地租金	5,872,109.50	3,133,012.50
支付及应付房屋建筑物租金	3,863,846.53	4,233,865.35
支付及应付机器设备租金	2,108,300.63	2,178,651.14

房屋建筑物及机器设备租金收入	2,678,473.41	2,011,703.06
土地租赁收入	1,967,895.86	1,277,040.00
商标使用收入	0.00	80,188.68
购置厂房及设备	1,953,824.75	7,829,336.42
利息收入	18,791,043.46	14,464,626.96
支付客户存款利息	4,753,137.59	3,829,371.56
手续费收入	50,709.01	0.00
收到研究与开发费	347,873.10	2,438,695.19

## (4) . 本公司与联营、合营企业关联交易(包含国机及中国一拖的联营和合营企业)

项目	本期金额	上期金额
销售原材料及零部件	20,515,362.28	43,821,480.08
租赁收入	7,460,724.38	7,632,698.54
购买原材料及零部件	133,514,473.57	193,209,350.15
支付客户存款利息	981,383.66	0.00
支付研究与开发费用	43,973,301.89	47,938,490.57
提供技术及检测服务	228,543.25	183,401.23
利息收入	3,081.32	0.00

## (5) . 关联方资金拆借

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款(含票据贴现)	903,197,512.19	473,668,133.35
吸收存款及同业存放	772,555,332.56	611,154,882.24

## (6) . 关联方资产转让、债务重组情况: 无

## (7) . 关键管理人员薪酬

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
袍金	13.21	19.60
薪金及其他利益	162.70	237.92
退休基金计划供款	27.29	18.09
薪酬合计	203.20	275.61

关键管理人员薪酬明细如下：

人员及职务	本期金额			合计
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	
<b>执行董事</b>				
赵剡水		14.7	2.02	16.72
王二龙		14.7	3.05	17.75
吴勇		14.7	2.02	16.72
<b>非执行董事</b>				
李鹤鹏	0.23			0.23
谢东钢	0.23			0.23
李凯	0.23			0.23
尹东方	0.48			0.48
<b>独立非执行董事</b>				
邢敏	2.27			2.27
吴德龙	2.27			2.27
于增彪	2.02			2.02
杨敏丽	2.27			2.27
<b>监事</b>				
李平安		10.50	2.02	12.52
王建军		9.34	2.02	11.36
赵国忠		10.56	2.02	12.58
王涌	1.49			1.49
黄平	1.72			1.72
<b>高级管理人员</b>				
王克俊（副总经理）		12.60	2.02	14.62
刘继国（副总经理）		12.60	2.02	14.62
朱卫江（副总经理）		12.60	2.02	14.62
苏文生（副总经理）		12.60	2.02	14.62
宋玉平（副总经理）		12.60	2.02	14.62
<b>其他高级管理人员</b>				
姚卫东（财务总监）		12.60	2.02	14.62
于丽娜（副总经理兼董事会秘书）		12.60	2.02	14.62
<b>合计</b>	13.21	162.70	27.29	203.20

关键管理人员薪酬-续

人员及职务	上年金额			合计
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	
<b>执行董事</b>				
赵剡水		21.00	1.31	22.31
王二龙		21.45	2.42	23.87
吴勇		21.00	1.31	22.31
<b>非执行董事</b>				
李鹤鹏	0.30			0.30
谢东钢	0.30			0.30
李凯	0.20			0.20
<b>独立非执行董事</b>				
邢敏	3.30			3.30
吴德龙	3.40			3.40
于增彪	3.60			3.60
杨敏丽	3.30			3.30
<b>监事</b>				
李平安		15.00	1.31	16.31
王建军		17.48	1.31	18.79
赵国忠		15.99	1.31	17.29
王涌	2.50			2.50
黄平	2.70			2.70
<b>高级管理人员</b>				
王克俊（副总经理）		18.00	1.31	19.31
刘继国（副总经理）		18.00	1.31	19.31
朱卫江（副总经理）		18.00	1.31	19.31
苏文生（副总经理）		18.00	1.31	19.31
宋玉平（副总经理）		18.00	1.31	19.31
<b>其他高级管理人员</b>				
姚卫东（财务总监）		18.00	1.31	19.31
于丽娜（副总经理兼董事会秘书）		18.00	1.31	19.31
合计	19.60	237.92	18.09	275.61

本公司于本年及上年两个年度未向关键管理人员支付激励其加入本公司的酬金，也未因离职支付补偿性酬金。于本年及上年两个年度中本公司的关键管理人员并未放弃任何酬金。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收账款

关联方	年末金额	年初金额
(1) 本公司与国机集团及其子公司（不含中	3,123,188.29	2,561,496.51

<b>国一拖及其子公司)的应收账款</b>		
国机重工(洛阳)建筑机械有限公司	1,143,775.51	1,277,692.82
中汽(天津)汽车装备有限公司	680,000.00	340,000.00
北京起重运输机械设计研究院	651,616.50	51,840.00
洛阳轴承研究所有限公司	363,724.60	81,234.09
机械工业第四设计研究院有限公司	271,600.00	135,800.00
一拖(洛阳)工程机械有限公司	12,471.68	191,329.60
中国国机重工集团有限公司	0.00	483,600.00
<b>(2) 本公司与控股股东应收账款</b>	<b>89,758,842.36</b>	<b>89,516,635.22</b>
中国一拖集团有限公司	89,758,842.36	89,516,635.22
<b>(3) 本公司与中国一拖及其子公司应收账款</b>	<b>49,174,222.81</b>	<b>26,770,567.97</b>
洛阳中收机械装备有限公司	29,322,535.86	3,950,365.42
一拖(洛阳)信诺物资贸易有限公司	8,762,289.29	12,104,272.34
一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	5,270,532.89	5,922,226.02
一拖(洛阳)中成机械有限公司	3,467,163.33	3,449,655.96
一拖(洛阳)专用汽车有限公司	874,763.21	874,763.21
一拖(黑龙江)东方红工业园有限公司	674,778.23	417,887.57
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	650,000.00	0.00
一拖(洛阳)烟草机械有限公司	152,160.00	0.00
一拖(洛阳)润滑油有限公司	0.00	35,097.45
一拖(洛阳)物流有限公司	0.00	16,300.00
<b>(4) 本公司与其他关联方应收账款</b>	<b>2,229,696.64</b>	<b>2,999,292.96</b>
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	2,229,696.64	2,765,798.25
一拖(洛阳)里科汽车有限公司	0.00	233,494.71
余额总计	144,285,950.10	121,847,992.66
减:坏账准备	15,366,437.34	1,997,872.25
合计	128,919,512.76	119,850,120.41

**(2) 预付账款**

关联方	年末金额	年初金额
<b>(1) 本公司与国机集团及其子公司(不含中国一拖及其子公司)的预付账款</b>	<b>290,886.05</b>	<b>1,723,900.00</b>
中国重型机械研究院股份公司	224,615.05	224,200.00
中国机械工业集团有限公司	66,271.00	0.00
国机重型装备集团股份有限公司	0.00	1,499,700.00
<b>(2) 本公司与控股股东预付账款</b>	<b>970,575.02</b>	<b>1,223,271.70</b>

中国一拖集团有限公司	970,575.02	1,223,271.70
<b>(3) 本公司与中国一拖及其子公司预付账款</b>	<b>3,632,539.65</b>	<b>5,018,401.04</b>
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	1,450,180.12	20,077.20
一拖（洛阳）物流有限公司	640,365.53	0.00
洛阳福赛特汽车股份有限公司	38,214.00	312,330.00
一拖（洛阳）信诺物资贸易有限公司	3,780.00	0.00
一拖（洛阳）中成机械有限公司	0.00	156,711.90
洛阳中收机械装备有限公司	0.00	3,029,281.94
合计	4,894,000.72	7,965,572.74

**(3) 其他应收款**

关联方	年末金额	年初金额
<b>(1) 本公司与国机集团及其子公司（不含中国一拖及其子公司）的其他应收款</b>	<b>2,783,473.91</b>	<b>2,783,473.91</b>
中国机械工业集团有限公司	2,603,266.91	2,603,266.91
一拖（洛阳）工程机械有限公司	96,314.00	96,314.00
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	83,893.00	83,893.00
<b>(2) 本公司与控股股东其他应收款</b>	<b>7,215,930.05</b>	<b>11,562,324.51</b>
中国一拖集团有限公司	7,215,930.05	11,562,324.51
<b>(3) 本公司与中国一拖及其子公司其他应收款</b>	<b>3,416,502.58</b>	<b>3,625,743.21</b>
一拖（洛阳）中成机械有限公司	3,378,158.79	3,586,331.70
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	31,330.00	0.00
洛阳中收机械装备有限公司	7,009.79	7,009.79
一拖（洛阳）润滑油有限公司	4.00	0.00
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	0.00	32,401.72
<b>(4) 本公司与其他关联方其他应收款</b>	<b>0.00</b>	<b>659,003.26</b>
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	0.00	659,003.26
余额总计	13,415,906.54	18,630,544.89
减：坏账准备	1,410,374.91	1,817,988.00
合计	12,005,531.63	16,812,556.89

**(4) 短期借款**

关联方	年末金额	年初金额
中国一拖集团有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	700,000,000.00



## (5) 应付账款

关联方	年末金额	年初金额
<b>(1) 本公司与国机集团及其子公司（不含中国一拖及其子公司）的应付账款</b>	<b>19,895,809.55</b>	<b>20,606,731.90</b>
中国汽车工业工程有限公司	12,622,330.00	7,040,950.00
阜阳轴承有限公司	2,852,945.32	600,713.57
机械工业第四设计研究院有限公司	1,647,545.19	9,434,656.00
长沙汽电汽车零部件有限公司	1,213,940.79	1,249,474.67
机械工业第六设计研究院有限公司	484,510.00	299,310.00
广州擎天材料科技有限公司	470,041.67	0.00
机械工业第五设计研究院有限公司	161,600.04	161,600.04
国机重型装备集团股份有限公司	147,300.00	1,647,000.00
国机智能科技有限公司	137,895.25	0.00
中国机床总公司	102,871.61	99,492.94
一拖（洛阳）工程机械有限公司	52,000.00	70,705.00
中国机械工业第四建设工程公司	2,829.68	2,829.68
<b>(2) 本公司与控股股东应付账款</b>	<b>1,383,475.30</b>	<b>3,003,054.78</b>
中国一拖集团有限公司	1,383,475.30	3,003,054.78
<b>(3) 本公司与中国一拖及其子公司应付账款</b>	<b>59,185,754.36</b>	<b>54,892,238.34</b>
一拖（洛阳）物流有限公司	23,086,221.70	26,420,573.38
一拖（洛阳）中成机械有限公司	15,254,751.90	9,960,679.25
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	6,668,913.12	7,560,663.99
一拖（洛阳）信诺物资贸易有限公司	3,893,945.61	674,709.89
洛阳天惠能源工程有限公司	3,374,548.81	3,902,605.40
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	2,491,934.82	2,772,531.98
一拖（洛阳）润滑油有限公司	1,572,566.66	2,688,107.91
洛阳中收机械装备有限公司	1,544,620.74	0.00
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	927,920.00	0.00
洛阳多恩网络视讯广告有限公司	156,793.00	187,711.00
洛阳福赛特汽车股份有限公司	75,778.00	12,728.00
东方红（洛阳）文化传播中心	71,840.00	119,240.00
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	65,920.00	592,687.54
<b>(4) 本公司与其他关联方应付账款</b>	<b>4,077,812.57</b>	<b>21,454,363.25</b>
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	3,776,885.97	20,668,234.14
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	300,926.60	786,129.11
合计	84,542,851.78	99,956,388.27

## (6) 预收账款

关联方	年末金额	年初金额
(1) 本公司与国机集团及其子公司(不含中国一拖及其子公司) 预收账款	0.00	489,132.59
国机重工(洛阳)有限公司	0.00	489,132.59
(2) 本公司与控股股东预收账款	8,089,159.23	6,209,652.14
中国一拖集团有限公司	8,089,159.23	6,209,652.14
(3) 本公司与中国一拖及其子公司预收账款	801,558.08	79,585.00
一拖(洛阳)中成机械有限公司	541,558.08	13,585.00
一拖(黑龙江)东方红工业园有限公司	260,000.00	0.00
洛阳福赛特汽车股份有限公司	0.00	66,000.00
(4) 本公司与其他关联方预收账款	11,191,261.69	1,627,931.90
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	11,191,261.69	1,627,931.90
合计	20,081,979.00	8,406,301.63

## (7) 其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
(1) 本公司与国机集团及其子公司(不含中国一拖及其子公司) 其他应付款	4,000.00	204,000.00
阜阳轴承有限公司	0.00	150,000.00
广州擎天材料科技有限公司	0.00	50,000.00
机械工业第六设计研究院有限公司	4,000.00	4,000.00
(2) 本公司与控股股东其他应付款	54,835,789.99	52,582,810.71
中国一拖集团有限公司	54,835,789.99	52,582,810.71
(3) 本公司与中国一拖及其子公司其他应付款	1,037,209.19	904,287.00
一拖(洛阳)物流有限公司	787,525.64	621,628.00
洛阳多恩网络视讯广告有限公司	117,790.00	177,969.00
一拖(洛阳)中成机械有限公司	65,093.55	0.00
东方红(洛阳)文化传播中心	0.00	36,390.00
洛阳天惠能源工程有限公司	32,800.00	35,300.00
一拖(洛阳)信诺物资贸易有限公司	20,000.00	20,000.00
一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	9,000.00	8,000.00
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	5,000.00	5,000.00
合计	55,876,999.18	53,691,097.71

### 十三、 股份支付

本公司无股份支付事项。

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

(1) 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无

(3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2018 年 6 月 30 日，本公司作为承租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁所需要于下列期间的未来最低应支付租金如下：

期间	本期金额	上期金额
一年以内	6,065,449.96	11,020,834.73
一至二年	852,799.98	1,398,036.46
二至三年	213,333.32	563,000.00
三年以后	0.00	563,000.00
合计	7,131,583.26	13,544,871.19

于 2018 年 6 月 30 日，本公司作为出租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁的未来最低应收取租金如下：

期间	本期金额	上期金额
一年以内	6,985,101.61	6,294,286.42
一至二年	4,424,933.28	4,717,124.98
二至三年	3,653,897.07	4,611,438.00
三年以后	6,823,312.85	6,627,425.00
合计	21,887,244.81	22,250,274.40

注：2018 年 1 月与采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司签订了五年的房屋租赁合同，合同约定每年的房屋租金为 7,460,724.38 元。2017 年 1 月子公司一拖（新疆）东方红装备机械有限公司与新疆高腾永业汽车销售有限公司签订了八年的房屋租赁合同，合同约定每年的房屋租金为 632,017.65 元。

(4) 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

**(5) 已签订的正在或准备履行的重组计划**

无。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

**1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响**

截止2018年6月30日本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

**2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响**

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
电票通业务经销商	购买本公司农机产品	14,750,000.00	2018.01.25- 2018.12.13	注
产品金融业务客户	购买本公司农机产品	52,533,940.00	2017.08.18- 2020.12.10	
合计		67,283,940.00		

注：2017 年，本公司与子公司中国一拖集团财务有限责任公司（以下简称“一拖财务公司”）签署贸易融资协议，开展贸易融资合作。根据协议，一拖财务公司同意为本公司合计提供敞口额度为 28,000.00 万元人民币的贸易融资额度。以上贸易融资额度专项用于本公司或其授权企业推荐的经销商向一拖财务公司申请开立银行承兑汇票，并以此向本公司或其授权企业购买本公司农业机械产品。为此，本公司以承诺函或协议的形式提供担保。

2017 年，本公司子公司洛阳长兴农业机械有限公司（以下简称“长兴公司”）与一拖财务公司签署产品金融业务合作协议。根据协议，一拖财务公司同意为长兴公司核定 2 亿元产品金融业务授信额度。以上授信额度专项用于长兴公司推荐其客户在授信期限内办理产品买方信贷、融资租赁业务，长兴公司对融资风险敞口部分负有连带保证责任。

**3) 开出保函、信用证**

开户行	受益人	金额	开始日期	结束日期
中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行	中国中轻国际控股公司	74,750.00	2017.05.16	2018.09.15
中国农业银行润西支行	青岛澳柯玛进出口有限公司	326,000.00	2017.08.30	2019.01.16

中国银行长安路支行	一拖国际经济贸易有限公司	170,000.00	2018.02.14	2018.08.14
中国银行长安路支行	EMPRESAMINERACOLQUIR I-COMIBOL	8,030,000.00	2018.06.15	2018.07.27
合计		8,600,750.00		

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 2、 债务重组

适用 不适用

无

### 3、 资产置换

无

### 4、 年金计划

适用 不适用

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。企业与员工缴费基数一致，均以本人上年实际工资收入为基数，收入高于上年度洛阳市社会职工平均工资 3 倍的按 3 倍，低于上年度洛阳市社会职工平均工资 60%的按洛阳市社会职工平均工资 60%确定缴费基数。公司缴纳比例为 5%，从本公司的成本中列支，个人缴费比例为 2%，由本公司在职工工资中代扣代缴。

### 5、 终止经营

适用 不适用

无

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上;
- 2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时,增加报告分部的数量,按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围,直到该比重达到 75%:

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部;
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并,作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定,与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### (2). 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略,因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动,分别评价其经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部:农业机械分部、动力机械分部、金融分部、其他机械分部。农业机械分部负责生产和销售农业用拖拉机等;动力机械分部主要负责生产和销售柴油机;金融分部主要为公司子公司中国一拖集团财务有限公司,主营业务为办理成员单位之间的委托贷款及委托投资,内部转账结算、吸收成员单位存款等业务。

## (3). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	农业机械分部	动力机械分部	其他机械分部	金融分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,279,924	738,155	4,370	92,955	-534,014	3,581,390
其中：对外交易收入	3,095,613	409,541	4,264	71,972	0	3,581,390
分部间交易收入	184,311	328,614	106	20,983	-534,014	0
折旧费和摊销费	149,323	26,501	741	428	0	176,993
利润总额	-186,042	9,593	-441	50,181	11,957	-114,752
资产总额	10,658,970	2,574,421	56,936	4,396,193	-4,014,165	13,672,355
负债总额	7,173,254	828,526	359,833	3,557,467	-4,061,598	7,857,482
其他重要的非现金项目						
1. 折旧和摊销以外的其他非现金费用	16,325	6,046	125	227	0	22,723
2. 资本性支出	116,775	34,032	0	68	0	150,875

## 2017 年 1-6 月报告分部

单位：千元 币种：人民币

项目	农业机械分部	动力机械分部	其他机械分部	金融分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,779,434	1,064,733	14,850	78,132	-672,407	4,264,742
其中：对外交易收入	3,506,666	684,477	12,178	61,421	0	4,264,742
分部间交易收入	272,768	380,256	2,672	16,711	-672,407	0
折旧和摊销费用	164,103	6,094	1,355	431	0	171,983
利润总额	-33,292	57,616	-4,639	46,946	-1,588	65,043
资产总额	10,244,660	2,170,434	104,855	4,602,268	-4,549,243	12,572,974
负债总额	6,554,963	823,045	466,221	3,837,445	-4,578,008	7,103,666
其他重要的非现金项目						
1. 折旧和摊销以外的其他非现金费用	22,312	6,311	241	0	0	28,864
2. 资本性支出	167,993	11,944	753	85	0	180,775

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

无



## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末	期初
账面余额	1,855,448,105.82	1,372,020,598.37
坏账准备	196,185,211.27	175,676,504.59
账面价值	1,659,262,894.55	1,196,344,093.78

## 1) 按担保物等预计信用风险的应收账款

项目名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有担保资产的应收账款	673,892.52	336,946.26	50.00	预计信用损失率
合计	673,892.52	336,946.26	50.00	

## 按担保物等预计信用风险的应收账款—续

项目名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有担保资产的应收账款	673,892.52	336,946.26	50.00	预计信用损失率
合计	673,892.52	336,946.26	50.00	

## 2) 按账龄预计信用风险的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,692,624,366.58	38,876,268.40	2.30
1—2 年	10,355,700.24	5,177,850.13	50.00
2—3 年	2,378,498.19	2,378,498.19	100.00
3 年以上	149,415,648.29	149,415,648.29	100.00
合计	1,854,774,213.30	195,848,265.01	10.56

## 按账龄预计信用风险的应收账款—续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,217,854,164.08	23,678,917.05	1.94
1—2 年	3,663,800.97	1,831,900.48	50.00
2—3 年	11,839,956.68	11,839,956.68	100.00
3 年以上	137,988,784.12	137,988,784.12	100.00

合计	1,371,346,705.85	175,339,558.33	12.79
----	------------------	----------------	-------

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,085,822.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 本期无实际核销的应收账款情况

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
洛阳长兴农业机械有限公司	1,302,716,861.42	70.21	26,054,337.23
一拖国际经济贸易有限公司	93,772,223.41	5.05	6,200,599.57
一拖(洛阳)收获机械有限公司	76,447,044.82	4.12	76,447,044.82
一拖(洛阳)柴油机有限公司	51,979,635.98	2.80	556,541.12
长拖农业机械装备集团有限公司	38,132,408.91	2.06	38,132,408.91
合计	1,563,048,174.54	84.24	147,390,931.65

## (5). 无因金融资产转移而终止确认的应收账款:

## (6). 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

## 2. 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末	期初
账面余额	66,170,764.45	64,593,342.83
坏账准备	22,732,170.32	17,787,405.61
账面价值	43,438,594.13	46,805,937.22

## 1) 按账龄预计信用风险的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	48,242,550.56	5,450,157.80	11.30
1—2 年	1,292,402.77	646,201.39	50.00
2—3 年	286,835.12	286,835.12	100.00
3 年以上	16,348,976.01	16,348,976.01	100.00
合计	66,170,764.46	22,732,170.32	34.35

## 按账龄预计信用风险的其他应收款—续

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,492,425.97	848,291.93	4.85
1—2 年	472,509.69	236,254.85	50.00
2—3 年	734,602.47	734,602.47	100.00
3 年以上	15,968,256.36	15,968,256.36	100.00
合计	34,667,794.49	17,787,405.61	51.31

## 2) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金等低风险组合	29,925,548.34	0.00	0.00
合计	29,925,548.34	0.00	0.00

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,944,764.71 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 本期无实际核销的其他应收款情况

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	25,110,772.08	29,377,216.43
押金备用金	4,943,842.57	2,199,159.83
代收代付社会保险	63,583.53	830,473.20
应收政府补助款	8,500,000.00	10,000,000.00
其他	4,820,395.95	4,399,087.76
合计	43,438,594.13	46,805,937.22

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
洛阳厚和德房地产开发 有限公司	往来款	24,406,883.74	一年以内	36.93	3,452,017.16
河南省工业和信息化 委员会	应收政府补 助款	10,000,000.00	一年以内	15.13	1,500,000.00
一拖(洛阳)中成机 械有限公司	往来款	3,378,158.79	一年以内	5.11	67,563.18
江苏清江拖拉机有限 公司	往来款	3,315,484.00	三年以上	5.02	3,315,484.00
洛阳市清理建设领域 拖欠工程款及农民工 工资问题领导小组	押金	1,305,120.00	一至二年	1.97	0.00
合计	/	42,405,646.53	/	64.16	8,335,064.34

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及 依据
河南省工业和 信息化委员会	河南省首台(套)重 大技术装备奖励和 保费补贴	10,000,000.00	1 年以内	河南省首台(套)重大技 术装备奖励和保费补贴资 金评审结果公示, 预计 2018 年收取
合计	/	10,000,000.00	/	/

## (7). 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (8). 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,842,043,824.40	126,638,632.00	2,715,405,192.40	2,842,043,824.40	2,750,000.00	2,839,293,824.40
对联营、合营企业投资	146,596,633.60	7,004,515.65	139,592,117.95	147,826,932.92	7,004,515.65	140,822,417.27
其他公司	16,200,000.00	16,200,000.00	0.00	16,200,000.00	16,200,000.00	0.00
合计	3,004,840,458.00	149,843,147.65	2,854,997,310.35	3,006,070,757.32	25,954,515.65	2,980,116,241.67

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一拖（法国）农业装备有限公司	496,273,468.97	0.00	0.00	496,273,468.97	0.00	0.00
洛阳长宏工贸有限公司	2,750,001.00	0.00	0.00	2,750,001.00	0.00	2,750,000.00
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	46,500,046.00	0.00	0.00	46,500,046.00	46,500,046.00	46,500,046.00
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	160,000,000.00	0.00	0.00	160,000,000.00	0.00	0.00
一拖黑龙江农业装备有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
洛阳长兴农业机械有限公司	2,100,000.00	0.00	0.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
一拖（姜堰）动力机械有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00	0.00
一拖（洛阳）搬运机械有限公司	52,018,586.00	0.00	0.00	52,018,586.00	36,038,586.00	36,038,586.00
华晨中国机械控股有限公司	27,869,301.63	0.00	0.00	27,869,301.63	0.00	0.00
中国一拖集团财务有限责任公司	485,040,302.00	0.00	0.00	485,040,302.00	0.00	0.00
中非重工投资有限公司	55,022,000.00	0.00	0.00	55,022,000.00	0.00	0.00
洛阳拖拉机研究所有限公司	281,414,966.36	0.00	0.00	281,414,966.36	0.00	0.00
一拖（洛阳）柴油机有限公司	392,257,881.14	0.00	0.00	392,257,881.14	0.00	0.00
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	77,192,767.62	0.00	0.00	77,192,767.62	0.00	0.00

一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	152,989,481.32	0.00	0.00
一拖（洛阳）铸造有限公司	200,391,996.60	0.00	0.00	200,391,996.60	0.00	0.00
一拖国际经济贸易有限公司	75,668,335.13	0.00	0.00	75,668,335.13	0.00	0.00
长拖农业机械装备集团有限公司	94,250,000.00	0.00	0.00	94,250,000.00	39,250,000.00	39,250,000.00
一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	33,670,762.32	0.00	0.00	33,670,762.32	0.00	0.00
一拖白俄技术有限公司	30,633,928.31	0.00	0.00	30,633,928.31	0.00	0.00
合计	2,842,043,824.40	0.00	0.00	2,842,043,824.40	123,888,632.00	126,638,632.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
一拖川龙四川农业装备有限公司	841,443.56			-45,069.65					796,373.91	
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	139,980,973.71			-1,185,229.67					138,795,744.04	
洛阳福赛特汽车股份有限公司	7,004,515.65								7,004,515.65	7,004,515.65
小计	147,826,932.92			-1,230,299.32					146,596,633.60	7,004,515.65
合计	147,826,932.92			-1,230,299.32					146,596,633.60	7,004,515.65

## (3) 对其他公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一拖沈阳拖拉机有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00		16,200,000.00
合计	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00		16,200,000.00

注：一拖沈阳拖拉机有限公司已处于非持续经营状态，本公司已不再参与该公司的生产经营及清算相关工作，并已撤回相关派出人员，对该公司的投资全额计提了减值准备。

## 4、营业收入和营业成本:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,788,301,883.82	2,441,432,355.26	3,005,490,703.49	2,731,838,976.98
其他业务	47,016,230.75	6,344,338.02	33,159,119.27	2,208,997.33
合计	2,835,318,114.57	2,447,776,693.28	3,038,649,822.76	2,734,047,974.31

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,230,299.32	1,868,144.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11,000,000.00	800,925.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	-679,049.74
合计	9,769,700.68	1,990,019.53

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	497,857.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,345,314.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	3,285,931.16	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取	79,997,961.37	



得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,028,746.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,616,690.64	
少数股东权益影响额	-10,137,109.15	
合计	86,402,011.34	

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.80	-0.1471	-0.1471
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.47	-0.2347	-0.2347

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	经公司法定代表人签字和加盖公司印章的2018年半年度报告及摘要
	经公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	公司董事、高级管理人员签署的对2018年半年报的书面确认意见

董事长： 赵刻水

董事会批准报送日期：2018年8月29日

### 修订信息

适用 不适用