

公司代码：601038

公司简称：一拖股份

第一拖拉机股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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
董事	张治宇	因公务	刘继国

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘继国、主管会计工作负责人康志锋及会计机构负责人（会计主管人员）蒋静媛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第九届董事会第十次会议审议通过了公司2022年度利润分配预案：以公司截止2022年12月31日总股本1,123,645,275股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.257元（含税），共计派发现金红利25,360.67万元，公司本年度不进行资本公积金转增股本。

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他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司结合自身所处行业及经营运行情况，本着重要性原则，在本年度报告“管理层讨论与分析”中对公司经营和未来发展可能面临的风险进行了分析和阐述，敬请查阅。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	30
第五节	环境与社会责任.....	52
第六节	重要事项.....	54
第七节	股份变动及股东情况.....	75
第八节	优先股相关情况.....	80
第九节	债券相关情况.....	81
第十节	财务报告.....	82

备查文件目录	经法定代表人签字和盖章的2022年年度报告
	会计师事务所出具的公司2022年度经审计的财务报告
	公司董事、监事、高级管理人员签署的对公司2022年年度报告的书面确认意见

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
本集团	指	本公司及控股子公司
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（本公司实际控制人）
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）
福莱格公司	指	一拖（洛阳）福莱格车身有限公司（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)（已进入司法清算程序）
铸锻公司	指	一拖（洛阳）铸锻有限公司（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（已进入破产清算）
长兴公司	指	洛阳长兴农业机械有限公司（本公司全资子公司）
收获机械公司	指	一拖（洛阳）收获机械有限公司（已破产清算，待注销）
顺兴公司	指	一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司（原公司全资子公司，已被公司吸收合并）
一拖财务公司	指	中国一拖集团财务有限责任公司
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）
液压传动公司	指	一拖（洛阳）液压传动有限公司（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）
国机财务公司	指	国机财务有限责任公司（本公司实际控制人控制的公司）
洛阳银行	指	洛阳银行股份有限公司（已被中原银行吸收合并）
中原银行	指	中原银行股份有限公司
核数师、会计师	指	本公司聘任的财务报告审计机构。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 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
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	100（含）马力以上轮式拖拉机
中轮拖	指	25（含）-100 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

国四	指	国家第四阶段机动车污染物排放标准，自 2022 年 12 月 1 日起，所有生产、进口和销售的 560kW 以下非道路移动机械及其装用的柴油机应符合“国四”标准
非公开发行	指	本公司 2020 年非公开发行 A 股股票事项

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	刘继国

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	彭强
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) 64970545
传真	(86 379) 64967438	(86 379) 64967438
电子信箱	yulina@ytogroup.com	15036783568@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省洛阳市建设路154号
公司注册地址的历史变更情况	无
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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》www.cs.com.cn 《上海证券报》www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址（A股报告）	www.sse.com.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址（H股报告）	www.hkex.com.hk
公司年度报告备置地点（A股报告）	本公司董事会办公室
公司年度报告备置地点（H股报告）	香港中环干诺道中 30-32 号庄士大厦 15 楼金华顾问有限公司

五、 公司股票简况

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	0038	/

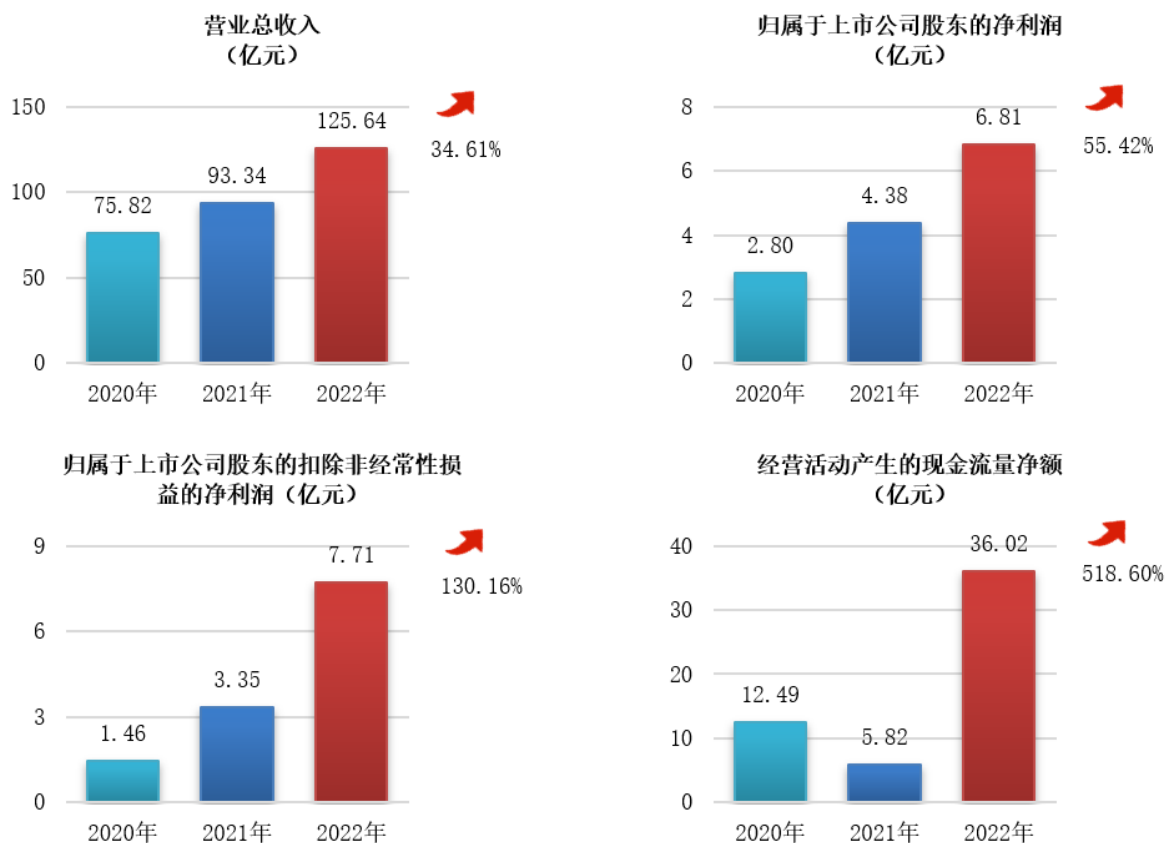
六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

	签字会计师姓名	马传军、马静
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	刘梦迪、孙鹏飞
	持续督导的期间	2021 年 2 月 9 日至 2022 年 12 月 31 日

七、近三年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	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业总收入	12,563,780,344.92	9,333,808,881.54	34.61	7,582,476,787.76
营业收入	12,455,465,114.62	9,209,135,833.76	35.25	7,480,729,879.48
归属于上市公司股东的净利润	681,050,957.24	438,209,215.31	55.42	280,150,740.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	771,422,425.60	335,165,588.96	130.16	146,000,785.45
经营活动产生的现金流量净额	3,602,007,317.35	582,279,759.33	518.60	1,248,778,258.13

	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	5,958,084,951.83	5,402,078,873.33	10.29	4,338,179,097.26
总资产	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58	5.24	12,342,608,882.99

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.6061	0.3940	53.83	0.2842
稀释每股收益(元/股)	0.6061	0.3940	53.83	0.2842
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.6865	0.3014	127.77	0.1481
加权平均净资产收益率(%)	11.99	8.49	增加3.50个百分点	6.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.58	6.50	增加7.08个百分点	3.47

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2022年,面对复杂严峻的国内外形势和多重超预期因素冲击,以及行业竞争愈演愈烈,成本压力持续增加、“国四”切换任务繁重的情况下,公司牢牢把握稳增长、促发展的工作主线,攻坚克难、开拓进取,产品竞争优势持续提升,渠道建设不断优化,收入、利润等主要经营指标大幅增长,为加快推动公司高质量发展打下了坚实的基础。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2022年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)

营业收入	4,212,613,259.83	2,338,113,254.96	3,670,863,462.78	2,233,875,137.05
归属于上市公司股东的净利润	480,638,615.59	100,828,290.26	214,336,546.47	-114,752,495.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	450,718,935.19	155,958,145.02	319,318,626.81	-154,573,281.42
经营活动产生的现金流量净额	45,561,344.86	3,230,221,905.88	454,766,099.43	-128,542,032.82

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

公司根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，结合公司按要求最终应实现退出金融类企业股权的情况，将下属子公司柴油机公司持有的中原银行股权调整为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，由其他权益工具投资重分类为交易性金融资产，并对公司 2022 年三季度报告中的合并利润表进行追溯调整。

具体内容详见公司于 2023 年 3 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《关于会计差错更正的公告》。

十、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	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	1,634,977.44		62,931.82	8,249,140.24
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	41,491,816.27		51,981,774.14	127,002,899.81
债务重组损益				-280,000.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-232,800,754.20		54,201,460.53	27,042,589.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,590,962.22		24,749,907.87	-7,272,311.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,971,757.10	主要是处置公司的影响	-11,268,600.28	2,240,493.01
减：所得税影响额	-25,446,135.82		7,812,372.89	6,478,732.10
少数股东权益影响额(税后)	-26,293,636.99		8,871,474.84	16,354,123.92

合计	-90,371,468.36	103,043,626.35	134,149,954.85
----	----------------	----------------	----------------

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
大额存单及结构性存款收益	17,344,719.13	公司日常资金管理行为

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
交易性金融资产	1,038,970,988.74	1,249,646,900.00	210,675,911.26	-215,852,196.02
其他权益工具投资	4,839,048.00	3,513,464.70	-1,325,583.30	0.00
应收款项融资	216,495,094.89	246,084,731.86	29,589,636.97	-12,783.33
合计	1,260,305,131.63	1,499,245,096.56	238,939,964.93	-215,864,979.35

十二、 本公司近五年财务摘要

√适用□不适用

（一）本公司近五年业绩

单位：元 币种：人民币

项目名称	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
营业总收入	12,563,780,344.92	9,333,808,881.54	7,582,476,787.76	5,830,175,119.64	5,681,547,536.68
利润总额	611,897,862.07	460,291,922.51	307,334,435.87	182,623,838.91	-1,314,750,256.02
所得税费用	-30,060,272.03	26,948,716.18	26,372,185.09	56,110,713.49	50,221,900.25
净利润	641,958,134.10	433,343,206.33	280,962,250.78	126,513,125.42	-1,364,972,156.27
归属于母公司股东的净利润	681,050,957.24	438,209,215.31	280,150,740.30	61,475,427.17	-1,300,108,773.92
少数股东损益	-39,092,823.14	-4,866,008.98	811,510.48	65,037,698.25	-64,863,382.35

（二）本公司近五年资产、负债及股东权益

单位：元 币种：人民币

项目名称	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
资产总额	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58	12,342,608,882.99	11,629,022,385.51	13,140,741,755.99
负债总额	6,488,971,447.30	6,357,371,409.91	7,367,087,045.88	6,845,156,596.06	8,484,665,985.63
股东权益总额	6,497,170,875.93	5,982,223,146.67	4,975,521,837.11	4,783,865,789.45	4,656,075,770.36
归属于母公司股东权益总额	5,958,084,951.83	5,402,078,873.33	4,338,179,097.26	4,070,005,449.08	4,007,081,663.62
少数股东权益	539,085,924.10	580,144,273.34	637,342,739.85	713,860,340.37	648,994,106.74

公司近五年财务概要均为中国企业会计准则下的财务数据

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年，我国经济发展遇到国内外多重超预期因素冲击，国家出台实施稳经济一揽子政策和接续措施，稳住经济大盘工作，强化粮食和重要农产品稳产保供，守牢粮食安全底线，确保农业稳产增产。报告期内，受益于国家持续重视三农工作，稳定粮食生产、国内粮食价格保持高位波动以及 2022 年底实施非道路柴油机“国四”排放等因素影响，国内拖拉机市场出现较大增长，据中国农机工业协会数据显示，全年行业骨干企业大中型拖拉机销量 37.50 万台，同比增长 17.2%。

公司牢记为我国加快现代农业发展提供优质高效农机装备的使命职责，努力克服成本压力增加、国四切换任务繁重等困难和挑战，紧紧围绕“稳增长、促发展”的工作主线，企业经营发展继续保持良好态势。报告期内，公司实现营业总收入 125.64 亿元，同比增幅 34.61%；归属于上市公司股东净利润 6.81 亿元，同比增幅 55.42%。

（一）抢抓技术升级和市场机遇，行业位势和市场份额持续巩固和提升

报告期内，公司抓住农业规模化作业需求增长、“国四”切换带来的市场需求前移以及行业技术升级的机会，通过优化产品结构、丰富产品组合、持续强化渠道建设等一系列举措，提升大中型拖拉机市场综合竞争力，全年大中拖销售创历史新高，实现销售 8.84 万台，同比增长 27.58%，市场份额和行业位势持续巩固和提升。在关键核心技术攻关和产品结构优化方面，公司根据不同农机作业马力段、机型配置及用户实际需求，持续加大区域适应性新产品开发及推广力度，加快形成以用户农机作业需求为导向的产品竞争优势，东方红 LZ2604 重型动力换挡拖拉机实现量产，拖拉机智能作业控制系统等高端智能农机核心技术实现突破。

公司聚焦非道路柴油机技术和排放升级，充分进行作业及品质验证，确保按期实现国四切换。公司柴油机产品的作业性能，进一步赢得收获机械、工程机械等外部用户认可，公司报告期内柴油机实现销售 15.13 万台，其中外部市场配套销量同比增长 8.31%。

公司积极克服俄乌冲突等不利因素影响，通过增强策划能力、差异化营销，优化产品结构、提升产品适应性、强化渠道建设等举措，实现海外市场销量的持续增长，全年大中拖产品出口数量同比增长 37.80%。

（二）贯彻全价值链成本管控，提质增效成果显著

报告期内，公司贯彻目标成本管理理念，以全价值链成本管控为抓手，努力克服能源及部分原材料价格上涨等对公司成本的影响，实现全年提质增效目标。一是从价值链源头入手，通过设计优化、工艺升级等方式发挥技术降本作用；同时强化采购降本，通过锁价建储、波段采购、价值链优化等举措，从采购环节促进降本增效目标的实现。二是持续强化应收账款和存货管控，提高应收账款和存货周转率，经营现金流实现净流入并大幅增长；报告期内，公司应收账款周转率 17.07 次，同比提升 4.98 次，存货周转率 6.8 次，同比提升 2.14 次。三是深入推进精益生产和强化品质提升，通过体系规范运行和质量文化引领，质量损失和故障率持续下降，用户满意度提升。报告期内，在原材料价格高位波动及能源价格大幅增长的情况下，公司主导产品综合毛利率 15.72%，同比下降 0.53 个百分点。

（三）落实国企改革三年行动各项重点任务，推动企业高质量发展

作为央企控股上市公司，公司坚定落实国企改革三年行动各项重点任务，实现以改革进一步完善机制、激发活力，提高发展质量。一是进一步完善治理机制，激发活力、提升效率。公司按照“范围限定、权责对等、风险可控”的原则，制定了《董事会授权管理办法》，规范董事会向经理层授权决策行为。同时，完善管理制度体系建设，进一步夯实公司治理制度基础。年内修订完善了公司资产投资及处置管理制度、资金管理制度等一系列公司基本制度，持续规范企业对外投资、项目建设、资产处置、资金使用等各项经营管理工作，深化合规发展。二是持续实施“瘦身健体”、资源整合，提升企业资源配置及运营效率。报告期内，公司分别通过破产清算、吸收合并方式完成了两家子公司的退出重组工作。落实金融监管要求（根据中国银保监会关于“一家企业集团只能设立一家财务公司”的规定），推动实施一拖财务公司与国机集团下属国机财务公司实施重组整合。三是进一步完善市场化用人机制，深化收入分配制度改革，落实对公司本部及下属全级次企业经理层成员任期制和契约化管理，强化业绩考核目标的刚性约束作用，通过工资与效益联动、正向激励等方式激发各层级能动性、释放经营发展活力。

二、报告期内公司所处行业情况



报告期内行业情况详见本节第一部分“经营情况讨论与分析”

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）公司主营业务说明

1. 公司聚焦先进农机装备制造，坚持产业链技术升级及结构优化，致力于为我国农业机械化提供技术先进、质量可靠的农业装备。公司主营业务为农业机械、动力机械及相关零部件产品研发、制造和销售。主要产品如下：

产品名称	产品图片	产品介绍
轮式拖拉机		行走装置为轮式，主要用于牵引和驱动各种配套机具，完成农业作业、各种土石方工程作业、运输作业和固定等作业的农业机械。公司拥有全系列轮式拖拉机产品，适用于旱田、水田、果园、大棚等不同作业环境。
履带式拖拉机		行走装置为履带式，主要用于牵引和驱动各种配套机具，完成农业作业、各种土石方工程作业、运输作业和固定等作业的农业机械。公司拥有全系列履带式拖拉机产品，拥有较好的土壤附着性，适于土壤潮湿及松软地带使用。

柴油机		<p>以柴油为燃料，将柴油燃烧的热能转化为机械能的动力机械。公司非道路用柴油机产品包括排量从 2L 到 12L，功率从 10KW 到 450KW 高、中、低各马力段，产品以拖拉机、收获机等农业机械配套为主，也可为工程机械、船舶、发电机组等提供配套。</p>
零部件		<p>公司生产的零部件包括为农业机械产品配套的铸锻件、齿轮、变速箱、覆盖件等，以及为动力机械产品配套的缸体、曲轴、喷油泵、喷油嘴等。</p>

2. 本公司控股子公司一拖财务公司是中国银保监会批准的非银行金融机构，在批准范围内开展企业集团成员单位的资金结算、存贷款、票据业务，为公司产品销售开展融资租赁，及符合监管机构规定的同业业务、投资业务等。

报告期内，为落实《中国银保监会非银行金融机构行政许可事项实施办法》（银保监会令 2020 年第 6 号）“一家企业集团只能设立一家财务公司”的金融监管要求，一拖财务公司通过资产出售、现金增资等方式与国机财务公司实施整合，一拖财务公司将在获得银保监会批准后解散注销。详见公司于 2022 年 3 月 30 日在上交所网站披露的《一拖股份关于签订中国一拖集团财务有限责任公司与国机财务有限责任公司重组整合框架协议暨关联交易的公告》。截止本报告披露日，一拖财务公司清算注销工作正在进行中。

（二）主要运营模式

报告期内，本公司主要运营模式未发生重大变化。

产品研发：本公司采用规范的研发流程开展研发活动，研发项目分为战略规划类 and 市场需求型。战略规划类产品技术研发由本公司研发中心负责。子公司、专业厂侧重市场需求型产品研发，在成熟产品的基础上根据市场需求，对产品进行改进和完善，以满足不同细分市场的要求。同时，公司通过组建项目组提高总部研发中心战略规划类项目研发质量和子公司、专业厂市场需求型项目研发能力和解决现场问题的效率。

采购模式：本公司主要采用集采集购与集采分购相结合的模式。对于生产过程中需求量较大、通用性较强的主要材料和零部件（如钢材、生铁、轮胎、轴承等）实施集采、集购，充分发挥集采的规模化优势；而对于下属各经营单位差异化的原材料和零部件则根据需要集采分购。

生产模式：本公司主要以批量生产的流水线式进行生产作业，包括大批量通用型产品和用户定制产品生产。本公司农业机械产品主要根据市场预测、市场销售情况、经销商、用户反馈的需求信息，结合本公司产品销售的季节性特点合理安排生产计划并组织生产。本公司动力机械产品主要与配套主机厂商签订年度供货合同，并根据其需求计划和具体订单安排组织生产。

销售模式：本公司农机产品在国内市场主要通过经销商进行销售，采用现款现货和一般信用销售政策。对合作期限长、资信状况好的经销商，公司会给予一定信用额度，并根据信用情况每年进行评价调整。目前，公司国内销售网络覆盖中国内地全部 31 个省、自治区、直辖市。国际市

场根据业务拓展进度逐步建立和完善销售服务网络，目前海外销售市场主要有亚洲区、俄语区、中东欧区、非洲区及“一带一路”沿线国家和地区，海外销售主要通过政府采购项目销售和当地经销商销售。

公司动力机械及零部件产品主要为主机生产厂商配套，以直销方式为主。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

本公司深耕农机行业多年，拥有国内农机行业领先的产品研发和核心关键技术自主创新能力，完整的核心零部件制造体系，高效的生产组织能力和质量保障能力，以及健全完善的营销渠道和售后服务体系，公司始终保持了拖拉机行业的领先优势。报告期内，公司坚持“锻造长板、补齐短板”，在研发创新、生产制造、销售服务等价值链各环节的竞争优势进一步提升，企业综合实力不断增强。

1. 持续的研发创新能力。公司在拖拉机动力换挡和无级变速技术、智能驾驶技术、整机及零部件电控技术拥有自主知识产权。报告期内，公司加快高端智能、新能源及短板装备核心技术攻关和产品研发。重型动力换挡拖拉机 LF2204 完成国产化改进后批量交付合作方，LZ2604 实现批量下线和小批推广；重型无级变速拖拉机 LW3204 填补多项国内技术空白，实现小批试销；混合动力拖拉机 HB2204 拖拉机已完成了功能调试，正在开展应用验证，预计 2023 年实现小批量投放市场；丘陵山地拖拉机 MH804M 填补了我国丘陵山地专用拖拉机产品空白，2022 年下半年已实现批量市场销售。柴油机产品完成国四技术升级和技术定型，正有序推进针对中东欧的欧五产品研发、YTN 新产品平台建设，柴油机产品竞争力持续稳定提升。

2. 日益提升的智能制造实力。公司拥有国内拖拉机行业最完整的从整机到核心零部件制造体系，具备车身、铸锻件、发动机、齿轮等拖拉机关键零部件制造能力。报告期内，公司围绕拖拉机及其关键零部件，持续推进制造过程智能化、绿色化升级改造，打造国内领先的农机装备先进制造基地。

3. 稳定可靠的产品技术及产品质量。公司坚持“质量零缺陷、标准国际化”的质量理念，不断深化质量体系，通过持续推行精品工程，强化质量管控，主导产品质量处于行业领先地位。公司农业机械、动力机械等产品以优异的性能表现、稳定的产品质量获得良好的用户使用反馈。

4. 完备的营销及售后服务体系。公司有覆盖全国的经销服务网络、农业装备呼叫中心、柴油机呼叫中心、农机行业职业技能培训鉴定中心等完备的服务平台体系，确保公司能够快速响应市场。报告期内，公司坚持推进薄弱市场改善，渠道架构更加优化，支持市场销售及售后服务的渠道基础不断巩固。

五、报告期内主要经营情况

参见本节第一部分“经营情况讨论与分析”

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	12,455,465,114.62	9,209,135,833.76	35.25
营业成本	10,497,058,564.32	7,712,932,565.70	36.10
销售费用	222,210,134.64	203,809,324.49	9.03
管理费用	395,202,295.32	363,378,163.19	8.76
财务费用	-41,766,591.82	51,112,103.79	-181.72
研发费用	528,782,269.55	415,352,332.37	27.31
投资收益（损失以“-”号填列）	7,287,769.45	639,394,264.83	-98.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-232,279,776.57	38,351,073.07	-705.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-88,215,114.78	-228,857,326.55	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-43,627,186.06	-587,501,045.67	不适用
所得税费用	-30,060,272.03	26,948,716.18	-211.55
经营活动产生的现金流量净额	3,602,007,317.35	582,279,759.33	518.60
投资活动产生的现金流量净额	-2,096,009,934.95	272,575,926.72	-868.96
筹资活动产生的现金流量净额	-140,526,633.94	-119,911,581.04	不适用

营业收入变动原因说明：较上年增幅 35.25%，主要是报告期内公司主导产品销量同比上升，营业收入同比增加。

营业成本变动原因说明：较上年增幅 36.10%，主要是报告期内公司主导产品销量同比上升，同时受原材料、能源价格上涨因素影响，营业成本增幅超过营业收入。

销售费用变动原因说明：较上年增幅 9.03%，主要是报告期内收入增加，销售费用相应增加。

管理费用变动原因说明：较上年增幅 8.76%，主要是报告期内人工成本同比增长。

财务费用变动原因说明：较上年降幅 181.72%，一方面受美元升值影响，报告期内汇兑收益较同期增加，另一方面本期货币资金规模增加，利息收入增加。

研发费用变动原因说明：较上年增幅 27.31%，主要是报告期内公司积极推进项目研发，研发投入增加。

投资收益变动原因说明：较上年同期减少 63,211 万元，主要是上年同期法国公司、收获机械公司因清算不再纳入合并范围，前期超额亏损进行回转。

公允价值变动收益变动原因说明：较上年同期减少 27,063 万元，主要是报告期内公司持有的交易性金融资产的公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：损失较上年同期减少 14,064 万元，主要原因一是上年同期收获机械公司进行清算，公司对其应收账款计提减值准备 7,409 万元，二是报告期内一拖财务公司实施重组，业务逐步终止，贷款等资产收回，贷款减值准备转回 2,669 万元。

资产减值损失变动原因说明：损失较上年同期减少 54,387 万元，主要是上年同期法国公司、收获机械公司进行清算，公司计提长期股权投资减值损失 55,904 万元。

所得税费用变动原因说明：较上年同期减少 5,701 万元，主要是报告期内确认的递延所得税费用较同期减少。

本期公司业务类型、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. 收入和成本分析

√适用□不适用

见下表

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
装备制造业	1,245,547	1,049,706	15.72	35.25	36.10	减少0.53个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
农业机械	1,164,753	1,001,135	14.05	37.64	38.01	减少0.23个百分点
动力机械	257,547	225,324	12.51	13.08	13.26	减少0.13个百分点
分部间抵消	-176,753	-176,753	—	—	—	—
合计	1,245,547	1,049,706	15.72	35.25	36.10	减少0.53个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
国内	1,173,831	985,965	16.00	33.17	33.88	减少0.44个百分点
国外	71,716	63,741	11.12	81.68	82.93	减少0.60个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
经销	1,016,817	843,358	17.06	48.45	51.14	减少1.47个百分点
直销	228,730	206,348	9.79	-3.07	-3.25	增加0.17个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内,装备制造业综合毛利率为15.72%,较去年同期降低0.53个百分点,主要是本期受国内外环境及能源价格上涨等因素影响。公司通过积极开展设计降本、材料锁价,波段采购等工作,一定程度上遏制了材料价格上涨对毛利率的影响,同时加强费用管控,严格费用支出,减少非生产经营支出,制造费用率同比下降。

公司农业机械业务毛利率为14.05%,同比减少0.23个百分点。

公司动力机械业务毛利率为 12.51%，同比减少 0.13 个百分点。

(2). 产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
拖拉机产品	台	81,122	88,487	2,965	10.40	27.41	-71.30
柴油机产品	台	141,030	151,293	9,967	-1.79	9.16	-50.73

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用√不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
装备制造业	材料	1,122,296	91.51	821,910	88.91	36.55
装备制造业	人工	40,640	3.31	38,328	4.15	6.03
装备制造业	制造费用	63,523	5.18	64,138	6.94	-0.96
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
农业机械	材料	917,257	91.62	645,655	89.00	42.07
农业机械	人工	32,448	3.24	28,998	4.00	11.90
农业机械	制造费用	51,430	5.14	50,771	7.00	1.30
动力机械	材料	205,039	91.00	176,255	88.59	16.33
动力机械	人工	8,192	3.64	9,330	4.69	-12.20
动力机械	制造费用	12,093	5.36	13,367	6.72	-9.53

注：本表为未进行分部间抵消前的数据

成本分析其他情况说明

报告期内，材料成本占比较上年同期上升，主要由于拖拉机、柴油机总销量增长所致；人工和制造费用占比下降，主要是由于严格管控人工成本，实施精益生产和目标成本管理，生产过程制造费用率同比下降。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 80,720 万元，占年度销售总额 6.48%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 22,849 万元，占年度销售总额 1.83 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户 1	11,070.49	0.89

注：上表客户为前五名客户中新增客户。

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 208,958 万元，占年度采购总额 21.92%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 133,903 万元，占年度采购总额 14.05%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商 1	13,426.41	1.41

注：上表供应商为前五名供应商中新增供应商。

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本年数	上年同期数	变化额	变动比例 (%)
销售费用	222,210,134.64	203,809,324.49	18,400,810.15	9.03
管理费用	395,202,295.32	363,378,163.19	31,824,132.13	8.76
研发费用	528,782,269.55	415,352,332.37	113,429,937.18	27.31
财务费用	-41,766,591.82	51,112,103.79	-92,878,695.61	-181.72
合计	1,104,428,107.69	1,033,651,923.84	70,776,183.85	6.85

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	528,782,269.55
本期资本化研发投入	0.00

研发投入合计	528,782,269.55
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.25
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

√适用□不适用

公司研发人员的数量	1,145
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	16.03
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	172
本科	856
专科	106
高中及以下	11
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	274
30-40岁(含30岁,不含40岁)	436
40-50岁(含40岁,不含50岁)	203
50-60岁(含50岁,不含60岁)	232
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用□不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	3,602,007,317.35	582,279,759.33	3,019,727,558.02	518.60
投资活动产生的现金流量净额	-2,096,009,934.95	272,575,926.72	-2,368,585,861.67	-868.96
筹资活动产生的现金流量净额	-140,526,633.94	-119,911,581.04	-20,615,052.90	不适用

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期多流入 301,973 万元，一是报告期内公司销量增长，销售回款增加，经营业务现金流量同比增加，二是一拖财务公司经营业务逐步停止，资金收回。

投资活动产生的现金流量净额：较上年同期多流出 236,859 万元，一是报告期内公司结构性存款及大额存单投资净流出较同期增加，二是报告期内公司新增对国机财务公司的股权投资。

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期多流出 2,062 万元，一是上年同期收到非公开发行募集资金 7 亿元，本期无此事项，同比少流入 7 亿元，二是报告期内偿还债务及收回贷款保证金净额同比少流出 7.65 亿元，三是本期分配股利同比多流出 0.87 亿元。

(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
货币资金	4,364,510,619.25	33.61	3,243,399,611.65	26.28	34.57	一方面报告期内经营情况良好，销售回款增加，另一方面一拖财务公司因与国机财务公司重组，经营业务逐步停止，资金收回
拆出资金	0.00	0.00	23,320,000.00	0.19	-100.00	一拖财务公司持有的拆出资金终止确认
买入返售金融资产	0.00	0.00	360,643,454.77	2.92	-100.00	一拖财务公司买入返售金融资产到期收回
一年内到期的非流动资产	26,138,882.38	0.20	188,189,353.75	1.53	-86.11	一拖财务公司因重组整合出售融资租赁业务
其他流动资产	134,688,805.79	1.04	319,494,747.99	2.59	-57.84	本期收到留抵增值税返还，留抵税额减少
发放贷款和垫款	0.00	0.00	891,754,953.83	7.23	-100.00	一拖财务公司收回贷款
长期应收款	0.00	0.00	147,379,925.56	1.19	-100.00	一方面报告期内一拖财务公司因重组整合出售部分融资租赁业务，另一方面报告期内对长期应收款计提坏账准备
长期股权投资	635,976,086.00	4.90	126,970,546.37	1.03	400.88	报告期内新增对国机财务公司股

						股权投资
在建工程	126,466,820.01	0.97	79,246,144.63	0.64	59.59	报告期内新增在建工程项目
使用权资产	34,164,906.27	0.26	15,044,288.50	0.12	127.10	报告期内新增租赁合同,确认使用权资产增加
递延所得税资产	132,713,596.93	1.02	100,562,089.39	0.81	31.97	预提费用增加,确认的递延所得税资产增加
拆入资金	0.00	0.00	200,050,000.00	1.62	-100.00	一拖财务公司归还拆入资金
合同负债	846,464,703.95	6.52	580,385,482.01	4.70	45.85	合同预收款增加
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	11,759,888.55	0.10	-100.00	一拖财务公司再贴现票据到期
吸收存款及同业存放	34,112,630.48	0.26	741,565,080.73	6.01	-95.40	一拖财务公司吸收存款减少
一年内到期的非流动负债	17,750,080.09	0.14	13,333,158.50	0.11	33.13	一年内到期的租赁负债增加
其他流动负债	374,987,097.17	2.89	262,766,044.87	2.13	42.71	报告期内销售增加,计提费用增加
长期借款	49,380,000.00	0.38	110,000,000.00	0.89	-55.11	报告期内偿还部分长期借款
租赁负债	16,459,875.98	0.13	1,853,079.74	0.02	788.24	报告期内新增租赁合同,确认租赁负债增加
其他综合收益	-5,853,544.29	-0.05	-11,710,421.44	-0.09	-50.01	主要是外币报表折算差额的影响
专项储备	5,497,405.05	0.04	3,465,767.12	0.03	58.62	报告期内计提安全生产费增加
未分配利润	1,540,248,936.64	11.86	1,086,069,085.52	8.80	41.82	本期盈利所致

其他说明

(1) 主要财务比率

项目	本期末	本年初	同比变动
资产负债率(%)	49.97	51.52	下降 1.55 个百分点
流动比率	1.29	1.31	下降 0.02
速动比率	1.09	1.02	上升 0.07

(2) 银行借款

本集团的银行借款主要以人民币为货币单位,截止报告期末,公司一年内到期的银行借款(本金)人民币 27,020 万元;超过一年到期的银行借款(本金)人民币 4,938 万元。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

报告期末,公司总资产 1,298,614.23 万元,其中:境外资产 9,497.11(单位:万元 币种:人民币),占总资产的比例为 0.73%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末，公司所有权受到限制的货币资金人民币 84,416.48 万元，包括银行承兑汇票保证金人民币 83,420.97 万元，央行法定存款准备金人民币 917.69 万元，其他受限资金 77.82 万元。

报告期末，公司所有权受到限制的应收票据人民币 2,502.69 万元，系本期质押在银行的应收票据。

报告期内，公司所有权受到限制的固定资产及无形资产账面价值人民币 4,803.38 万元，系长拖公司取得短期借款而在银行抵押的房屋建筑物和土地。

4. 其他说明

适用 不适用

(1) 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。本公司出口贸易外币结算，主要涉及币种为美元、港币、欧元、澳元、西非法郎和南非兰特，汇率变动可能对本公司业绩产生一定影响。

(2) 或有负债

详见本报告第十节财务报告“七、42、预计负债”。

(3) 资金主要来源和运用

本公司资金主要来源为产品的销售回款及客户的预付款项；资金主要用于本公司经营活动及投资活动的项目。

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

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

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 主营 投资 业务	投资 方式	投资金额	持股比 例	是否 并表	报表科 目(如适 用)	资金来 源	截至资 产负 债 表日的 进展情 况	本期损益 影响	是 否 涉 诉	披露索引(如有)
国机财务公司	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；承销成	否	增资	55,477.61	14.29%	否	长期股权投资	自有资金	增资完成	1,433.62	否	详见公司于2022年3月30日、5月28日、6月17日及11月16日在上交所网站披露的《一拖股份关于增资国机财务有限责任公司暨关联交易的公告》《一拖股份关于中国一拖集团财务有限责任公司与国机财务有限责任公司重组整合暨关联交易的进展公告》《一拖股份2022年第二次临时股东大会决议公告》《一拖股份关于增资国机财务有限责任公司完成工商登记变更的公告》，以及2022年3月29日、5月27日、6月16日及11月15日在联

	员单位的企业债券；经批准发行财务公司债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资；成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁；保险代理业务。											交所网站发布的《（1）有关出售标的资产的须予披露及关联交易；（2）有关对国机财务增资的主要及关联交易；及（3）有关存款交易的须予披露交易及持续关联交易》《主要及关联交易有关对国机财务增资的投资协议的补充协议》《于二零二二年六月十六日举行的临时股东大会的投票表决结果》《关于增资国机财务有限责任公司完成工商登记变更的公告》及相关海外监管公告。
合计	/	/	/	55,477.61	/	/	/	/	/	1,433.62	/	/

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

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	1,043,810,036.74	-232,279,776.57	-1,325,583.30	0.00	3,723,305,382.28	3,280,349,694.45	0.00	1,253,160,364.70
合计	1,043,810,036.74	-232,279,776.57	-1,325,583.30	0.00	3,723,305,382.28	3,280,349,694.45	0.00	1,253,160,364.70

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用√不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2022年3月29日，一拖财务公司与国机财务公司签署《关于中国一拖集团财务有限责任公司资产出售协议》，一拖财务公司将部分信贷资产、固定资产及无形资产(以下简称“标的资产”)按评估值转让至国机财务公司，交易代价以2022年6月30日为基准日评估且经国资监管部门备案的资产评估结果为准。2022年12月10日，一拖财务公司与国机财务公司签署《中国一拖集团财务有限责任公司资产出售协议之补充协议》，确认本次出售资产最终交易金额为34,071.96万元。截至本报告期末，本次资产出售交易已全部完成。

详见公司于2022年3月30日、6月17日及12月14日在上交所网站披露的《一拖股份关于控股子公司出售资产暨关联交易的公告》《一拖股份2022年第二次临时股东大会决议公告》《一拖股份关于控股子公司出售资产暨关联交易的进展公告》，以及2022年3月29日、6月16日及12月13日在联交所网站发布的《(1)有关出售标的资产的须予披露及关联交易；(2)有关对国机财务增资的主要及关联交易；及(3)有关存款交易的须予披露交易及持续关联交易》《于二零二二年六月十六日举行的临时股东大会的投票表决结果》《一拖股份关于控股子公司出售资产暨关联交易的进展公告》。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 主要子公司情况

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	截止 2022 年 12 月 31 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)
一拖财务公司	50,000	提供金融服务	77,856	70,420	12,039	7,955
国贸公司	6,600	农业机械国际销售	25,025	-35,468	63,391	-5,768
柴油机公司	1600 万美元	发动机制造及销售	260,831	130,932	253,446	-19,756
拖研所公司	44,500	拖拉机产品开发与研究	63,001	55,514	22,088	563

2. 本期取得和处置子公司的情况

(1)2022年1月，公司全资子公司福莱格公司通过在北京产权交易所挂牌转让方式完成其所持全资子公司郑州三真机械设备有限公司100%股权及相关债权转让。根据《企业会计准则》有关规定，郑州三真机械设备有限公司不再纳入公司合并报表范围，该股权及债权转让事项对公司本期损益影响2,310万元。

(2)2022 年 8 月，本公司与顺兴公司签署《吸并协议》约定：本公司吸并顺兴公司，顺兴公司解散。2022 年 12 月 28 日，本公司完成吸并手续，2022 年 12 月 30 日，顺兴公司完成工商注销手续。

3. 对本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	一拖财务公司	12,039	8,055	7,955
2	柴油机公司	253,446	-22,952	-19,756

4. 经营业务变动幅度超过 30%的重要子公司情况说明

一拖财务公司：净利润同比增加 3,710 万元，主要是本期因与国机财务公司实施重组，业务逐步停止，贷款收回，相应冲回前期计提的贷款减值准备。

国贸公司：净利润同比增加 11,381 万元，一是本期收入增加，净利润同比增加，二是本期受美元升值影响，汇兑收益同比增加。

柴油机公司：净利润同比减少 24,225 万元，主要是本期持有的交易性金融资产因公允价值变动产生损失。

拖研所公司：净利润同比增加 458 万元，主要是本期收入增加，净利润同比增加。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

党的二十大报告中指出，全面推进乡村振兴，坚持农业农村优先发展，加快建设农业强国；2023 年中央“一号文件”中也释放出明确信号，全方位夯实粮食安全根基，坚决守牢确保粮食安全的底线，是做好“三农”工作的“重中之重”。在此背景下，围绕强化农业装备支撑、提高现代农业生产效率，加快农业机械化发展仍处于重要机遇期。国家推进“工厂条件审核”、“优机优补”、补贴归档引入“K”值、“农机应用补贴试点”和“农机研发制造推广应用一体化试点”等政策、项目的实施，以及 2022 年 12 月实施的“国四”切换，将加速促进农机产品向“智能、环保、舒适、高效、高可靠”的高品质、高质量发展，从而促进行业集中度进一步提升，行业竞争更趋规范有序，有利于具备综合竞争能力的行业重点企业更好地发挥产品和市场优势。

同时，2023 年是国四切换后的第一年，受国四农机产品整机价格、使用成本、保养维护等因素影响，以及过去两年用户提前购机、行业需求前移，一定程度上透支国四切换后的市场需求，2023 年农机市场需求将呈现一定程度调整。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

2023 年是公司实施“十四五”规划承上启下之年，更是农机企业面对国四切换元年的大考之年。公司将保持战略定力、坚持规划引领，继续按照“创新驱动、优化结构、深耕市场、抢占高端”的战略发展思路，牢牢抓住农业农村现代化发展及农机装备产业转型升级的机遇，推进实施“十四五”重点战略措施，强化研发创新引领，推进产品技术升级，有效立足于企业在技术、制造、服务等方面的领先优势，打造产品的市场竞争优势；同时，持续打造产品的国际竞争力，持续深耕重点市场，稳步推进国际市场开拓。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年，公司将研判和把握好国四切换后的市场调整变化，在农机市场需求短期受到影响的情况下，抓住行业产品升级的机会，重点做好国四产品成本管控及质量管理工作，稳定产品销售，力争市场份额取得进一步的提升。同时全面有效做好企业经营发展各项工作，保持企业持续健康稳定发展。

一是“抢订单、拓市场”，积极应对国四切换后市场需求及补贴政策变化，增强营销策划能力，提升对国四机型的服务保障能力，做好对市场和用户的快速响应，积极抢抓市场机遇。

二是“练内功、深挖潜”，推进全价值链成本管理，提升资金周转效率，严格管控和减少期间费用，努力实现企业盈利能力稳定及提升。

三是“强创新、促转型”，坚持创新驱动，围绕“卡脖子”技术加大科技攻关力度，重点推进大型化、高端化拖拉机等战略性研发项目，做好丘陵山地等专用拖拉机研制开发工作，加快新产品研发进程。

同时，统筹抓好经营风险管控工作，强化风险、内控、合规管理协同推进，确保公司内控风险体系运行的有效性。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 非道路国四切换导致市场需求变化风险

我国已于 2022 年 12 月 1 日起实施非道路柴油机国四排放标准，从发展面看有利环保和农机主机技术的升级与进步，但因国四标准的升级也将带来用户购机、使用、维修成本的增加，以及国四产品稳定性还需市场进一步验证，或将在一定时期内压制用户购机意愿，叠加国三产品提前透支市场等因素影响，或将导致一定时期内市场销量下滑。

公司将发挥柴油机与主机产品配套优势，牢牢把握国四切换带来的转型升级机遇，扎实做好国四产品成本管控及质量管理，着力提升国四整机产品使用可靠性和产品竞争力，争取进一步提升市场份额。

2. 原材料、能源价格波动风险

受经济复苏形势、市场供求关系及国际市场环境等多种因素影响，公司主要原材料钢材、橡胶等大宗商品价格走势具有较大的不确定性，俄乌冲突等也导致能源价格出现较大上涨，增加了公司产品生产成本管理难度。如果未来公司主要原材料和能源价格发生大幅波动，将不利于公司生产成本控制，进而影响公司盈利的稳定性。

公司将通过提高原材料价格走势研判水平，根据原材料价格波动情况和业务实际需求情况合理选择采购时点及规模，降低原材料价格波动对公司业绩的影响，同时通过产品工艺优化、强化内部管理等措施控制成本，提升利润水平。

3. 产品较为单一的风险

随着土地规模化、集约化经营的发展，规模化的农业经营主体需要农机企业能提供成套装备，以满足其“全面、全程机械化”的作业需求。同时农机购置补贴政策已明确逐步降低区域内保有量明显过多、技术相对落后的轮式拖拉机等农机具品目的补贴额，并重点支持农业机械化薄弱环节，但目前公司产品品种结构不够丰富，调减单台农机购置补贴金额，可能分流拖拉机等部分传统产品的补贴资金，可能对公司经营业绩造成不利影响。

公司将不断丰富农机产品组合，在巩固拖拉机产品竞争优势的同时积极推进完善农机产品品种和机组销售，发展成套农业装备，降低市场风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规及境内外上市地监管要求，持续优化公司治理体系，针对外部环境变化有效防范和控制风险，保障稳健经营，加快创新发展，推动实现可持续高质量发展。公司始终坚持规范运作，严格履行信息披露义务，积极开展投资者关系管理，认真履行社会责任，努力提高公司治理水平。

1. 关于股东与股东大会。报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》和《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，采取现场投票与网络投票相结合的表决方式，同时聘请律师出席股东大会，对会议召集召开程序、出席人员资格、审议议案、表决相关事项等进行确认和见证，保证股东大会合法有效，保障所有股东享有平等地位并充分行使自己权利。公司2022年召开5次股东大会，详见“股东大会情况简介”。

2. 关于董事与董事会。报告期内，公司完成董事会换届工作，第九届董事会现有7名董事，其中独立董事3名。公司董事会下设战略、投资及可持续发展委员会、审核委员会、提名委员会和薪酬委员会四个专门委员会，审核委员会、提名委员会和薪酬委员会全部由独立董事担任委员会主席。公司通过制定《董事会授权管理办法》规范董事会授权管理行为，提高经营决策效率。报告期内公司董事会及各专门委员会会议召开情况详见“报告期内召开的董事会有关情况”、“董事会下设专门委员会情况”。公司全体董事忠实、勤勉、谨慎地履行职责义务，及时了解并持续关注公司经营管理状况，在各次会议上充分讨论各项议案，认真审议，科学决策，没有违法违规或损害公司及股东利益的情况发生。

3. 关于监事与监事会。报告期内，公司完成监事会换届工作，第九届监事会现有监事5名，其中职工监事2名。公司监事会与监事按照公司《章程》《监事会议事规则》的规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行股东大会赋予的监督和检查职责，对公司规范运作、财务情况、内控建设以及董事、高级管理人员的履职情况进行了有效监督。报告期内监事会共召开6次会议，对公司定期报告、内控建设、监事会换届、募集资金管理等重要事项进行了审议和监督，未发现违法违规或损害股东利益的情况。

4. 关于治理制度。报告期内，公司结合监管要求变化与实际持续优化制度体系，修订了公司《章程》《董事会议事规则》《董事会战略、投资及可持续发展委员会工作细则》《董事会薪酬委员会工作细则》《信息披露管理办法》《内幕信息知情人登记管理制度》及《投资者关系管理制度》，在制定（修订）相关基本管理制度的前提下废止《投资经营决策制度》，并不断完善业务流程，有效强化内部控制。公司在议案决策、信息披露、投资者关系管理等方面，严格执行相关制度，规范各项工作程序。同时，公司认真执行内幕信息知情人登记管理制度，继续做好公司内幕信息知情人的登记、报备等各项管理工作，维护公司信息披露的公平原则。

5. 关于信息披露和透明度。报告期内，公司严格按照两地上市规则，依法履行信息披露义务，严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息。报告期内，公司在上证路演中心召开了3次业绩说明会、与投资机构召开电话会议19场，接听投资者来电40余次，在上证e互动回答投资者提问22次，充分满足投资者多样化

的互动需求，帮助投资者及时、准确了解公司经营状况，搭建起公司传递价值、投资者发现价值的桥梁。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东实现了“五分开”，公司拥有完全独立的业务体系，具有独立从事生产经营活动的能力。

1、资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，拥有独立的供、产、销系统，拥有专利技术、专有技术。

2、人员方面：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动人事及薪酬管理制度。

3、财务方面：公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务、会计管理制度，形成了完全独立的内部控制机制，独立核算，独立在银行开户，独立纳税。

4、机构方面：公司机构完整，拥有独立的组织架构；公司董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作。

5、业务方面：公司具有独立的业务和自主经营能力，独立决策，自主经营，自负盈亏，并独立承担相应的责任和风险。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

一拖财务公司是 1992 年经中国人民银行批准成立的非银行金融机构，系公司控股子公司。国机财务公司是 2003 年由国机集团通过重组原中工信托投资有限公司，经中国银行业监督管理委员会批准成立的非银行金融机构，系国机集团所控制的企业。一拖财务公司于 2008 年随中国一拖重组并入国机集团，由此形成了国机集团下属控制两家财务公司的局面。

一拖财务公司与国机财务公司的主营业务相同，但是服务对象，即成员单位的范围不同。一拖财务公司服务于中国一拖成员单位，不向除中国一拖成员单位外的国机集团其他成员企业提供金融服务。国机财务公司服务于国机集团成员单位，国机集团下属同时存在两家财务公司的情况为历史形成，自公司首发上市时即存在，且两家财务公司各自服务于下属成员单位，因此不存在同业竞争。

因《中国银保监会非银行金融机构行政许可事项实施办法》（中国银监会令 2015 年第 6 号）第十六条规定：“一家企业集团只能设立一家财务公司”，为满足行业监管要求，经公司股东大会

会批准,公司实施注销清算一拖财务公司。一拖财务公司已于 2022 年 6 月 30 日停止新发生业务,其解散申请于 2022 年 11 月获得中国银保监会同意,目前已进入清算程序。

三、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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 4 月 13 日	上交所网站 www.sse.com.cn 《第一拖拉机股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》	2022 年 4 月 14 日	1. 批准关于修订公司《章程》的议案 2. 批准关于修订公司《董事会议事规则》的议案 3. 批准关于增加公司与一拖集团有限公司《采购动能协议》2022 年-2024 年上限金额的议案 4. 批准关于修订公司《投资经营决策制度》的议案 5. 批准公司第九届董事会董事、监事会监事薪酬方案 6. 批准关于选举公司第九届董事会非独立董事的议案 7. 批准关于选举公司第九届董事会独立董事的议案 8. 批准关于选举公司第九届监事会非职工监事的议案
2021 年度股东周年大会	2022 年 5 月 13 日	上交所网站 www.sse.com.cn 《第一拖拉机股份有限公司 2021 年度股东周年大会决议公告》	2022 年 5 月 14 日	1. 批准公司 2021 年度董事会报告 2. 批准公司 2021 年度监事会工作报告 3. 批准公司 2021 年度经审计财务报告 4. 批准公司 2021 年度利润分配预案 5. 批准续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2022 年度财务审计及内控审计机构,并授权董事会确定审计费用
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 6 月 16 日	上交所网站 www.sse.com.cn 《第一拖拉机股份	2022 年 6 月 17 日	1. 批准审议及批准公司、中国一拖集团财务有限责任公司

		有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》		与国机财务有限责任公司重组整合暨关联交易的议案 2. 批准审议及批准公司与国机财务有限责任公司签署《金融服务协议》及各年度交易上限金额的议案 3. 批准审议及批准增加公司与采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司 2022 年日常关联交易上限金额的议案
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 10 月 12 日	上交所网站 www.sse.com.cn 《第一拖拉机股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会决议公告》	2022 年 10 月 13 日	1. 批准关于吸收合并一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司的议案
2022 年第四次临时股东大会	2022 年 11 月 28 日	上交所网站 www.sse.com.cn 《第一拖拉机股份有限公司 2022 年第四次临时股东大会决议公告》	2022 年 11 月 29 日	1. 批准关于增加公司与中国一拖集团有限公司《采购货物协议》及《综合服务协议》2022 年上限金额的议案 2. 批准关于更换公司 2022 年度财务审计机构及内控审计机构的议案 3. 批准关于选举公司董事的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开的 2022 年第一次临时股东大会、2021 年度股东周年大会、2022 年第二次临时股东大会、2022 年第三次临时股东大会及 2022 年第四次临时股东大会议案全部获得通过。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）（注1）		是否在公司关联方获取报酬
										报告期内从公司领取的薪酬	兑现以往年度绩效	
刘继国	执行董事、董事长兼总经理	男	58	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	89.64	80.64	否
张治宇	非执行董事	男	66	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	1.55	0	是（注2）
方宪法	非执行董事	男	60	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是（注2）
张斌	非执行董事	男	40	2022.11.28	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否
薛立品	独立非执行董事	男	59	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	11.24	0	否
王书茂	独立非执行董事	男	63	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	7.44	0	否
徐立友	独立非执行董事	男	48	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	否
杨郁	监事会主席	男	48	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是（注2）
谷爱琴	监事	女	44	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	0	0	是（注2）
肖斌	监事	男	54	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	29.11	0	否
李鹏	职工监事	男	49	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	16.59	113.10	否
杨昆	职工监事	男	54	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	18.50	103.20	否
苏文生	副总经理	男	54	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	70.00	63.71	否
于丽娜	副总经理兼董事会秘书	女	52	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	69.83	66.09	否
薛文璞	副总经理	男	50	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	68.59	63.71	否
魏涛	副总经理	男	42	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	45.67	34.29	否
杨广军	副总经理	男	40	2022.4.13	2025.4.12	0	0	0	/	40.97	47.63	否
康志锋	财务总监	男	40	2022.12.20	2025.4.12	0	0	0	/	3.25	0	是（注2）

黎晓煜	离任执行董事、董事长	男	56	2019. 4. 25	2022. 4. 12	0	0	0	/	0	0	是(注2)
李鹤鹏	离任非执行董事	男	69	2018. 10. 29	2022. 4. 12	0	0	0	/	0.36	0	是(注2)
谢东钢	离任非执行董事	男	66	2018. 10. 29	2022. 4. 12	0	0	0	/	0.36	0	是(注2)
周泓海	离任非执行董事	男	50	2018. 10. 29	2022. 4. 12	0	0	0	/	0	0	否
马智慧	离任非执行董事	男	38	2022. 4. 13	2022. 10. 18	0	0	0	/	0	0	否
杨敏丽	离任独立非执行董事	女	57	2018. 10. 29	2022. 4. 12	0	0	0	/	3.38	0	否
王玉茹	离任独立非执行董事	女	68	2018. 10. 29	2022. 4. 12	0	0	0	/	3.38	0	否
田鹏	离任监事	男	59	2018. 10. 29	2022. 4. 12	0	0	0	/	0	0	是(注2)
王洪斌	离任职工监事	男	54	2018. 10. 29	2022. 4. 12	0	0	0	/	16.36	103.03	否
王克俊	离任副总经理	男	58	2018. 10. 30	2022. 4. 12	0	0	0	/	70.38	63.71	否
苏晔	离任财务总监	男	49	2020. 10. 19	2022. 6. 6	0	0	0	/	46.30	66.09	是(注2)
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	612.90	805.20	/

注 1:2022 年度税前报酬总额为董监高 2022 年从公司领取的薪酬及以往年度绩效的兑现部分;

注 2:报告期内, 该部分董事、监事在公司其他关联方任职并领取薪酬;

姓名	主要工作经历
刘继国	1964 年 12 月出生, 教授级高级工程师, 现任本公司董事长、董事会战略、投资及可持续发展委员会主席、董事会提名委员会委员、总经理, 中国一拖党委书记、董事长。刘先生于 1987 年加入中国一拖, 曾任中国一拖总经理助理、副总经理、安全总监, 本公司副总经理、总经理等职。刘先生先后就读于东北重型机械学院和江苏大学, 获颁工学学士和工程硕士学位。刘先生在企业管理、生产经营及财务管理等方面拥有丰富的经验。
张治宇	1956 年 4 月出生, 教授级高级工程师、高级国际商务师, 享受国务院政府特殊津贴, 现任本公司非执行董事、董事会审核委员会委员, 现任中国一拖董事、中国福马机械集团有限公司董事。张先生曾任中设江苏机械设备进出口公司副总经济师、进口分公司经理、江苏苏美达贸易公司总经理、中设江苏机械设备进出口集团公司副总经理、江苏苏美达集团有限公司副总经理、国机汽车股份有限公司(600335.SH)董事、中国恒天集团有限公司董事、中国机械设备工程股份有限公司董事。张先生先后就读于河北机电学院, 获颁工学学士学位, 张先生在机械制造、国际贸易及企业管理方面有丰富经验。
方宪法	1963 年 2 月出生, 中国农业机械化科学研究院首席专家, 享受国务院政府特殊津贴, 现任本公司非执行董事、董事会战略、投资及可持续发展委员会委员, 中国农业机械化科学研究院副院长、总工程师、研究员、博士生导师, 中国一拖董事。方先生曾任中国农业机械化

	<p>科学研究院副总工程师等职。方先生先后就读于北京农机学院、中国农业大学，获颁工学博士学位。方先生在农业机械、农业工程及企业管理等方面拥有丰富经验。</p>
张斌	<p>1982年6月出生，硕士研究生学历。现任本公司非执行董事、董事会薪酬委员会委员，洛阳市国资国有资产经营有限公司党总支书记、董事长，兼任中国一拖董事、中钢洛耐科技股份有限公司（688119.SH）董事、中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司董事。张先生历任洛阳市国资国有资产经营有限公司副总经理；洛阳市国润企业服务有限公司党委副书记、总经理等职务，并曾兼任中国一拖监事及公司监事。张先生曾就读于郑州大学工商管理专业和四川大学社会保障（人力资源管理方向）专业研究生，在企业管理、人力资源管理等方面拥有丰富经验。</p>
薛立品	<p>1963年11月出生，香港会计师公会资深会员及英国特许会计师公会资深会员，特许金融策略师协会会员，香港华人会计师公会附属会员及香港商界会计师协会会员，现任本公司独立非执行董事、董事会审核委员会主席、薪酬委员会主席、提名委员会委员，北京汽车股份有限公司（1958.HK）独立非执行董事，Alpcorp Ltd 及 Alpcorp Trading Services Ltd 董事，创慧顾问咨询公司及创慧中医诊所总经理，并担任特许金融策略师协会首席讲师。薛先生拥有逾三十年的审计、财务、管理会计、人事管理、融资、公司秘书及上市方面的经验。薛先生毕业于香港浸会大学并获颁工商管理学士（优良）及工商管理硕士学位。先后曾加入毕马威会计师事务所，安永会计师事务所，东美商业表格有限公司，Logo S. A.，翔鹭实业有限公司，集宝香港有限公司，江森自控香港有限公司，中华商务联合印刷（香港）有限公司及誉中国际集团。并曾在上市公司天能动力国际有限公司（819.HK），北青传媒股份有限公司（1000.HK），星美国际集团有限公司（198.HK），王氏国际集团有限公司（99.HK）及北京燃气蓝天控股有限公司（6828.HK 及 SGXUQ7）任高层管理工作。</p>
王书茂	<p>1959年7月出生，教授/博士生导师，现任本公司独立非执行董事，董事会提名委员会主席、薪酬委员会委员。王先生曾任中国农业大学工学院教授、中国农业机械学会理事、中国农机学会基础技术分会名誉主任、中国仪器仪表学会网络与虚拟仪器分会理事、中国机械工程学会设备与维修分会理事、中国农机化协会农机鉴定检测分会委员、北京农业工程学会理事、农业部农机化科技创新战略咨询组专家、美国农业与生物工程学会会员、《智慧农业》和《国外电子测量技术》等杂志编委。王先生先后就读于北京农业机械化学院和北京农业工程大学，获颁工学学士和工学硕士学位，一直从事智能农业装备教学和科学研究四十余年，主持完成国家和省部级及企业多个研究项目，曾荣获“全国十佳农机教师”称号。</p>
徐立友	<p>1974年12月出生，河南科技大学车辆与交通工程学院院长、教授、博士生导师，河南省低速电动车辆工程技术研究中心主任，现任本公司独立非执行董事，董事会战略、投资及可持续发展委员会委员、审核委员会委员。徐先生还兼任中国农业机械学会理事，中国汽车工</p>

	程学会理事，河南省汽车工程学会副理事长，中国农业机械学会拖拉机分会副主任委员，中国农业机械学会地面机器系统分会副主任委员，中国机械工业教育协会车辆工程学科教学委员会委员，中国农业机械学会材料加工分会委员。徐先生毕业于西安理工大学，获颁工学博士学位，长期从事车辆新型传动理论与控制技术、车辆性能分析方法及仿真技术及低速电动车辆传动技术等方面的研究及教学工作，是车辆工程领域的专家，河南省高层次人才，洛阳市优秀专家，洛阳市科技创新领军人才，河南省教育厅学术技术带头人。
杨郁	1974年8月出生，高级工程师，现任本公司监事会主席，中国一拖党委常委、纪委书记。杨先生于2021年9月加入中国一拖，曾任中国电器科学研究院股份有限公司总经理助理、纪委委员，桂林电器科学研究院有限公司纪委书记、党委委员。杨先生曾就读于浙江大学，拥有工学学士学位。杨先生在企业管理、科研、纪检监察等方面拥有丰富经验。
谷爱琴	1979年1月出生，高级政工师，现任本公司监事，中国一拖党委工作部部长、工会副主席，谷女士于2003年加入中国一拖，曾任中国一拖团委书记，共青团十七届中央委员会委员，福莱格公司党委书记、纪委书记、工会主席、副总经理、中国一拖人力资源部部长。谷女士曾就读于河南大学，拥有文学学士学位。谷女士在新闻宣传、企业管理及人力资源管理等方面拥有丰富经验。
肖斌	1969年1月出生，高级工程师，现任本公司监事，公司生产经营部部长。肖先生于1989年加入中国一拖，曾任公司生产运行部副部长、部长，安全生产环保部副部长。肖先生曾就读于河南科技大学，肖先生在生产、采购管理等方面拥有丰富经验。
李鹏	1973年4月出生，工程硕士，工程师。现任本公司职工监事，大拖公司总经理、党委书记。李先生曾任公司三装厂副厂长、大拖装配厂副厂长、大拖公司党委副书记等职。
杨昆	1969年1月出生，本科学历，经济师。现任本公司职工监事，中小拖公司总经理、党委副书记。杨先生曾任公司第一装配厂副厂长、公司农装装备事业部国内销售部部长，公司农业装备营销中心副总经理（主持工作）、党委书记、纪委书记、工会主席，公司采购中心党委书记、副主任（兼），公司中小轮拖装配厂党委书记、厂长，公司中小拖公司党委书记等职。
苏文生	1968年8月出生，高级工程师，现任本公司副总经理，中国一拖党委副书记。苏先生于1991年加入中国一拖，曾任公司总经理助理等职。苏先生先后就读于甘肃工业大学、江苏大学、河南科技大学，获颁工学学士及工程硕士学位。苏先生在生产经营、企业管理方面拥有丰富经验。
于丽娜	1970年8月出生，经济师、企业二级法律顾问，拥有律师资格，现任本公司副总经理兼董事会秘书，中国一拖党委常委。于女士于1992年加入中国一拖，曾任公司投资者关系总监等职。于女士先后就读于中南政法学院和中国政法大学，获颁法学学士学位和法律硕士学位。于女士在投资及资本运作、公司治理、人力资源管理、资产管理方面拥有丰富经验。

薛文璞	1973年2月出生，高级工程师，现任本公司副总经理，中国一拖党委常委。薛先生于1994年加入中国一拖，历任公司第三装配厂副厂长、厂长、党委副书记（兼）、第一装配厂厂长、大拖装配厂厂长、党委副书记（兼）。薛先生曾就读于郑州工学院，拥有工学学士学位。薛先生在生产经营管理、市场营销等方面拥有丰富经验。
魏涛	1980年10月出生，高级工程师，现任本公司副总经理，中国一拖党委常委。魏先生于2003年加入中国一拖，历任公司第三装配厂副厂长、质量工程中心副主任，公司质量部部长、科技发展部副部长，公司总经理助理等职。魏先生毕业于东北农业大学，拥有工学学士学位。魏先生在生产制造、技术质量管理及干部、人力资源管理等方面拥有丰富经验。
杨广军	1983年2月出生，工程师，现任本公司副总经理，中国一拖党委常委。杨先生于2009年加入中国一拖，历任柴油机公司党委书记、副总经理，公司总经理助理等职。杨先生毕业于河南科技大学，拥有工学学士学位。杨先生在市场营销、生产制造及采购管理等方面拥有丰富经验。
康志锋	1982年12月出生，高级会计师，现任本公司财务总监，中国一拖党委常委。康先生曾任中国机械设备工程股份有限公司（CMEC）财务部副总经理、财务投资管理部副总经理，中机国际工程设计研究院有限责任公司财务总监，中国电力工程有限公司财务总监，中国成套工程有限公司财务总监，中工国际工程股份有限公司（002051.SZ）财务部总经理。康先生曾就读于中国人民大学商学院，拥有管理学学士学位，康先生在财务管理等方面拥有丰富经验。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黎晓煜（离任）	中国一拖集团有限公司	董事长	2019.02	2023.01
马智慧（离任）	中国一拖集团有限公司	董事	2020.08	2022.05
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黎晓煜（离任）	中国机械工业集团有限公司	副总经理	2022年11月	
李鹤鹏（离任）	中国地质装备集团有限公司	董事	2020年8月	
谢东钢（离任）	中国第二重型机械集团公司	董事	2018年4月	
	桂林电器科学研究院有限公司	董事	2020年9月	
	中国联合工程有限公司	董事	2020年9月	
	国机精工股份有限公司	董事	2020年9月	
周泓海（离任）	洛阳国宏投资控股集团有限公司	副总经理	2022年11月	
马智慧（离任）	洛阳国宏投资控股集团有限公司	副总经理	2022年11月	
	洛阳国宏园区发展有限公司	董事长	2020年16月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用□不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事薪酬由董事会薪酬委员会提出薪酬方案建议，经董事会讨论通过后，提交股东大会批准实施；公司董事会薪酬委员会制订《企业负责人薪酬管理办法》并提交董事会批准，公司高级管理人员年度薪酬由董事会薪酬委员会按照《企业负责人业绩考核办法》考核确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬是依据同行业报酬水平，结合本公司薪酬制度和年度经营业绩等综合因素确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本公司报告期内支付董事、监事和高级管理人员报酬人民币 1418.10 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1418.10 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用□不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘继国	董事长	选举	董事会换届
张治宇	非执行董事	选举	董事会换届
方宪法	非执行董事	选举	董事会换届
张斌	非执行董事	选举	工作需要

王书茂	独立非执行董事	选举	董事会换届
徐立友	独立非执行董事	选举	董事会换届
谷爱琴	监事	选举	监事会换届
肖斌	监事	选举	监事会换届
李鹏	职工监事	选举	监事会换届
魏涛	副总经理	聘任	工作需要
杨广军	副总经理	聘任	工作需要
康志锋	财务总监	聘任	工作需要
黎晓煜	原执行董事、董事长	离任	董事会任期届满
李鹤鹏	原非执行董事	离任	董事会任期届满
谢东钢	原非执行董事	离任	董事会任期届满
周泓海	原非执行董事	离任	董事会任期届满
马智慧	原非执行董事	离任	工作变动
杨敏丽	原独立非执行董事	离任	任期届满
王玉茹	原独立非执行董事	离任	董事会换届
田鹏	原监事	离任	监事会换届
张斌	原监事	离任	监事会换届
王洪斌	原职工监事	离任	监事会换届
王克俊	原副总经理	离任	工作变动
苏晔	原财务总监	离任	工作变动

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用√不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第三十五次会议	2022年3月3日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于修订公司〈章程〉〈董事会议事规则〉〈董事会战略、投资及可持续发展委员会工作细则〉及〈董事会薪酬委员会工作细则〉的议案》 2. 审议通过《关于提名公司第九届董事会董事候选人的议案》 3. 审议通过《关于公司第九届董事会董事、监事会监事薪酬方案的议案》 4. 审议通过《关于增加公司与中国一拖集团有限公司〈采购动能协议〉2022年-2024年上限金额的议案》 5. 审议通过《关于修订公司〈投资经营决策制度〉的议案》 6. 审议通过《关于召开公司2022年第一次临时股东大会的议案》
第八届董事会第三十六次会议	2022年3月29日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《公司2021年度董事会报告》 2. 审议通过《关于计提2021年资产减值准备的议案》 3. 审议通过《公司2021年度经审计财务报告》 4. 审议通过《关于公司2021年度利润分配的预案》 5. 审议通过《公司2021年年度报告及摘要、公司2021年度业绩公告》 6. 审议通过《公司2021年度社会责任报告》/《2021年度环境、社会及管治报告》 7. 审议通过《公司2021年度内部控制评价报告》

		8. 审议通过《公司 2022 年度财务预算报告》 9. 审议通过《关于 2022 年工资总额管理办法及年度工资总额预算的议案》 10. 审议通过《关于公司 2022 年度融资事项的议案》 11. 审议通过《关于以自有闲置资金购买结构性存款的议案》 12. 审议通过《关于确认公司 2021 年度审计机构酬金及续聘公司 2022 年度财务、内控审计机构的议案》 13. 审议通过《关于修订公司〈内部控制管理手册〉的议案》 14. 审议通过《关于公司 2021 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 15. 审议通过《关于中国一拖集团财务有限责任公司重组整合的议案》 16. 审议通过《关于公司与国机财务有限责任公司签署金融服务协议的议案》及其附件《关于对国机财务有限责任公司的风险评估报告》《关于与国机财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案》 17. 审议通过《关于提请召开公司 2021 年度股东周年大会及临时股东大会的议案》
第九届董事会第一次会议	2022 年 4 月 13 日	1. 审议通过《关于选举公司董事长的议案》 2. 审议通过《关于公司第九届董事会专门委员会组成的议案》 3. 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》 4. 审议通过《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》 5. 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》 6. 审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议案》
第九届董事会第二次会议	2022 年 4 月 27 日	1. 审议通过《公司 2022 年第一季度报告》 2. 审议通过《关于修订公司企业负责人薪酬及业绩考核办法的议案》 3. 审议通过《关于增加公司与采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司 2022 年日常关联交易上限的议案》
第九届董事会第三次会议	2022 年 7 月 7 日	1. 审议通过《关于制定公司〈董事会授权管理办法〉的议案》 2. 审议通过《关于修订公司〈企业负责人业绩考核办法〉的议案》
第九届董事会第四次会议	2022 年 8 月 25 日	1. 审议通过《关于公司 2022 年半年度报告及摘要、2022 年中期业绩公告的议案》 2. 审议通过《关于增加以自有闲置资金购买结构性存款额度的议案》 3. 审议通过《关于公司资产核销事项的议案》 4. 审议通过《关于吸收合并一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司的议案》 5. 审议通过《关于修订公司〈信息披露管理办法〉的议案》 6. 审议通过《关于召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》
第九届董事会第五次会议	2022 年 9 月 29 日	1. 审议通过《关于增加公司与中国一拖集团有限公司〈采购货物协议〉及〈综合服务协议〉2022 年上限金额的议案》
第九届董事会第六次会议	2022 年 10 月 27 日	1. 审议同意《公司 2022 年第三季度报告》 2. 审议通过《关于变更公司 2022 年度财务及内部控制审计机构的议案》 3. 审议同意《关于中非重工投资有限公司减资方案调整的议案》 4. 审议批准公司修订《内部审计管理办法》 5. 审议批准公司修订《投资者关系管理制度》 6. 审议批准公司修订《内幕信息知情人登记管理制度》 7. 审议通过《关于提名公司第九届董事会非执行董事候选人的议案》

		8. 审议通过《关于召开公司 2022 年第四次临时股东大会的议案》
第九届董事会第七次会议	2022 年 12 月 20 日	1. 审议通过《关于增补公司第九届董事会薪酬委员会委员的议案》 2. 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》 3. 审议通过《关于公司 2023 年日常关联交易事项的议案》 4. 审议通过《关于公司以自有闲置资金进行现金管理的议案》 5. 审议通过《关于为公司董事、监事及高级管理人员投保责任保险的议案》 6. 审议通过《关于制定（修订）公司相关基本管理制度并废止〈投资经营决策制度〉的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
刘继国	否	9	9	5	0	0	否	5
张治宇	否	7	7	4	0	0	否	4
方宪法	否	7	7	4	0	0	否	4
张斌	否	1	1	1	0	0	否	0
薛立品	是	9	9	5	0	0	否	5
王书茂	是	7	7	4	0	0	否	4
徐立友	是	7	7	4	0	0	否	4
黎晓煜	否	2	2	1	0	0	否	0
李鹤鹏	否	2	2	1	0	0	否	1
谢东钢	否	2	2	1	0	0	否	1
周泓海	否	2	2	1	0	0	否	1
马智慧	否	5	4	4	1	0	否	3
杨敏丽	是	2	2	1	0	0	否	1
王玉茹	是	2	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用□不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审核委员会	薛立品、张治宇、徐立友
提名委员会	王书茂、刘继国、薛立品
薪酬委员会	薛立品、张斌、王书茂
战略、投资及可持续发展委员会	刘继国、方宪法、徐立友

说明：

1. 公司董事会各专门委员会的组成均考虑了董事的专业背景及经验，以及中国证监会《上市公司治理准则》、联交所《企业管治守则》的相关要求，其中审核委员会、提名委员会、薪酬委员会均由独立非执行董事担任主席，且成员多为公司非执行董事。

2. 公司于 2022 年 4 月 13 日召开 2022 年第一次临时股东大会完成董事会换届选举，并于当日召开第九届董事会第一次会议确定董事会审核委员会、提名委员会、薪酬委员会及战略、投资及可持续发展委员会组成。

3. 公司第九届董事会原非执行董事、薪酬委员会委员马智慧先生因工作变动于 2022 年 10 月 18 日辞职，不再担任公司任何职务。公司召开 2022 年第四次临时股东大会选举张斌先生为公司非执行董事，并经公司第九届董事会第七次会议同意增补张斌先生为公司第九届董事会薪酬委员会委员。

(二) 董事会各专门委员会职责及运作情况

1. 审核委员会职责及运作情况

(1) 监督与本公司外聘核数师的关系，包括但不限于就外聘核数师的委任、重新委任及罢免向董事会提供建议，批准外聘核数师的审计费用、聘用条款及非审计服务政策，对辞职或辞退核数师提出任何质疑，检讨及监察外聘核数师是否独立客观及审计程序是否有效；

(2) 审核本公司财务报告是否遵循会计准则及有关财务申报的上市规则及其他法律规定；

(3) 监管审查本公司内部控制制度执行的有效性，审查范围包括本公司内部监控系统、财务监控、内部审计、风险管理制度等的有效性及合规情况；

(4) 检讨本公司的财务及会计政策及实务；

(5) 研究其他由董事会界定的课题。

报告期内审核委员会召开 8 次会议，全体委员均亲自出席所有会议，并充分发表意见，详情如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职 责情况
2022 年 1 月 10 日	1. 审议公司 2021 年年报编制工作计划及 2021 年度财务报告审计工作计划	/	/
2022 年 1 月 25 日	1. 审议公司拟发布的 2021 年度业绩预告及计提资产减值情况	/	/
2022 年 3 月 1 日	1. 审议关于增加公司与中国一拖集团有限公司《采购动能协议》2022 年-2024 年上限金额的议案	/	/

2022 年 3 月 25 日	1.审议关于计提 2021 年资产减值准备的议案 2.审议关于公司 2021 年度经审计财务报告 3.审议关于公司 2021 年年度报告 4.审议关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案 5.审议关于公司 2021 年度持续关联交易执行情况的审议意见 6.审议关于确定 2021 年度审计机构酬金及聘任 2022 年度财务、内控审计机构的议案 7.审议关于修订公司《内部控制管理手册》的议案 8.审议关于中国一拖集团财务有限责任公司重组整合的议案 9. 审议关于公司与国机财务有限责任公司签署金融服务协议的议案 10. 审议通过关于董事会审核委员会 2021 年度履职报告	/	/
2022 年 4 月 22 日	1.审议关于公司 2022 年第一季度报告的议案 2. 审议关于增加公司与采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司 2022 年日常关联交易上限的议案	/	/
2022 年 8 月 23 日	1. 审议关于公司 2022 年半年度报告的议案	/	/
2022 年 9 月 27 日	1、审议关于增加公司与中国一拖集团有限公司《采购货物协议》及《综合服务协议》2022 年上限金额的议案	/	/
2022 年 10 月 25 日	1.审议关于公司 2022 年第三季度报告的议案 2.审议关于变更公司 2022 年度财务及内部控制审计机构的议案 3. 审议关于公司 2022 年度内控评价工作方案	建议公司关注外汇市场变化对公司汇兑损益的影响	/

报告期内提名委员会召开 3 次会议，详情如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 3 月 1 日	1. 审议关于提名公司第九届董事会董事候选人的议案	/	/
2022 年 10 月 21 日	1. 审议关于提名公司第九届董事会非执行董事候选人的议案	/	/
2022 年 12 月 9 日	1. 审议关于公司财务总监人选的建议	/	/

报告期内薪酬委员会召开 3 次会议，详情如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责
------	------	---------	--------

			责情况
2022年3月1日	1. 审议关于公司第九届董事会董事、监事会监事薪酬方案的议案	/	/
2022年4月22日	1. 审议关于修订公司企业负责人薪酬及业绩考核办法的议案	建议公司及时将有关国企薪酬最新监管文件发给全体文员参考	/
2022年10月18日	1. 审议关于公司高级管理人员 2021 年度薪酬绩效考核结果	建议完善除总经理以外的其他高级管理人员薪酬计算过程	/

报告期内战略、投资及可持续发展委员会召开 1 次会议，详情如下：

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职 责情况
2022年3月28日	1. 审议公司《2021 年度社会责任报告》 / 《2021 年度环境、社会及管治报告》 2. 关于中国一拖集团财务有限责任公司重组整合的议案	/	/

（三）存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职员工的数量	4,676
主要子公司在职员工的数量	2,469
在职员工的数量合计	7,145
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	15,339
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,175
销售人员	631
技术人员	1184
管理人员	1084
服务人员	71
合计	7145
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	268
本科	1,994
专科	1,446
专科以下	3,437
合计	7,145

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司建立以岗位工资制为主的基本工资制度，以岗位价值为依据，以业绩为导向，参照劳动力市场工资价位并结合企业经济效益确定不同岗位工资水平，向关键岗位、生产一线岗位、紧缺急需的高层次、高技能人才倾斜。同时，针对不同类型人员的工作特性制定了年薪制、岗位绩效工资制、计件工资制、计时工资制、项目提成工资制、协议工资制等分配形式。

公司持续推进激励机制改革，建立以效益和效率为导向的绩效评价体系。在所属单位层面，加大对经营团队的经营目标考核激励力度，科学确定年度考核指标，严格目标管理，持续拉动专业厂、子公司经营团队经营创效的积极性；推进两级研发体系改革，将部分研发人员下沉到专业厂子公司，使研发人员更贴近现场和市场，并通过项目制激励方式激发研发人员的积极性和活力；同步推进营销人员业绩提成、全员降本提成等专项激励方式，正向激励效果明显。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内，公司持续开展各层级员工的培训。年初制订印发年度培训计划，明确培训层级及年度工作安排，并在年内分层分类组织开展了中高层领导人员、营销人员、技能操作人员、职能管理人员和专业技术人员的各类培训，人才培养体系进一步完善；与多家高校、职业技术学院、培训咨询机构建立了合作关系；以培训项目为依托，建立各专业岗位的任职资格体系，明确各岗位各职业发展阶段的知识技能要求。在培训师资方面，在外聘专业人员开展培训同时，也不断开发内部师资力量，知识萃取、传承能力持续增强。从培训方式上，进一步开发线上培训资源，不断完善培训课程体系。公司持续关注年轻员工的成长与发展，开展了电控专业人才、新入职员工、新型学徒制等专项培训，同时公司积极响应并参与国家职业技能提升专项行动，开展了职业技能等级自主认定工作，进一步搭建高技能人才成长平台。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

□适用√不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用□不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司持续推进经理层成员任期制和契约化工作，按照国务院国资委考核指标体系，进一步优化企业负责人业绩考核指标，建立“共性指标+个性指标”差异化考核机制，在报告期内，公司对《企业负责人薪酬管理办法》、《企业负责人业绩考核办法》进行了修订。公司高级管理人员的考评激励办法分为年度薪酬和任期激励两部分，本公司董事会薪酬委员会根据上述办法，按照本公司主要经营指标、主管职能部门 KPI 指标、重点工作及分工联系单位经营指标完成情况进行评价后，确定高级管理人员年度薪酬及任期激励提取额。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格按照证监会、上交所、联交所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立完善内控管理体系基础上，结合内部机构调整和公司经营实际，通过对内部环境、各项业务流程以及相关制度的梳理和优化，持续推进管理制度修订工作，并按照制度清单安排及时将相关制度、管理办法更新到公司云平台信息系统，为公司经营管理的合法合规提供制度保障。

根据公司内控制度及内控评价工作方案安排组织开展内控自评、内控体系有效性自查等，对发现的问题、缺陷，明确责任人和整改完成时间，制定整改措施。通过日常监督、检查，落实问

题整改情况，截至 2022 年底，对内控自评中发现的缺陷问题已全部完成整改。公司内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保证了公司及全体股东的利益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，通过经营计划管理、全面预算管理、子公司经营班子绩效考核管理及向子公司委派董事、监事等方式对各子公司经营管理进行整体管控，明确子公司作为上市集团的成员须遵循上市公司规范运作要求及公司内控制度规范运作，及时跟踪子公司经营情况、财务状况、生产经营、项目建设、安全环保等重大事项，及时履行信息披露义务。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见与本报告同日披露的《第一拖拉机股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、 企业管治报告

适用 不适用

报告期内，本公司严格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》（《守则》）的各项原则及大部分守则条文。目前，本公司唯偏离守则条文第 A.2.1 条有关“主席及行政总裁的角色应有区分，并不应由一人同时兼任”的规定。

刘继国先生为本公司的董事长兼总经理。本公司董事会由富有经验和才干的成员组成，并定期开会，以商讨影响本公司运作的事项。透过董事会的运作，足以确保权利和职权得到平衡。董事会认为该架构不会影响董事会与管理层之间的权利和职权的平衡，董事会相信委任刘继国先生出任董事长兼总经理之职，有利于本公司的业务发展。

（一）董事的证券交易

本公司已采纳联交所上市规则附录十之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》（「《标准守则》」）作为董事进行证券交易的操守守则。经本公司向所有董事进行查询并经其确认，概无董事持有本公司股票。报告期内，本公司全体董事均严格遵守联交所上市规则附录十之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》有关董事进行证券交易的各项行为守则。

（二）董事及董事会

1、董事

报告期内，本公司进行了董事会换届选举工作，2022年4月13日，本公司2022年第一次临时股东大会选举产生了第九届董事会成员。2022年10月18日，本公司非执行董事马智慧先生辞去本公司非执行董事、董事会薪酬委员会委员职务。2022年11月28日，经本公司2022年第四次临时股东大会批准，选举张斌先生为本公司非执行董事。截止本报告刊发日，本公司第九届董事会成员为7名，董事会构成及董事简历刊载于本节“董事、监事和高级管理人员情况”。

本公司已收到薛立品先生、王书茂先生及徐立友先生三名独立非执行董事根据联交所上市规则第3.13条就其各自的独立性发出之年度确认书，以及杨敏丽女士、王玉茹女士对其任期内的独立性确认书。本公司认为全体独立非执行董事均为符合规定的独立人士，并符合联交所上市规则第3.13条所载的关于独立性的各项要求。本公司董事会成员中独立非执行董事比例达到三分之一。

报告期内，除与本公司的工作关系外，本公司董事、监事及高级管理人员之间概无任何财务、商业、亲属关系或其他重大/相关关系。

报告期内，本公司及时向本公司董事、监事和高级管理人员发送本公司信息披露公告及经营信息资料，将本公司最新经营动态等传递给全体董事、监事和高级管理人员，为其更好地对本公司事项进行判断和决策提供依据。组织公司董事、监事、高级管理人员参加证监会、上交所组织的关于提高上市公司董监高履职能力的培训，进一步增强公司董事、监事及高级管理人员履职的合规意识。

2、董事会

本公司董事会负责根据有关法律法规、规则、本公司《章程》，制订和审批本公司的发展战略和经营策略，制订年度预算和决算方案及年度业务计划，建议股息方案，以及监督管理层等，并定期开会商讨影响本公司运作的重大事项。经股东大会批准的本公司《章程》、《董事会议事规则》具体列明了董事会的职责权限。

本公司第九届董事会年龄范围在40-66岁之间，专业背景既有会计专业专家，农业机械行业专家，也有企业经营管理等方面经验丰富人士，他们的知识结构和专业领域于董事会整体结构中既具有专业性又互为补充，有助于董事会成员从不同角度思考问题，使得董事会作出重大决策时能够更周全、细致的考虑和决定，为董事会的科学决策提供保障和支持。

报告期内，董事会共举行9次会议（包括以通讯方式召开的董事会会议），其中定期会议四次，董事参加董事会的情况刊载于本节“董事履行职责情况”。

（三）董事长与管理层

刘继国先生为本公司董事长兼总经理。本公司董事会由富有经验和才干的成员组成，并定期开会，以商讨影响本公司运作的各项事项。透过董事会的运作，足以确保权利和职权得到平衡。董事会认为该架构不会影响董事会与管理层之间的权利和职权的平衡，董事会相信委任刘继国先生出任董事长兼总经理之职，不会对本公司业务发展产生不利影响。

本公司管理层包括总经理、副总经理、财务总监，负责本公司的日常业务营运、业务规划与实施，并就本公司经营情况对董事会负责。本公司管理层与所有董事保持联系，确保董事及时了解有关本公司经营活动的信息。经股东大会批准的本公司《章程》以及《总经理工作细则》具体列明了管理层的职责权限。

（四）非执行董事（包括独立非执行董事）

非执行董事张治宇先生、方宪法先生、张斌先生，独立非执行董事薛立品先生、王书茂先生、徐立友先生的任期截止日期均为 2025 年 4 月 12 日。

上述六名非执行/独立非执行董事均具备担任本公司董事所需的适当经验和专业能力。

（五）董事会专门委员会

有关薪酬委员会、提名委员会、审核委员会及战略、投资及可持续发展委员会的资料刊载于本节“七、董事会下设专门委员会情况”。

（六）核数师酬金

详见本报告第六节第六部分“聘任、解聘会计师事务所情况”。

（七）本公司内部主要联络人

详见本报告第二节第二部分“联系人和联系方式”。

（八）股东权利

1、根据本公司《章程》第七十七条的规定，单独或合计持有本公司有表决权的股份百分之十以上（含百分之十）的股东以书面形式要求召开临时股东大会时，本公司董事会应当在 2 个月内召开临时股东大会。

2、根据本公司《章程》第八十一条的规定，单独或合计持有本公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交董事会，董事会应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

3、本公司股东如需查询公司有关信息或索取资料时，应当向本公司董事会秘书或董事会办公室提供证明其持有本公司股份的种类以及持股数量的书面文件，本公司经核实股东身份后方可提供本公司《章程》第六十一条规定的相关资料。有关本公司的联络信息可通过本公司年度报告、半年度报告及公司相关公告获取。

综上所述，报告期内，本公司严格遵守守则的全部条文及本公司《章程》有关股东权利的全部规定。

（九）投资者关系

报告期内，本公司严格遵循沪、港两地的监管要求，认真做好信息披露工作，按时编制并披露定期报告及各项临时公告。对于部分未达到强制披露标准但有助于加强投资者对公司了解的重要信息，适时进行自愿性信息披露，为投资者的决策提供更多信息。

本公司通过召开业绩说明会、上证 E 互动平台、股东大会现场会议、接听投资者来电、接待投资者来访等多种方式进一步加强同投资者的交流和沟通。公司在 2021 年年报、2022 年半年报及三季报披露后，公司及时地在上交所平台组织了业绩说明会，就公司经营业绩、产品布局、战略方向及创新发展举措等方面进行深入探讨。公司召开股东大会采用现场会议与网络投票相结合的方式，积极为投资者尤其是中小投资者参会创造条件，确保广大中小股东行使其合法权利。

（十）风险管理及内部监控

详见本公司与本报告同日在上交所网站刊发的《第一拖拉机股份有限公司 2022 年度内控评价报告》及在联交所网站刊发的海外监管公告。

（十一）修订公司章程

报告期内，本公司依据 2022 年新修订的《上市公司章程指引》对本公司《章程》相关条款进行修订完善，并结合本公司实际情况对董事会组成进行修订，以提高本公司董事会规范运作水平和决策效率。

（十二）股息政策

根据本公司股息政策，在遵守适用的本公司《章程》细则的前提下，本公司董事会每年将按照本公司的经营情况、财务状况以及资金需求，提出本公司有关于股息分派的建议。该股息分派建议须在本公司股东大会上经由股东表决批准。

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	9,382.07

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主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环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

有关公司保护生态、防治污染、履行环境责任详情请参考公司在上交所及联交所网站发布的《2022年度环境、社会及管治报告》。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	12,344
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	<ol style="list-style-type: none"> 1. 在涂装生产线改造中，大力推广机器人喷涂工艺、干式喷漆室工艺以及喷漆室循环风工艺等绿色低碳工艺。 2. 在铸锻业务消失模尾气处理设备改造项目中，通过合理的工艺规划，将原有在线催化燃烧的废气处理工艺系统更换为“活性炭吸附+离线脱附及催化燃烧”的废气处理工艺系统，有效减少了废气处理系统电能的消耗。 3. 采用水源热泵技术回收离心式空压机循环水的低品位热能，同时引入市政高温热水进行联合供热，替代原成本较高的蒸汽换热供暖方式。实现了蒸汽热源替代的改造目标，有效降低了公司热能外采量和用暖成本。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

有关公司社会责任履行详情请参考公司在上交所及联交所网站发布的《2022年度环境、社会及管治报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

有关公司社会责任履行详情请参考公司在上交所及联交所网站发布的《2022 年度环境、社会及管治报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用□不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	25.7	/
其中：资金（万元）	25	帮扶项目投入
物资折款（万元）	0.7	入户慰问
惠及人数（人）	1,733	在开展五大振兴中惠及的总人次
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	转移就业、技能培训、文化交流、生态改善	产业振兴、人才振兴、文化振兴、生态振兴、组织振兴

具体说明

√适用□不适用

公司认真贯彻落实国务院《关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》文件精神，充分发挥央企社会责任，结合帮扶地区乡村振兴总体规划和当地实际需求，协助帮扶地区制定发展规划、落实帮扶责任、谋划帮扶项目、开展消费帮扶，助力帮扶地区乡村振兴的发展。

2022 年，公司坚持把乡村振兴工作作为企业重点工作来抓，多次前往帮扶地区开展考察调研和项目推进工作，积极履行社会责任。一是通过帮助帮扶地区谋划培育特色产业、强化基础设施、提升人才素质、基层党建结对等 6 个方面项目，进一步推动帮扶地区乡村振兴工作的推进。二是结对帮扶地区重点难点户 22 户，定期走访慰问，帮助解决家庭实际困难，确保不发生返贫现象。三是大力开展“双节”期间消费帮扶活动，公司帮助销售和购买帮扶地区特色农副产品，巩固了帮扶地区的脱贫攻坚效果。四是结合公司业务特点，深化农机帮扶，持续做好捐赠农机具的保养及使用，帮助帮扶地区平整农田、机械化种收 200 余亩，提高农户种粮收益。

下一步，公司将继续按照乡村振兴战略总要求，围绕“五大振兴”、落实“四个不摘”，发挥公司农业机械、规划设计、职业教育等资源优势，将帮扶重点放在乡村特色产业、技能人才培养、基础设施提升等方面，全面推进帮扶地区乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、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
	解决同业竞争	国机集团	国机集团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，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。	长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	国机集团	国机集团承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。将依据职责权限切实推动公司有效实施有关填补即期回报的措施，切实履行承诺。若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。	长期	否	是
	其他	中国一拖	中国一拖承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。将依据职责权限切实推动公司有效实施有关填补即期回报的措施，切实履行承诺。若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。	长期	否	是
	其他	公司董事、监事及高管	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会做出关于填补	长期	否	是

			回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。			
股份限售	中国一拖		中国一拖通过公司 2020 年度非公开发行认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不转让，法律法规对限售期另有规定的，依其规定。中国一拖所取得公司 2020 年度非公开发行的股份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增股本等形式所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。	股票发行结束之日起 36 个月	是	是
解决同业竞争	本公司		一拖财务公司仅向以下企业成员单位提供金融服务：（1）中国一拖及其下属子公司；（2）中国一拖及下属子公司持股 20%以上，且国机集团及下属其他企业并不持有其股份或持有其股份比例低于 20%的公司；（3）中国一拖及下属子公司单独或合计持股不足 20%，但处于最大股东地位的公司。同时，与国机财务公司开展同业业务需经公司股东大会批准后实施。	长期	否	是
解决同业竞争	国机集团		国机财务公司不向以下企业成员单位提供金融服务：（1）中国一拖及其下属子公司；（2）中国一拖及下属子公司持股 20%以上，且国机集团及下属其他企业并不持有其股份或持有其股份比例低于 20%的公司；（3）中国一拖及下属子公司单独或合计持股不足 20%，但处于最大股东地位的公司。同时，国机财务公司与一拖财务公司开展同业业务需经公司股东大会批准后实施。	长期	否	是
其他承诺	其他	中国一拖	中国一拖与一拖财务公司签署《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）在一拖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）在一拖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

注：国机集团、公司关于避免国机财务公司与一拖财务公司同业竞争的承诺已于 2022 年 6 月 30 日履行完毕，详情请参阅公司于 2022 年 7 月 1 日在上交所网站以及 6 月 30 日在联交所网站发布的《一拖股份关于实际控制人及公司避免同业竞争承诺履行完毕的公告》。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
神通公司	其他关联方	2020年1月至今	委托贷款	17,100.00	0.00	0.00	17,100.00	17,100.00	根据破产清算结果	根据破产清算结果	视破产清算进度决定
合计	/	/	/	17,100.00	0.00	0.00	17,100.00	17,100.00	/		/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					2.87%						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					第八届董事会第五次会议审议通过						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					/						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明					/						
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）					/						
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）					/						

注：神通公司原为公司全资子公司，于2020年1月进入破产清算，不再纳入合并范围，根据《企业会计准则》规定，本公司将其分类为其他关联方，该笔款项占用时间从其分类为其他关联方之日起计算。

三、违规担保情况

□适用√不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（注）	50	220
境内会计师事务所审计年限	5	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	马传军、马静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	/	马传军（2022年）、马静（2022年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	35

注：境内会计师事务所报酬为公司本报告期内承担的审计费用，其中公司向大华会计师事务所（特殊普通合伙）支付中期审阅费人民币 50 万元，向信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）支付 2022 年年度财务审计费人民币 220 万元。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

因大华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 5 年为公司提供审计服务，根据《中央企业财务决算报告管理办法》（国务院国资委令第 5 号）、《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》（国资厅发评价【2005】43 号）等有关文件规定，为更好地保证审计工作的独立性、客观性、公允性，公司变更会计师事务所。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用√不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

十一、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。

十二、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

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：

单位：万元 币种：人民币

序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2022 年 预计交易 金额 上限	2022 年 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、配套件、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，则为中国一拖及其联系人、国机集团及其附属公司与独立第三方之间的交易价；及	85,000	70,764	6.31

					(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+成本加成率), 其中成本加成率不超过 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, 则为本集团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+ 成本加成率), 其中成本加成率不超过 30%。	24,500	24,469	1.98
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运输、运输辅助及与生产相关的加工承揽服务	(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+成本加成率), 其中成本加成率不超过 10%。	27,000	24,414	93.25
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) 市场价格; (2) 倘无市场价格, 则为中国一拖与独立第三方之间的交易价; (3) 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+成本加成率), 其中成本加成率不	24,000	19,249	98.61

					超过 16%。			
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，则由双方参考相近区域内类似物业的市场租金公平磋商厘定。	800	782	90.33
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，则由双方参考类似土地使用权的市场租金后公平磋商而厘定。	1,400	1,068	93.26
7	《存款服务协议》	中国一拖	控股股东	一拖财务公司向中国一拖提供存款服务	按照中国银保监会或中国人民银行的规定执行。	230,000	179,161	28.50
8	《贷款服务协议》	中国一拖	控股股东	一拖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，则由一拖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。	100,000	99,684	47.78
9	《票据承兑服务协议》	中国一拖	控股股东	一拖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	21,000	16,711	7.11

					(3) 倘上述费率均不适用, 则由一拖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。			
10	《票据贴现服务协议》	中国一拖	控股股东	一拖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, 则由一拖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。	10,000	9,230	92.18
11	《同业业务协议》	国机财务公司	实际控制人的子公司	一拖财务公司与国机财务公司之间相互提供融资服务, 包括同业存款、拆借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的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的同类及同期同业存款的存款利率; (3) 若以金融资产为标的物进行买卖或抵押以获得资金融通, 参考其他金融机构公布的标的物的市场	80,000	20,000	7.04

					资金融通价格；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。			
12	《金融服务协议》	国机财务公司	实际控制人的子公司	国机财务公司向本公司及附属公司提供本、外币存款服务，包括但不限于活期存款、协定存款、通知存款、定期存款等	公司及下属子公司在国机财务公司的各类存款，按中国人民银行不时公布的同期同档次存款基准利率及利率浮动区间上限计付存款利息，该利率不低于同期境内公司及（或）下属全资、控股子公司所在地主要独立商业银行同期同档次同类存款基准利率，且不低于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位提供的同期同档次同类存款基准利率（以较高者为准）计付存款利息。	200,000	199,750	40.61
				国机财务公司向本公司及附属公司提供信贷服务，包括但不限于流动资金贷款、固定资产贷款、买方信贷、应收账款保理、票据承兑与贴现以及担保、保函、信用证等信贷业务	公司及下属子公司在国机财务公司取得的贷款，按市场利率定价自律机制的相关要求，在贷款市场报价利率的基础上，不高于境内公司及（或）下属全资、控股子公司所在地主要独立商业银行的同类型贷款利率，且不高于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位提供的同类型贷款利率（以较低者为准）计收贷款利息。	240,000	198,001	91.08
				国机财务公司向本公司及附属公司提供其他金融	(1) 国机财务公司将免于收取公司及下属子公司在乙方进行资金结算的资金	1,000	103	66.62

				服务，包括但不限于本、外币资金结算与管理、委托贷款、委托投资、承销企业债券、财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理服务以及经中国银保监会批准的可从事的其他业务	汇划费用； (2)国机财务公司为公司及下属子公司提供的除存款和贷款外的其他各项金融服务，收取的费用标准须符合中国人民银行或银保监会就该类型服务的规定，且不高于同期境内公司及(或)下属全资、控股子公司所在地主要独立商业银行所收取的同类费用标准，或不高于国机财务公司向其他同等资信水平的成员单位所收取的同类费用标准(以较低者为准)。			
13	《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承租房屋、厂房及附属设施。	(1)出租方与独立于第三方发生的非关联交易价格；(2)倘若并无任何上述价格或上述价格不适用，则由双方经参考类似房屋的市场租金后协商确定	600	529	24.46
14	《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承租土地	(1)出租方与独立第三方发生的非关联交易价格； (2)倘若并无任何上述价格或上述价格不适用，则由双方经参考类似土地及土地使用权租金后协商确定	35	8	1.54
15	《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、道路维护、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，其中成本加成率不超过10%。	750	707	100.00
16	《研发服务协议》	中国一	控股股东	本公司向中国一拖及其子公司提	(1)公司与独立第三方发生的相同服务的非关联交	1,500	1,487	27.00

		拖		供产品研发、工艺技术研发、材料检测、计量器具检测等服务	易价格； (2)公司在所提供服务的合理成本加上同类别可比非关联交易的毛利所构成的价格； (3)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。			
17	《产品检验检测及技术服务协议》	洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	控股股东的全资子公司	向本公司及所属企业产品提供产品技术检验检测，专利、标准化技术支持服务，检验检测等非标设备的研发服务	(1)洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司与独立第三方发生的非关联交易价格； (2)洛阳西苑车辆与动力检验所有限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； (3)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	3,200	3,192	100.00
<p>1. 上述第 1-11 项关联交易详情见本公司于 2021 年 8 月 26 日、2021 年 11 月 3 日、2022 年 3 月 4 日、2022 年 4 月 14 日、2022 年 9 月 30 日、2022 年 11 月 29 日在上交所网站发布的《一拖股份第八届董事会第三十次会议决议公告》和《一拖股份关于 2022-2024 年持续关联交易的公告》《一拖股份 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东会议及 2021 年第一次 H 股类别股东会议决议公告》《一拖股份第八届董事会第三十五次会议决议公告》《一拖股份关于增加 2022 年-2024 年采购动能日常关联交易上限金额的公告》《一拖股份 2022 年第一次临时股东大会决议公告》《一拖股份关于增加采货物及综合服务日常关联交易 2022 年上限金额的公告》《一拖股份 2022 年第四次临时股东大会决议公告》，以及 2021 年 8 月 25 日、2021 年 11 月 2 日、2022 年 3 月 3 日、2022 年 4 月 13 日、2022 年 9 月 29 日、2022 年 11 月 28 日在联交所网站发布的《持续关联交易及须予披露交易》《有关于 2021 年 11 月 2 日举行的临时股东大会及类别股东大会的投票表决结果及关于选举监事会主席》《持续关联交易—调整采购动能协议的年度上限金额》《于二零二二年四月十三日举行的临时股东大会的投票表决结果》《持续关联交易—调整采购货物协议及综合服务协议 2022 年的年度上限金额》《于二零二二年十一月二十八日举行的临时股东大会的投票表决结果》公告及相关海外监管公告；</p> <p>2. 上述第 12 项关联交易详情见本公司于 2022 年 3 月 30 日、6 月 17 日在上交所网站发布的《一拖股份第八届董事会第三十六次会议决议公告》《一拖股份关于与国机财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉暨日常关联交易的公告》《一拖股份 2022 年第二次临时股东大会决议公告》，以及 2022 年 3 月 29 日、6 月 16 日在联交所网站发布的《（1）有关出售标的资产的须予披露及关联交易；（2）有关对国机财务增资的主要及关联交易；及（3）有</p>								

关存款交易的须予披露交易及持续关联交易》《于二零二二年六月十六日举行的临时股东大会的投票表决结果》公告及相关海外监管公告；

根据一拖财务公司与国机财务公司重整协议安排，一拖财务公司于 2022 年 6 月 30 日停止新发生业务，并由国机财务公司向公司提供金融服务。

3. 上述第 13-17 项关联交易详情见本公司于 2021 年 12 月 25 日在上交所网站发布的《一拖股份第八届董事会第三十四次会议决议公告》《一拖股份关于 2022 年日常关联交易的公告》以及本公司于 2021 年 12 月 24 日在联交所网站发布的《二零二二年持续关连交易》公告及相关海外监管公告。

联交所上市规则第十四 A 章规定之关联交易：

单位：万元 币种：人民币

序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2022 年预计交易金额上限	2022 年实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
18	《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及附属公司提供技术研发、技术咨询以及与拖拉机及柴油机相关的其他技术服务及其他特别服务（包括检测服务）。	(1) 拖研所公司与独立第三方之间相同业务的交易价； (2) 拖研所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； (3) 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。	21,000	17,736	100.00

第 18 项关联交易详见公司于 2021 年 12 月 25 日在上交所网站发布的《一拖股份第八届董事会第三十四次会议决议公告》《一拖股份 H 股公告》，以及本公司于 2021 年 12 月 24 日在联交所网站发布的《二零二二年持续关联交易》公告及相关海外监管公告。

上交所上市规则之关联交易：

单位：万元 币种：人民币

序号	协议名称	交易方	关联关系	交易内容	交易定价原则	2022 年预计交易金额上限	2022 年实际发生的交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
19	《场地租赁协议》	采埃孚一拖车桥公司	关联法人	本公司向采埃孚一拖车桥公司出租土地及房屋	双方按照市场化原则协商确认租赁费用为每年人民币 663 万元。	663	663	24.97
20	《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公司	采埃孚一拖车桥公司按照使用许可技术生产的产品	85	79	100.00

		桥公司		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	销售额的 0.3%向本公司支付技术许可费用。			
21	《采购框架协议》	采埃孚一拖车桥公司	关联法人	采埃孚一拖车桥公司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。	4,500	4,227	0.34
22	《销售框架协议》	采埃孚一拖车桥公司	关联法人	采埃孚一拖车桥公司向本公司及本公司的分支机构销售其产品	(1)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； (2)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传动技术（杭州）有限公司销售的同类产品价格。	23,000	23,000	2.05
<p>第 19-22 项关联交易详情见本公司分别于 2021 年 12 月 25 日、2022 年 4 月 28 日、2022 年 6 月 17 日在上交所网站发布的《一拖股份关于与采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司 2022 年日常关联交易的公告》《一拖股份关于增加与采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司 2022 年日常关联交易上限的公告》《一拖股份 2022 年第二次临时股东大会决议公告》，以及本公司于 2021 年 12 月 24 日、2022 年 4 月 27 日及 2022 年 6 月 16 日于联交所网站发布的海外监管公告及 2022 年 6 月 16 日在联交所网站发布的《于 2022 年 6 月 16 日举行的临时股东大会的投票表决结果》公告。</p>								

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	2022年预计交易上限金额	2022年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	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、字号	(1) 按照使用商标产品的外部销售收入的 2%-5%收取； (2) 按照字号使用单位的外	70	12	39.67

				部销售收入为基础计算，最高收取不超过5%。			
采埃孚一拖车桥公司	联营公司	提供劳务	本公司向采埃孚一拖车桥公司提供产品售后技术服务	双方按照市场化原则协商	400	370	3.48
采埃孚一拖车桥公司	联营公司	租入租出	采埃孚一拖车桥公司向本公司出租房屋	双方按照市场化原则协商	85	82	9.50
合计				/	555	464	/
大额销货退回的详细情况				无			
关联交易的说明				<p>1. 公司与控股股东关于商标字号许可使用为上交所和联交所《上市规则》下的关联交易，定价原则符合《上市规则》相关规定，且金额未达到披露标准；</p> <p>2. 公司与采埃孚一拖车桥公司关于提供服务及房屋租赁不构成联交所《上市规则》下的关联交易。根据上交所《上市规则》相关规定，未达到单项披露标准。</p>			

(二) 资产或股权收购、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

(1) 公司以现金方式向国机财务公司增资 55,477.61 万元，其中 25,000 万元计入国机财务公司注册资本，30,477.61 万元计入国机财务公司的资本公积，增资完成后公司持有国机财务公司 14.29% 股权。前述增资事项已完成并已于 2022 年 11 月完成工商变更登记。

(2) 一拖财务公司将部分信贷资产、固定资产及无形资产按评估值转让至国机财务公司，出售资产交易最终收到价款共计 34,071.96 万元。前述资产出售事项已于 2022 年 12 月全部完成。

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

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)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用□不适用

1. 存款业务

√适用□不适用

(1) 一拖财务公司向其成员单位提供的存款服务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款 限额 (注1)	存款 利率 范围 (注 1)	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入 金额	本期合计取出 金额	
中国一拖集团有限公司	控股股东	/	/	33,264.61	894,967.57	927,932.18	300.00
洛阳拖拉机研究有限公司(注2)	本公司控股子公司	/	/	28,745.79	46,790.83	72,536.62	3,000.00
一拖(洛阳)物流有限公司	控股股东控制的公司	/	/	2,872.95	49,854.02	52,726.97	0.00
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	控股股东控制的公司	/	/	2,292.48	6,314.56	7,607.04	1,000.00
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	控股股东控制的公司	/	/	3,281.35	3,234.8	6,516.15	0.00

一拖（洛阳）液压传动有限公司（注2）	本公司控股子公司	/	/	4,390.11	7,253.45	11,643.56	0.00
洛阳福赛特环保科技有限公司	控股股东控制的公司	/	/	3,291.97	1,121.86	4,413.83	0.00
东方红（河南）农业服务科技有限公司	控股股东控制的公司	/	/	979.56	1,832.83	2,812.39	0.00
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	控股股东控制的公司	/	/	134.41	683.37	817.78	0.00
一拖（洛阳）物资装备有限公司	控股股东控制的公司	/	/	2,385.65	302,025.18	304,410.83	0.00
东方红农业服务科技（广西）有限公司	控股股东控制的公司	/	/	546.62	254.51	801.13	0.00
洛阳天惠能源工程有限公司	控股股东控制的公司	/	/	266.88	355.89	622.77	0.00
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	控股股东控制的企业	/	/	450.50	3,825.57	3,076.07	1,200
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东控制的公司	/	/	365.56	4,441.27	4,806.83	0.00
洛阳东方印业有限公司	控股股东参股公司	/	/	69.94	124.93	194.87	0.00
洛阳一拖机动车驾驶员培训	控股股东	/	/	27.55	72.47	100.02	0.00

学校有限公司	控制的公司						
深圳市东方鹏兴商贸有限公司	原由控股股东控制的公司	/	/	23.45	5.26	28.71	0.00
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	控股股东参股公司	/	/	0.07	507.95	508.02	0.00
一拖（洛阳）标准零件有限公司	控股股东参股公司	/	/	0.32	0.00	0.32	0.00
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	控股股东参股公司	/	/	0.31	0.00	0.00	0.31
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	控股股东参股公司	/	/	0.03	0.00	0.03	0.00
洛阳中收机械装备有限公司	控股股东控制的公司	/	/	3.77	0.01	3.78	0.00
一拖（洛阳）中成机械有限公司	控股股东控制的公司	/	/	0.00	1,256.68	1,256.68	0.00
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	控股股东控制的公司	/	/	0.00	389.16	389.16	0.00
合计	/	/	/	83,393.88	1,325,312.17	1,403,205.74	5,500.31

注 1：一拖财务公司为各成员单位提供存款业务利率范围 0.42%-3.5%，有关存款服务任一时点最高余额详见本章十二、（一）、2 中披露的《存款服务协议》。

注 2：拖研所公司及液压传动公司为公司控股子公司，且公司控股股东中国一拖持有上述两家公司股份超过 10%，根据联交所《上市规则》14A 章有关规定，上述两家公司属于公司关联附属公司，其与上市公司及控股子公司之间发生的交易构成联交所《上市规则》下关联交易。

（2）国机财务公司向公司提供的存款服务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	存款利率范围（注）	期初余额	本期发生额		期末余额
				本期合计存入金额	本期合计取出金额	
国机财务公司	实际控制人控制的公司	1.80%-1.85%	0.00	2,268,069.71	2,071,248.49	196,821.23

注：报告期内，有关国机财务公司向公司提供的存款服务业务任一时点最高余额详见本章十二、（一）、2 中披露的《金融服务协议》。

2. 贷款业务

√适用□不适用

（1）一拖财务公司向其成员单位提供的贷款服务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
				本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中国一拖集团有限公司	控股股东	3.4%-3.696%	79,000.00	143,000.00	222,000.00	0.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东控制的公司	3.8%-5.655%	570.00	570.00	1,140.00	0.00
一拖（洛阳）物流有限公司	控股股东控制的公司	3.50%	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
合计	/	/	79,570.00	146,570.00	226,140.00	0.00

注：报告期内，有关一拖财务公司向成员单位提供贷款服务任一时点最高余额详见本章十二、（一）、2 中披露的《贷款服务协议》。

（2）国机财务公司向公司提供的贷款服务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款利率范围（注）	期初余额	本期发生额		期末余额
				本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
国机财务公司	实际控制人控制的公司	3.40%-3.70%	0.00	4,958.00	0.00	4,958.00

注：报告期内，有关国机财务公司向公司提供的贷款业务任一时点最高余额详见本章十二、（一）、2 中披露的《金融服务协议》。

3. 授信业务或其他金融业务

√适用□不适用

（1）一拖财务公司向其成员单位提供的授信业务及其他金融业务服务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	实际发生额	期末余额
中国一拖集团有限公司	控股股东	票据承兑	8,155.98	0.00
一拖（洛阳）物流有限公司	控股股东控制的公司	票据承兑	3,400.53	0.00

一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东控制的公司	票据承兑	240.00	0.00
一拖（洛阳）液压传动有限公司	本公司控股子公司	票据承兑	421.00	0.00
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司（注）	原由控股股东控制的公司	票据承兑	0.00	2.76
一拖（洛阳）中成机械有限公司	控股股东控制的公司	票据承兑	0.00	6.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东控制的公司	票据贴现	59.38	0.00
一拖（洛阳）物流有限公司	控股股东控制的公司	票据贴现	10,342.99	0.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	控股股东控制的公司	融资租赁	122.19	0.00

注：（1）报告期内任一时点最高余额未超过本章十二、（一）、2 中披露的《票据承兑服务协议》及《票据贴现服务协议》上限。（2）一拖（洛阳）开创装备科技有限公司已进入破产清算程序。

（2）国机财务公司向公司提供的授信业务及其他金融业务服务

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	实际发生额	报告期末余额
国机财务公司	实际控制人控制的公司	票据承兑	214,286.05	192,284.97

注：报告期内，公司及附属公司在国机财务公司的信贷业务任一时点最高余额详见本章十二、（一）、2 中披露的《金融服务协议》。

4. 其他说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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	国机集团持有的长拖公司股权	/	2013-3-7	/	/	/	/	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

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

□适用√不适用

其他情况

□适用√不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用√不适用

其他情况

□适用√不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用√不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
委托贷款	自有资金	-42,000.00	0.00	19,200.00

注：报告期内，国贸公司归还委托贷款，发生额为负数。

其他情况

□适用√不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
长拖公司	委托贷款	540	2019/6/27	2020/6/26	自有资金	生产经营		6.175%			未收	是	否	540

长拖公司	委托贷款	130	2019/7/1	2020/6/30	自有资金	生产经营		5.655%			未收回	是	否	130
长拖公司	委托贷款	130	2019/7/3	2020/7/2	自有资金	生产经营		5.655%			未收回	是	否	130
长拖公司	委托贷款	100	2019/9/12	2020/9/11	自有资金	生产经营		5.655%			未收回	是	否	100
长拖公司	委托贷款	1,200	2019/11/28	2020/11/21	自有资金	生产经营		5.655%			未收回	是	否	1,200

其他情况

√适用□不适用

除上表列示外,公司向神通公司提供的委托贷款金额合计 17,100 万元,已全额计提减值准备,报告期内未收回。神通公司于 2020 年 1 月 13 日经法院裁定进入破产清算程序,公司已按规定申报债权。

(3) 委托贷款减值准备

√适用□不适用

报告期内未计提委托贷款减值准备,前期已计提委托贷款减值准备 19,200 万元。

3. 其他情况

□适用√不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用√不适用

第七节 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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国一拖	137,795,275	0	0	137,795,275	中国一拖承诺通过公司非公开发行认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不转让	2024年2月19日
合计	137,795,275	0	0	137,795,275	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	33,988
	其中：A股 33,666 户，H股 322 户
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,267
	其中：A股 34,948 户，H股 319 户

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 件股份数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国一拖集团有限公司	0	548,485,853	48.81	137,795,275	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED (注1)	-12,010	388,183,309	34.55	0	未知	/	境外法人
香港中央结算有限公司 (注2)	20,758,127	25,516,774	2.27	0	未知	/	境外法人
泰康人寿保险有限责任公司—投连—创新动力	1,964,800	1,964,800	0.17	0	未知	/	其他
深圳市前海火蓝资产管理有限公司—火蓝远方1号私募证券投资基金	-510,000	1,838,200	0.16	0	未知	/	其他
中信证券股份有限公司	1,350,471	1,493,668	0.13	0	未知	/	国有法人
韩艳	1,470,441	1,470,441	0.13	0	未知	/	境内自然人
许冬梅	1,300,706	1,300,706	0.12	0	未知	/	境内自然人
中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	1,094,800	1,094,800	0.10	0	未知	/	其他
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	1,053,173	1,053,173	0.09	0	未知	/	其他
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)	388,183,309	境外上市外资股	388,183,309				
香港中央结算有限公司 (注2)	25,516,774	人民币普通股	25,516,774				
泰康人寿保险有限责任公司—投连—创新动力	1,964,800	人民币普通股	1,964,800				
深圳市前海火蓝资产管理有限公司—火蓝远方1号私募证券投资基金	1,838,200	人民币普通股	1,838,200				
中信证券股份有限公司	1,493,668	人民币普通股	1,493,668				
韩艳	1,470,441	人民币普通股	1,470,441				
许冬梅	1,300,706	人民币普通股	1,300,706				
中国农业银行股份有限公司企业年金计划—中国银行股份有限公司	1,094,800	人民币普通股	1,094,800				
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	1,053,173	人民币普通股	1,053,173				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，本公司控股股东中国一拖不存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权。本公司未知其他股东是否存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权。						

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	不适用

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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国一拖集团有限公司	137,795,275	2024 年 2 月 19 日	137,795,275	公司非公开发完成之日起三十六个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		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

(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 2022 年 12 月 31 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 ¹	根据权益衍生工具所持有之相关股	持有权益的股份数目总计 ¹	占有关已发行类别股本之百分比 ¹ (%)	占已发行股本总数之百分比 ¹ (%)	股份种类
中国一拖 ²	实益拥有人	实益权益	548,485,853 (L)	/	548,485,853 (L)	74.96 (L)	48.81 (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 548,485,853 股 A 股股份）。

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国一拖集团有限公司
单位负责人或法定代表人	刘继国
成立日期	1997 年 5 月 6 日

主要经营业务	农业机械、动力机械、汽车及其零部件业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

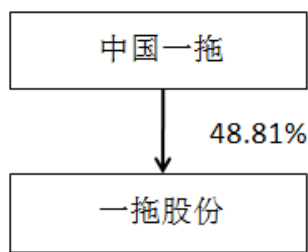
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国机械工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张晓仑
成立日期	1988年5月21日
主要经营业务	对外派遣境外工程所需的劳务人员；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；举办展览展示活动；会议服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	国机集团直接或间接持有以下境内外上市公司股权：甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（SH601798）、苏美达股份有限公司（SH600710）、林海股份有限公司（SH600099）、国机汽车股份有限公司（SH600335）、中工国际工程股份有限公司（SZ002051）、国机精工股份有限公司（SZ002046）、国机通用机械科技股份有限公司（SH600444）、中国电器科

	学院股份有限公司 (SH688128)、经纬纺织机械股份有限公司 (SZ000666)、中国恒天立信国际有限公司 (HK00641)、恒天凯马股份有限公司 (B900953)、恒天海龙股份有限公司 (SZ000677)、国机重型装备集团股份有限公司 (SH601399)
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

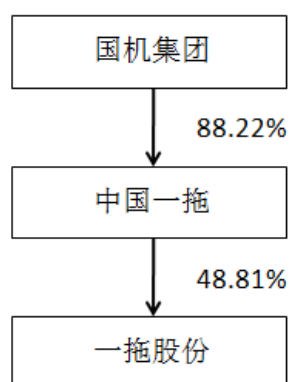
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用√不适用

二、可转换公司债券情况

适用√不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

第一拖拉机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了第一拖拉机股份有限公司（以下简称一拖股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一拖股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一拖股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 主营业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“五、32 所述的会计政策”及“七、合并财务报表主要项目注释 52”所述，一拖股份公司销售收入主要来源于制造销售农业机械、制造销售柴油发动机及燃油喷射、制造销售其他机械等，2022 年度主营业务收入金额 1,234,926.02 万元，占一拖股份公司营业总收入的 98.29%。由于主营业务收入是一拖股份公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，我们将一拖股份公司主营业务收入确认识别为关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下：1. 评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；2. 实施收入细节测试，从公司销售收入明细中选取样本项目，核对销售合同或订单、发货单/箱单签收单或报关单，评价收入确认时点是否符合收入确认会计政策；3. 对主营业务收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本年销售毛利率的合理性；4. 选取年度销售金额较大的客户执行函证程序；5. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
2. 应收账款减值	

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“五、12 所述的会计政策”及“七、合并财务报表主要项目注释 5 所述”，一拖股份公司应收账款账面原值 70,197.23 万元，减值 35,018.01 万元，账面价值 35,179.21 万元。由于应收账款减值涉及管理层估计，若不能按期收回或无法收回，对财务报表影响重大，我们将一拖股份公司应收账款减值识别为关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下：1. 评价和测试对与销售收款相关的内部控制制度的设计和运行有效性；2. 查阅销售合同、了解回款政策、信用政策，检查销售回款情况，了解和评价管理层关于应收账款预计信用损失率会计估计的合理性；3. 取得公司应收账款坏账准备测算表，重新测算坏账准备计提的准确性；4. 对应收账款年末余额选取样本进行函证；5. 对账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象，减值准备的计提是否充分。
3. 存货跌价准备计提	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“五、15 所述的会计政策”及“七、合并财务报表主要项目注释 10”所述，一拖股份公司存货主要为原材料、在产品、库存商品及发出商品，年末原值 130,054.55 万元，存货跌价准备金额 10,924.28 万元，账面价值 119,130.27 万元。由于一拖股份公司存货账面余额较大，且存货减值涉及管理层重大判断和估计，存货跌价准备计提是否充分、恰当对财务报表具有重大影响，我们将一拖股份公司存货跌价准备计提识别为关键审计事项。	我们采取的主要针对性程序如下： 1. 评价和测试与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 选取库存商品样本，将产品成本与同类商品售价进行对比，评估是否存在减值； 3. 取得年末存货库龄清单，结合存货状态，分析长库龄存货跌价准备计提的合理性； 4. 获取并复核管理层评价存货是否存在减值迹象所依据的资料，评价其适当性及合理性； 5. 取得发出商品明细，访谈管理层了解发出商品状态、签收情况，结合合同价格、预收货款情况复核存货跌价准备是否合理； 6. 实施存货监盘工作，检查存货的数量、状况等。

四、其他信息

一拖股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括一拖股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估一拖股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算一拖股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

一拖股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督一拖股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对一拖股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致一拖股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就一拖股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：马传军

(项目合伙人)

中国注册会计师：马静

中国 北京

二〇二三年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,363,742,346.01	3,243,399,611.65
结算备付金			
拆出资金	七、2		23,320,000.00
交易性金融资产	七、3	1,249,646,900.00	1,038,970,988.74
衍生金融资产			
应收票据	七、4	76,769,291.70	62,757,621.58
应收账款	七、5	351,792,105.00	301,661,736.48
应收款项融资	七、6	246,084,731.86	216,495,094.89
预付款项	七、7	214,603,079.62	242,712,324.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	26,664,987.91	24,247,156.19
其中：应收利息			944.41
应收股利			
买入返售金融资产	七、9		360,643,454.77
存货	七、10	1,191,302,696.00	1,674,008,933.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、11	26,138,882.38	188,189,353.75
其他流动资产	七、12	135,457,079.03	319,494,747.99
流动资产合计		7,882,202,099.51	7,695,901,023.41
非流动资产：			
发放贷款和垫款	七、13		891,754,953.83
债权投资	七、14	1,086,568,216.50	
其他债权投资			
长期应收款	七、15		147,379,925.56
长期股权投资	七、16	635,976,086.00	126,970,546.37
其他权益工具投资	七、17	3,513,464.70	4,839,048.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、18	2,311,846,878.77	2,465,981,510.01
在建工程	七、19	126,466,820.01	79,246,144.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、20	34,164,906.27	15,044,288.50
无形资产	七、21	713,225,331.16	750,855,986.17
开发支出	七、22		
商誉	七、23		

长期待摊费用	七、24	59,464,923.38	61,059,040.71
递延所得税资产	七、25	132,713,596.93	100,562,089.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,103,940,223.72	4,643,693,533.17
资产总计		12,986,142,323.23	12,339,594,556.58
流动负债：			
短期借款	七、26	270,223,055.56	270,183,333.34
向中央银行借款			
拆入资金	七、27		200,050,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、28	1,829,411,578.37	1,429,974,406.92
应付账款	七、29	2,286,961,766.98	2,005,338,697.27
预收款项	七、30	190,366.98	198,307.51
合同负债	七、31	846,464,703.95	580,385,482.01
卖出回购金融资产款	七、32		11,759,888.55
吸收存款及同业存放	七、33	34,112,630.48	741,565,080.73
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、34	108,545,159.39	94,183,174.20
应交税费	七、35	21,049,384.80	16,547,128.41
其他应付款	七、36	338,162,726.80	264,862,718.59
其中：应付利息		24,785,843.99	17,839,437.74
应付股利		8,439,607.83	59,459,387.16
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、37	17,750,080.09	13,333,158.50
其他流动负债	七、38	374,987,097.17	262,766,044.87
流动负债合计		6,127,858,550.57	5,891,147,420.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、39	49,380,000.00	110,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、40	16,459,875.98	1,853,079.74
长期应付款	七、41	8,476,357.76	8,251,321.72
长期应付职工薪酬	七、42	48,210,828.04	57,802,347.71
预计负债	七、43	1,962,613.99	1,962,613.99
递延收益	七、44	121,762,517.70	138,045,711.55
递延所得税负债	七、25	114,860,703.26	148,308,914.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		361,112,896.73	466,223,989.01
负债合计		6,488,971,447.30	6,357,371,409.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、45	1,123,645,275.00	1,123,645,275.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、46	2,655,849,996.00	2,655,849,996.00
减：库存股			
其他综合收益	七、47	-5,853,544.29	-11,710,421.44
专项储备	七、48	5,497,405.05	3,465,767.12
盈余公积	七、49	595,433,495.89	501,495,783.59
一般风险准备	七、50	43,263,387.54	43,263,387.54
未分配利润	七、51	1,540,248,936.64	1,086,069,085.52
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		5,958,084,951.83	5,402,078,873.33
少数股东权益		539,085,924.10	580,144,273.34
所有者权益(或股东权益) 合计		6,497,170,875.93	5,982,223,146.67
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		12,986,142,323.23	12,339,594,556.58

公司负责人：刘继国

主管会计工作负责人：康志锋

会计机构负责人：蒋静媛

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,722,897,157.23	2,359,458,905.17
交易性金融资产		675,482,733.33	243,232,200.00
衍生金融资产			
应收票据		1,625,000.00	4,474,442.43
应收账款	十七、1	581,387,851.71	268,784,518.68
应收款项融资		221,126,278.14	107,547,214.91
预付款项		215,931,829.44	201,109,349.01
其他应收款	十七、2	201,924,617.91	163,216,480.15
其中：应收利息			
应收股利		76,808,376.96	138,679,096.96
存货		665,370,559.45	1,160,601,878.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,603,174.36	680,582,364.34
流动资产合计		4,369,349,201.57	5,189,007,353.32
非流动资产：			
债权投资		1,086,568,216.50	
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	2,609,671,715.57	2,133,667,445.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,368,715,459.93	1,428,183,835.66
在建工程		41,927,945.62	48,035,500.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,832,986.85	9,391,087.23
无形资产		490,628,424.39	506,056,408.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,249,504.90	43,089,905.20
递延所得税资产		49,107,751.71	48,206,349.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,707,702,005.47	4,216,630,531.43
资产总计		10,077,051,207.04	9,405,637,884.75
流动负债：			
短期借款		200,223,055.56	1,090,999,722.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,022,266,618.92	902,517,901.06
应付账款		1,434,693,508.64	1,372,715,494.19
预收款项		190,366.98	198,307.51
合同负债		831,726,460.38	417,021,907.97
应付职工薪酬		81,901,948.04	60,809,164.13
应交税费		6,011,774.44	5,009,107.51
其他应付款		339,791,958.50	126,855,196.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,519,395.20	9,507,198.34
其他流动负债		106,292,965.99	67,830,207.96
流动负债合计		4,036,618,052.65	4,053,464,207.24
非流动负债：			
长期借款			110,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,313,591.65	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		31,670,478.87	38,644,746.62
预计负债		1,962,613.99	1,962,613.99
递延收益		88,032,488.71	96,254,651.84
递延所得税负债		24,806,160.00	19,984,830.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,785,333.22	266,846,842.45
负债合计		4,195,403,385.87	4,320,311,049.69

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,123,645,275.00	1,123,645,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,561,176,415.62	2,561,176,415.62
减：库存股			
其他综合收益		-69,708.37	
专项储备			
盈余公积		520,940,212.06	427,002,499.76
未分配利润		1,675,955,626.86	973,502,644.68
所有者权益（或股东权益）合计		5,881,647,821.17	5,085,326,835.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,077,051,207.04	9,405,637,884.75

公司负责人：刘继国

主管会计工作负责人：康志锋

会计机构负责人：蒋静媛

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		12,563,780,344.92	9,333,808,881.54
其中：营业收入	七、52	12,455,465,114.62	9,209,135,833.76
利息收入	七、53	103,241,584.91	118,198,056.28
已赚保费			
手续费及佣金收入	七、54	5,073,645.39	6,474,991.50
二、营业总成本		11,663,299,445.57	8,811,858,933.89
其中：营业成本	七、52	10,497,058,564.32	7,712,932,565.70
利息支出	七、53	12,119,803.80	21,572,879.07
手续费及佣金支出	七、54	505,541.79	695,451.23
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、55	49,187,427.97	43,006,114.05
销售费用	七、56	222,210,134.64	203,809,324.49
管理费用	七、57	395,202,295.32	363,378,163.19
研发费用	七、58	528,782,269.55	415,352,332.37
财务费用	七、59	-41,766,591.82	51,112,103.79
其中：利息费用		21,199,843.59	28,392,320.26
利息收入		27,386,455.05	2,450,078.79
加：其他收益	七、60	42,737,331.02	43,498,171.42
投资收益（损失以“－”号填列）	七、61	7,287,769.45	639,394,264.83

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,233,515.23	1,845,539.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,646,257.54	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、62	-232,279,776.57	38,351,073.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、63	-88,215,114.78	-228,857,326.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、64	-43,627,186.06	-587,501,045.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、65	1,634,977.44	62,931.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		588,018,899.85	426,898,016.57
加：营业外收入	七、66	26,426,150.40	34,290,423.02
减：营业外支出	七、67	2,547,188.18	896,517.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		611,897,862.07	460,291,922.51
减：所得税费用	七、68	-30,060,272.03	26,948,716.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		641,958,134.10	433,343,206.33
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		558,427,311.90	381,682,035.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,530,822.20	51,661,171.32
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		681,050,957.24	438,209,215.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,092,823.14	-4,866,008.98
六、其他综合收益的税后净额		5,477,415.54	14,875,597.03
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,856,877.15	15,250,311.72
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-745,755.85	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-69,708.37	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-676,047.48	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综		6,602,633.00	15,250,311.72

合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		6,602,633.00	15,250,311.72
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-379,461.61	-374,714.69
七、综合收益总额		647,435,549.64	448,218,803.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		686,907,834.39	453,459,527.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-39,472,284.75	-5,240,723.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.6061	0.3940
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.6061	0.3940

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘继国

主管会计工作负责人：康志锋

会计机构负责人：蒋静媛

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	9,620,186,370.81	7,429,887,637.27
减：营业成本	十七、4	8,206,502,679.07	6,380,545,058.12
税金及附加		21,641,122.55	19,952,946.86
销售费用		28,677,107.56	27,595,409.74
管理费用		248,954,371.82	215,783,177.08
研发费用		437,525,760.09	323,297,910.00
财务费用		-27,116,301.64	-1,477,677.69
其中：利息费用		24,098,719.37	53,873,791.80
利息收入		51,125,536.56	56,537,448.61
加：其他收益		27,386,100.37	26,028,468.37
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	232,257,984.40	90,111,029.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,344,803.50	1,842,297.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		11,829,075.04	
净敞口套期收益（损失以			

“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		32,250,533.33	31,030,600.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-37,423,825.56	-5,510,627.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-19,573,662.40	-28,755,391.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,846,339.96	1,834,706.44
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		940,745,101.46	578,929,598.36
加:营业外收入		3,023,145.67	18,576,033.67
减:营业外支出		471,196.62	880,265.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		943,297,050.51	596,625,367.00
减:所得税费用		3,919,927.47	2,679,252.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		939,377,123.04	593,946,114.33
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		939,377,123.04	593,946,114.33
(二)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		-69,708.37	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-69,708.37	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-69,708.37	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		939,307,414.67	593,946,114.33
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘继国

主管会计工作负责人：康志锋

会计机构负责人：蒋静媛

合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,124,620,253.17	8,395,931,276.69
客户存款和同业存放款项净增加额		-704,351,604.48	-669,699,461.17
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		125,551,707.44	120,240,307.26
拆入资金净增加额		-199,984,382.28	-99,500,000.00
回购业务资金净增加额		360,000,000.00	1,200,000,000.00
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		289,003,521.77	120,727,601.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、70	129,139,816.33	102,506,989.76
经营活动现金流入小计		11,123,979,311.95	9,170,206,713.90
购买商品、接受劳务支付的现金		7,314,107,202.61	6,541,336,828.11
客户贷款及垫款净增加额		-1,139,923,646.57	25,440,657.45
存放中央银行和同业款项净增加额		-928,592,890.92	678,042,047.61
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		15,909,417.59	23,971,986.18
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,084,174,701.45	1,016,729,745.80
支付的各项税费		189,281,299.72	141,532,356.10
支付其他与经营活动有关的现金	七、70	987,015,910.72	160,873,333.32
经营活动现金流出小计		7,521,971,994.60	8,587,926,954.57
经营活动产生的现金流量净额		3,602,007,317.35	582,279,759.33
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		1,201,000.00	305,414,818.66
取得投资收益收到的现金		27,880,170.83	16,111,594.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,114,701.99	20,823,126.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,762,511.09	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,958,383.91	342,349,540.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,191,218.86	67,845,645.52
投资支付的现金		2,059,777,100.00	1,800,000.00
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	七、70		127,967.93
投资活动现金流出小计		2,153,968,318.86	69,773,613.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,096,009,934.95	272,575,926.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			697,999,997.00
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		709,880,000.00	490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、70	138,052,188.68	
筹资活动现金流入小计		847,932,188.68	1,187,999,997.00
偿还债务支付的现金		770,300,000.00	1,039,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,574,645.94	111,793,827.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,762,144.65	5,491,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、70	19,584,176.68	156,317,750.66
筹资活动现金流出小计		988,458,822.62	1,307,911,578.04
筹资活动产生的现金流量净额		-140,526,633.94	-119,911,581.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,339,107.80	-5,002,289.98
五、现金及现金等价物净增加额		1,372,809,856.26	729,941,815.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,146,767,725.61	1,416,825,910.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,519,577,581.87	2,146,767,725.61

公司负责人：刘继国

主管会计工作负责人：康志锋

会计机构负责人：蒋静媛

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,591,469,369.27	5,793,100,714.08
收到的税费返还		231,963,626.55	82,863,365.80
收到其他与经营活动有关的现金		348,250,920.01	149,375,741.08
经营活动现金流入小计		8,171,683,915.83	6,025,339,820.96
购买商品、接受劳务支付的现金		4,757,789,797.18	4,640,968,525.09
支付给职工及为职工支付的现金		654,327,401.62	606,040,594.32
支付的各项税费		55,246,220.34	23,652,643.12
支付其他与经营活动有关的现金		435,260,385.15	240,859,076.81
经营活动现金流出小计		5,902,623,804.29	5,511,520,839.34
经营活动产生的现金流量净额		2,269,060,111.54	513,818,981.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		421,200,000.00	400,029,133.00
取得投资收益收到的现金		335,326,093.90	46,853,211.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,618,186.68	9,919,670.21
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			
投资活动现金流入小计		768,144,280.58	456,802,015.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,397,675.56	43,987,069.88
投资支付的现金		2,039,776,100.00	101,800,000.00
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		2,095,173,775.56	145,787,069.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,327,029,494.98	311,014,945.24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			697,999,997.00
取得借款收到的现金		1,180,000,000.00	1,540,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		138,052,188.68	
筹资活动现金流入小计		1,318,052,188.68	2,237,999,997.00

偿还债务支付的现金		2,180,000,000.00	2,279,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,874,352.09	139,035,182.99
支付其他与筹资活动有关的现金		15,266,449.36	153,079,488.71
筹资活动现金流出小计		2,353,140,801.45	2,571,914,671.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,035,088,612.77	-333,914,674.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,946.64	-431.48
五、现金及现金等价物净增加额		-93,136,942.85	490,918,820.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,600,876,655.85	1,109,957,835.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,507,739,713.00	1,600,876,655.85

公司负责人：刘继国

主管会计工作负责人：康志锋

会计机构负责人：蒋静媛

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-11,710,421.44	3,465,767.12	501,495,783.59	43,263,387.54	1,086,069,085.52		5,402,078,873.33	580,144,273.34	5,982,223,146.67
加: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	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-11,710,421.44	3,465,767.12	501,495,783.59	43,263,387.54	1,086,069,085.52		5,402,078,873.33	580,144,273.34	5,982,223,146.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							5,856,877.15	2,031,637.93	93,937,712.30		454,179,851.12		556,006,078.50	-41,058,349.24	514,947,729.26
(一)综合收益总额							5,856,877.15				681,050,957.24		686,907,834.39	-39,472,284.75	647,435,549.64
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															

2022 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								93,937,712.30		-226,871,106.12		-132,933,393.82	-1,745,296.65	-134,678,690.47
1. 提取盈余公积								93,937,712.30		-93,937,712.30				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-132,933,393.82		-132,933,393.82	-1,745,296.65	-134,678,690.47
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备							2,031,637.93					2,031,637.93	159,232.16	2,190,870.09
1. 本期提取							15,985,602.60					15,985,602.60	1,255,684.15	17,241,286.75
2. 本期使用							-13,953,964.67					-13,953,964.67	-1,096,451.99	-15,050,416.66
(六)其他														
四、本期期末余额	1,123,645,				2,655,849,	-5,853,544	5,497,405.	595,433,495.	43,263,3	1,540,248,93		5,958,084,95	539,085,92	6,497,170,

2022 年年度报告

额	275.00			996.00		.29	05	89	87.54	6.64		1.83	4.10	875.93
---	--------	--	--	--------	--	-----	----	----	-------	------	--	------	------	--------

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	985,850,000.00				2,099,466,626.33		-26,960,733.16	3,015,461.22	442,101,172.16	39,642,392.38	795,064,178.33		4,338,179,097.26	637,342,739.85	4,975,521,837.11
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	985,850,000.00				2,099,466,626.33		-26,960,733.16	3,015,461.22	442,101,172.16	39,642,392.38	795,064,178.33		4,338,179,097.26	637,342,739.85	4,975,521,837.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	137,795,275.00				556,383,369.67		15,250,311.72	450,305.90	59,394,611.43	3,620,995.16	291,004,907.19		1,063,899,776.07	-57,198,466.51	1,006,701,309.56
(一)综合收益总额							15,250,311.72				438,209,215.31		453,459,527.03	-5,240,723.67	448,218,803.36
(二)所有者投入和减少资本	137,795,275.00				556,383,369.67								694,178,644.67	4,504,577.79	698,683,222.46
1.所有者投入的普通股	137,795,275.00				556,383,369.67								694,178,644.67		694,178,644.67
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益															

2022 年年度报告

的金额														
4. 其他													4,504,577.79	4,504,577.79
(三)利润分配								59,394,611.43	3,620,995.16	-147,204,308.12		-84,188,701.53	-56,508,448.00	-140,697,149.53
1. 提取盈余公积								59,394,611.43		-59,394,611.43				
2. 提取一般风险准备									3,620,995.16	-3,620,995.16				
3. 对所有者(或股东)的分配										-84,188,701.53		-84,188,701.53	-56,508,448.00	-140,697,149.53
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备								450,305.90				450,305.90	46,127.37	496,433.27
1. 本期提取								12,371,045.95				12,371,045.95	1,030,024.81	13,401,070.76
2. 本期使用								-11,920,740.05				-11,920,740.05	-983,897.44	-12,904,637.49
(六)其他														
四、本期期末余额	1,123,645,275.00				2,655,849,996.00		-11,710,421.44	3,465,767.12	501,495,783.59	43,263,387.54	1,086,069,085.52	5,402,078,873.33	580,144,273.34	5,982,223,146.67

公司负责人：刘继国

主管会计工作负责人：康志锋

会计机构负责人：蒋静媛

母公司所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62				427,002,499.76	973,502,644.68	5,085,326,835.06
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62				427,002,499.76	973,502,644.68	5,085,326,835.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									93,937,712.30	702,452,982.18	796,320,986.11
(一) 综合收益总额										939,377.123.04	939,307,414.67
(二) 所有者投入和减少资本										-10,053,034.74	-10,053,034.74
1. 所有者投入的普通股											
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										-10,053,034.74	-10,053,034.74
(三) 利润分配									93,937,712.30	-226,871,106.12	-132,933,393.82
1. 提取盈余公积									93,937,712.30	-93,937,712.30	
2. 对所有者(或股东)的分配										-132,933,393.82	-132,933,393.82
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											

2022 年年度报告

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								9,103,333.29			9,103,333.29
2. 本期使用								-9,103,333.29			-9,103,333.29
(六) 其他											
四、本期末余额	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62			-69,708.37	520,940,212.06	1,675,955,626.86	5,881,647,821.17

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95				367,607,888.33	523,139,843.31	3,881,390,777.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	985,850,000.00				2,004,793,045.95				367,607,888.33	523,139,843.31	3,881,390,777.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	137,795,275.00				556,383,369.67				59,394,611.43	450,362,801.37	1,203,936,057.47
(一) 综合收益总额										593,946,114.33	593,946,114.33
(二) 所有者投入和减少资本	137,795,275.00				556,383,369.67						694,178,644.67
1. 所有者投入的普通股	137,795,275.00				556,383,369.67						694,178,644.67
2. 其他权益工具持有者投入资本											

2022 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								59,394,611.43	-143,583,312.96	-84,188,701.53	
1. 提取盈余公积								59,394,611.43	-59,394,611.43		
2. 对所有者(或股东)的分配									-84,188,701.53	-84,188,701.53	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								7,166,518.41			7,166,518.41
2. 本期使用								-7,166,518.41			-7,166,518.41
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,123,645,275.00				2,561,176,415.62			427,002,499.76	973,502,644.68	5,085,326,835.06	

公司负责人：刘继国

主管会计工作负责人：康志锋

会计机构负责人：蒋静媛

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，包含子公司时统称本集团）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（以下简称中国一拖集团）主要的拖拉机生产业务及相关的资产和负债，净资产价值人民币 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。

经本公司 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，本公司于 2016 年 7 月 19 日至 2017 年 5 月 26 日累计回购并注销 H 股 10,050,000 股。

2021 年 1 月，中国一拖获中国证券监督管理委员会《关于核准第一拖拉机股份有限公司非公开发行股票批复》后，对本公司进行增资 694,178,644.67 元，其中计入股本 137,795,275.00 元，计入资本公积股本溢价 556,383,369.67 元。

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 2022 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 1,123,645,275 股，注册资本为 1,123,645,275.00 元。

本集团属于农业机械制造行业，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、制造销售其他机械、财务公司经营业务。

本公司母公司为中国一拖，最终控制方为中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团合并财务报表范围包括 12 家二级子公司。具体如下：

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	控股子公司	2	33.33	66.66

洛阳拖拉机研究所有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
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）液压传动有限公司	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
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）柴油机有限公司	控股子公司	2	85.47	85.47
一拖（洛阳）铸锻有限公司	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

与上年相比，本年因吸收合并减少 1 家 2 级子公司一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司、因处置股权减少 1 家 3 级子公司郑州三真机械设备有限公司。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，以及香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司下属公司一拖白俄技术有限公司以白俄罗斯卢布为记账本位币；中非重工南非装配厂以兰特为记账本位币；科特迪瓦农机装配股份有限公司以西非法郎为记账本位币；华晨中国机械控股有限公司以美元为记账本位币，除上述公司外，本公司及其他下属公司以人民币为记账本位币。

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：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，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团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

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括

汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司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,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

12. 应收账款

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、

对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备结合。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率（%）
账龄组合	按整个存续期内预计损失率计提
其中：国内业务客户	按账龄信用风险特征组合预计损失率
国际业务客户	扣除中信担保金额后按账龄信用风险特征组合预计损失率
存在抵押质押担保等的应收款项	原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失

13. 应收款项融资

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对应收款项融资根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率（%）
组合方式	预计损失率

其中：账龄组合	
非经营类低风险组合	
存在抵押质押担保等的应收款项	原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失

15. 存货

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、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。

存货购入、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。

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。

存货采用永续盘存制。

本集团对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产；已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团评估合同资产的预期信用损失，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提合同资产减值准备。

17. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期应收款

(1) 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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。

长期应收款减值准备的计提：以原值扣减未实现融资收益后的余额作为减值计提基础。

逾期账龄	预期损失准备率
正常款项	合同金额减去未实现融资收益后的余额作为风险敞口预计信用损失
逾期款项	预计损失率

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本集团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。

本集团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。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，为本集团的子公司。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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：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，本集团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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：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，本集团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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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。

本集团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，随着被他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，按照本集团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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

20. 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的：

本集团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。

本集团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。

21. 固定资产

适用 不适用

本固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。

适用 不适用

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	—	长期	—	—
2	房屋及建筑物	直线法	10-30	5-10	3.00-9.50

3	机器设备	直线法	10-14	5-10	6.40-9.50
4	运输工具	直线法	8-12	5-10	7.50-11.90
5	办公及电子设备	直线法	5-8	5-10	11.30-19.00
6	其他	直线法	5-14	5-10	6.40-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23. 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自本集团对使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧，计提的折旧金额计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，以直线法对使用权资产计提折旧。折旧年限应遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

25. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专用权无形资产在带来经济利益的期限内平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

商标使用权和生产许可权由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，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使用寿命进行复核。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。

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

26. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

本集团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。

27. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括模具摊销和维修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。模具的摊销年限为 3-10 年，维修费用的摊销年限为 2-10 年。

28. 合同负债

(1) 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 职工薪酬

(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等，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等，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。对于设定提存计划在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。

本集团的设定提存计划，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，在职工为本集团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

辞退福利是由于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产生，对内退人员未来预计支付的工资在内退时点一次性折现，并计入当期损益，后续对长期应付职工薪酬采用摊余成本计量。

(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。本集团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。本集团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，本集团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，本集团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。

30. 租赁负债

√适用 □不适用

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，

或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

32. 收入确认原则和计量方法

适用 不适用

本集团的营业收入主要包括国内销售收入、出口收入、金融服务收入及其他。

(1) 收入确认一般原则如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，

本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认具体原则

1) 国内销售收入国内销售收入主要指本集团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，本集团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。本集团商品报关离岸后，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集团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，或者因对方占用本集团资金取得的收入，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。本集团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

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。

33. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

34. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，

确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

35. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“24. 使用权资产”以及“30. 租赁负债”。

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分拆，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①租金的处理：

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

② 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③ 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

36. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

37. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

38. 金融业务资产质量五级分类

本集团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不低于 1.5%、3%、30%、60%、100%。

39. 一般风险准备

本集团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、交易性金融资产、债权投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、其他应收款等。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团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，有关差额则会影响应收款项的账面价值，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。本集团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集团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，本集团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，本集团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集团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。本集团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，本集团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。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

适用 不适用

无。

重要会计估计变更

适用 不适用

无。

2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

财政部于 2021 年 12 月 31 日印发了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称解释 15 号), 本集团自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号对本集团财务报表无影响。

财政部于 2022 年 12 月 13 日印发了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称解释 16 号)», 本集团自 2022 年 12 月 13 日起施行。执行解释 16 号对本集团财务报表无影响。

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	13%
	提供农机销售、自来水、暖气、煤气等	9%
	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%
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司	15%
洛阳拖拉机研究所有限公司	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

本公司之子公司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〔2021〕23号《财政部 海关总署 税务总局关于“十四五”期间支持科技创新进口税收政策的通知》和财关税〔2021〕44号《财政部 海关总署 税务总局关于“十四五”期间进口科学研究、科技开发和教学用品免税清单（第一批）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。

本公司之子公司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。本公司之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司适用上述税收优惠。

本公司之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号）第七条自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。本公司之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司适用上述税收优惠。

本公司之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司根据《财政部 税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第61号）对于公租房免征城镇土地使用税、房产税；对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）政策执行期限延长至2023年12月31日。本公司之子公司洛阳拖拉机研究所有限公司适用上述税收优惠。

本公司之子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。

本集团下属子公司中非重工南非装配厂、科特迪瓦农机装配股份有限公司、一拖白俄技术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

本公司及下属子公司一拖（洛阳）柴油机有限公司、一拖（洛阳）福莱格车身有限公司、洛阳拖拉机研究所有限公司为省科技厅、财政厅、国家税务总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。

本集团下属子公司中非重工南非装配厂、科特迪瓦农机装配股份有限公司、一拖白俄技术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，“年末或期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“年初或期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“本年或本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年或上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	60,612.69	413,447.08
银行存款	3,528,903,780.24	3,084,123,983.80
其他货币资金	834,777,953.08	158,862,180.77
合计	4,363,742,346.01	3,243,399,611.65
其中：存放在境外的款项总额	49,270,197.48	48,719,452.12
存放财务公司存款	1,968,212,255.21	0.00

其他说明

其中：使用受到限制的货币资金：

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	834,209,742.51	20,218,112.35
法定存款保证金	9,176,871.31	237,769,762.23
政策性银行受限资金	0.00	138,052,188.68
超过三个月的定期存款	0.00	700,000,000.00
其他受限资金	778,150.32	591,822.78
合计	844,164,764.14	1,096,631,886.04

2、拆出资金

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
非银行金融机构拆出资金原值	0.00	99,500,000.00
减：拆出资金减值准备	0.00	76,180,000.00
合计	0.00	23,320,000.00

3、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,172,500.00	0.00
其中：		
债务工具投资	420,172,500.00	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	829,474,400.00	1,038,970,988.74
其中：		
权益工具投资	829,474,400.00	1,038,960,400.00
其他	0.00	10,588.74
合计	1,249,646,900.00	1,038,970,988.74

其他说明：

□适用 √不适用

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	24,937,093.37	62,129,339.36
商业承兑票据	51,832,198.33	628,282.22
合计	76,769,291.70	62,757,621.58

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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	0.00	11,175,744.49
商业承兑票据	0.00	200,000.00
合计	0.00	11,375,744.49

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	701,972,250.80	100.00	350,180,145.80	—	351,792,105.00	757,191,774.18	100.00	455,530,037.70	—	301,661,736.48
其中:										
账龄组合	654,083,485.34	93.18	320,544,054.68	49.01	333,539,430.66	687,108,877.84	90.74	422,490,660.74	61.49	264,618,217.10
担保物等风险敞口组合	47,888,765.46	6.82	29,636,091.12	61.89	18,252,674.34	70,082,896.34	9.26	33,039,376.96	47.14	37,043,519.38
合计	701,972,250.80	100.00	350,180,145.80	—	351,792,105.00	757,191,774.18	100.00	455,530,037.70	—	301,661,736.48

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	337,004,122.40	7,091,459.23	2.10
1-2 年	4,037,088.01	1,948,145.23	48.26
2-3 年	518,344.86	350,499.39	67.62
3 年以上	312,523,930.07	311,153,950.83	99.56
合计	654,083,485.34	320,544,054.68	—

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：担保物等风险敞口组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
担保物等风险敞口组合	47,888,765.46	29,636,091.12	61.89
合计	47,888,765.46	29,636,091.12	61.89

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

(2). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内小计	353,550,459.77	292,874,155.48
1 至 2 年	4,997,809.04	4,670,501.05
2 至 3 年	2,503,989.10	8,697,080.46
3 年以上	340,919,992.89	450,950,037.19
小计	701,972,250.80	757,191,774.18
减：减值准备	350,180,145.80	455,530,037.70
合计	351,792,105.00	301,661,736.48

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	减：转销或核销	其他变动	
账龄组合	422,490,660.74	6,922,588.23	0.00	109,126,958.92	257,764.63	320,544,054.68

担保物等 风险敞口 组合	33,039,376.96	1,093,852.71	0.00	4,497,138.55	0.00	29,636,091.12
合计	455,530,037.70	8,016,440.94	0.00	113,624,097.47	257,764.63	350,180,145.80

注：其他变动为汇率变动。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	113,624,097.47

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	81,419,616.00	无法收回	公司内部审批	否
客户 2	货款	19,046,124.96	无法收回	公司内部审批	否
合计	/	100,465,740.96	/	/	/

注：从公司利益角度考虑，核销客户名称不再具体列示。

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
一拖（洛阳）收获机械有限公司	63,100,203.73	5 年以上	8.99	63,100,203.73
乌鲁木齐世峰农机设备有限公司	62,183,376.45	5 年以上	8.86	62,183,376.45
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	27,533,497.99	4-5 年、5 年以上	3.92	27,533,497.99
中国一拖集团有限公司	26,452,838.19	1 年以内	3.77	328,904.83
古巴 TECNOIMPORT	24,842,643.30	5 年以上	3.54	24,842,643.30
合计	204,112,559.66	—	29.08	177,988,626.30

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

1) 应收票据分类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	246,084,731.86	216,495,094.89
合计	246,084,731.86	216,495,094.89

2) 年末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元币种：人民币

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,537,957,239.51	0.00
合计	2,537,957,239.51	0.00

3) 年末公司已质押的应收票据

单位：元币种：人民币

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	25,026,889.31

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、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	214,045,042.97	96.08	0.00	240,707,027.25	96.61	62,027.96
1 至 2 年	484,493.59	0.22	50,180.00	415,647.03	0.17	1,277.08
2 至 3 年	250,823.84	0.11	147,187.14	31,722.51	0.01	0.00
3 年以上	7,998,214.91	3.59	7,978,128.55	8,006,858.46	3.21	6,385,626.12
合计	222,778,575.31	100.00	8,175,495.69	249,161,255.25	100.00	6,448,931.16

(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

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
徐州徐轮橡胶有限公司	91,940,466.21	1 年以内	41.27
贵州轮胎股份有限公司	17,248,892.44	1 年以内	7.74
金世纪(洛阳)车轮制造有限公司	16,086,267.69	1 年以内	7.22
山东兴泰轮胎有限公司	10,263,761.83	1 年以内	4.61
中陕核铀业有限公司	9,613,660.00	1 年以内	4.32
合计	145,153,048.17	—	65.16

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	944.41
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	26,664,987.91	24,246,211.78
合计	26,664,987.91	24,247,156.19

其他说明：

□适用 √不适用

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
应收买方信贷利息	0.00	944.41
合计	0.00	944.41

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 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	98,800,759.92	86,328,804.77
押金备用金保证金等	4,698,369.17	5,722,026.99
应收出口退税款	8,832,737.30	9,697,109.31
其他	10,411,856.95	19,246,933.44
合计	122,743,723.34	120,994,874.51

(8). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余	93,431,784.46	3,316,878.27	0.00	96,748,662.73

额				
2022年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	1,466,914.98	-922,690.79	0.00	544,224.19
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	619,060.00	37,338.48	0.00	656,398.48
其他变动	-557,753.01	0.00	0.00	-557,753.01
2022年12月31日 余额	93,721,886.43	2,356,849.00	0.00	96,078,735.43

注：其他变动主要为中国一拖集团财务有限责任公司处置资产组减少，详见本附注十二、

(二) 6. 关联方资产转让。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(9). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1年以内小计	20,638,200.08	18,636,260.13
1至2年	2,114,878.20	1,245,778.38
2至3年	994,680.46	1,496,161.33
3年以上	98,995,964.60	99,616,674.67
小计	122,743,723.34	120,994,874.51
减：减值准备	96,078,735.43	96,748,662.73
合计	26,664,987.91	24,246,211.78

(10). 按坏账准备计提方法分类披露

单位：元币种：人民币

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	122,743,723.34	100.00	96,078,735.43	—	26,664,987.91

其中：账龄组合	111,198,658.86	90.59	93,672,920.46	84.24	17,525,738.40
低风险组合	4,896,595.98	3.99	48,965.97	1.00	4,847,630.01
担保物等风险敞口组合	6,648,468.50	5.42	2,356,849.00	35.45	4,291,619.50
合计	122,743,723.34	100.00	96,078,735.43	—	26,664,987.91

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,994,874.51	100.00	96,748,662.73	—	24,246,211.78
其中：账龄组合	105,059,994.19	86.83	93,350,731.37	88.85	11,709,262.82
低风险组合	8,105,308.34	6.70	81,053.09	1.00	8,024,255.25
担保物等风险敞口组合	7,829,571.98	6.47	3,316,878.27	42.36	4,512,693.71
合计	120,994,874.51	100.00	96,748,662.73	—	24,246,211.78

1) 按组合计提其他应收款坏账准备——账龄组合

单位：元币种：人民币

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,332,043.31	291,489.34	1.68
1-2 年	970,368.88	485,184.45	50.00
2-3 年	689,237.34	689,237.34	100.00
3 年以上	92,207,009.33	92,207,009.33	100.00
合计	111,198,658.86	93,672,920.46	—

2) 按组合计提其他应收款坏账准备——低风险组合

单位：元币种：人民币

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,306,156.77	33,061.57	1.00
1-2 年	1,143,780.82	11,437.81	1.00
2-3 年	293,953.12	2,939.53	1.00
3 年以上	152,705.27	1,527.06	1.00
合计	4,896,595.98	48,965.97	—

3) 按组合计提其他应收款坏账准备——担保物等风险敞口组合

单位：元币种：人民币

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
担保物等风险敞口组合	6,648,468.50	2,356,849.00	35.45
合计	6,648,468.50	2,356,849.00	—

(11). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	减：转销或核销	其他变动	
账龄组合	93,350,731.37	1,499,002.10	0.00	619,060.00	-557,753.01	93,672,920.46
低风险组合	81,053.09	-32,087.12	0.00	0.00	0.00	48,965.97
担保物等风险敞口组合	3,316,878.27	-922,690.79	0.00	37,338.48	0.00	2,356,849.00
合计	96,748,662.73	544,224.19	0.00	656,398.48	-557,753.01	96,078,735.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(12). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	656,398.48

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(13). 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
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	单位往来款	82,240,000.00	5年以上	67.00	82,240,000.00
国家税务总局洛阳市涧西区税务局	应收退税款	8,195,601.10	1年以内	6.68	86,538.08

上海彭浦机器厂有限公司	单位往来款	6,490,000.00	5年以上	5.29	2,292,959.42
黑龙江省农业农村厅	单位往来款	5,500,000.00	1年以内	4.48	110,000.00
江苏清江拖拉机有限公司	单位往来款	3,315,484.00	5年以上	2.70	3,315,484.00
合计	—	105,741,085.10	—	86.15	88,044,981.50

(14). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(15). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(16). 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

其他说明：

□适用 √不适用

9、买入返售金融资产

(1). 按交易对手性质分类

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
境内同业	0.00	360,643,454.77
其中：本金	0.00	360,000,000.00
应收利息	0.00	643,454.77
合计	0.00	360,643,454.77

(2). 按资产类型分类

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
债券	0.00	360,643,454.77
合计	0.00	360,643,454.77

(3). 按到期日分类

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
1个月以内	0.00	310,543,317.78
1-3个月	0.00	50,100,136.99
合计	0.00	360,643,454.77

10、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	599,532,962.43	79,184,887.39	520,348,075.04	524,270,464.44	77,570,319.57	446,700,144.87
在产品	140,705,044.95	7,833,196.52	132,871,848.43	224,080,472.99	10,230,755.26	213,849,717.73
库存商品	472,333,919.11	16,922,162.81	455,411,756.30	715,572,408.37	18,422,463.04	697,149,945.33
发出商品	87,973,619.02	5,302,602.79	82,671,016.23	322,197,294.96	5,888,169.61	316,309,125.35
合计	1,300,545,545.51	109,242,849.51	1,191,302,696.00	1,786,120,640.76	112,111,707.48	1,674,008,933.28

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	77,570,319.57	10,852,279.20	0.00	9,233,725.65	3,985.73	79,184,887.39
在产品	10,230,755.26	-1,680,089.75	0.00	0.00	717,468.99	7,833,196.52
库存商品	18,422,463.04	2,605,991.31	146,489.10	4,252,780.64	0.00	16,922,162.81
发出商品	5,888,169.61	-480,831.56	0.00	104,735.26	0.00	5,302,602.79
合计	112,111,707.48	11,297,349.20	146,489.10	13,591,241.55	721,454.72	109,242,849.51

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、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	469,397,036.77	391,991,636.72
一年内到期的融资租赁款原值	151,060.48	107,479,608.15
减：未实现融资收益	55,135,840.70	46,766,667.72
减：减值准备	388,273,374.17	264,515,223.40
合计	26,138,882.38	188,189,353.75

12、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
预缴企业所得税	8,433,310.27	8,319,616.38
委托贷款	171,000,000.00	171,000,000.00
待认证/抵扣增值税	121,090,525.95	292,530,486.30
预缴其他税费	12,164,969.57	4,608,443.55
应收利息	768,273.24	14,036,201.76
小计	313,457,079.03	490,494,747.99
减值准备	-178,000,000.00	-171,000,000.00
合计	135,457,079.03	319,494,747.99

13、发放贷款及垫款

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	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款：	0.00	13,710,081.86
—信用卡	0.00	0.00
—住房抵押	0.00	0.00
—其他	0.00	13,710,081.86
企业贷款和垫款：	0.00	903,953,910.38
—贷款	0.00	867,608,260.00
—贴现	0.00	36,345,650.38
贷款利息	0.00	1,294,081.19
贷款和垫款总额	0.00	918,958,073.43
减：贷款损失准备	0.00	27,203,119.60
其中：单项计提数	0.00	0.00
组合计提数	0.00	27,203,119.60
贷款和垫款账面价值	0.00	891,754,953.83

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	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
机械制造业	0.00	0.00	903,953,910.38	98.37
个人	0.00	0.00	13,710,081.86	1.49

贷款利息	0.00	0.00	1,294,081.19	0.14
贷款和垫款总额	0.00	0.00	918,958,073.43	100.00
减：贷款损失准备	0.00	0.00	27,203,119.60	2.96
其中：单项计提数	0.00	0.00	0.00	0.00
组合计提数	0.00	0.00	27,203,119.60	2.96
贷款和垫款账面价值	0.00	0.00	891,754,953.83	—

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	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
东北地区	0.00	0.00	20,506,676.86	2.23
华中地区	0.00	0.00	879,421,920.38	95.70
西北地区	0.00	0.00	17,735,395.00	1.93
贷款利息	0.00	0.00	1,294,081.19	0.14
贷款和垫款总额	0.00	0.00	918,958,073.43	100.00
减：贷款损失准备	0.00	0.00	27,203,119.60	2.96
其中：单项计提数	0.00	0.00	0.00	0.00
组合计提数	0.00	0.00	27,203,119.60	2.96
贷款和垫款账面价值	0.00	0.00	891,754,953.83	—

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	年末余额	年初余额
信用贷款	0.00	792,700,000.00
保证贷款	0.00	63,038,341.86
附担保物贷款	0.00	61,925,650.38
其中：抵押贷款	0.00	22,580,000.00
质押贷款	0.00	39,345,650.38
贷款利息	0.00	1,294,081.19
贷款和垫款总额	0.00	918,958,073.43
减：贷款损失准备	0.00	27,203,119.60
其中：单项计提数	0.00	0.00
组合计提数	0.00	27,203,119.60
贷款和垫款账面价值	0.00	891,754,953.83

5) 贷款损失准备情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	0.00	27,203,119.60	0.00	27,546,945.17
本期计提	0.00	-26,688,938.80	0.00	-343,825.57
其他变动	0.00	-514,180.80	0.00	0.00
年末余额	0.00	0.00	0.00	27,203,119.60

14、债权投资

(1). 债权投资情况

√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
大额存单	1,086,568,216.50	0.00	1,086,568,216.50	0.00	0.00	0.00
合计	1,086,568,216.50	0.00	1,086,568,216.50	0.00	0.00	0.00

(2). 期末重要的债权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单	1,085,000,000.00	—	—	—	0.00	—	—	—
合计	1,085,000,000.00	/	/	/	0.00	/	/	/

注：本公司年末债权投资主要为自银行购买的大额存单，存单面值在 5,000 万元至 50,000 万元之间。

15、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	148,925.98	81,995.98	66,930.00	240,261,966.05	7,442,895.85	232,819,070.20	—
其中：未实现 融资收益	2,134.50	0.00	2,134.50	13,635,513.51	0.00	13,635,513.51	—
应收销售款	415,604,903.28	389,532,950.90	26,071,952.38	386,611,319.87	283,861,110.76	102,750,209.11	—
其中：未实现 融资收益	55,211,517.42	0.00	55,211,517.42	52,312,631.24	0.00	52,312,631.24	—
一年内到期的 长期应收款	-414,412,256.55	-388,273,374.17	-26,138,882.38	-452,704,577.15	-264,515,223.40	-188,189,353.75	—
合计	1,341,572.71	1,341,572.71	0.00	174,168,708.77	26,788,783.21	147,379,925.56	—

(2). 坏账准备计提情况

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022年1月1日 余额	0.00	7,442,895.85	283,861,110.76	291,304,006.61
2022年1月1日 长期应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提(注1)	0.00	671,548.31	105,671,840.14	106,343,388.45
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动(注2)	0.00	-8,032,448.18	0.00	-8,032,448.18
2022年12月31 日余额	0.00	81,995.98	389,532,950.90	389,614,946.88

注 1：本年计提信用减值损失主要是本公司之子公司一拖国际经济贸易有限公司应收古巴款项计提减值准备；

注 2：其他变动主要为中国一拖集团财务有限责任公司处置资产组减少，处置事项详见本附注十二、（二）6. 关联方资产转让；

注 3：上述减值准备包含重分类至一年内到期的非流动资产部分减值。

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

16、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、联营企业											
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	124,811,655.26	0.00	0.00	-46,363,489.68	0.00	0.0	0.00	0.00	-776,978.80	77,671,186.78	0.00
国机财务有限责任公司	0.00	554,776,100.00	0.00	14,336,186.67	-69,708.37	0.00	11,100,000.00	0.00	0.00	557,942,578.30	0.00
一拖川龙四川农业装备有限公司	586,555.47	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	613,444.53	0.00	0.00
江西东方红农业机械有限公司	1,224,984.07	0.00	0.00	-1,224,984.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
洛阳意中技术咨询有限公司	347,351.57	0.00	0.00	18,771.85	0.00	0.00	3,802.50	0.00	0.00	362,320.92	0.00
合计	126,970,54	554,776,10	1,200,00	-33,233,51	-69,708.	0.00	11,103,802	0.00	-163,534.2	635,976,086.00	0.00

	6.37	0.00	0.00	5.23	37		.50		7	
--	------	------	------	------	----	--	-----	--	---	--

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
洛阳智能农业装备研究院有限公司	3,513,464.70	4,839,048.00
合计	3,513,464.70	4,839,048.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
洛阳智能农业装备研究院有限公司	0.00	0.00	1,325,583.30	0.00	非交易性权益工具	—

18、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,311,846,878.77	2,465,981,510.01
合计	2,311,846,878.77	2,465,981,510.01

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	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	2,247,379,062.07	4,207,922,890.23	51,726,839.90	125,717,392.84	377,789.31	6,633,123,974.35
2. 本期增加金额	22,181,391.33	146,364,763.76	3,742,448.72	3,162,876.63	0.00	175,451,480.44
(1)	2,505,128.71	17,395,412.63	1,333,019.99	1,782,249.98	0.00	23,015,811.3

购置						1
(2) 在建工程转入	15,004,900.77	132,254,182.49	2,338,474.99	1,310,613.81	0.00	150,908,172.06
(3) 外币折算的影响	1,398,001.94	757.43	67,894.61	60,843.09	0.00	1,527,497.07
(4) 固定资产明细重分类	3,273,359.91	-3,285,588.79	3,059.13	9,169.75	0.00	0.00
3. 本期减少金额	21,503,225.97	103,638,347.06	1,362,984.37	9,835,556.08	0.00	136,340,113.48
(1) 处置或报废	1,423,287.54	52,130,741.99	1,362,984.37	9,210,169.66	0.00	64,127,183.56
(2) 出售子公司	20,079,938.43	51,507,605.07	0.00	625,386.42	0.00	72,212,929.92
4. 期末余额	2,248,057,227.43	4,250,649,306.93	54,106,304.25	119,044,713.39	377,789.31	6,672,235,341.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,099,804,802.28	2,854,339,632.67	28,863,405.50	98,827,970.06	281,168.69	4,082,116,979.20
2. 本期增加金额	62,548,419.13	203,261,776.90	3,447,935.00	6,519,571.64	35,697.76	275,813,400.43
(1) 计提	62,398,312.23	203,259,154.16	3,397,741.54	6,473,968.41	35,697.76	275,564,874.10
(2) 外币折算影响	150,106.90	544.48	47,134.33	39,766.92	0.00	237,552.63
(3) 固定资产明细重分类	0.00	2,078.26	3,059.13	-5,137.39	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	10,973.70	0.00	10,973.70
3. 本期减少金额	6,085,150.11	85,377,058.27	1,293,545.15	8,101,007.57	0.00	100,856,761.10
(1) 处置或报废	909,082.51	46,500,828.06	1,293,545.15	7,722,178.63	0.00	56,425,634.35
(2) 出售子公司	5,176,067.60	38,876,230.21	0.00	378,828.94	0.00	44,431,126.75
4. 期末余额	1,156,268,071.30	2,972,224,351.30	31,017,795.35	97,246,534.13	316,866.45	4,257,073,618.53
三、减值准备						
1. 期初	12,394,241.63	71,453,876.62	970,653.58	206,713.31	0.00	85,025,485.1

余额						4
2. 本期增加金额	587,582.04	19,394,602.28	31,231.18	10,954.83	0.00	20,024,370.33
(1) 计提	587,582.04	19,394,602.28	31,231.18	10,954.83	0.00	20,024,370.33
3. 本期减少金额	61,440.94	1,651,611.25	0.00	21,959.27	0.00	1,735,011.46
(1) 处置或报废	0.00	346,899.40	0.00	0.00	0.00	346,899.40
(2) 出售子公司	61,440.94	1,304,711.85	0.00	21,959.27	0.00	1,388,112.06
4. 期末余额	12,920,382.73	89,196,867.65	1,001,884.76	195,708.87	0.00	103,314,844.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,078,868,773.40	1,189,228,087.98	22,086,624.14	21,602,470.39	60,922.86	2,311,846,878.77
2. 期初账面价值	1,135,180,018.16	1,282,129,380.94	21,892,780.82	26,682,709.47	96,620.62	2,465,981,510.01

(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
房屋建筑物	103,118,269.33
机器设备及其他设备	26,689,008.71
合计	129,807,278.04

(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
现代农业装备驾驶室自动化工程	79,055,474.42	产权证正在办理过程中
青年嘉苑	61,883,843.02	产权证正在办理过程中
大件机一车间	41,738,462.15	产权证正在办理过程中
新消失模厂房	17,917,239.72	产权证正在办理过程中
节能环保柴油机曲轴机加工生产线改造项目	16,008,943.52	产权证正在办理过程中
旧砂再生主厂房	7,911,397.43	产权证正在办理过程中
热处理厂房	4,546,941.82	产权证正在办理过程中
工业园职工食堂	4,356,962.29	产权证正在办理过程中
大件机一车间辅房	3,726,341.87	产权证正在办理过程中

用户培训服务车间	2,939,798.03	产权证正在办理过程中
kw 线新增冷却道厂房	1,883,387.56	建设项目投资与建设用地主体不一致,暂无法办理不动产权证书
热处理辅房	1,714,696.18	产权证正在办理过程中
合计	243,683,488.01	—

其他说明:

√适用 □不适用

上述固定资产中已计提折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,788,089,535.25 元,年末固定资产抵押情况详见附注七、72. 所有权或使用权受到限制的资产。

19、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	126,466,820.01	79,246,144.63
合计	126,466,820.01	79,246,144.63

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
高效低排放 YTN3 柴油机智能制造建设项目	67,532,825.87	0.00	67,532,825.87	4,444,824.96	0.00	4,444,824.96
中马力拖拉机品质提升及智能化改造项目	6,866,253.67	0.00	6,866,253.67	13,397,570.55	0.00	13,397,570.55
LR 缸体线品质提供项目	5,896,329.20	0.00	5,896,329.20	0.00	0.00	0.00
2022 年信息化项目	5,638,255.84	0.00	5,638,255.84	0.00	0.00	0.00
中小件线提标改造项目	5,413,016.91	0.00	5,413,016.91	2,373,122.73	0.00	2,373,122.73
2021 年信息化项目	5,058,565.56	0.00	5,058,565.56	4,926,588.28	0.00	4,926,588.28
排放台架建设项目	4,376,322.56	0.00	4,376,322.56	0.00	0.00	0.00

传动箱壳体桁架自动线改造	4,369,911.53	0.00	4,369,911.53	2,184,955.78	0.00	2,184,955.78
工业园大功率柴油机(二期)项目二批	1,675,213.67	1,675,213.67	0.00	1,675,213.67	1,675,213.67	0.00
铸造生产线清洁化智能化改造	227,271.94	0.00	227,271.94	4,298,053.39	0.00	4,298,053.39
东方红柴油机热试线智能环保提升项目	73,069.30	0.00	73,069.30	15,447,699.59	0.00	15,447,699.59
滚齿机项目	0.00	0.00	0.00	3,714,159.60	0.00	3,714,159.60
中小件中频电炉改造项目	0.00	0.00	0.00	3,292,149.05	0.00	3,292,149.05
数控蜗杆砂轮磨齿机项目	0.00	0.00	0.00	1,788,053.10	0.00	1,788,053.10
其他	39,072,381.15	18,057,383.52	21,014,997.63	37,862,109.12	14,483,141.52	23,378,967.60
合计	146,199,417.20	19,732,597.19	126,466,820.01	95,404,499.82	16,158,355.19	79,246,144.63

(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	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	预算数	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
东方红柴油机热试线智能环保提升项目	15,447,699.59	2,122,313.64	17,496,943.93	0.00	73,069.30	25,000,000.00	70.28	95.00	0.00	0.00	0.00	自有资金

中马力拖拉机品质提升及智能化改造项目	13,397,570.55	24,535,448.53	31,066,765.41	0.00	6,866,253.67	55,000,000.00	68.97	68.97	0.00	0.00	0.00	自有资金
2021 年信息化项目	4,926,588.28	1,613,518.45	0.00	1,481,541.17	5,058,565.56	12,355,200.00	69.14	62.93	0.00	0.00	0.00	自有资金
高效低排放 YTN3 柴油机智能制造建设项目	4,444,824.96	63,088,000.91	0.00	0.00	67,532,825.87	194,900,000.00	34.65	20.00	444,778.43	444,778.43	3.64	银行借款
铸造生产线清洁化智能化改造	4,298,053.39	430,421.16	4,501,202.61	0.00	227,271.94	5,000,000.00	94.57	90.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
滚齿机项目	3,714,159.60	0.00	3,714,159.60	0.00	0.00	4,500,000.00	82.54	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
中小件中频电炉改造项目	3,292,149.05	2,371,034.90	5,663,183.95	0.00	0.00	6,810,300.00	83.16	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
中小件线提标改造项目	2,373,122.73	5,053,413.83	2,013,519.65	0.00	5,413,016.91	15,000,000.00	49.51	85.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
传动箱壳体桁架自动线改造	2,184,955.78	2,184,955.75	0.00	0.00	4,369,911.53	8,230,000.00	53.10	60.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
数控蜗杆砂轮磨齿机项目	1,788,053.10	4,172,123.95	5,960,177.05	0.00	0.00	7,000,000.00	85.15	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
2022 年信息化项目	0.00	8,782,878.24	0.00	3,144,622.40	5,638,255.84	10,671,900.00	93.33	94.19	0.00	0.00	0.00	自有资金

LR 缸体线品质提供项目	0.00	5,896,329.20	0.00	0.00	5,896,329.20	15,000,000.00	39.31	30.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
排放台架建设项目	0.00	4,376,322.56	0.00	0.00	4,376,322.56	19,850,000.00	22.05	20.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	55,867,177.03	124,626,761.12	70,415,952.20	4,626,163.57	105,451,822.38	379,317,400.00	—	—	444,778.43	444,778.43	—	—

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
电泳线	3,574,242.00	无使用价值
合计	3,574,242.00	/

20、使用权资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,472,516.24	10,387,578.33	2,400,364.09	26,260,458.66
2. 本期增加金额	22,052,279.94	13,037,269.40	2,168,651.98	37,258,201.32
(1) 租入	22,052,279.94	13,037,269.40	2,168,651.98	37,258,201.32
3. 本期减少金额	15,436,572.38	9,940,254.13	2,416,993.79	27,793,820.30
(1) 租赁到期减少	15,436,572.38	9,940,254.13	2,416,993.79	27,793,820.30
4. 期末余额	20,088,223.80	13,484,593.60	2,152,022.28	35,724,839.68
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,641,906.66	4,389,775.05	1,184,488.45	11,216,170.16
2. 本期增加金额	10,939,971.70	5,142,240.63	1,232,505.34	17,314,717.67
(1) 计提	10,939,971.70	5,132,895.65	1,232,505.34	17,305,372.69
(2) 外币折算影响	0.00	9,344.98	0.00	9,344.98
3. 本期减少金额	15,285,940.64	9,268,019.99	2,416,993.79	26,970,954.42
(1) 处置	15,285,940.64	9,268,019.99	2,416,993.79	26,970,954.42
4. 期末余额	1,295,937.72	263,995.69	0.00	1,559,933.41

三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,792,286.08	13,220,597.91	2,152,022.28	34,164,906.27
2. 期初账面价值	7,830,609.58	5,997,803.28	1,215,875.64	15,044,288.50

21、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	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	883,095,748.55	1,456,412.68	113,720,241.55	60,092,618.55	1,058,365,021.33
2. 本期增加金额	0.00	0.00	7,983,043.73	3,815.00	7,986,858.73
(1) 购置	0.00	0.00	2,519,911.54	0.00	2,519,911.54
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	5,460,465.66	0.00	5,460,465.66
(3) 外币折算影响	0.00	0.00	2,666.53	3,815.00	6,481.53
3. 本期减少金额	12,032,494.92	0.00	5,516,800.26	0.00	17,549,295.18
(1) 出售	0.00	0.00	5,516,800.26	0.00	5,516,800.26
(2) 出售子公司	12,032,494.92	0.00	0.00	0.00	12,032,494.92
4. 期末余额	871,063,253.63	1,456,412.68	116,186,485.02	60,096,433.55	1,048,802,584.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	231,024,716.28	822,897.35	74,029,332.40	520,651.58	306,397,597.61
2. 本期增加金额	22,730,182.96	0.00	9,908,965.74	13,047.73	32,652,196.43
(1) 计提	22,730,182.96	0.00	9,908,012.50	9,232.73	32,647,428.19
(2) 外币折算影响	0.00	0.00	953.24	3,815.00	4,768.24
3. 本期减少金额	2,386,105.02	0.00	2,197,872.85	0.00	4,583,977.87
(1) 出售	0.00	0.00	2,197,872.85	0.00	2,197,872.85
(2) 出售子公司	2,386,105.02	0.00	0.00	0.00	2,386,105.02
4. 期末余额	251,368,794.22	822,897.35	81,740,425.29	533,699.31	334,465,816.17

三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	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
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	633,515.33	477,922.22	0.00	1,111,437.55
四、账面价值					
1. 期末账面价值	619,694,459.41	0.00	33,968,137.51	59,562,734.24	713,225,331.16
2. 期初账面价值	652,071,032.27	0.00	39,212,986.93	59,571,966.97	750,855,986.17

22、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	
拖拉机产品研发	0.00	260,356,299.24	0.00	0.00	260,356,299.24	0.00
动力机械产品研发	0.00	133,195,597.94	0.00	0.00	133,195,597.94	0.00
工艺研发	0.00	63,039,787.02	0.00	0.00	63,039,787.02	0.00
部件优化及其它机械产品研发	0.00	49,492,393.16	0.00	0.00	49,492,393.16	0.00
基础研究	0.00	21,281,291.76	0.00	0.00	21,281,291.76	0.00
应用示范研究	0.00	1,416,900.43	0.00	0.00	1,416,900.43	0.00
合计	0.00	528,782,269.55	0.00	0.00	528,782,269.55	0.00

23、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

	3.81					93.81
--	------	--	--	--	--	-------

(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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、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
设备搬迁支 出摊销	1,062,876.83	0.00	1,062,876.83	0.00	0.00
模具摊销	52,058,721.94	22,632,507.98	20,422,317.45	0.00	54,268,912.47
维修支出摊 销	5,378,097.32	0.00	1,290,392.84	-2,329.56	4,090,034.04
其他	2,559,344.62	28,761.05	1,482,128.80	0.00	1,105,976.87
合计	61,059,040.71	22,661,269.03	24,257,715.92	-2,329.56	59,464,923.38

25、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√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	102,564,028.34	16,070,713.22	94,749,809.25	15,082,578.04
辞退福利	71,917,522.62	10,959,910.41	81,308,091.77	12,480,905.93
应付工资及预提费用	422,919,443.59	88,698,059.47	275,544,691.26	54,972,895.48
递延收益	113,232,758.86	16,984,913.83	120,171,399.55	18,025,709.94
合计	710,633,753.41	132,713,596.93	571,773,991.83	100,562,089.39

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√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	75,376,708.87	18,658,944.47	82,727,310.69	20,681,827.67
公允价值变动	641,345,058.59	96,201,758.79	850,840,769.95	127,627,086.63
合计	716,721,767.46	114,860,703.26	933,568,080.64	148,308,914.30

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,167,184,917.53	1,258,369,827.72
可抵扣亏损	983,701,608.75	1,344,492,420.79
合计	2,150,886,526.28	2,602,862,248.51

(5). 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
2022	0.00	69,800,966.03	—
2023	67,085,275.03	67,085,275.03	—
2024	12,152,227.99	12,152,227.99	—
2025	21,068,321.46	51,747,945.86	—
2026	16,093,546.50	44,095,132.31	—
2027	59,314,402.97	31,287,727.15	—
2028	198,274,266.79	628,446,054.17	—

2029	330,817,082.36	333,699,685.79	—
2030	13,905,127.48	13,905,127.48	—
2031	92,272,278.98	92,272,278.98	—
2032	172,719,079.19	0.00	—
合计	983,701,608.75	1,344,492,420.79	—

26、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（注）	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
应付利息	223,055.56	183,333.34
合计	270,223,055.56	270,183,333.34

注：本公司之子公司长拖农业机械装备集团有限公司以房产、土地抵押从吉林银行长春东盛支行取得借款 70,000,000.00 元，年利率为 6.525%，到期日为 2019 年 11 月 13 日，截至目前已逾期。

2020 年 4 月，吉林银行股份有限公司与中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司签订不良资产批量转让协议，该笔借款被转让给中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司，2020 年 6 月，中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司将该笔借款转让给上海呈帆企业管理合伙企业（有限合伙）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 70,000,000.00 元，具体如下：

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
上海呈帆企业管理合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	6.525	3-4年	9.7875
合计	70,000,000.00	/	/	/

27、拆入资金

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额

本金	0.00	200,000,000.00
利息	0.00	50,000.00
合计	0.00	200,050,000.00

28、应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,829,304,506.10	1,428,971,534.65
商业承兑汇票	107,072.27	1,002,872.27
合计	1,829,411,578.37	1,429,974,406.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 107,072.27 元。

29、应付账款

(1). 应付账款按款项性质列示

√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	2,081,660,028.31	1,793,783,629.36
应付工程设备采购款	41,054,870.93	47,254,480.48
应付服务类款项	164,161,767.34	164,193,538.26
其他	85,100.40	107,049.17
合计	2,286,961,766.98	2,005,338,697.27

(2). 应付账款按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,976,325,706.83	1,622,916,943.48
1-2 年	142,792,136.62	292,148,251.71
2-3 年	94,323,052.54	28,222,987.53
3 年以上	73,520,870.99	62,050,514.55
合计	2,286,961,766.98	2,005,338,697.27

(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
LLAFINTERNATIONALCO., LTD	26,071,952.38	尚未结算
合计	26,071,952.38	/

30、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
预收租金	190,366.98	198,307.51
合计	190,366.98	198,307.51

31、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售货款	846,464,703.95	580,385,482.01
合计	846,464,703.95	580,385,482.01

(2). 合同负债按账龄列示

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一年以内（含一年）	817,628,370.07	552,449,716.79
一年以上	28,836,333.88	27,935,765.22
合计	846,464,703.95	580,385,482.01

(3). 超过一年的重要合同负债

单位：元币种：人民币

单位名称	年末余额	未结转原因
河南洛阳工业园区管理委员会	11,926,605.50	尚未结算
保利科技有限公司	3,937,265.60	尚未结算
合计	15,863,871.10	—

32、卖出回购金融资产

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
再贴现票据	0.00	11,759,888.55
合计	0.00	11,759,888.55

33、吸收存款及同业存放

单位：元币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

活期存款	7,969,641.36	564,575,714.85
其中：公司	7,969,641.36	564,575,714.85
定期存款（含通知存款）	25,500,000.00	173,245,530.99
其中：公司	25,500,000.00	173,245,530.99
应付利息	642,989.12	3,743,834.89
合计	34,112,630.48	741,565,080.73

34、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	57,368,699.25	975,163,066.05	957,601,456.15	74,930,309.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,244,136.57	96,009,939.86	95,997,813.18	1,256,263.25
三、辞退福利	35,570,338.38	34,327,256.83	37,539,008.22	32,358,586.99
合计	94,183,174.20	1,105,500,262.74	1,091,138,277.55	108,545,159.39

(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	24,930,979.25	705,466,263.95	690,125,959.97	40,271,283.23
二、职工福利费	0.00	54,592,647.20	54,592,647.20	0.00
三、社会保险费	568,073.03	44,458,971.27	44,453,990.42	573,053.88
其中：医疗保险费	487,527.36	38,760,027.27	38,755,827.73	491,726.90
工伤保险费	80,545.67	5,698,944.00	5,698,162.69	81,326.98
四、住房公积金	813,222.00	55,586,799.60	55,502,554.60	897,467.00
五、工会经费和职工教育经费	31,042,534.97	25,612,764.98	23,466,794.91	33,188,505.04
六、其他	13,890.00	89,445,619.05	89,459,509.05	0.00
合计	57,368,699.25	975,163,066.05	957,601,456.15	74,930,309.15

(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	1,191,581.20	92,003,932.86	91,992,313.50	1,203,200.56
2、失业保险费	52,555.37	3,972,187.76	3,971,680.44	53,062.69
3、企业年金缴费	0.00	33,819.24	33,819.24	0.00
合计	1,244,136.57	96,009,939.86	95,997,813.18	1,256,263.25

设定提存计划说明：本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团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，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本年应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 96,009,939.86 元（2021 年：人民币 85,179,076.00 元）。于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 1,256,263.25 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,244,136.57 元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的，有关应缴存费用已于报告期后支付。

35、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
房产税	6,841,823.68	5,366,667.78
增值税	4,110,146.45	1,766,372.45
土地使用税	2,920,036.11	1,997,073.41
企业所得税	2,625,844.52	5,374,503.44
个人所得税	1,873,618.50	1,374,732.26
城市维护建设税	253,716.84	159,547.16
教育费附加	180,997.69	113,962.25
其他税费	2,243,201.01	394,269.66
合计	21,049,384.80	16,547,128.41

36、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,785,843.99	17,839,437.74
应付股利	8,439,607.83	59,459,387.16
其他应付款	304,937,274.98	187,563,893.69
合计	338,162,726.80	264,862,718.59

应付利息

(1). 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
银行借款应付利息	24,785,843.99	17,839,437.74

合计	24,785,843.99	17,839,437.74
----	---------------	---------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
上海呈帆企业管理合伙企业（有限合伙）	24,785,843.99	流动资金不足
合计	24,785,843.99	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：详见本附注七、26 短期借款。

应付股利

(2). 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
普通股股利	8,439,607.83	59,459,387.16
合计	8,439,607.83	59,459,387.16

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	161,706,679.18	49,011,138.09
押金及保证金	70,380,574.69	71,248,845.01
代收代付款	40,140,737.24	7,429,494.69
应付费	13,520,468.85	21,449,109.11
其他	19,188,815.02	38,425,306.79
合计	304,937,274.98	187,563,893.69

(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	50,727,183.06	尚未结算
合计	50,727,183.06	/

其他说明：

适用 不适用

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 年内到期的租赁负债	17,515,361.76	13,217,047.39
1 年内到期的长期借款	200,000.00	0.00
长期借款利息	34,718.33	116,111.11
合计	17,750,080.09	13,333,158.50

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	246,923,863.47	138,282,781.73
销售及三包服务费	104,886,888.97	90,924,777.20
票据背书未终止确认	11,375,744.49	23,575,892.03
待转销项税	8,461,910.42	7,025,715.58
中介服务费	2,660,000.00	2,580,000.00
其他	678,689.82	376,878.33
合计	374,987,097.17	262,766,044.87

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
信用借款本金	49,580,000.00	110,000,000.00
应付利息	34,718.33	116,111.11
小计	49,614,718.33	110,116,111.11
一年内到期的长期借款	-200,000.00	0.00
长期借款利息	-34,718.33	-116,111.11
合计	49,380,000.00	110,000,000.00

(2). 长期借款到期日分析

单位：元币种：人民币

到期日	年末余额	年初余额
一至二年	4,200,000.00	0.00
二至五年	45,180,000.00	110,000,000.00

合计	49,380,000.00	110,000,000.00
----	---------------	----------------

40、租赁负债

√适用 □不适用

(1). 租赁负债列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债现值	33,975,237.74	15,070,127.13
减：重分类至一年内到期的非流动负债	17,515,361.76	13,217,047.39
租赁负债净额	16,459,875.98	1,853,079.74

(2). 租赁负债到期日分析

单位：元币种：人民币

上述租赁负债的账面值须于以下期间偿还	金额
一年内	17,515,361.76
一至两年	15,855,187.47
两至五年	604,688.51
五年以上	0.00
合计	33,975,237.74
减：一年内到期的租赁负债款项	17,515,361.76
非流动负债项下所示租赁负债款项	16,459,875.98

41、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	8,476,357.76	8,251,321.72
合计	8,476,357.76	8,251,321.72

注：本集团之境外子公司科特迪瓦 YITWOAGRO-INDUSTRIAL 与科特迪瓦政府签署补充协议，协议约定原 1997 年科特迪瓦 YITWOAGRO-INDUSTRIAL 从政府获得的西非法郎的转贷款项尚有 750,120,156.00 西非法郎（年末折人民币金额 8,476,357.76 元）未偿还，可推迟至 2024 年开始还款。

42、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	80,193,727.03	93,344,948.09
其他	375,688.00	27,738.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	32,358,586.99	35,570,338.38
合计	48,210,828.04	57,802,347.71

43、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	1,962,613.99	1,962,613.99	注 1
合计	1,962,613.99	1,962,613.99	-

注 1：2017 年度出售一拖（洛阳）叉车有限公司形成，余款尚未支付。

44、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
与资产相关政府补助	133,872,843.96	5,110,000.00	19,715,261.56	119,267,582.40	—
与收益相关政府补助	4,172,867.59	2,989,808.00	4,667,740.29	2,494,935.30	—
合计	138,045,711.55	8,099,808.00	24,383,001.85	121,762,517.70	—

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	本期计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大功率非道路用柴油机	29,400,000.00	0.00	0.00	4,900,000.00	0.00	0.00	24,500,000.00	与资产相关
新型轮式拖拉机核	26,599,999.98	0.00	0.00	4,836,363.64	0.00	0.00	21,763,636.34	与资产相关

心能力提升								
智能车间及工厂工业互联网平台	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与资产相关
提升自主研发能力	9,297,565.06	0.00	0.00	1,342,030.68	0.00	0.00	7,955,534.38	与资产相关
新型轮式拖拉机智能制造新模式应用项目	8,654,545.42	0.00	0.00	1,081,818.20	0.00	0.00	7,572,727.22	与资产相关
重点产品试验检测平台	8,333,682.97	0.00	0.00	1,388,947.20	0.00	0.00	6,944,735.77	与资产相关
城镇保障性安居工程专项资金	7,488,000.00	0.00	288,000.00	0.00	0.00	0.00	7,200,000.00	与资产相关
现代农业装备智能驾驶舱数字化工厂项目补贴	6,571,428.58	0.00	0.00	857,142.84	0.00	0.00	5,714,285.74	与资产相关
现代农业装备智能驾驶舱数字化工厂	5,736,111.14	0.00	0.00	583,333.32	0.00	0.00	5,152,777.82	与资产相关
铸造系统绿色科技升级改造项目	4,400,000.00	0.00	0.00	2,200,000.00	0.00	0.00	2,200,000.00	与资产相关
柴油机国四省级改造（一期）项目	4,335,000.00	0.00	0.00	510,000.00	0.00	0.00	3,825,000.00	与资产相关
拖拉机整机试验环境仓及配套综合验证平台	2,800,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00	与资产相关
年产1000台大马力	2,750,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	2,250,000.00	与资产相关

动力换挡 重型轮式 拖拉机								
铸造厂中 小件造型 线改造项 目	2,634,108 .40	0.00	0.00	256,375.68	0.00	0.00	2,377,7 32.72	与资产 相关
8-12Kg/s 多功能联 合收获机 项目	2,625,000 .00	0.00	0.00	131,250.00	0.00	0.00	2,493,7 50.00	与资产 相关
节能环保 柴油机曲 轴机加工 生产线项 目	2,115,000 .00	0.00	0.00	540,000.00	0.00	0.00	1,575,0 00.00	与资产 相关
非道路国 四柴油机 开发及产 业化	2,000,000 .00	0.00	0.00	2,000,000.0 0	0.00	0.00	0.00	与收益 相关
2020 年国 家新材料 生产应用 示范平台 建设项目 -农机装 备材料生 产应用示 范平台	850,745.9 9	1,976,000 .00	0.00	1,669,975.1 3	0.00	0.00	1,156,7 70.86	与收益 相关
农业装备 企业供应 链网络协 同技术开 发及应用 示范	361,143.2 4	139,251.0 0	0.00	152,152.80	0.00	0.00	348,241 .44	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	229,494.7 4	0.00	0.00	229,494.74	0.00	0.00	0.00	与收益 相关
基于数字 孪生技术 的农业装	175,684.8 5	233,057.0 0	0.00	163,008.49	0.00	0.00	245,733 .36	与收益 相关

备生产过程智能管控技术应用示范								
基于模块化的农业装备网络协同产品设计系统开发及应用示范	138,500.00	41,500.00	0.00	49,195.61	0.00	0.00	130,804.39	与收益相关
大型精准播种施肥作业机器人系统研发	116,148.31	0.00	0.00	113,771.90	0.00	0.00	2,376.41	与收益相关
农用柴油机清洁燃烧关键技术研究	112,772.44	0.00	0.00	112,772.44	0.00	0.00	0.00	与收益相关
杨宏哲技能大师工作室	100,000.00	0.00	0.00	88,991.16	0.00	0.00	11,008.84	与收益相关
农用机械污染排放控制技术与系统研究项目	69,544.50	0.00	0.00	69,544.50	0.00	0.00	0.00	与收益相关
拖拉机整机检测技术与系统开发	13,056.59	0.00	0.00	13,056.59	0.00	0.00	0.00	与收益相关
云端协同智能收获作业机器人系统研发	5,776.93	0.00	0.00	5,776.93	0.00	0.00	0.00	与收益相关
中马力拖拉机品质提升及智能化改造	0.00	5,110,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,110,000.00	与资产相关
30-50 马力 3 缸轻量化柴油	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	与收益相关

机								
其他项目	132,402.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,402.41	与资产相关
合计	138,045,711.55	8,099,808.00	288,000.00	24,095,001.85	0.00	0.00	121,762,517.70	—

45、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	1,123,645,275.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,123,645,275.00

46、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)	2,408,231,745.23	0.00	0.00	2,408,231,745.23
其他资本公积	247,618,250.77	0.00	0.00	247,618,250.77
合计	2,655,849,996.00	0.00	0.00	2,655,849,996.00

47、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他	0.00	-1,395,291.67	0.00	0.00	0.00	-745,755.85	-649,535.82	-745,755.85

综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	-69,708.37	0.00	0.00	0.00	-69,708.37	0.00	-69,708.37
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-1,325,583.30	0.00	0.00	0.00	-676,047.48	-649,535.82	-676,047.48
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,710,421.44	6,872,707.21	0.00	0.00	0.00	6,602,633.00	270,074.21	-5,107,788.44
外币财务报表折算差额	-11,710,421.44	6,872,707.21	0.00	0.00	0.00	6,602,633.00	270,074.21	-5,107,788.44
其他综合收益合计	-11,710,421.44	5,477,415.54	0.00	0.00	0.00	5,856,877.15	-379,461.61	-5,853,544.29

48、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	3,465,767.12	15,985,602.60	13,953,964.67	5,497,405.05
合计	3,465,767.12	15,985,602.60	13,953,964.67	5,497,405.05

49、盈余公积

√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
法定盈余公积	500,724,352.59	93,937,712.30	0.00	594,662,064.89
任意盈余公积	771,431.00	0.00	0.00	771,431.00
合计	501,495,783.59	93,937,712.30	0.00	595,433,495.89

50、一般风险准备

单位：元币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	43,263,387.54	0.00	0.00	43,263,387.54
合计	43,263,387.54	0.00	0.00	43,263,387.54

51、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	1,086,069,085.52	795,064,178.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	1,086,069,085.52	795,064,178.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	681,050,957.24	438,209,215.31
减：提取法定盈余公积	93,937,712.30	59,394,611.43
提取一般风险准备	0.00	3,620,995.16
应付普通股股利	132,933,393.82	84,188,701.53
期末未分配利润	1,540,248,936.64	1,086,069,085.52

52、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,349,260,208.54	10,436,237,450.67	9,119,573,244.59	7,666,972,224.57
其他业务	106,204,906.08	60,821,113.65	89,562,589.17	45,960,341.13
合计	12,455,465,114.62	10,497,058,564.32	9,209,135,833.76	7,712,932,565.70

53、利息净收入

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
一. 利息收入	103,241,584.91	118,198,056.28
1. 存放同业	57,257,215.58	45,018,581.43
2. 存放中央银行	2,958,852.62	4,033,136.30
3. 拆出资金	0.00	93,333.33
4. 发放贷款及垫款	39,442,545.30	45,680,070.60
其中：个人贷款和垫款	18,553,363.97	12,465,004.93
公司贷款和垫款	19,715,207.69	32,546,784.35
票据贴现	1,173,973.64	668,281.32
5. 买入返售金融资产	3,582,971.41	23,372,934.62
其中：已减值金融资产利息收入	0.00	0.00
二. 利息支出	12,119,803.80	21,572,879.07
1. 拆入资金	66,666.67	100,000.00
2. 吸收存款	11,967,147.13	21,334,727.01
3. 其他	85,990.00	138,152.06
三. 利息净收入	91,121,781.11	96,625,177.21

54、手续费及佣金净收入

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
一. 手续费及佣金收入	5,073,645.39	6,474,991.50
1. 结算与清算手续费	21,363.03	41,058.68
2. 代理业务手续费	0.00	465,066.04
3. 信用承诺手续费及佣金	55,681.68	134,343.16
4. 其他	4,996,600.68	5,834,523.62
二. 手续费及佣金支出	505,541.79	695,451.23
1. 手续费支出	505,541.79	695,451.23
2. 佣金支出	0.00	0.00
三. 手续费及佣金净收入	4,568,103.60	5,779,540.27

55、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
房产税	21,606,692.46	20,271,762.04
印花税	10,965,527.41	7,893,880.32
土地使用税	8,006,826.55	7,148,190.52
城市维护建设税	4,778,178.39	4,241,213.59
教育费附加	3,412,984.62	3,029,438.28
车船使用税	79,500.73	78,359.57
其他	337,717.81	343,269.73
合计	49,187,427.97	43,006,114.05

56、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
三包及销售服务费	99,062,166.24	87,629,597.59
职工薪酬	86,172,175.72	82,177,146.17
差旅费	14,080,157.01	14,220,997.52
广告宣传费	13,871,509.97	9,887,378.06
保险费	1,649,510.46	1,036,934.90
折旧费	1,103,514.40	1,097,987.03
其他	6,271,100.84	7,759,283.22
合计	222,210,134.64	203,809,324.49

57、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
职工薪酬	204,731,850.78	178,105,958.16
折旧费	53,614,724.84	54,498,923.86
修理费	35,754,833.92	36,853,114.37
无形资产摊销	29,423,969.25	27,800,204.06
租赁费	15,897,893.76	15,575,748.73
党建工作经费	5,294,222.95	4,522,169.69
聘请中介机构费	5,996,890.64	3,685,499.02
办公费	3,259,030.12	2,685,520.98
业务招待费	2,654,244.84	3,136,989.22
差旅费	2,352,938.82	2,577,771.26
咨询费	617,563.03	1,901,888.98
诉讼费	748,320.36	1,178,994.92
保险费	980,774.40	1,069,262.38
会议费	47,880.26	140,932.51
其他	33,827,157.35	29,645,185.05
合计	395,202,295.32	363,378,163.19

58、研发费用

√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
职工薪酬	193,142,768.44	184,440,267.75
材料费	254,708,677.76	153,922,638.41
折旧费	44,076,788.66	40,812,764.32
设计费	10,954,513.21	9,859,319.46
试验检验费	1,204,850.61	838,018.85
其他	24,694,670.87	25,479,323.58
合计	528,782,269.55	415,352,332.37

59、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
利息费用	21,199,843.59	28,392,320.26
减：利息收入	27,386,455.05	2,450,078.79
汇兑净损失	-36,683,918.41	25,207,539.60
银行手续费	1,551,837.28	416,588.11
其他	-447,899.23	-454,265.39
合计	-41,766,591.82	51,112,103.79

60、其他收益

√适用 □不适用

1) 其他收益明细

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,203,816.27	43,337,776.07
个税手续费返还	261,430.59	160,395.35
增值税加计抵减	1,272,084.16	0.00
合计	42,737,331.02	43,498,171.42

2) 政府补助明细

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
大马力智能拖拉机研发制造	11,000,000.00	0.00	与收益相关
大功率非道路用柴油机	4,900,000.00	4,900,000.00	与资产相关
新型轮式拖拉机核心能力提升	4,836,363.64	4,836,363.64	与资产相关
铸造系统绿色科技升级改造项目	2,200,000.00	2,200,000.00	与收益相关
非道路国四柴油机开发及产业化	2,000,000.00	0.00	与收益相关
50-80 马力轻量化 4 缸增压柴油机	1,750,000.00	0.00	与收益相关
2020 年国家新材料生产应用示范平台建设项目-农机装备材料生产应用示范平台	1,669,975.13	873,254.01	与收益相关
重点产品检验检测平台	1,388,947.20	1,388,947.20	与资产相关
提升自主研发能力	1,342,030.68	1,342,030.68	与资产相关
有机废气治理资金	1,150,000.00	0.00	与收益相关
新型轮式拖拉机智能制造新模式应用项目	1,081,818.20	1,081,818.20	与资产相关

失业补助	1,000,000.00	0.00	与收益相关
现代农业装备智能驾驶舱数字化工厂项目补贴	1,440,476.16	1,011,904.74	与收益相关
节能环保柴油机曲轴机加工生产线项目	540,000.00	540,000.00	与资产相关
柴油机国四省级改造(一期)项目	510,000.00	510,000.00	与收益相关
其他	4,394,205.26	24,653,457.60	—
合计	41,203,816.27	43,337,776.07	—

61、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
处置长期股权投资产生的投资收益	27,356,584.05	621,698,338.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,427,580.55	15,850,337.59
债权投资在持有期间取得的利息收入	396,160.95	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	49.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,646,257.54	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-33,233,515.23	1,845,539.21
其他	-12,783.33	0.00
合计	7,287,769.45	639,394,264.83

62、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
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-232,269,187.83	38,340,484.33
衍生金融工具	-10,588.74	10,588.74
合计	-232,279,776.57	38,351,073.07

63、信用减值损失

√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
应收款项坏账损失	-114,904,053.58	-213,021,152.12
贷款资产减值损失	26,688,938.80	343,825.57
拆出资金减值损失	0.00	-16,180,000.00
合计	-88,215,114.78	-228,857,326.55

64、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
固定资产减值损失	-20,024,370.33	-1,388,112.06
存货跌价损失	-11,297,349.20	-26,786,452.13
其他流动资产减值损失	-7,000,000.00	0.00
在建工程减值损失	-3,574,242.00	0.00
预付款项减值损失	-1,731,224.53	-291,012.51
长期股权投资减值损失	0.00	-559,035,468.97
合计	-43,627,186.06	-587,501,045.67

65、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	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,638,077.77	62,931.82	2,638,077.77
无形资产处置利得和损失	-1,003,100.33	0.00	-1,003,100.33
合计	1,634,977.44	62,931.82	1,634,977.44

66、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
与日常活动无关的政府补助	288,000.00	8,643,998.07	288,000.00
无需支付的应付款	3,397,357.82	23,469,917.44	3,397,357.82
收回诉讼赔偿款	21,400,000.00	0.00	21,400,000.00
其他	1,340,792.58	2,176,507.51	1,340,792.58
合计	26,426,150.40	34,290,423.02	26,426,150.40

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	来源和依据	与资产相关/与收益相关
城镇保障性安居工程专项资金	288,000.00	288,000.00	《洛阳市财政局、洛阳市住房和城乡建设委员会文件：洛财预	与资产相关

			[2014]164号》	
僵尸企业补助	0.00	8,355,998.07	《中小企业纾困帮扶政策措施》	与收益相关
合计	288,000.00	8,643,998.07		—

67、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
非流动资产毁损报废损失	4,796.71	835,443.12	4,796.71
对外捐赠	10,000.00	42,129.08	10,000.00
其他	2,532,391.47	18,944.88	2,532,391.47
合计	2,547,188.18	896,517.08	2,547,188.18

68、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	35,539,446.55	21,028,898.18
递延所得税费用	-65,599,718.58	5,919,818.00
合计	-30,060,272.03	26,948,716.18

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
本年合并利润总额	611,897,862.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,784,679.31
子公司适用不同税率的影响	-22,079,400.47
调整以前期间所得税的影响	8,625,743.21
非应税收入的影响	1,128,858.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,934,768.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,709,833.40
研发费用等费用项目加计扣除	-79,257,332.70
其他	-79,907,421.54
所得税费用	-30,060,272.03

其他说明：

□适用 √不适用

69、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“七、47 其他综合收益”相关内容。

70、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	27,386,455.05	2,450,078.79
收到政府补助	25,208,622.42	47,389,207.55
收到与其他往来有关的现金	76,544,738.86	52,667,703.42
合计	129,139,816.33	102,506,989.76

(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、研发费用	108,495,633.81	108,928,131.29
支付与其他往来有关的现金	43,780,484.40	31,161,276.08
支付其他经营活动现金	834,739,792.51	20,783,925.95
合计	987,015,910.72	160,873,333.32

(3). 支付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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数	0.00	127,967.93
合计	0.00	127,967.93

(4). 收到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
政策性银行受限资金	138,052,188.68	0.00
合计	138,052,188.68	0.00

(5). 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
政策性银行受限资金	0.00	138,052,188.68
使用权资产	19,584,176.68	18,265,561.98
合计	19,584,176.68	156,317,750.66

71、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	641,958,134.10	433,343,206.33
加：资产减值准备	43,627,186.06	587,501,045.67
信用减值损失	88,215,114.78	228,857,326.55
固定资产折旧	275,564,874.10	289,360,872.78
使用权资产折旧	17,305,372.69	18,350,857.76
无形资产摊销	32,647,428.19	31,246,634.19
长期待摊费用摊销	24,257,715.92	19,345,020.71
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）	-1,634,977.44	-62,931.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,796.71	835,443.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	232,279,776.57	-38,351,073.07
财务费用（收益以“-”号填列）	21,199,843.59	28,386,532.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,287,769.45	-639,394,264.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,151,507.54	2,349,659.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,448,211.04	3,567,649.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	468,504,171.10	-303,373,922.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,680,443,898.45	530,038,670.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	150,521,470.56	-609,720,966.63
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	3,602,007,317.35	582,279,759.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,519,577,581.87	2,146,767,725.61
减：现金的期初余额	2,146,767,725.61	1,416,825,910.58
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	1,372,809,856.26	729,941,815.03

(2). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额
----	----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,308,100.00
其中：郑州三真机械设备有限公司	25,308,100.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,545,588.91
其中：郑州三真机械设备有限公司	3,545,588.91
处置子公司收到的现金净额	21,762,511.09

(3). 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	3,519,577,581.87	2,146,767,725.61
其中：库存现金	60,612.69	413,447.08
可随时用于支付的银行存款	3,519,516,908.93	2,146,354,221.57
可随时用于支付的其他货币资金	60.25	56.96
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,519,577,581.87	2,146,767,725.61
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

其他说明：

□适用 √不适用

72、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	844,164,764.14	保证金款等
固定资产	33,156,753.63	借款抵押
无形资产	14,877,039.04	借款抵押
应收款项融资	25,026,889.31	票据质押
合计	917,225,446.12	—

73、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	7,882,202,099.51	7,695,901,023.41
减：流动负债	6,127,858,550.57	5,891,147,420.90
净流动资产	1,754,343,548.94	1,804,753,602.51

74、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	12,986,142,323.23	12,339,594,556.58
减：流动负债	6,127,858,550.57	5,891,147,420.90

总资产减流动负债	6,858,283,772.66	6,448,447,135.68
----------	------------------	------------------

75、借贷

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期银行借款本金	270,000,000.00	270,000,000.00
长期借款本金	49,580,000.00	110,000,000.00
合计	319,580,000.00	380,000,000.00

1) 借贷分析

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款	—	—
须在一年内偿还	270,200,000.00	270,000,000.00
须在一年以后偿还	49,380,000.00	110,000,000.00
合计	319,580,000.00	380,000,000.00

2) 借贷到期日分析

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款	—	—
一年以内	270,200,000.00	270,000,000.00
一到二年	4,200,000.00	0.00
二到五年	45,180,000.00	110,000,000.00
合计	319,580,000.00	380,000,000.00

76、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	-	-	160,133,842.91
其中：美元	18,605,805.05	6.9646	129,581,989.85
欧元	3,128,789.14	7.4229	23,224,688.91
港币	53,657.29	0.8933	47,932.06
澳元	1,393.25	4.7138	6,567.50
西非法郎	637,499,889.00	0.0113	7,203,748.75
南非兰特	136,749.69	0.4113	56,245.15
白俄罗斯卢布	4,592.16	2.7592	12,670.69
应收账款	-	-	93,888,998.65
其中：美元	10,319,809.98	6.9646	71,873,348.59
欧元	110,277.29	7.4229	818,577.30
澳元	486,820.81	4.7138	2,294,775.93
西非法郎	874,998,989.00	0.0113	9,887,488.58
南非兰特	21,917,841.61	0.4113	9,014,808.25
其他应收款			10,201,385.75

其中：西非法郎	67,503,960.50	0.0113	762,794.75
南非兰特	22,819,632.23	0.4113	9,385,714.74
白俄罗斯卢布	19,163.62	2.7592	52,876.26
一年内到期的非流动资产	—	—	414,263,330.58
其中：美元	43,098,403.23	6.9646	300,163,139.14
欧元	15,371,376.61	7.4229	114,100,191.44
其他流动资产	—	—	24,802.34
其中：白俄罗斯卢布	8,988.96	2.7592	24,802.34
长期应收款	—	—	1,341,572.71
其中：欧元	180,734.31	7.4229	1,341,572.71
应付账款	—	—	34,657,236.97
其中：美元	4,126,134.66	6.9646	28,736,877.45
欧元	706,460.12	7.4229	5,243,982.82
澳元	11,794.96	4.7138	55,599.08
西非法郎	48,696,601.00	0.0113	550,271.59
白俄罗斯卢布	25,553.07	2.7592	70,506.03
其他应付款	—	—	9,691,804.10
其中：西非法郎	23,076,395.00	0.0113	260,763.26
南非兰特	22,792,771.61	0.4113	9,374,666.96
白俄罗斯卢布	20,431.24	2.7592	56,373.88
应付职工薪酬	—	—	95,886.23
其中：白俄罗斯卢布	34,751.46	2.7592	95,886.23
一年内到期的非流动负债	—	—	518,443.45
其中：西非法郎	45,879,951.13	0.0113	518,443.45
长期应付款	—	—	8,476,357.76
其中：西非法郎	750,120,156.00	0.0113	8,476,357.76

注：上述资产类科目金额为原值。

(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
中非重工南非装配厂	南非	南非兰特	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	白俄罗斯卢布	经营环境和主要结算货币

77、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	本年发生	上年发生	备注
----	------	------	----

计入递延收益的政府补助	8,099,808.00	20,562,592.00	—
计入其他收益的政府补助	17,108,814.42	18,470,617.48	—
计入营业外收入的政府补助	0.00	8,355,998.07	—
合计	25,208,622.42	47,389,207.55	—

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

78、折旧及摊销

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	275,564,874.10	289,360,872.78
无形资产摊销	32,647,428.19	31,246,634.19
合计	308,212,302.29	320,607,506.97

79、储备

按照本集团注册成立地点中国的适用法律计算，本集团于 2022 年 12 月 31 日的可供分派储备为人民币 1,540,248,936.64 元，另有资本公积股本溢价为 2,408,231,745.23 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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
郑州三真机械设备有限公司	25,308,100.00	100.00	转让	2022年1月8日	资产交割完毕	26,743,046.19	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他说明:

√适用 □不适用

注:2021年6月,本公司之子公司一拖(洛阳)福莱格车身有限公司(以下简称福莱格公司)与河南省西工机电设备有限公司(以下简称西工机电公司)签署《产权交易合同》约定,福莱格公司拟向西工机电公司转让郑州三真机械设备有限公司(以下简称三真公司)100%股权并转让本公司及福莱格公司对三真公司债权(以下简称债权),其中股权转让价款25,308,100.00元、债权转让价款39,253,816.50元,合计64,561,916.50元。2022年1月,股权交割完毕,三真公司不再纳入合并范围,股权转让价款25,308,100.00元与三真公司出表日账面净资产之间的差额26,743,046.19元计入投资收益。

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2022年8月，本公司与一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司（以下简称一拖顺兴公司）签署《吸并协议》约定：本公司拟吸并一拖顺兴公司，一拖顺兴公司拟解散。2022年12月28日，本公司完成吸并手续，2022年12月30日，一拖顺兴公司完成工商注销手续。

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
洛阳拖拉机研究所有限公司	中国	中国	拖拉机产品开发与研究	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)液压传动有限公司	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
中国一拖集团财务有限责任公司	中国	中国	金融	94.60	4.80	同一控制下企业合并
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(洛阳)铸锻有限公司	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

注：依照本公司 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（以下简称长拖公司）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
中国一拖集团财务有限责任公司	1.21	962,770.39	1,497,085.48	11,492,625.24
洛阳拖拉机研究所有限公司	49.00	2,757,042.53	0.00	272,020,726.44

一拖（洛阳）柴油机有限公司	14.53	-29,336,868.94	0.00	169,341,908.12
---------------	-------	----------------	------	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(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
中国一拖集团财务有限责任公司	776,496,380.06	2,058,962.07	778,555,342.13	74,002,493.36	347,950.00	74,350,443.36	3,291,280,078.88	1,961,557,846.78	5,252,837,925.66	4,378,608,057.09	58,800.98	4,378,666,858.07
洛阳拖拉机研究所有限公司	241,859,587.48	388,149,320.00	630,008,907.48	47,204,538.92	27,660,028.89	74,864,567.81	307,320,132.80	422,235,442.36	729,555,575.16	145,137,429.05	33,574,840.54	178,712,269.59
一拖（洛阳）柴油机有限公司	1,890,953,090.71	717,359,508.09	2,608,312,598.80	1,177,671,827.16	121,325,557.03	1,298,997,384.19	1,969,122,462.94	662,236,076.07	2,631,358,539.01	987,254,695.80	137,239,774.79	1,124,494,470.59

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中国一拖集团财务有限责任公司	120,391,282.21	79,548,078.00	79,548,078.00	-846,448,461.69	164,224,708.73	42,448,609.26	42,448,609.26	746,811,752.80
洛阳拖拉机研究所有限公司	220,878,119.98	5,626,617.40	4,301,034.10	51,212,994.67	182,427,170.44	1,048,241.41	1,048,241.41	96,808,279.23
一拖（洛阳）柴油机有限公司	2,534,455,560.23	-197,560,833.25	-197,560,833.25	358,187,229.05	2,219,188,020.14	44,684,191.60	44,684,191.60	-22,152,152.72

(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

(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

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

无。

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	0.00	权益法
国机财务有限责任公司	中国	中国	拖拉机制造	14.29	0.00	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

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	国机财务有限责任公司	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	36,689,470,606.31	203,439,764.95	3,129,831.15	193,678,117.66
非流动资产	12,348,321,284.90	32,041,661.01	10,422.22	158,216,040.58
资产合计	49,037,791,891.21	235,481,425.96	3,140,253.37	351,894,158.24
流动负债	43,839,788,145.20	70,850,136.40	207,476.01	90,458,334.43
非流动负债	1,240,570,500.78	0.00	0.00	6,542,410.72
负债合计	45,080,358,645.98	70,850,136.40	207,476.01	97,000,745.15
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	3,957,433,245.23	164,631,289.56	2,932,777.36	254,893,413.09
按持股比例计算的净资产份额	565,347,041.11	80,669,331.88	586,555.47	124,897,772.41
调整事项	7,404,462.81	-2,998,145.10	0.00	-86,117.15

—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	-2,998,145.10	0.00	-86,117.15
—其他	7,404,462.81	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	557,942,578.30	77,671,186.78	586,555.47	124,811,655.26
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	1,097,091,887.22	272,225,642.67	0.00	236,289,956.39
财务费用	0.00	-2,723,722.95	1,161.28	-1,933,038.54
所得税费用	85,729,289.79	0.00	0.00	0.00
净利润	312,177,488.64	-96,016,228.69	-156,417.57	6,734,956.11
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	-17,348,062.52	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	294,829,426.12	-96,016,228.69	-156,417.57	6,734,956.11
本年度收到的来自联营企业的股利	11,100,000.00	0.00	0.00	0.00

本期公司所持一拖川龙四川农业装备有限公司股权已处置，新增对国机财务有限责任公司的持股。

(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

项目	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	362,320.92	1,572,335.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,496,708.33	-501,344.4
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-2,496,708.33	-501,344.48

(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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
江西东方红农业机械有限公司	0.00	1,290,496.11	1,290,496.11

(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

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手合作并在必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团只与被评定为等同于投资级别或以上的主体进行交易。评级信息由独立评级机构提供，如不能获得此类信息，本集团将利用其他可公开获得的财务信息及自身的交易记录对主要顾客进行评级。本集团持续监控所面临的风险敞口及众多交易对手的信用评级并且不断监察这些信用风险的敞口。于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大

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。具体包括应收款项及应收票据。本集团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。本集团基于对客户财务状况、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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团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。

本集团持有的货币资金，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。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款债务人的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。由于货币资金和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。截止2022年12月31日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额29.08%(2021年：35.40%)，因此本集团没有重大的信用集中风险。本集团的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

(2) 流动性风险

单位：元币种：人民币

项目	2022年12月31日				
	账面金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
非衍生金融负债：	—	—	—	—	—
应付票据	1,829,411,578.37	1,829,411,578.37	0.00	0.00	0.00
应付账款	2,286,961,766.98	2,286,961,766.98	0.00	0.00	0.00
其他应付款	338,162,726.80	338,162,726.80	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	374,987,097.17	374,987,097.17	0.00	0.00	0.00
短期借款	270,223,055.56	270,223,055.56	0.00	0.00	0.00
长期借款	49,380,000.00	0.00	4,200,000.00	45,180,000.00	0.00
一年内到期的非流动负债	17,750,080.09	17,750,080.09	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	34,112,630.48	34,112,630.48	0.00	0.00	0.00
卖出回购金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	8,476,357.76	0.00	0.00	8,476,357.76	0.00
金融负债	5,209,465,293.21	5,151,608,935.45	4,200,000.00	53,656,357.76	0.00

(续)

项目	2021年12月31日
----	-------------

	账面金额	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
非衍生金融负债：	—	—	—	—	—
应付票据	1,429,974,406.92	1,429,974,406.92	0.00	0.00	0.00
应付账款	2,005,338,697.27	2,005,338,697.27	0.00	0.00	0.00
其他应付款	264,862,718.59	264,862,718.59	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	262,766,044.87	262,766,044.87	0.00	0.00	0.00
短期借款	270,183,333.34	270,183,333.34	0.00	0.00	0.00
长期借款	110,000,000.00	0.00	0.00	110,000,000.00	0.00
一年内到期的非流动负债	13,333,158.50	13,333,158.50	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	741,565,080.73	741,565,080.73	0.00	0.00	0.00
卖出回购金融资产	11,759,888.55	11,759,888.55	0.00	0.00	0.00
长期应付款	8,251,321.72	0.00	0.00	8,251,321.72	0.00
金融负债	5,118,034,650.49	4,999,783,328.77	0.00	118,251,321.72	0.00

(3) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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、欧元和港币、日元、澳元、西非法郎和兰特）依然存在汇率风险。本集团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，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

截止2022年12月31日，本集团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：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	原币	折人民币	原币	折人民币
货币资金	—	160,133,842.91	—	213,276,267.71
美元	18,605,805.05	129,581,989.85	22,514,236.76	143,544,019.31
欧元	3,128,789.14	23,224,688.91	1,473,982.13	10,641,708.78
港币	53,657.29	47,932.06	49,169,201.37	40,200,739.04
澳元	1,393.25	6,567.50	805,644.87	3,723,690.59
西非法郎	637,499,889.00	7,203,748.75	1,372,349,529.00	15,095,844.82
南非兰特	136,749.69	56,245.15	121,915.23	48,814.86
白俄罗斯卢布	4,592.16	12,670.69	8,603.18	21,450.31
应收账款	—	93,888,998.65	—	88,862,031.36
美元	10,319,809.98	71,873,348.59	11,757,193.64	74,960,339.49
欧元	110,277.29	818,577.30	127,312.29	919,156.54
澳元	486,820.81	2,294,775.93	490,708.22	2,268,053.39
西非法郎	874,998,989.00	9,887,488.58	170,774,378.00	1,878,518.16
南非兰特	21,917,841.61	9,014,808.25	22,067,841.61	8,835,963.78

其他应收款	—	10,201,385.75	—	2,834,547.37
西非法郎	67,503,960.50	762,794.75	249,330,485.50	2,742,635.34
南非兰特	22,819,632.23	9,385,714.74	26,860.62	10,754.99
白俄罗斯卢布	19,163.62	52,876.26	32,550.05	81,157.04
一年内到期的非流动资产	—	414,263,330.58	—	391,991,636.70
美元	43,098,403.23	300,163,139.14	47,719,241.77	304,243,569.75
欧元	15,371,376.61	114,100,191.44	12,153,976.89	87,748,066.95
其他流动资产	—	24,802.34		69,365.90
白俄罗斯卢布	8,988.96	24,802.34	27,820.92	69,365.90
长期应收款	—	1,341,572.71	—	46,932,314.39
欧元	180,734.31	1,341,572.71	6,500,590.66	46,932,314.39
应付账款	—	34,657,236.97	—	31,551,834.32
美元	4,126,134.66	28,736,877.45	4,036,527.89	25,735,690.87
欧元	706,460.12	5,243,982.82	706,460.12	5,100,430.13
澳元	11,794.96	55,599.08	11,794.96	54,516.31
西非法郎	48,696,601.00	550,271.59	48,814,268.00	536,956.95
南非兰特	0.00	0.00	183,300.13	73,393.37
白俄罗斯卢布	25,553.07	70,506.03	20,393.33	50,846.69
其他应付款	—	9,691,804.10	—	550,870.93
美元	0.00	0.00	45,855.47	292,360.72
西非法郎	23,076,395.00	260,763.26	20,776,500.00	228,541.50
港元	0.00	0.00	31,811.62	26,009.18
南非兰特	22,792,771.61	9,374,666.96	0.00	0.00
白俄罗斯卢布	20,431.24	56,373.88	1,588.07	3,959.53
应付职工薪酬	—	95,886.23	—	111,986.37
白俄罗斯卢布	34,751.46	95,886.23	44,914.92	111,986.37
长期应付款	—	8,476,357.76	—	8,251,321.72
西非法郎	750,120,156.00	8,476,357.76	750,120,156.00	8,251,321.72
一年内到期的非流动负债	—	518,443.45	—	0.00
西非法郎	45,879,951.13	518,443.45	0.00	0.00

注：上述资产类科目金额为原值。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

截止2022年12月31日，对于本集团各类美元、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升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约62,641,420.44元。（2021年度约70,350,015.01元）。上述测算未考虑减值准备金额。

十一、公允价值的披露

1、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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一)交易性金融资产	0.00	0.00	1,249,646,900.00	1,249,646,900.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	420,172,500.00	420,172,500.00
(1)债务工具投资	0.00	0.00	420,172,500.00	420,172,500.00
(2)权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	829,474,400.00	829,474,400.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	829,474,400.00	829,474,400.00
(二)其他权益工具投资	0.00	0.00	3,513,464.70	3,513,464.70
(三) 应收款项融资	0.00	0.00	246,084,731.86	246,084,731.86
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	1,499,245,096.56	1,499,245,096.56

2、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、经纪、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。

3、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。

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。本公司持有的交易性金融资产中的权益工具投资，本公司聘请了资产评估机构出具了估值报告，估值报告中对权益工具的估值方法采用了市场法。

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

本集团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。

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

本集团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

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本集团的 持股比例(%)	对本公司的 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	310,619.38	48.81	48.81

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260亿元。

2、子公司

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

√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）液压传动有限公司	本公司的子公司及本公司之母公司的联营	本公司控股股东持

司	企业	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之母公司的联营企业	本公司控股股东直接持股 49%
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	本公司的联营企业	—
国机财务有限责任公司	本公司的联营企业	和本公司为最终同一控制方
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	控股股东的联营企业	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	控股股东的联营企业	—
洛阳东方印业有限公司	控股股东的联营企业	—
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	控股股东的联营企业	—
一拖（洛阳）标准零件有限公司	控股股东的联营企业	—
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	控股股东的联营企业	—
洛阳一拖轻型汽车有限公司	控股股东的联营企业	—
洛阳意中技术咨询有限公司	本公司的子公司的联营企业	—

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的控股股东的联营企业。

4、其他关联方

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京起重运输机械设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达机电科技有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达五金工具有限公司	受同一最终控制方控制
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	受同一最终控制方控制
中恒天越野汽车有限公司	受同一最终控制方控制
恒天九五重工有限公司	受同一最终控制方控制
二重（德阳）重型装备有限公司	受同一最终控制方控制
二重德阳储能科技有限公司	受同一最终控制方控制
广州国机润滑科技有限公司	受同一最终控制方控制
国机精工股份有限公司郑州分公司	受同一最终控制方控制
国机重工（常州）挖掘机有限公司	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
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
擎天材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
西安重型机械研究所有限公司	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
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	受同一最终控制方控制
中国电器科学研究院股份有限公司	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
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	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
机械工业部第四设计研究院安全滑触线厂	受同一最终控制方控制
国机铸锻机械有限公司	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
北京天顺长城液压科技有限公司	受同一最终控制方控制
中工国际物流有限公司	受同一最终控制方控制
中设通用机械进出口有限责任公司	受同一最终控制方控制
四川德阳二重机电设备配套总公司	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
南昌凯马有限公司	受同一最终控制方控制
广州擎天实业有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达机电有限公司	受同一最终控制方控制
新大洋造船有限公司	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
中机美诺科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
国机重工集团常林有限公司	受同一最终控制方控制
济南铸锻所检验检测科技有限公司	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
国机资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳赛达环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京卓众出版有限公司	受同一最终控制方控制
中机试验装备股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	受同一最终控制方控制
北京国机联创广告有限公司	受同一最终控制方控制
国机重工集团上海国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
新疆中收农牧机械有限公司	受同一最终控制方控制
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	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）物流有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）物资装备有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）中成机械有限公司	受同一方控制
洛阳中收机械装备有限公司	受同一方控制
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	受同一方控制
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	受同一方控制
东方红农业服务科技（广西）有限公司	受同一方控制
洛阳福赛特环保科技有限公司(总部)	受同一方控制
洛阳天惠能源工程有限公司	受同一方控制
洛阳福赛特环保科技有限公司	受同一方控制
东方红（河南）农业服务科技有限公司	受同一方控制
洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司	受同一方控制
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	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）神通工程机械有限公司	本公司的原子公司破产清算未纳入合并范围
一拖（洛阳）收获机械有限公司	本公司的原子公司破产清算未纳入合并范围
深圳市东方鹏兴商贸有限公司	其他
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	其他
国机重工（洛阳）有限公司	其他
一拖（洛阳）工程机械有限公司	其他

一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	其他
------------------	----

其他说明

1、本企业的其他关联方情况的说明：本公司最终控制方为中国机械工业集团有限公司，因此受中国机械工业集团有限公司控制的子公司均为本公司的关联方，此处仅披露与本公司有业务关系的关联方。

2、其他为本公司最终控制方及本公司控股股东破产清算原因未纳入合并范围的原子企业。

（二）关联交易**1、本集团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	本年发生额	上年发生额
购买原材料及零部件	53,468,774.44	25,455,805.95
销售原材料及零部件	22,691,990.45	15,013,167.71
利息收入	16,703,713.24	160,000.00
利息支出	1,665,733.73	100,021.79
手续费支出	1,033,880.56	0.00
购置固定资产及设备	0.00	28,113,643.41
小计	95,564,092.42	68,842,638.86

2、本集团与中国一拖集团及其子公司进行之重大交易

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
购买原材料及零部件	574,128,914.69	728,705,835.27
支付及应付综合服务和运输费	251,205,502.42	222,386,264.36
销售原材料及零部件	210,283,492.31	221,860,175.77
支付及应付动力费	192,208,133.13	186,707,900.19
支付研发费用	31,917,336.98	26,981,460.41
研究与开发收入	12,189,056.61	4,874,339.62
利息收入	16,772,103.01	29,121,268.93
购置厂房及设备	11,595,304.73	2,699,293.67
支付及应付土地租金	10,628,039.62	10,870,612.14
利息支出	9,506,161.91	18,807,856.95
支付及应付房屋建筑物租金	6,176,794.15	6,791,417.06
房屋建筑物及机器设备租金收入	5,275,717.02	4,394,063.33
支付及应付机器设备租金	1,217,566.68	1,351,233.40
提供技术及检测服务	525,222.00	0.00
商标使用收入	119,339.63	166,037.74
手续费收入	76,231.32	639,196.44
土地租赁收入	76,037.00	65,710.00
合计	1,333,900,953.21	1,466,422,665.28

3、本集团与合营、联营企业关联交易（包含国机集团及中国一拖集团的合营和联营企业）

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
购买原材料及零部件	298,452,391.87	264,494,225.38
支付研发费用	177,362,390.18	134,332,539.09
销售原材料及零部件	57,685,907.14	52,255,239.75

租赁收入	6,640,743.33	6,640,743.32
利息支出	3,081,336.67	5,583,472.17
研究与开发收入	1,647,142.76	0.00
支付及应付租金	1,244,734.95	601,535.00
技术许可费收入	786,895.50	686,422.48
提供技术及检测服务	507,498.36	1,113,930.49
支付及应付动力费	332,387.67	517,125.44
商标使用收入	4,716.98	4,528.30
手续费收入	4,116.67	8,454.18
利息收入	0.00	565,182.64
综合服务费收入	0.00	2,201,614.03
合计	547,750,262.08	469,005,012.27

注：本公司的联营企业国机财务有限责任公司已在本集团与国机集团及其子公司进行之重大交易部分进行披露，此处不再重复披露。

4、关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入（本金）				
中国机械工业集团有限公司	200,000,000.00	2022-10-27	2023-10-27	委托贷款
国机财务有限责任公司	20,680,000.00	2022-09-29	2027-09-29	长期借款
国机财务有限责任公司	19,900,000.00	2022-12-10	2025-05-23	长期借款
国机财务有限责任公司	9,000,000.00	2022-12-10	2025-04-05	长期借款
小计	249,580,000.00	—	—	—
拆入（应付利息）				
中国机械工业集团有限公司	223,055.56	—	—	委托贷款利息
国机财务有限责任公司	34,718.33	—	—	长期借款利息
小计	257,773.89	—	—	—

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	25,000,000.00	2019-08-14	2020-08-13	委托贷款
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	20,000,000.00	2018-10-23	2019-10-23	委托贷款
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	20,000,000.00	2018-10-26	2019-10-26	委托贷款
一拖（洛阳）神通	19,000,000.00	2019-07-30	2020-07-29	委托贷款

工程机械有限公司				
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	14,000,000.00	2018-08-29	2019-08-29	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	13,000,000.00	2019-05-17	2020-05-16	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	11,000,000.00	2019-03-29	2020-03-28	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	9,000,000.00	2019-08-05	2020-08-04	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	7,000,000.00	2018-11-09	2019-11-09	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	7,000,000.00	2018-11-29	2019-11-29	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	7,000,000.00	2019-01-29	2020-01-28	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	7,000,000.00	2019-02-02	2020-02-01	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	6,000,000.00	2019-02-11	2020-02-10	委托贷款
一拖(洛阳)神通 工程机械有限公司	6,000,000.00	2019-02-15	2020-02-14	委托贷款
小计	171,000,000.00	—	—	—

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

5、关联租赁情况

(1) 出租情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	土地房屋	6,588,624.54	6,588,624.54
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	机器设备	1,559,329.23	1,558,403.59
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	土地房屋	1,438,070.03	1,438,070.04
中国一拖集团有限公司	土地房屋	1,344,897.00	1,315,160.00
一拖（洛阳）物资装备有限公司	土地房屋	991,458.61	0.00
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	机器设备	38,907.78	38,907.77
中国一拖集团有限公司	机器设备	16,394.57	16,394.57
洛阳意中技术咨询有限公司	土地房屋	13,211.01	13,211.01
一拖（洛阳）物流有限公司	机器设备	1,604.58	93,670.57
一拖（洛阳）物流有限公司	土地房屋	0.00	15,260.40
东方红（河南）农业服务科技有限公司	机器设备	0.00	4,476.52
东方红（河南）农业服务科技有限公司	土地房屋	0.00	18,337.64
合计	—	11,992,497.35	11,100,516.65

(2) 承租情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产
中国一拖集团及其子公司	—	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	土地房屋	0.00	0.00	18,121,396.30	28,082,826.57
中国一拖集团有限公司	机器设备	0.00	0.00	1,369,949.17	2,119,985.53
一拖(洛阳)物流有限公司	土地房屋	0.00	0.00	13,500.00	0.00
一拖(洛阳)物流有限公司	机器设备	0.00	0.00	5,692.28	0.00
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	土地房屋	0.00	0.00	175,680.00	0.00
小计	—	—	—	19,686,217.75	30,202,812.10
合营及联营企业	—	—	—	—	—
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	土地房屋	0.00	0.00	792,665.08	1,194,163.76
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	机器设备	0.00	0.00	106,745.20	32,036.75
洛阳拖拉机研究所有限公司	机器设备	0.00	0.00	277,540.00	0.00
一拖(洛阳)液压传动有限公司	土地房屋	0.00	0.00	236,303.46	0.00
小计	—	—	—	1,413,253.74	1,226,200.51
合计	—	—	—	21,099,471.49	31,429,012.61

关联租赁情况说明
适用 不适用

关联担保情况
 本公司作为担保方
适用 不适用
 本公司作为被担保方
适用 不适用
 关联担保情况说明

适用 不适用

6、关联方资产转让情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国机财务有限责任公司	转让信贷业务相关资产	340,719,563.09	0.00

注：2022年3月29日，本公司之子公司中国一拖财务有限责任公司（以下简称一拖财务公司）与国机财务有限责任公司（以下简称国机财务公司）签署《中国一拖财务有限责任公司资产出售协议》（以下简称资产出售协议）约定：一拖财务公司拟于2022年6月30日停止新发生业务，并将持有且到期日在2022年9月30日以后的经评估确认的已发放贷款及垫款、一年内到期的非流动资产、长期应收款以及与业务相关的固定资产、无形资产（以下简称标的资产）等出售至国机财务公司。2022年12月10日，双方完成标的资产交割，标的资产最终对价340,719,563.09元，资产出售协议项下的资产权属变更至国机财务公司。

7、关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
袍金	27.71	31.79
薪金及其他利益	1,390.39	871.92
退休基金计划供款	62.75	47.84
关键管理人员报酬合计	1,480.85	951.55

关键管理人员薪酬如下：

人员及职务	本金额			
	袍金	薪金及其他利益	退休基金计划供款	合计
执行董事				-
刘继国		170.28	4.80	175.08
非执行董事				-
张治宇	1.55			1.55
方宪法				-
张斌				-
独立非执行董事				-
薛立品	11.24			11.24

王书茂	7.44			7.44
徐立友				-
监事				-
杨郁				-
谷爱琴				-
肖斌		29.11	4.80	33.91
李鹏		129.69	4.80	134.49
杨昆		121.70	4.80	126.50
高级管理人员				-
苏文生（副总经理）		133.71	4.80	138.51
于丽娜（副总经理兼董事会秘书）		135.92	4.80	140.72
薛文璞（副总经理）		132.30	4.80	137.10
魏涛（副总经理）		79.96	4.80	84.76
杨广军（副总经理）		88.60	4.80	93.40
康志锋（财务总监）		3.25	4.80	8.05
其他人员				-
黎晓煜（原执行董事、董事长）				-
李鹤鹏（原非执行董事）	0.36			0.36
谢东钢（原非执行董事）	0.36			0.36
周泓海（原非执行董事）				-
马智慧（原非执行董事）				-
杨敏丽（原独立非执行董事）	3.38			3.38
王玉茹（原独立非执行董事）	3.38			3.38
田鹏（原监事）				-
王洪斌（原职工监事）		119.39	4.80	124.19
王克俊（原副总经理）		134.09	4.80	138.89
苏晔（原财务总监）				

		112.39	5.15	117.54
合计	27.71	1,390.39	62.75	1,480.85

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	
执行董事				
黎晓煜				
蔡济波				
刘继国		130.87	4.51	135.38
非执行董事				
周泓海				
李鹤鹏	1.16			1.16
谢东钢	0.69			0.69
独立非执行董事				
薛立品	10.16			10.16
杨敏丽	9.89			9.89
王玉茹	9.89			9.89
监事				
田鹏			4.46	4.46
张斌				
王洪斌		133.28	4.52	137.80
杨昆		110.80	4.44	115.24
高级管理人员				
王克俊（副总经理）		105.11	4.50	109.61
苏文生（副总经理）		110.61	4.50	115.11
薛文璞（副总经理）		104.33	4.54	108.87
于丽娜（副总经理兼董事会秘书）		106.33	4.50	110.83
苏晔（财务总监）		70.59	11.87	82.46
其他人员				
于增彪（原独立非执行董事）				
张洪生（原监事会主席）				
赵俊芬（原财务总监）				
合计	31.79	871.92	47.84	951.55

五位最高薪酬人士：

本年度薪酬最高的前五位中 1 位是董事（上年度：1 位），其董事的薪酬载于附注“十二、6. (5) 关键管理人员报酬中。

最高薪金五位人士中其余人士的薪酬列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
袍金		
薪金及其他利益	536.02	461.02
退休基金计划供款	19.20	17.96
合计	555.22	478.98

薪酬范围：

项目	本年人数	上年人数
港币 1,000,000 以内		
港币 1,000,001 至港币 1,500,00		3
港币 1,500,001 至港币 2,000,000	4	1
港币 2,000,001 至港币 2,500,000		

于往绩记录期，概无任何董事放弃或同意放弃任何薪酬。于往绩记录期，本公司概无向任何董事、监事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬，作为吸引彼等加入或于加入本公司时的奖励或作为离职补偿。

8、其他关联交易

√适用 □不适用

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国机财务有限责任公司	股权投资	554,776,100.00	0.00

（三）关联方往来余额

1、银行存款

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
国机财务有限责任公司	1,968,212,255.21	0.00

注：本集团年末存放于国机财务有限责任公司的款项 1,968,212,255.21 元，其中活期 1,150,677,186.13 元，银行承兑汇票保证金 817,535,069.08 元。本年已结算利息收入 16,703,175.83 元。

2、应收项目

(1) 应收票据及应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	期末余额	期初余额
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
江苏苏美达机电有限公司	3,292,230.00	1,587,320.00
国机重工集团常林有限公司	1,200,000.00	0.00
中国重型机械研究院股份公司	398,460.00	0.00
广州擎天实业有限公司	87,300.00	0.00
中机美诺科技股份有限公司	50,000.00	0.00
新大洋造船有限公司	12,000.00	0.00
小计	5,039,990.00	1,587,320.00
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	21,199,553.68	2,506,000.00
小计	21,199,553.68	2,506,000.00
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	142,239.00	385,646.89
小计	142,239.00	385,646.89
合计	26,381,782.68	4,478,966.89

(2) 应收账款

单位：元 币种：人民币

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—	—	—
国机重工（洛阳）有限公司	989,595.58	989,595.58	989,595.58	989,595.58
江苏苏美达机电科技有限公司	844,894.90	8,448.95	919,573.80	9,195.74
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	682,159.05	682,159.05	682,159.05	682,159.05
北京起重运输机械设计研究院有限公司	627,082.00	11,011.64	0.00	0.00
江苏苏美达五金工具有限公司	180,000.00	90,000.00	180,000.00	1,800.00

郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	0.00	0.00	443,800.00	4,438.00
中恒天越野汽车有限公司	0.00	0.00	898,921.97	707,105.49
恒天九五重工有限公司	0.00	0.00	14,900.00	298.00
小计	3,323,731.53	1,781,215.22	4,128,950.40	2,394,591.86
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	26,452,838.19	328,904.83	12,693,690.39	1,310,062.90
小计	26,452,838.19	328,904.83	12,693,690.39	1,310,062.90
中国一拖集团子公司	—	—	—	—
一拖（洛阳）物资装备有限公司	11,288,878.30	112,888.78	13,502,648.98	135,026.48
一拖（洛阳）物流有限公司	7,322,137.16	73,221.37	6,592,140.69	65,921.41
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	532,500.00	5,325.00	121,900.00	1,219.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	294,516.95	2,945.17	5,942,626.56	59,426.27
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	124,728.90	124,728.90	4,136,691.67	4,136,691.67
一拖（洛阳）中成机械有限公司	80,000.00	800.00	0.00	0.00
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	0.00	0.00	860,527.26	713,607.26
洛阳中收机械装备有限公司	0.00	0.00	83,839.70	12,575.96
小计	19,642,761.31	319,909.22	31,240,374.86	5,124,468.05
合营及联营企业	—	—	—	—
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	1,623,594.12	16,235.93	3,847,234.21	38,472.35

小计	1,623,594.12	16,235.93	3,847,234.21	38,472.35
未纳入合并范围的原子公司	—	—	—	—
一拖（洛阳）收获机械有限公司	63,100,203.73	63,100,203.73	74,091,864.82	74,091,864.82
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	27,533,497.99	27,533,497.99	27,533,497.99	27,533,497.99
小计	90,633,701.72	90,633,701.72	101,625,362.81	101,625,362.81
合计	141,676,626.87	93,079,966.92	153,535,612.67	110,492,957.97

(3) 预付账款

单位：元 币种：人民币

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—	—	—
北京天顺长城液压科技有限公司	276,661.00	0.00	72,882.60	0.00
中国机床总公司	0.00	0.00	99,492.94	0.00
小计	276,661.00	0.00	172,375.54	0.00
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	0.00	0.00	34,780,433.99	0.00
小计	0.00	0.00	34,780,433.99	0.00
中国一拖集团子公司	—	—	—	—
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	1,900,000.00	0.00	0.00	0.00
洛阳福赛特环保科技有限公司	41,400.00	0.00	80,220.00	0.00
小计	1,941,400.00	0.00	80,220.00	0.00
合计	2,218,061.00	0.00	35,033,029.53	0.00

(4) 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

关联方	年末余额	年初余额
未纳入合并范围的原子公司	—	—
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	171,000,000.00	171,000,000.00

(5) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国机集团子公司 (不含中国一拖 集团及其子公 司)	—	—	—	—
一拖(洛阳)工 程机械有限公司	96,314.00	96,314.00	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	83,893.00	83,893.00
机械工业第六设 计研究院有限公 司	0.00	0.00	0.06	0.03
小计	180,207.00	180,207.00	180,207.06	180,207.03
控股股东	—	—	—	—
中国一拖集团有 限公司	129,000.00	1,290.00	318,102.82	25,623.42
小计	129,000.00	1,290.00	318,102.82	25,623.42
中国一拖集团子 公司	—	—	—	—
一拖(洛阳)开 创装备科技有限 公司	134.42	134.42	134.42	134.42
小计	134.42	134.42	134.42	134.42
合营及联营企业	—	—	—	—
采埃孚一拖(洛 阳)车桥有限公 司	834,109.23	8,341.09	727,607.83	7,276.08
小计	834,109.23	8,341.09	727,607.83	7,276.08
未纳入合并范围 的原子公司应收 账款	—	—	—	—
一拖(洛阳)神 通工程机械有限 公司	82,240,000.00	82,240,000.00	82,240,000.00	82,240,000.00
小计	82,240,000.00	82,240,000.00	82,240,000.00	82,240,000.00
合计	83,383,450.65	82,429,972.51	83,466,052.13	82,453,240.95

(6) 长期应收款

单位：元 币种：人民币

关联方	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国一拖集团子公司	—	—	—	—
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	0.00	0.00	1,221,941.13	36,658.23

(7) 使用权资产

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	30,202,812.10	21,865,538.07
小计	30,202,812.10	21,865,538.07
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	0.00	83,200.00
一拖（洛阳）物流有限公司	0.00	296,000.00
小计	0.00	379,200.00
联营及合营企业	—	—
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	1,226,200.51	642,461.20
小计	1,226,200.51	642,461.20
合计	31,429,012.61	22,887,199.27

(8) 发放贷款及垫款

单位：元 币种：人民币

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国一拖集团及其子公司	—	—	—	—
贴现资产	—	—	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	0.00	0.00	34,154,990.06	858,509.33
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	0.00	0.00	2,190,660.37	55,000.00
小计	0.00	0.00	36,345,650.43	913,509.33
贷款：	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	0.00	0.00	790,000,000.00	19,750,000.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	0.00	0.00	5,700,000.00	142,500.00
小计	0.00	0.00	795,700,000.00	19,892,500.00
应收利息	—	—	—	—
中国一拖集团有限公司	0.00	0.00	795,899.99	0.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	0.00	0.00	8,953.75	0.00
小计	0.00	0.00	804,853.74	0.00
合计	0.00	0.00	832,850,504.17	20,806,009.33

3、应付项目

(1) 拆入资金（本金）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
国机财务有限责任公司	0.00	200,000,000.00
合计	0.00	200,000,000.00

(2) 拆入资金（应付利息）

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
国机财务有限责任公司	0.00	50,000.00
合计	0.00	50,000.00

(3) 吸收存款及同业存放（本金）

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
国机重工（洛阳）有限公司	0.00	4.15
国机重工（洛阳）建筑机械有限公司	0.00	0.02
一拖（洛阳）工程机械有限公司	0.00	3.64
小计	0.00	7.81
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	3,000,000.01	332,646,128.50
小计	3,000,000.01	332,646,128.50
中国一拖集团及其子公司	—	—
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	12,000,000.00	4,504,955.65
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	10,000,000.00	22,924,768.49
东方红农业服务科技（广西）有限公司	0.72	5,466,177.72
洛阳福赛特环保科技有限公司	0.00	32,919,666.26
一拖（洛阳）物流有限公司	0.00	28,729,458.41
一拖（洛阳）物资装备有限公司	0.00	23,856,463.45

司		
东方红（河南）农业服务科技有限公司	0.00	9,795,589.12
洛阳天惠能源工程有限公司	0.00	2,668,767.70
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	0.00	1,344,076.33
洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司	0.00	275,546.44
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	0.00	3,655,647.85
洛阳中收机械装备有限公司	0.00	37,715.07
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	0.00	32,813,463.86
深圳市东方鹏兴商贸有限公司	0.00	234,461.55
小计	22,000,000.72	169,226,757.90
合营及联营企业	—	—
洛阳拖拉机研究所有限公司	30,000,000.00	287,457,866.34
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	3,114.66	3,101.43
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	18.66	735.93
洛阳东方印业有限公司	0.03	699,365.26
一拖（洛阳）液压传动有限公司	0.00	43,901,097.22
一拖（洛阳）标准零件有限公司	0.00	3,164.23
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	0.00	275.76
小计	30,003,133.35	332,065,606.17
合计	55,003,134.08	833,938,500.38

（4）吸收存款及同业存放（应付利息）

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	63,025.69	538,065.01
小计	63,025.69	538,065.01
中国一拖集团及其子公司	—	—
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	346,375.00	19,820.18
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	198,437.50	286,945.25
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	1.61	139,543.02
一拖（洛阳）物流有限公司	0.38	83,261.98

东方红（河南）农业服务科技有限公司	0.00	126,666.96
洛阳福赛特环保科技有限公司	0.00	10,930.45
一拖（洛阳）物资装备有限公司	0.00	9,794.27
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	0.00	3,389.77
东方红农业服务科技（广西）有限公司	0.00	2,084.61
洛阳天惠能源工程有限公司	0.00	1,171.44
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	0.00	59.74
洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司	0.00	33.78
深圳市东方鹏兴商贸有限公司	0.00	28.43
洛阳中收机械装备有限公司	0.00	0.91
小计	544,814.49	683,730.79
合营及联营企业	—	—
洛阳东方印业有限公司	0.00	82.19
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	0.36	0.36
一拖（洛阳）标准零件有限公司	0.00	0.37
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	0.00	0.04
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	0.00	0.03
小计	0.36	82.99
合计	607,840.54	1,221,878.79

(5) 应付账款

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集及其子公司）	—	—
中国汽车工业工程有限公司	2,378,675.13	10,520,586.03
国机精工股份有限公司郑州分公司	1,254,800.12	1,204,316.87
擎天材料科技有限公司	621,309.93	531,591.33
中国电器科学研究院股份有限公司	579,000.00	777,000.00
机械工业第四设计研究院有限公司	360,630.00	1,672,512.85

国机重工（常州）挖掘机有限公司	60,660.60	0.00
二重德阳储能科技有限公司	189,000.00	756,000.00
机械工业第五设计研究院有限公司	161,600.04	161,600.04
中国第二重型机械集团德阳万路运业有限公司	124,633.82	1,372,401.45
广州国机润滑科技有限公司	103,345.51	26,166.97
中国机床总公司	99,492.94	0.00
长沙汽电汽车零部件有限公司	29,642.77	55,996.67
二重（德阳）重型装备有限公司	12,000.00	12,000.00
中汽胜嘉（天津）物业管理有限公司	10,148.84	10,148.84
西安重型机械研究所有限公司	0.75	0.75
国机铸锻机械有限公司	0.00	896,216.53
机械工业部第四设计研究院安全滑触线厂	13,383.50	13,383.50
机械工业第六设计研究院有限公司	0.00	8,000.00
中设通用机械进出口有限责任公司	120,230.00	0.00
小计	6,118,553.95	18,017,921.83
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	40,061,164.14	18,654,777.84
小计	40,061,164.14	18,654,777.84
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	29,734,783.59	35,488,698.01
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	7,829,037.00	3,601,319.92
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	5,114,526.00	2,671,900.00
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	3,717,143.07	3,723,143.07
洛阳天惠能源工程有限公司	2,359,805.41	3,646,891.63
一拖（洛阳）物资装备有限公司	830,905.82	1,321,195.79
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	105,694.00	1,790.00
一拖（洛阳）中成机械有限公司	55,956.58	38,071.26
东方红农业服务科技（广西）有限公司	22,261.47	0.00
洛阳福赛特环保科技有限公司	18,960.00	36,650.00

司		
小计	49,789,072.94	50,529,659.68
合营及联营企业	—	—
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	11,518,607.40	20,550,659.73
洛阳智能农业装备研究院有限公司	1,797,680.14	953,108.88
洛阳东方印业有限公司	627,795.17	620,507.45
一拖（洛阳）标准零件有限公司	4,263.96	4,812.90
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	0.00	44,364.39
小计	13,948,346.67	22,173,453.35
合计	109,917,137.70	109,375,812.70

(6) 合同负债

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
国机重工（洛阳）有限公司	86.80	86.80
南昌凯马有限公司	0.00	282.92
二重德阳储能科技有限公司	0.00	70,796.46
小计	86.80	71,166.18
中国一拖集团子公司	—	—
东方红农业服务科技（广西）有限公司	6.84	46,548.67
小计	6.84	46,548.67
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	143,362.83	0.00
洛阳一拖轻型汽车有限公司	12,831.86	12,831.86
一拖（洛阳）标准零件有限公司	0.00	0.09
小计	156,194.69	12,831.95
合计	156,288.33	130,546.80

(7) 其他应付款

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
国机集团及其子公司（不含中国一拖集团及其子公司）	—	—
四川德阳二重机电设备配套总公司	255,750.00	255,750.00
国机精工股份有限公司郑州	200,000.00	0.00

分公司		
擎天材料科技有限公司	150,000.00	150,000.00
广州国机润滑科技有限公司	100,000.00	100,000.00
中工国际物流有限公司	100,000.00	100,000.00
中设通用机械进出口有限责任公司	11,832.00	0.00
阜阳轴承有限公司	0.00	140,945.20
小计	817,582.00	746,695.20
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	150,555,844.79	50,891,612.33
小计	150,555,844.79	50,891,612.33
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（洛阳）物流有限公司	612,000.00	610,000.00
东方红（洛阳）现代生活服务有限公司	140,796.00	283,792.01
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	63,803.68	0.00
一拖（洛阳）中成机械有限公司	56,227.72	56,227.72
洛阳天惠能源工程有限公司	29,500.00	22,000.00
洛阳西苑车辆与动力检验所有限公司	10,000.00	7,000.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	0.00	12,000.00
小计	912,327.40	991,019.73
合营及联营企业	—	—
洛阳智能农业装备研究院有限公司	203,000.00	200,000.00
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	30,826.82	0.00
洛阳东方印业有限公司	10,000.00	10,000.00
洛阳意中技术咨询有限公司	9,625.00	9,625.00
小计	253,451.82	219,625.00
合计	152,539,206.01	52,848,952.26

(8) 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	15,146,369.65	11,648,134.93
小计	15,146,369.65	11,648,134.93
中国一拖集团子公司	—	—
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	0.00	83,200.00
一拖（洛阳）物流有限公司	0.00	296,000.00

小计	0.00	379,200.00
联营和合营企业	—	—
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	1,226,200.51	642,461.20
小计	1,226,200.51	642,461.20
国机集团及其子公司(不含中国一拖集团及其子公司)	—	—
国机财务公司	234,718.33	0.00
小计	234,718.33	0.00
合计	16,607,288.49	12,669,796.13

(9) 租赁负债

单位：元 币种：人民币

关联方	年末账面余额	年初账面余额
控股股东	—	—
中国一拖集团有限公司	15,056,442.45	0.00
合计	15,056,442.45	0.00

(四) 关联方承诺

√适用 □不适用

无

(五) 应收[董事/董事关联企业]借款

- 1、本集团不存在应收[董事/董事关联企业]借款。
- 2、本集团不存在提供担保的[董事/董事关联企业]借款。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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

(1) 本集团作为融资租赁出租人就农机产品融资租赁事项未来最低租赁收款额如下：

单位：元币种：人民币

期间	本年金额	上年金额
一年以内	151,060.48	103,447,774.92
一至二年	0.00	124,741,891.13
二至三年	0.00	703,800.00
三年以后	0.00	11,368,500.00
合计	151,060.48	240,261,966.05

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团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：

单位：元币种：人民币

期间	本年金额	上年金额
一年以内	17,515,361.76	13,217,047.39
一至二年	15,855,187.47	695,240.00
二至三年	695,240.00	695,240.00
三年以后	0.00	695,240.00
合计	34,065,789.23	15,302,767.39

(3) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团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：

单位：元币种：人民币

期间	本年金额	上年金额
一年以内	14,210,146.06	15,151,152.73

一至二年	5,220,118.44	11,203,115.28
二至三年	2,579,997.44	4,152,380.99
三年以后	6,897,506.00	7,795,869.62
合计	28,907,767.94	38,302,518.62

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本集团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

无。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

无。

3. 开出保函、信用证

开户行	受益人	金额	开始日期	结束日期
中国银行洛阳长安路支行	河南省商务厅	200,000.00	2009/11/20	随业务而定
中国光大银行股份有限公司北京分行	中国中轻国际控股有限公司	130,050.00	2022/7/27	2023/7/31
合计	—	330,050.00	—	—

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

拟分配的利润或股利	25,360.67
经审议批准宣告发放的利润或股利	25,360.67

2022 年度利润分配预案：以本公司 1,123,645,275 股为基数向全体股东分派现金股利每股 0.2257 元（含税）总计 25,360.67 万元。上述利润分配预案经本公司第九届董事会第十次会议审议通过，须经本公司股东大会审议通过后实施。

除上述事项外，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

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

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

中国一拖集团财务有限责任公司	108,315,230.30	2,378,000.49	105,937,229.81	22,406,407.61	83,530,822.20	82,519,848.66
----------------	----------------	--------------	----------------	---------------	---------------	---------------

注：为落实《中国银保监会非银行金融机构行政许可事项实施办法》（银监会令 2020 年第 6 号）关于“一家企业集团只能设立一家财务公司”的金融监管要求，经本公司股东大会批准，本公司实施注销清算一拖财务公司，并向中国银行保险监督管理委员会河南监管局提交解散申请。

2022 年 11 月 7 日，一拖财务公司收到《中国银保监会关于中国一拖集团财务有限责任公司解散的批复》（银保监复【2022】787 号），同意一拖财务公司停止一切经营活动并解散，并按照有关法律法规办理清算及注销等手续。

2022 年 11 月 14 日，一拖财务公司成立清算组进行清算，截至本财务报告批准报出日，注销手续正在办理中。

6、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团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。

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

- （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；
- （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。

本集团确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型。

本集团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，因此本集团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。

本集团有 3 个报告分部：农业机械分部、动力机械分部、金融分部。农业机械分部负责生产和销售农业用拖拉机、收割机等；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责任公司，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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	农业机械	动力机械	金融服务	分部间抵销	合计
一、营业收入	11,647,531,951.06	2,575,469,432.61	119,630,174.66	-1,778,851,213.41	12,563,780,344.92
其中：对外交易收入	11,226,401,926.33	1,229,063,188.29	108,315,230.30	0.00	12,563,780,344.92
分部间交易收入	421,130,024.73	1,346,406,244.32	11,314,944.36	-1,778,851,213.41	0.00
资产减值损失	-38,354,748.51	-5,129,595.94	0.00	-142,841.61	-43,627,186.06
信用减值损失	-150,989,548.69	122,820.12	49,829,250.22	12,822,363.57	-88,215,114.78
折旧费和摊销费	292,651,505.87	55,373,653.33	1,750,231.70	0.00	349,775,390.90
二、利润总额（亏损）	937,277,193.45	-228,889,929.61	101,193,378.06	-197,682,779.83	611,897,862.07
三、所得税费用	-21,159,009.53	-31,329,096.36	22,406,407.61	21,426.25	-30,060,272.03
四、净利润（亏损）	958,436,202.98	-197,560,833.25	78,786,970.45	-197,704,206.08	641,958,134.10
五、资产总额	9,946,205,692.81	2,608,312,598.80	778,555,342.13	-346,931,310.51	12,986,142,323.23
六、负债总额	5,454,969,192.54	1,298,997,384.19	74,350,443.36	-339,345,572.79	6,488,971,447.30
七、其他重要的非现金项目	201,677,981.73	181,669,545.85	783,533.26	0.00	384,131,060.84
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	58,861,861.31	68,808,549.81	116,800.00	0.00	127,787,211.12
2. 资本性支出	142,816,120.42	112,860,996.04	666,733.26	0.00	256,343,849.72

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	757,270,726.57	100.00	175,882,874.86	—	581,387,851.71	438,579,312.84	100.00	169,794,794.16	—	268,784,518.68
其中：										
账龄组合	756,281,130.99	99.87	174,893,279.28	23.13	581,387,851.71	434,068,978.03	98.97	165,284,459.35	38.08	268,784,518.68
担保物等风险敞口组合	989,595.58	0.13	989,595.58	100.00	0.00	4,510,334.81	1.03	4,510,334.81	100.00	0.00
合计	757,270,726.57	100.00	175,882,874.86	—	581,387,851.71	438,579,312.84	100.00	169,794,794.16	—	268,784,518.68

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	610,911,170.12	29,767,757.76	4.87
1-2年	488,878.71	244,439.36	50.00
2-3年	121,470.68	121,470.68	100.00
3年以上	144,759,611.48	144,759,611.48	100.00
合计	756,281,130.99	174,893,279.28	—

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：担保物等风险敞口组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
担保物等风险敞口组合	989,595.58	989,595.58	100.00
合计	989,595.58	989,595.58	—

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

(2). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内小计	610,911,170.12	266,799,840.85
1 至 2 年	488,878.71	11,424,591.36
2 至 3 年	1,111,066.26	7,248,611.65
3 年以上	144,759,611.48	153,106,268.98
小计	757,270,726.57	438,579,312.84
减：减值准备	175,882,874.86	169,794,794.16
合计	581,387,851.71	268,784,518.68

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	减：转销或核销	其他变动（注 1、注 2）	
账龄组合	165,284,459.35	23,048,988.21	0.00	537,962.55	-12,902,205.73	174,893,279.28
担保物等风险敞口组合	4,510,334.81	0.00	0.00	3,520,739.23	0.00	989,595.58
合计	169,794,794.16	23,048,988.21	0.00	4,058,701.78	-12,902,205.73	175,882,874.86

注 1. 本年本公司吸并子公司一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司并入坏账准备 284,219.52

元；

注 2. 本年本公司之子公司福莱格公司完成对三真公司 100%股权及债权转让，本公司对三真公司债权原值 17,953,001.65 元，已计提坏账准备 13,186,425.25 元，净值 4,766,576.40 元。本公司按照转让价款 16,595,651.44 元与债权的差额计入投资收益，坏账准备余额相应转出。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,058,701.78

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 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	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------------	----------

一拖国际经济贸易有限公司	425,922,077.86	1年以内	56.25	27,064,777.48
一拖(洛阳)收获机械有限公司	63,100,203.73	3年以上	8.33	63,100,203.73
一拖(洛阳)柴油机有限公司	71,881,867.75	1年以内	9.49	734,898.09
长拖农业机械装备集团有限公司	38,132,408.91	3年以上	5.04	38,132,408.91
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	26,816,361.08	3年以上	3.54	26,816,361.08
合计	625,852,919.33	—	82.65	155,848,649.29

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	76,808,376.96	138,679,096.96
其他应收款	125,116,240.95	24,537,383.19
合计	201,924,617.91	163,216,480.15

其他说明:

适用 不适用

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
委托贷款利息	5,639,356.07	3,634,513.10
减:减值准备	5,639,356.07	3,634,513.10
合计	0.00	0.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

单位:元币种:人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及
------	------	------	------	---------

				其判断依据
长拖农业机械装备集团有限公司	5,639,356.07	3年以上	无法偿还	是
合计	5,639,356.07	/	/	/

(3). 应收利息坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	0.00	3,634,513.10	0.00	3,634,513.10
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	2,004,842.97	0.00	2,004,842.97
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	0.00	5,639,356.07	0.00	5,639,356.07

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 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
华晨中国机械控股有限公司	76,808,376.96	76,808,376.96
一拖(洛阳)柴油机有限公司	0.00	10,870,720.00
洛阳拖拉机研究所有限公司	0.00	51,000,000.00
合计	76,808,376.96	138,679,096.96

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√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	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华晨中国机械控股有限公司	76,808,376.96	1年以上	支付手续办理中	否
合计	76,808,376.96	/	/	/

其他应收款

(1). 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	134,672,695.27	25,052,094.56
押金备用金保证金等	395,774.60	988,040.04
其他	10,994,542.40	7,074,025.53
合计	146,063,012.27	33,114,160.13

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	8,576,776.94	0.00	0.00	8,576,776.94
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	12,369,994.384	0.00	0.00	12,369,994.38
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	20,946,771.32	0.00	0.00	20,946,771.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	114,990,320.64
1 至 2 年	22,647,234.53
2 至 3 年	644,115.54
3 年以上	7,781,341.56
小计	146,063,012.27
减：减值准备	20,946,771.32
合计	125,116,240.95

(4). 按坏账准备计提方法分类披露

单位：元币种：人民币

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	146,063,012.27	100.00	20,946,771.32	—	125,116,240.95
其中：账龄组合	146,030,212.27	99.98	20,946,443.32	14.34	125,083,768.95
低风险组合	32,800.00	0.02	328.00	1.00	32,472.00
合计	146,063,012.27	100.00	20,946,771.32	—	125,116,240.95

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	33,114,160.13	100.00	8,576,776.94	—	24,537,383.19
其中：账龄组合	33,063,600.70	99.85	8,576,271.35	25.94	24,487,329.35
低风险组合	50,559.43	0.15	505.59	1.00	50,053.84
合计	33,114,160.13	100.00	8,576,776.94	—	24,537,383.19

1) 按组合计提其他应收款坏账准备——账龄组合

单位：元币种：人民币

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,959,920.64	1,199,768.95	1.04
1-2 年	22,647,234.53	11,323,617.27	50.00
2-3 年	641,715.54	641,715.54	100.00
3 年以上	7,781,341.56	7,781,341.56	100.00
合计	146,030,212.27	20,946,443.32	—

2) 按组合计提其他应收款坏账准备——低风险组合

单位：元币种：人民币

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,800.00	328.00	1.00

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	减：转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,576,271.35	12,370,171.97	0.00	0.00	0.00	20,946,443.32
低风险组合	505.59	-177.59	0.00	0.00	0.00	328.00
合计	8,576,776.94	12,369,994.38	0.00	0.00	0.00	20,946,771.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

无。

(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
一拖(洛阳)柴油机有限公司	往来款	133,420,000.00	1 年以内, 1-2 年	91.34	12,011,300.00
江苏清江拖拉机有限公司	往来款	3,315,484.00	3 年以上	2.27	3,315,484.00
洛阳煜川热力设备有限公司	往来款	2,055,659.92	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	1.41	963,848.21
洛阳江扬金属构件有限公司	往来款	1,060,000.00	3 年以上	0.73	1,060,000.00
采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司	往来款	834,109.23	1 年以内	0.57	8,341.09
合计	/	140,685,253.15	/	96.32	17,358,973.30

(8). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(9). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(10). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	2,072,442,028.59	97,250,000.00	1,975,192,028.59	2,106,112,790.91	97,250,000.00	2,008,862,790.91
对联营、合营企业投资	634,479,686.98	0.00	634,479,686.98	124,804,654.32	0.00	124,804,654.32
合计	2,706,921,715.57	97,250,000.00	2,609,671,715.57	2,230,917,445.23	97,250,000.00	2,133,667,445.23

(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
洛阳长兴农业机械有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00
扬动股份有限公司	76,000,000.00	0.00	0.00	76,000,000.00	0.00	0.00
一拖（洛阳）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）铸锻有限公司	300,391,996.60	0.00	0.00	300,391,996.60	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
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）液压传动有限公司	152,989,481.32	0.00	0.00	152,989,481.32	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	0.00	94,250,000.00
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
一拖顺兴（洛阳）	33,670,762.32	0.00	33,670	0.00	0.00	0.00

零部件有限责任公司			,762.3 2			
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
华晨中国机械控股有限公司	27,838,370.11	0.00	0.00	27,838,370.11	0.00	0.00
一拖白俄技术有限公司	51,375,928.31	0.00	0.00	51,375,928.31	0.00	0.00
合计	2,106,112,790.91	0.00	33,670 ,762.3 2	2,072,442,028. 59	0.00	97,250,000.0 0

(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	其他		
一、联营企业											
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	122,993,114.78	0.00	0.00	-46,456,006.10	0.00	0.0	0.00	0.00	0.00	76,537,108.68	0.00
国机财务有限责任公司	0.00	554,776,100.00	0.00	14,336,186.67	-69,708.37	0.00	11,100,000.00	0.00	0.00	557,942,578.30	0.00
一拖川龙四川农业装备有限公司	586,555.47	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	613,444.53	0.00	0.00
江西东方红农业机械有限公司	1,224,984.07	0.00	0.00	-1,224,984.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	124,804,654.32	554,776,100.00	1,200,000.00	-33,344,803.50	-69,708.37	0.00	11,100,000.00	0.00	613,444.53	634,479,686.98	0.00

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,510,252,917.26	8,187,742,892.97	7,353,006,315.72	6,364,408,859.26
其他业务	109,933,453.55	18,759,786.10	76,881,321.55	16,136,198.86
合计	9,620,186,370.81	8,206,502,679.07	7,429,887,637.27	6,380,545,058.12

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
成本法核算的长期股权投资收益	236,469,205.87	72,755,120.00
权益法核算的长期股权投资收益	-33,344,803.50	1,842,297.95
处置长期股权投资产生的投资收益	613,537.86	-1,798.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,294,808.18	15,515,410.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	11,829,075.04	0.00
持有债权投资期间取得的投资收益	396,160.95	0.00
合计	232,257,984.40	90,111,029.53

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	1,634,977.44	
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）	41,491,816.27	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-232,800,754.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,590,962.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,971,757.10	主要是处置子公司的影响
减：所得税影响额	-25,446,135.82	
少数股东权益影响额	-26,293,636.99	
合计	-90,371,468.36	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
大额存单及结构性存款收益	17,344,719.13	公司日常资金管理行为

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	11.9902	0.6061	0.6061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.5812	0.6865	0.6865

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

本集团报表同时按照境外香港会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产无差异。

4、其他

适用 不适用

董事长：刘继国

董事会批准报送日期：2023年3月29日

修订信息

适用 不适用