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

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

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

（股份編號：0038）

海 外 監 管 公 告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

以下為第一拖拉機股份有限公司於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)所刊發之《天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)出具的《第一拖拉機股份有限公司募集資金年度存放與使用情況鑒證報告》》、《天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)出具的《第一拖拉機股份有限公司2012年度非經營性資金佔用及其他關聯資金往來情況的專項說明》》及《天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)出具的《第一拖拉機股份有限公司審計報告》》。

承董事會命
第一拖拉機股份有限公司
于麗娜
公司秘書

中國 • 洛陽
二零一三年三月二十七日

於本公告日期，本公司董事長為趙剡水先生；本公司副董事長為蘇維珂先生；其他董事會成員為：六位董事閆麟角先生、郭志強先生、董建紅女士、屈大偉先生、劉繼國先生及吳勇先生；以及四位獨立非執行董事洪暹國先生、張秋生先生、邢敏先生及吳德龍先生。

* *僅供識別*

第一拖拉机股份有限公司
募集资金年度存放与使用情况鉴证报告
天职豫 SJ[2013]28-1 号

目　　录

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告——————————————1

关于 2012 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告——————————3

募集资金使用情况对照表 ——————————————————————7

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天职豫 SJ[2013]28-1 号

第一拖拉机股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的第一拖拉机股份有限公司（以下简称“一拖股份”）《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、管理层的责任

一拖股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》及相关格式指引规定编制《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，一拖股份《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》及相关格式指引规定编制，在所有重大方面公允反映了一拖股份 2012 年度募集资金的存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供一拖股份 2012 年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为一拖股份 2012 年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。

[此页无正文]

中国注册会计师：　　邱靖之

中国·北京

二〇一三年三月二十七日

中国注册会计师：　　张建国

第一拖拉机股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 募集资金存放符合公司《募集资金使用管理制度》的规定
- 募集资金使用符合承诺进度

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]736 号文《关于核准第一拖拉机股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,000 万股。本公司本次实际募股为 15,000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 5.40 元，募集资金总额人民币 810,000,000.00 元。扣除发行费用人民币 36,266,871.00 元，实际募集资金净额为人民币 773,733,129.00 元。本次 A 股发行募集资金已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职京 QJ[2012]T25 号验资报告予以验证。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司已累计使用募集资金人民 373,642,199.87 元，本年度投入募集资金总额 373,642,199.87 元，使用募集资金补充流动资金 77,000,000 元，尚未使用的募集资金为人民币 323,090,929.13 元（不含募集资金存放于银行所孳生的利息收入净额 753,640.37 元）。

二、募集资金管理情况

为规范第一拖拉机股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金的使用与管理，最大限度地保障投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规、公司股份上市地的证券交易所(包括但不限于香港联合交易所有限公司和上海证券交易所)的有关证券或股票上市规则（以下统称“上市规则”）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》及《第一拖拉机股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的规定，结合公司的实际情况，公司制定了《第一拖拉机股份有限公司募集资金使用管理制度》(以下简称:《管理制度》)并于 2010 年 8 月 16 日经公司临时股东大会审议通过。根据公司《管理制度》的要求，公司对募集资金采用专户存储制度，以便对募集资金使用情况进行监督；对募集资金项目投资的支出严格履行资金使用审批手续，董事会办公室每半年应当全面核查募投项目进展情况，对募集资金的存放与使用情况出具《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，并提交公司董事会、监事会审议。

根据相关规定，2012 年 8 月 15 日，本公司及本次发行保荐机构中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）与中国工商银行股份有限公司洛阳华山路支行、中国光大银行股份有限公司洛阳分行、中国建设银行股份有限公司洛阳分行、交通银行股份有限公司洛阳景华支行（以下简称“开户行”）分别签署了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《协议》”）。按照《协议》约定，开户行每月 5 日前向本公司出具了真实、准确、完整的专户对账单，并按要求抄送公司保荐人中信证券股份有限公司。报告期内，协议各方均按照协议约定履行各自义务，未发生违反协议情况。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

公司严格按照《管理制度》以及《招股说明书》中的承诺使用募集资金，所有募投项目均按照招股意向书中承诺的内容稳步推进。本年度募集资金的实际使用情况详见《募集资金使用情况对照表》（附表 1）。

按公司募集资金使用计划，募集资金主要投资四个项目。报告期公司共投入募集资 373,642,199.87 元，累计投入募集资金 373,642,199.87 元。募集资金项目实施情况如下：

1、大功率农用柴油机项目：报告期内，募集资金投向大功率农用柴油机项目一期的建设，完成了联合厂房以及项目一期的缸体缸盖加工线、装配线、试验、涂装等建设内容，现已形成 5000 台/年的生产能力，近期已试生产 450 台。项目二期建设的产品及工艺技术方案正在完善中，全部项目建设预计 2014 年 6 月完成。

2、新疆农装建设项目：报告期内，募集资金主要用于新疆农装建设项目的基础设施建设，完成了装配厂房、调试车间、生活综合楼、供油库、综合站房、停放厂房及厂区道路等建设，并已进行了小批量试生产。2013 年公司将以募集资金对项目实施主体一拖(新疆)东方红装备机械有限公司增资 45,000,000 元，用于项目二期的零部件装配车间建设，全部项目建设预计于 2014 年 10 月完成。

3、新型轮式拖拉机核心能力提升项目：报告期内，该项目已完成拨叉线、部分国内齿轮加工设备、总装配厂房、产品开发平台和工艺研究及制造技术平台的建设。为提高新型轮拖核心壳体件加工的先进性及自动化程度，公司在 2012 年度对新型轮拖壳体加工线工艺技术方案进行了修改和调整，部分进口齿轮加工设备已完成招标订货，现项目正在按计划实施。全部项目建设预计于 2014 年 12 月完成。

4、燃油喷射系统产品升级扩能改造项目：报告期资金主要用于燃油喷射系统产品升级扩能改造一期项目的开发建设。现项目一期的工艺技术方案已完成修订，正在进行设备招标，报告期内未产生收益。

（二）募投项目先期投入及置换情况

截止 2012 年 7 月 31 日，公司利用自筹资金先期投入募集资金投资项目金额为

484,698,259.22 元。2012 年 9 月 21 日，公司第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第十次会议，分别审议同意公司使用募集资金 358,396,069.75 元置换公司预先投入的自筹资金。

按照证监会关于募集资金使用相关规定，上述募集资金置换事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职京 QJ[2012]T74 号《第一拖拉机股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项说明鉴证报告》进行了专项审核。并经保荐机构中信证券股份有限公司出具了《中信证券股份有限公司关于第一拖拉机股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金之保荐意见》，对本公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金无异议。

公司《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》已于 2012 年 9 月 22 日刊载于上海证券交易所网站、《中国证券报》及《上海证券报》。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用在，确保不影响募投项目建设和募集资金使用计划的前提下，2012 年 9 月 21 日公司第五届董事会第三十二次会议审议通过使用闲置募集资金 7700 万元暂时补充流动资金，占募集资金净额 9.95%，使用期限自董事会审议通过之日起不超过六个月。公司监事会、独立董事及保荐机构中信证券股份有限公司同时发表意见同意公司将闲置募集资金用于暂时补充流动资金。

截止 2013 年 3 月 15 日，上述募集资金已按期归还募集资金专户。

《关于使用部分募集资金补充流动资金的公告》、《关于到期归还募集资金的公告》公司已分别于 2012 年 9 月 22 日、2013 年 3 月 16 日刊载于上海证券交易所网站、《中国证券报》及《上海证券报》。

（四）节余募集资金使用情况

无。

（五）募集资金使用的其他情况

无。

四、变更募投项目的资金使用情况

无。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司董事会认为本公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和上市公司临时公告格式指引第十六号的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了本公司募集资金

的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。本公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

经核查，中信证券认为：一拖股份 2012 年度募集资金使用与存放严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等有关法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用；并及时、真实、准确、完整的履行了信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

第一拖拉机股份有限公司董事会

2013 年 3 月 27 日

附表 1：

募集资金使用情况对照表

募集资金总额				773,733,149.00		本年度投入募集资金总额					373,642,199.87	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额					373,642,199.87	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目,含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度（%）(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
大功率农用柴油机项目	-	260,000,000.00	-	260,000,000.00	206,406,037.51	206,406,037.51	53,593,962.49	79.39	2014.6	-	项目正在建设中	无变化
新疆农装建设项目	-	110,000,000.00	-	110,000,000.00	44,971,938.27	44,971,938.27	65,028,061.73	40.88	2014.10	-	项目正在建设中	无变化
新型轮式拖拉机核心能力提	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	122,264,224.09	122,264,224.09	177,735,775.91	40.75	2014.12	-	项目正在建设中	无变化
燃油喷射系统产品升级扩能	-	103,733,149.00	-	103,733,149.00			103,733,149.00		2014.12	-	项目正在建设中	无变化
合计	-	773,733,149.00	-	773,733,149.00	373,642,199.87	373,642,199.87	400,090,949.13	48.29				
未达到计划进度原因（分具体募投项目）					无							
项目可行性发生重大变化的情况说明					无							

募集资金投资项目先期投入及置换情况	2012 年 9 月 21 日本公司第五届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。截止 2012 年 7 月 31 日，本公司以自筹资金投入募集资金投资项目金额为 484,698,259.22 元，使用募集资金置换的预先投入自筹资金金额为 358,396,069.75 元
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2012 年 9 月 21 日第五届董事会第三十二次会议使用闲置募集资金 7700 万元暂时补充流动资金，占募集资金净额 9.95%，使用期限自董事会审议通过之日起不超过六个月。2013 年 3 月 15 日公司已及时、足额将该部分资金归还至募集资金专户。
募集资金结余的金额及形成原因	募集资金投资项目尚在进行中。
募集资金其他使用情况	无

第一拖拉机股份有限公司
2012年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况的专项说明
天职豫SJ[2013]28-2号

目　　录

专 项 说 明 ——————————————————————————1

2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表————————————2

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天职豫 SJ[2013]28-2 号

第一拖拉机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2012年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2012年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及合并财务报表附注及母公司主要财务报表项目附注，并于2013年3月27日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求及上海证券交易所上市公司定期报告工作备忘录的规定，一拖股份公司编制了后附的2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是一拖股份公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，一拖股份公司汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解一拖股份公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

中国注册会计师：　　邱靖之

中国·北京

二〇一三年三月二十七日

中国注册会计师：　　张建国

上市公司2012年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额（不含利息）	2012年度占用资金的利息（如有）	2012年度偿还累计发生金额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012年期初往来资金余额	2012年往来累计发生金额（不含利息）	2012年度往来资金的利息（如有）	2012年偿还累计发生金额	2012年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国一拖集团有限公司	同一控制人	预付帐款		31,343,280.00			31,343,280.00	股权款	经营性往来款
	一拖（洛阳）里科汽车有限公司	同一控制人	应收账款	3,391,580.77	119,400.00			3,510,980.77	正常经营	经营性往来款
	国机重工（洛阳）有限公司	同一控制人	应收账款		14,595,984.82		11,316,759.19	3,279,225.63	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）铸造有限公司	同一控制人	应收账款	31,813.23	60,469,855.83		59,253,638.59	1,248,030.47	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）建筑机械有限公司	同一控制人	应收账款	388,625.97	1,061,010.24		850,012.46	599,623.75	正常经营	经营性往来款
	天津大业物流有限公司	同一控制人	应收账款		523,100.00			523,100.00	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	同一控制人	应收账款		12,823,835.41		12,423,835.41	400,000.00	正常经营	经营性往来款
	中国一拖集团有限公司	同一控制人	应收账款	15,794.00	31,275,352.28		31,160,596.28	130,550.00	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）建工机械有限公司	同一控制人	应收账款	16,406.15	652,917.59		553,320.00	116,003.74	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）物流有限公司	同一控制人	应收账款	215,200.00	1,974,575.35		2,124,975.35	64,800.00	正常经营	经营性往来款
	林海股份有限公司	同一控制人	应收账款		64,000.00			64,000.00	正常经营	经营性往来款
	一拖（宁波）物流有限公司【注1】	同一控制人	应收账款	20,000.00			20,000.00		正常经营	经营性往来款
	中工国际工程股份有限公司	同一控制人	应收账款	4,231,842.64	140,000.00		4,357,842.64	14,000.00	正常经营	经营性往来款
	常林股份有限公司	同一控制人	应收账款	4,100,575.31	3,245,512.81		7,346,088.12		正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）工程机械有限公司	同一控制人	应收账款	3,312,600.00	14,519,723.05		17,832,323.05		正常经营	经营性往来款
	洛阳中收机械装备有限公司	同一控制人	应收账款	1,182,750.12	24,526,410.29		25,709,160.41		正常经营	经营性往来款
	一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	同一控制人	应收账款	365,800.00			365,800.00		正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）专用汽车有限公司	同一控制人	应收账款	50,000.00	638,976.21		688,976.21		正常经营	经营性往来款

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012年期初往来资金余额	2012年往来累计发生金额（不含利息）	2012年度往来资金的利息（如有）	2012年偿还累计发生金额	2012年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	一拖（洛阳）润滑油有限公司	同一控制人	应收账款	9,102.00	5,581,813.26		5,590,915.26		正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）标准零件有限公司	同一控制人	应收账款	200.00	1,093,750.03		1,093,950.03		正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）工程机械有限公司	同一控制人	其他应收款	4,287,499.48				4,287,499.48	正常经营	经营性往来款
	洛阳中收机械装备有限公司	同一控制人	其他应收款	3,710,975.78			3,214,895.36	496,080.42	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）建筑机械有限公司	同一控制人	其他应收款	83,893.00				83,893.00	正常经营	经营性往来款
	中国一拖集团有限公司	同一控制人	其他应收款	2,077,642.88	7,561,178.49		8,370,516.63	1,268,304.74	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	同一控制人	其他应收款		40,138,074.22			40,138,074.22	正常经营	经营性往来款
	中国一拖集团有限公司	同一控制人	预付账款	15,687,421.42	45,517,796.28		52,242,213.40	8,963,004.30	正常经营	经营性往来款
	江苏苏美达国际技术贸易有限公司	同一控制人	预付账款		8,065,917.00			8,065,917.00	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	同一控制人	预付账款	1,168,600.00	9,443,293.00		4,245,740.00	6,366,153.00	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）铸造有限公司	同一控制人	预付账款	1,880,000.00	1,509,169.09			3,389,169.09	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	同一控制人	预付账款	12,002.73	7,400,000.00		4,400,000.00	3,012,002.73	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）标准零件有限公司	同一控制人	预付账款	1,129,527.20			111,292.56	1,018,234.64	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）汇德工装有限公司	同一控制人	预付账款		642,120.00			642,120.00	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）专用汽车有限公司	同一控制人	预付账款	300,000.00	1,126,982.00		816,582.00	610,400.00	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）建筑机械有限公司	同一控制人	预付账款		561,276.71			561,276.71	正常经营	经营性往来款
	一拖（洛阳）物流有限公司	同一控制人	预付账款	438,726.41	327,974.40		596,755.46	169,945.35	正常经营	经营性往来款
小计				48,108,579.09	326,943,278.36		254,686,188.41	120,365,669.04		
上市公司的子公司及其附属企业	法国YTO FRANNCE SAS	子公司	预付账款		41,318,500.00			41,318,500.00	往来款	非经营性往来款
	上海强农（集团）股份有限公司	子公司	其他应收款	10,940,000.00				10,940,000.00	往来款	非经营性往来款
	一拖（洛阳）动力机械有限公司	子公司	其他应收款		10,500.00			10,500.00	往来款	非经营性往来款
小计				10,940,000.00	41,329,000.00			52,269,000.00		
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				59,048,579.09	368,272,278.36		254,686,188.41	172,634,669.04		

注1：一拖（宁波）物流有限公司已于2012年处置。

编制单位公章：　　法定代表人签章：　　财务负责人签章：

第一拖拉机股份有限公司
审计报告
天职豫 SJ[2013]28 号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————————1

2012 年度财务报表——————————————————————————3

2012 年度财务报表附注——————————————————————15

审计报告

天职豫 SJ[2013]28 号

第一拖拉机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的第一拖拉机股份有限公司（以下简称“一拖股份”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2012 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是一拖股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，一拖股份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 2012 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国注册会计师：　　邱靖之

中国·北京

二〇一三年三月二十七日

中国注册会计师：　　张建国

合并资产负债表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年12月31日　　金额单位：元

项　　目	附注编号	期末金额	期初金额
流动资产			
货币资金	八.1	1,958,031,853.79	1,540,442,467.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	八.2	306,801,244.30	77,397,474.86
应收票据	八.3	1,292,596,109.53	1,571,707,433.54
应收账款	八.5	976,393,621.78	874,241,390.53
预付款项	八.6	167,219,467.11	135,712,169.90
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利	八.4	251,357.15	-
其他应收款	八.7	194,283,308.73	133,423,896.86
买入返售金融资产		-	-
存货	八.8	1,363,535,574.88	1,195,451,170.75
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		6,259,112,537.27	5,528,376,004.08
		-	-
非流动资产		-	-
发放委托贷款及垫款	八.9	870,106,526.57	570,975,058.56
可供出售金融资产	八.10	78,426,012.65	99,305,984.88
持有至到期投资	八.11	52,090,083.97	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八.12	88,833,784.24	123,219,094.27
投资性房地产	八.13	32,510,571.92	33,861,102.32
固定资产	八.14	1,876,983,788.49	1,450,081,059.24
在建工程	八.15	537,138,172.45	718,320,984.06
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生物性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八.16	848,729,588.46	778,523,405.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八.17	8,633,507.69	8,219,446.42
递延所得税资产	八.18	64,585,189.18	46,667,200.37
其他非流动资产	八.19	14,717,480.21	95,059,858.38
非流动资产合计		4,472,754,705.83	3,924,233,193.98
资　产　总　计		10,731,867,243.10	9,452,609,198.06

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

合并资产负债表（续）

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年12月31日　　金额单位：元

项　　目	附注编号	期末金额	期初金额
流动负债			
短期借款	八.22	372,741,432.98	965,467,831.10
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存款	八.23	1,110,287,037.38	1,035,030,912.97
拆入资金	八.24	360,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	八.25	518,133,273.90	651,392,122.04
应付账款	八.26	2,030,232,204.62	1,693,400,427.26
预收款项	八.27	224,931,475.57	244,699,156.24
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八.28	105,604,112.25	108,444,217.14
应交税费	八.29	-301,947,668.43	-257,686,988.16
应付利息	八.30	5,808,211.60	4,096,865.98
应付股利	八.31	161,702,910.68	-
其他应付款	八.32	304,765,018.11	469,867,659.38
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	八.33	79,518,000.00	5,018,000.00
其他流动负债	八.34	71,290,512.78	64,784,797.97
		-	-
流动负债合计		5,043,066,521.44	5,184,515,001.92
非流动负债		-	-
长期借款	八.35	617,500,000.00	186,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	八.18	15,208,584.43	15,129,952.78
其他非流动负债	八.36	164,207,717.39	114,496,180.37
非流动负债合计		796,916,301.82	315,626,133.15
负 债 合 计		5,839,982,823.26	5,500,141,135.07
股东权益		-	-
股本	八.37	995,900,000.00	845,900,000.00
资本公积	八.38	2,074,400,723.56	1,460,357,423.29
减:库存股		-	-
专项储备	八.40	-	-
盈余公积	八.39	302,877,966.71	259,782,291.30
一般风险准备	八.41	6,570,097.24	6,291,271.42
未分配利润	八.42	1,014,093,500.88	867,672,177.68
外币报表折算差额		-27,445,073.14	-25,434,513.67
归属于母公司股东权益合计		4,366,397,215.25	3,414,568,650.02
少数股东权益		525,487,204.59	537,899,412.97
股东权益合计		4,891,884,419.84	3,952,468,062.99
负债及股东权益合计		10,731,867,243.10	9,452,609,198.06

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

合并利润表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年度　　金额单位：元

项　　目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,317,998,434.69	11,702,673,224.40
其中:营业收入	八.43	11,226,015,147.76	11,638,098,613.46
利息收入	八.44	87,294,274.79	59,599,990.58
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入	八.45	4,689,012.14	4,974,620.36
二、营业总成本		10,931,942,408.32	11,173,214,186.92
其中:营业成本	八.43	9,750,950,958.46	10,029,206,525.89
利息支出	八.44	11,283,169.76	19,399,002.81
手续费及佣金支出	八.45	336,841.12	221,562.38
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	八.46	26,149,386.19	25,954,348.86
销售费用	八.47	322,780,010.53	338,412,456.28
管理费用	八.48	744,217,447.72	712,775,445.34
财务费用	八.49	60,359,101.14	49,286,187.65
资产减值损失	八.50	15,865,493.40	-2,041,342.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	八.51	3,459,554.73	-11,768,646.27
投资收益	八.52	57,091,227.15	61,109,109.67
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,629,281.89	2,098,886.98
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		446,606,808.25	578,799,500.88
加:营业外收入	八.53	43,170,166.25	23,547,197.37
减:营业外支出	八.54	4,596,620.19	3,117,051.27
其中:非流动资产处置损失		2,879,102.39	693,951.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		485,180,354.31	599,229,646.98
减:所得税费用	八.55	70,700,419.85	84,937,157.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		414,479,934.46	514,292,489.02
归属于母公司股东的净利润		349,058,312.10	440,051,003.90
少数股东损益		65,421,622.36	74,241,485.12
六、每股收益		-	-
（一）基本每股收益	二十五.1	0.3896	0.5202
（二）稀释每股收益	二十五.1	0.3896	0.5202
七、其他综合收益	八.56	145,102.10	-82,767,182.00
八、综合收益总额		414,625,036.56	431,525,307.02
归属于母公司股东的综合收益总额		349,723,884.05	361,882,014.43
归属于少数股东的综合收益总额		64,901,152.51	69,643,292.59

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

合并现金流量表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年度　　金额单位：元

项　　目	附注编号	本期金额	上期金额
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		12,104,384,583.10	12,366,530,607.56
客户存款和同业存放款项净增加额		75,256,124.41	562,863,667.95
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		160,000,000.00	350,500,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		91,983,286.93	64,574,610.94
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		46,194,752.91	70,597,542.00
收到其他与经营活动有关的现金	八.57	88,377,172.03	93,354,362.23
经营活动现金流入小计		12,566,195,919.38	13,508,420,790.68
购买商品、接受劳务支付的现金		9,575,627,206.49	10,522,354,198.86
客户贷款及垫款净增加额		209,286,998.04	418,356,069.67
存放中央银行和同业款项净增加额		938,109.53	12,297,712.74
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		10,831,912.33	19,620,564.69
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		967,094,321.58	818,813,996.58
支付的各项税费		266,984,574.15	268,297,740.33
支付其他与经营活动有关的现金	八.57	980,299,952.41	900,814,600.74
经营活动现金流出小计		12,011,063,074.53	12,960,554,883.61
经营活动产生的现金流量净额	八.58	555,132,844.85	547,865,907.07
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		57,731,607.35	253,232,977.09
取得投资收益收到的现金		31,685,263.47	21,802,810.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,082,868.81	19,589,223.21
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	八.57	56,780,000.00	14,439,412.12
投资活动现金流入小计		151,279,739.63	309,064,423.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,063,812.01	650,674,094.66
投资支付的现金		84,450,786.19	205,357,578.43
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		313,234,238.51	91,691,534.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		898,748,836.71	947,723,207.09
投资活动产生的现金流量净额		-747,469,097.08	-638,658,783.79
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		876,350,000.00	6,600,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		91,840,000.00	6,600,000.00
取得借款收到的现金		1,244,114,482.26	2,031,860,461.45
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,120,464,482.26	2,038,460,461.45
偿还债务支付的现金		1,343,245,567.36	1,645,542,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,605,145.27	161,198,310.15
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		54,085,039.58	22,256,664.00
支付其他与筹资活动有关的现金	八.57	10,776,871.00	-
筹资活动现金流出小计		1,512,627,583.63	1,806,740,690.15
筹资活动产生的现金流量净额		607,836,898.63	231,719,771.30
四、汇率变动对现金的影响		1,150,630.22	-5,730,960.75
五、现金及现金等价物净增加额	八.58	416,651,276.62	135,195,933.83
加:期初现金及现金等价物的余额	八.58	1,374,837,521.56	1,239,641,587.73
六、期末现金及现金等价物余额	八.58	1,791,488,798.18	1,374,837,521.56

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

合并股东权益变动表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年度　　金额单位:元

项 目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	845,900,000.00	1,444,940,423.29			251,726,492.73	6,291,271.42	800,076,266.89	-25,434,513.67	3,323,499,940.66	452,088,234.49	3,775,588,175.15
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并		15,417,000.00			8,055,798.57		67,595,910.79		91,068,709.36	85,811,178.48	176,879,887.84
二、本年年初余额	845,900,000.00	1,460,357,423.29	-	-	259,782,291.30	6,291,271.42	867,672,177.68	-25,434,513.67	3,414,568,650.02	537,899,412.97	3,952,468,062.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	614,043,300.27	-	-	43,095,675.41	278,825.82	146,421,323.20	-2,010,559.47	951,828,565.23	-12,412,208.38	939,416,356.85
（一）净利润							349,058,312.10		349,058,312.10	65,421,622.36	414,479,934.46
（二）其他综合收益		2,676,131.42						-2,010,559.47	665,571.95	-520,469.85	145,102.10
上述（一）和（二）小计	-	2,676,131.42	-	-	-	-	349,058,312.10	-2,010,559.47	349,723,884.05	64,901,152.51	414,625,036.56
（三）股东投入和减少资本	150,000,000.00	611,367,168.85	-	-	-	-	-	-	761,367,168.85	1,071,678.69	762,438,847.54
1.股东投入资本	150,000,000.00	623,733,129.00							773,733,129.00	91,840,000.00	865,573,129.00
2.股份支付计入股东权益的金额									-		-
3.其他		-12,365,960.15							-12,365,960.15	-90,768,321.31	-103,134,281.46
（四）利润分配	-	-	-	-	43,095,675.41	278,825.82	-202,636,988.90	-	-159,262,487.67	-78,385,039.58	-237,647,527.25
1.提取盈余公积					43,095,675.41		-43,095,675.41		-		-
2.提取一般风险准备						278,825.82	-278,825.82		-		-
3.对股东的分配							-159,262,487.67		-159,262,487.67	-78,385,039.58	-237,647,527.25
4.其他									-		-
（五）股东权益内部结转									-		-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.其他									-		-
（六）专项储备提取和使用									-		-
1.本期提取				19,143,691.74					19,143,691.74		19,143,691.74
2.本期使用				-19,143,691.74					-19,143,691.74		-19,143,691.74
(七)其他									-		-
四、本年年末余额	995,900,000.00	2,074,400,723.56	-	-	302,877,966.71	6,570,097.24	1,014,093,500.88	-27,445,073.14	4,366,397,215.25	525,487,204.59	4,891,884,419.84

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

合并股东权益变动表(续)

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年度　　金额单位:元

项 目	上年同期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	845,900,000.00	1,601,270,372.20			224,254,050.25	5,868,700.89	484,824,123.43	-10,337,322.92	3,151,779,923.85	392,248,159.02	3,544,028,082.87
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并		15,417,000.00			8,055,798.57		54,860,253.36		78,333,051.93	73,859,061.19	152,192,113.12
二、本年年初余额	845,900,000.00	1,616,687,372.20	-	-	232,309,848.82	5,868,700.89	539,684,376.79	-10,337,322.92	3,230,112,975.78	466,107,220.21	3,696,220,195.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-156,329,948.91	-	-	27,472,442.48	422,570.53	327,987,800.89	-15,097,190.75	184,455,674.24	71,792,192.76	256,247,867.00
（一）净利润							440,051,003.90		440,051,003.90	74,241,485.12	514,292,489.02
（二）其他综合收益		-63,071,798.72						-15,097,190.75	-78,168,989.47	-4,598,192.53	-82,767,182.00
上述（一）和（二）小计	-	-63,071,798.72	-	-	-	-	440,051,003.90	-15,097,190.75	361,882,014.43	69,643,292.59	431,525,307.02
（三）股东投入和减少资本	-	-93,258,150.19	-	-	-	-	-	-	-93,258,150.19	24,405,564.17	-68,852,586.02
1.股东投入资本									-	6,600,000.00	6,600,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额									-		-
3.其他		-93,258,150.19							-93,258,150.19	17,805,564.17	-75,452,586.02
（四）利润分配	-	-	-	-	27,472,442.48	422,570.53	-112,063,203.01	-	-84,168,190.00	-22,256,664.00	-106,424,854.00
1.提取盈余公积					27,472,442.48		-27,472,442.48		-		-
2.提取一般风险准备						422,570.53	-422,570.53		-		-
3.对股东的分配							-84,168,190.00		-84,168,190.00	-22,256,664.00	-106,424,854.00
4.其他									-		-
（五）股东权益内部结转									-		-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.其他									-		-
(六)专项储备提取和使用									-		-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
(七)其他									-		-
四、本年年末余额	845,900,000.00	1,460,357,423.29	-	-	259,782,291.30	6,291,271.42	867,672,177.68	-25,434,513.67	3,414,568,650.02	537,899,412.97	3,952,468,062.99

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

资产负债表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年12月31日　　金额单位：元

项　　目	附注编号	期末金额	期初金额
流动资产			
货币资金		1,047,554,402.16	722,425,579.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据		615,028,221.81	904,972,875.20
应收账款	二十四.1	1,097,734,067.88	768,767,009.14
预付款项		105,559,031.85	61,123,575.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		96,228,372.81	-
其他应收款	二十四.2	18,580,184.72	20,603,980.06
买入返售金融资产		-	-
存货		343,289,403.14	441,013,128.57
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		107,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计		3,430,973,684.37	3,018,906,147.85
		-	-
非流动资产		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		43,472,000.00	39,424,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	二十四.3	2,007,236,208.99	1,475,402,523.46
投资性房地产		-	-
固定资产		1,095,173,591.81	837,594,225.12
在建工程		280,563,469.19	474,574,922.65
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生物性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		509,778,440.79	519,388,581.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,790,308.73	9,033,181.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,943,014,019.51	3,355,417,434.47
资　产　总　计		7,373,987,703.88	6,374,323,582.32

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

资产负债表（续）

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年12月31日　　金额单位：元

项　　目	附注编号	期末金额	期初金额
流动负债			
短期借款		807,541,100.00	1,274,467,380.40
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		296,303,516.32	651,220,535.03
应付账款		1,351,246,119.12	1,029,289,820.85
预收款项		40,178,528.16	56,086,715.96
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		45,580,745.13	61,801,135.86
应交税费		-265,966,030.53	-243,525,317.68
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		134,836,118.35	286,811,992.90
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		78,500,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		12,103,897.18	9,008,897.19
		-	-
流动负债合计		2,500,323,993.73	3,129,161,160.51
非流动负债		-	-
长期借款		617,500,000.00	186,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		4,168,800.00	3,561,600.00
其他非流动负债		143,700,402.41	93,784,402.41
非流动负债合计		765,369,202.41	283,346,002.41
负 债 合 计		3,265,693,196.14	3,412,507,162.92
股东权益		-	-
股本		995,900,000.00	845,900,000.00
资本公积		2,106,468,832.16	1,540,947,497.93
减:库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		228,384,682.88	185,289,007.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		777,540,992.70	389,679,914.00
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		4,108,294,507.74	2,961,816,419.40
少数股东权益		-	-
股东权益合计		4,108,294,507.74	2,961,816,419.40
负债及股东权益合计		7,373,987,703.88	6,374,323,582.32

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

利润表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年度　　金额单位：元

项　　目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,525,635,473.55	8,045,699,552.19
其中:营业收入	二十四.4	7,525,635,473.55	8,045,699,552.19
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,313,131,890.56	7,809,721,042.53
其中:营业成本	二十四.4	6,716,624,759.89	7,265,608,066.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		1,516,031.79	2,706,368.11
销售费用		25,930,565.56	16,428,922.77
管理费用		465,159,126.68	454,970,160.39
财务费用		57,563,003.36	60,575,011.39
资产减值损失		46,338,403.28	9,432,513.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益	二十四.5	244,532,903.88	71,324,685.19
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		457,036,486.87	307,303,194.85
加:营业外收入		11,121,136.70	12,770,404.49
减:营业外支出		2,686,970.62	764,141.80
其中:非流动资产处置损失		1,784,841.45	457,995.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		465,470,652.95	319,309,457.54
减:所得税费用		34,513,898.84	44,585,032.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		430,956,754.11	274,724,424.82
六、其他综合收益		3,440,800.00	-30,461,280.00
七、综合收益总额		434,397,554.11	244,263,144.82

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

现金流量表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年度　　金额单位：元

项　　目	附注编号	本期金额	上期金额
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		8,076,572,591.43	8,316,176,360.44
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		4,142,364.09	2,898,699.00
收到其他与经营活动有关的现金		79,389,990.25	24,849,738.61
经营活动现金流入小计		8,160,104,945.77	8,343,924,798.05
购买商品、接受劳务支付的现金		6,954,466,294.06	7,178,243,132.65
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		350,576,012.85	351,855,019.31
支付的各项税费		54,036,672.52	42,461,010.00
支付其他与经营活动有关的现金		499,397,553.13	570,542,481.51
经营活动现金流出小计		7,858,476,532.56	8,143,101,643.47
经营活动产生的现金流量净额	二十四.6	301,628,413.21	200,823,154.58
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		163,958,200.00	155,522,150.59
取得投资收益收到的现金		143,116,036.71	38,101,430.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,478,953.63	5,837,753.05
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		56,780,000.00	14,100,000.00
投资活动现金流入小计		368,333,190.34	213,561,333.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,406,239.92	603,152,738.00
投资支付的现金		755,819,429.40	447,984,258.47
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,071,225,669.32	1,051,136,996.47
投资活动产生的现金流量净额		-702,892,478.98	-837,575,662.64
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		784,510,000.00	-
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		2,737,000,000.00	3,005,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,521,510,000.00	3,005,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,697,800,000.00	2,232,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,513,687.91	134,486,748.39
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		10,776,871.00	-
筹资活动现金流出小计		2,795,090,558.91	2,367,186,748.39
筹资活动产生的现金流量净额		726,419,441.09	638,313,251.61
四、汇率变动对现金的影响		-26,552.46	45,284.00
五、现金及现金等价物净增加额	二十四.6	325,128,822.86	1,606,027.55
加:期初现金及现金等价物的余额	二十四.6	722,425,579.30	720,819,551.75
六、期末现金及现金等价物余额	二十四.6	1,047,554,402.16	722,425,579.30

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

股东权益变动表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年度　　金额单位:元

项 目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	845,900,000.00	1,540,947,497.93			185,289,007.47		389,679,914.00		2,961,816,419.40		2,961,816,419.40
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并									-		-
二、本年年初余额	845,900,000.00	1,540,947,497.93	-	-	185,289,007.47	-	389,679,914.00	-	2,961,816,419.40		2,961,816,419.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	565,521,334.23	-	-	43,095,675.41	-	387,861,078.70	-	1,146,478,088.34		1,146,478,088.34
（一）净利润							430,956,754.11		430,956,754.11		430,956,754.11
（二）其他综合收益		3,440,800.00							3,440,800.00		3,440,800.00
上述（一）和（二）小计	-	3,440,800.00	-	-	-	-	430,956,754.11	-	434,397,554.11		434,397,554.11
（三）股东投入和减少资本	150,000,000.00	562,080,534.23	-	-	-	-	-	-	712,080,534.23		712,080,534.23
1.股东投入资本	150,000,000.00	623,733,129.00							773,733,129.00		773,733,129.00
2.股份支付计入股东权益的金额									-		-
3.其他		-61,652,594.77							-61,652,594.77		-61,652,594.77
（四）利润分配	-	-	-	-	43,095,675.41	-	-43,095,675.41	-	-		-
1.提取盈余公积					43,095,675.41		-43,095,675.41		-		-
2.提取一般风险准备									-		-
3.对股东的分配									-		-
4.其他									-		-
（五）股东权益内部结转									-		-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.其他									-		-
(六)专项储备提取和使用									-		-
1.本期提取				8,422,849.78					8,422,849.78		8,422,849.78
2.本期使用				-8,422,849.78					-8,422,849.78		-8,422,849.78
(七)其他									-		-
四、本年年末余额	995,900,000.00	2,106,468,832.16	-	-	228,384,682.88	-	777,540,992.70	-	4,108,294,507.74	-	4,108,294,507.74

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

股东权益变动表(续)

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　2012年度　　金额单位:元

项 目	上年同期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	845,900,000.00	1,592,053,159.34			157,816,564.99		210,099,931.66		2,805,869,655.99		2,805,869,655.99
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并									-		-
二、本年年初余额	845,900,000.00	1,592,053,159.34	-	-	157,816,564.99	-	210,099,931.66	-	2,805,869,655.99		2,805,869,655.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-51,105,661.41	-	-	27,472,442.48	-	179,579,982.34	-	155,946,763.41		155,946,763.41
（一）净利润							274,724,424.82		274,724,424.82		274,724,424.82
（二）其他综合收益		-30,461,280.00							-30,461,280.00		-30,461,280.00
上述（一）和（二）小计	-	-30,461,280.00	-	-	-	-	274,724,424.82	-	244,263,144.82		244,263,144.82
（三）股东投入和减少资本	-	-20,644,381.41	-	-	-	-	-	-	-20,644,381.41		-20,644,381.41
1.股东投入资本									-		-
2.股份支付计入股东权益的金额									-		-
3.其他		-20,644,381.41							-20,644,381.41		-20,644,381.41
（四）利润分配	-	-	-	-	27,472,442.48	-	-95,144,442.48	-	-67,672,000.00		-67,672,000.00
1.提取盈余公积					27,472,442.48		-27,472,442.48		-		-
2.提取一般风险准备									-		-
3.对股东的分配							-67,672,000.00		-67,672,000.00		-67,672,000.00
4.其他									-		-
（五）股东权益内部结转									-		-
1.资本公积转增股本									-		-
2.盈余公积转增股本									-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.其他									-		-
(六)专项储备提取和使用									-		-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
(七)其他									-		-
四、本年年末余额	845,900,000.00	1,540,947,497.93	-	-	185,289,007.47	-	389,679,914.00	-	2,961,816,419.40	-	2,961,816,419.40

法定代表人：赵剡水　　主管会计工作负责人：姚卫东　　会计机构负责人：周鹃

第一拖拉机股份有限公司

2012 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

第一拖拉机股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1997 年 5 月 8 日，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“一拖集团”）主要的拖拉机生产业务及相关的资产和负债，净资产值人民币 636,346,000 元，折为本公司国有法人股 450,000,000 股。其后，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)，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。公司注册资本及实收资本增加至人民币 995,900,000 元。

本公司企业法人营业执照注册号为 410000400013049 号；注册地址为河南省洛阳市建设路 154 号；法定代表人为：赵剡水。主营：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。

本公司的母公司为一拖集团，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”)。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1.会计期间

本公司的会计期间采用公历制，即自公历1月1日至12月31日止为一会计年度。

2.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

3.计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

4.现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及子公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5.外币折算

(1) 外币交易

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 境外经营的折算

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处

置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

6.金融工具

(1) 金融工具的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融工具公允价值的确定

① 存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

② 不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确

认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A、 发行方或债务人发生严重财务困难；

B、 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D、 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

G、 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H、 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

7.应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 应收款项坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，转销已计提的坏账准备。

(2) 坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

期末对单项金额重大的应收款项(具体标准为金额大于人民币500万元)，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试，经测试后未减值的，除关联方款项外，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8.存货的核算方法

(1) 存货分类

本公司存货主要分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按历史成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次转销。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备计提方法及可变现净值确定依据

资产负债表日，本公司按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9.长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b) 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第20号--企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a) 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b) 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初始投资成本。

c) 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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

e) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(3) 收益确认方法

采用成本法时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司在权益法下确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公

司按照持股比例计算应享有或分担的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(4) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动具有共有控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(5) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产确认条件

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋建筑物。

(2) 投资性房地产的计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，参照固定资产的折旧计提方法计提折旧。

(3) 投资性房地产的减值准备

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

对已提取减值准备的投资性房地产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

11. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备、其他设备、单独计价入账的土地。

(3) 固定资产折旧计提方法

除了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，本公司的固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值，分别确定折旧年限如下：

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30 年	5-10	3—9.5
机器设备	10-14 年	5-10	6.4—9.5
运输工具	8-12 年	5-10	7.5—11.9
电子及办公设备	5-8 年	5-10	11.3—19
其他设备	5-14 年	5-10	6.4—19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 固定资产减值准备

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

对已提取减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定

租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12.在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

13.无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(3) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

14.长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。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。

15.借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态之前前所发生的，计入所购建固定资产成本；达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

16. 资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

可收回金额根据资产的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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、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等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

18. 辞退福利

(1) 辞退福利的内容

① 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

② 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

(2) 辞退福利的确认

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，计入当期损益：

① 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；该计划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间；

② 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(3) 辞退福利的计量

① 对于职工没有选择权的辞退计划，应当根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

② 对于自愿接受裁减的建议，因接受裁减的职工数量不确定，企业应当预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，企业应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利款项之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入费用。

19. 预计负债

(1) 预计负债确认原则

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、待执行合同变成亏损合同及企业承担重组义务等与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

本公司对预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。在确定最佳估计数时，应当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。

20.收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠计量；

④ 相关经济利益很可能流入本公司；

⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

① 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A、 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、 收入的金额能够可靠地计量。

② 具体确认方法

A、 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

B、 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21.政府补助

(1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(4) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：1)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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22.安全生产费

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

23.租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。

24.所得税

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A、 该项交易不是企业合并；

B、 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

① 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、 商誉的初始确认；

B、 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A、 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B、 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(4) 递延所得税资产的减值

① 在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应增加减记当期的所得税费用。

② 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25.贷款及贷款损失准备

贷款以本金减去贷款损失准备后的净值列示。

本公司按照人民银行颁布的贷款风险分类指导原则，对贷款质量按照风险程度划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款损失准备。

提取的贷款损失准备计入当期损益，发生贷款损失冲减已计提的贷款损失准备。已冲销的贷款损失，在期后收回时，对核销的贷款损失准备予以转回。

26.企业合并及合并财务报表

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

(1) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

(2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

五、税项

1.增值税

本公司购买、销售的自来水、暖气、煤气、农机(整机)等适用 13%增值税税率。

其他销售和购买物品适用 17%增值税税率。

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照财政部、海关总署、国家税务总局令[2007]第 44 号《科技开发用品免征进口税收暂行规定》在合理数量范围内进口国内不能生产或者性能不能满足需要的科技开发用品，免征进口关税和进口环节增值税。

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照财税[2009]115 号文件《关于研发机构采购设备税收政策的通知》，享受采购国产设备全额退还增值税政策。

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

公司下属子公司 YTO FRANCE SAS 注册于法国，按照当地适用的税率缴纳增值税。

2.营业税

本公司的服务费等收入按应税收入的 5%计缴营业税。

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，洛阳拖拉机研究所有限公司根据财税字[1999]273 号财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知，对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

3.城市建设维护税

按实际缴纳的流转税的 7%缴纳城市建设维护税。

4.教育费附加

按实际缴纳的流转税的 3%缴纳教育费附加，同时本公司及国内子公司按实际缴纳的流转税的 2%缴纳地方教育费附加。

5.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、洛阳拖拉机研究所有限公司、洛阳西苑车辆、动力检验所有限公司与一拖(洛阳）福莱格车身有限公司为省科技厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合认定的高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，适用 15%所得税税率。

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

公司下属子公司洛阳鑫研机械材料工程有限公司 2011 年为小型微利企业，2012 年依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定申请批准后可减按 20%的税率征收企业所得税。

本公司其他下属子公司的企业所得税税率均为 25%。

6.房产税

按照房产原值的 70%为纳税基准的，税率为 1.2%；以租金收入为纳税基准的，税率为 12%。

7.其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

公司本期无会计政策变更。

2.会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

七、企业合并及合并财务报表

1. 企业合并

（1)同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至本公司对其控制权终止。

2. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，母公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及有关文件，以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部往来款项进行抵销。

合并财务报表包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

3.本公司的重要子公司情况（单位：千元）

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
华晨中国机械控股有限公司	控股子公司	百慕大群岛	USD12	投资控股
洛阳长宏工贸有限公司	全资子公司	洛阳	3,000	农业机械销售
中国一拖集团财务有限责任公司[注1]	控股子公司	洛阳	500,000	提供金融服务
洛阳长兴农业机械有限公司	全资子公司	洛阳	3,000	农业机械销售
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司[注2]	全资子公司	洛阳	53,000	生产及销售工程机械
一拖(洛阳)中成机械有限公司[注3]	控股子公司	洛阳	10,000	生产及销售农业机械
一拖(洛阳)动力机械有限公司	控股子公司	洛阳	38,000	制造及销售发动机
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	控股子公司	洛阳	55,880	制造及销售叉车
中非重工投资有限公司	控股子公司	北京	250,000	销售配农业、工程机械
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	全资子公司	新疆	100,000	制造及销售拖拉机、零件
一拖(洛阳)收获机械有限公司	控股子公司	洛阳	49,295	生产及销售收获机械
一拖(姜堰)动力机械有限公司[注4]	控股子公司	江苏	200,000	制造及销售发动机
YTO FRANCE SAS	全资子公司	法国	EUR20,000	制造及销售农机配件
一拖黑龙江农业装备有限公司[注5]	全资子公司	黑龙江	100,000	制造及销售拖拉机、零件

续上表：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	期末少数股东权益	少数股东本期损益
华晨中国机械控股有限公司	27,869		90.10		90.10	14,149	7,022
洛阳长宏工贸有限公司	3,000		100.00		100.00		
中国一拖集团财务有限责任公司[注1]	464,803		88.60	4.80	93.40	44,582	4,033
洛阳长兴农业机械有限公司	3,000		70.00	30.00	100.00		
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司[注2]	46,500		100.00		100.00		443
一拖(洛阳)中成机械有限公司[注3]	7,300		73.00		73.00	969	173
一拖(洛阳)动力机械有限公司	34,960		42.00	50.00	92.00	8,683	-312
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	52,019		93.39		93.39	1,622	-559

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	期末少数股东权益	少数股东本期损益
中非重工投资有限公司	55,022		55.00		55.00	48,038	1,188
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	100,000		100.00		100.00		
一拖(洛阳)收获机械有限公司	10			93.91	93.91	-4,053	215
一拖(姜堰)动力机械有限公司[注4]	156,000		38.00	40.00	78.00	54,442	3,864
YTO FRANCE SAS	177,028		100.00		100.00		
一拖黑龙江农业装备有限公司[注5]	100,000		100.00		100.00		

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
一拖(洛阳)柴油机有限公司	控股子公司	洛阳	USD6,000	制造及销售发动机
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	控股子公司	洛阳	94,114	制造及销售燃油喷射管
洛阳拖拉机研究所有限公司[注6]	控股子公司	洛阳	341,000	拖拉机产品开发与研究
西苑车辆与动力检验所有限公司	控股子公司	洛阳	1,000	车辆及其零部件测试检验
洛阳鑫研机械材料工程有限公司	控股子公司	洛阳	1,000	制造及销售农业机械产品
一拖(洛阳)叉车有限公司[注7]	全资子公司	洛阳	28,600	制造及销售叉车
一拖国际经济贸易有限公司	全资子公司	洛阳	66,000	农业机械销售
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	控股子公司	科特迪瓦	FCFA270,000	制造及销售农机配件
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司[注8]	全资子公司	洛阳	50,000	制造及销售农业机械覆盖件
一拖(洛阳)车桥有限公司[注9]	全资子公司	洛阳	50,000	农用机械桥箱的生产、销售

续上表：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	期末少数股东权益	少数股东本期损益
一拖(洛阳)柴油机有限公司	179,046		58.80	25.00	83.80	80,458	14,407
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	74,200		42.54	36.51	79.05	33,487	1,826
洛阳拖拉机研究所有限公司[注 6]	236,740		51.00		51.00	238,653	12,032
西苑车辆与动力检验所有限公司	1,000			100.00	100.00		
洛阳鑫研机械材料工程有限公司	1,000			100.00	100.00		
一拖(洛阳)叉车有限公司[注 7]	27,525		100.00		100.00		
一拖国际经济贸易有限公司	81,393		100.00		100.00		
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	5,002			93.58	93.58	2,570	683

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	期末少数股东权益	少数股东本期损益
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司[注 8]	132,488		100.00		100.00		20,462
一拖(洛阳)车桥有限公司[注9]	180,223		100.00		100.00		

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围
上海强农(集团)股份有限公司	控股子公司	上海	81,000	农业机械销售、租赁
上海强农集团农业机械有限公司	控股子公司	上海	4,500	农业机械及配件销售
上海乾农农机产品配售有限公司	控股子公司	上海	1,200	农机产品配送、租赁
CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD	控股子公司	南非	ZAR10,000	销售配农业、工程机械
洛阳拖汽工程车辆科技有限公司	控股子公司	洛阳	4,000	制造及销售车辆零部件
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司[注10]	全资子公司	洛阳	30,000	零部件的加工、销售和服务

续上表：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	期末少数股东权益	少数股东本期损益
上海强农(集团)股份有限公司	59,164		93.83		93.83	1,887	-55
上海强农集团农业机械有限公司	2,925			100.00	100.00		
上海乾农农机产品配售有限公司	1,200			100.00	100.00		
CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD	9,529			100.00	100.00		
洛阳拖汽工程车辆科技有限公司	4,000			100.00	100.00		
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司[注10]	32,765		100.00		100.00		

注1：2012年8月依照本公司第五届董事会第二十九次会议决议，本公司以人民币462万元的价格收购洛阳一拖东方实业有限公司持有中国一拖集团财务有限责任公司0.8%股权，收购完成后公司持有财务公司88.6%股权。

注2：2012年3月依照公司第五届董事会第二十八次会议决议，本公司以人民币1元的价格收购中国一拖集团有限公司持有一拖（洛阳）神通工程机械有限公司24%的股权。收购完成后，本公司持有一拖(洛阳)神通工程机械有限公司100.00%股权。2012年4月依照本公司第五届董事会第二十四次会议决议，本公司以现金4,000.00万元人民币对一拖(洛阳)神通工程机械有限公司增资，增资后一拖(洛阳)神通工程机械有限公司注册资本5,300.00万元。

注 3：2012 年 6 月，原一拖（洛阳）机具有限公司更名为一拖（洛阳）中成机械有限公司，截至财务报表日工商变更登记手续已经完成。

注4：2012年2月依照本公司第五届董事会第二十三次会议决议，本公司及本公司子公司一拖(洛阳)柴油机有限公司与一拖(姜堰)动力机械有限公司其他股东按照现有出资比例对一拖(姜堰)动力机械有限公司增资7,000.00万元。增资后一拖(姜堰)动力机械有限公司注册资本为20,000.00万元人民币，本公司持股比例不变。

注5：2012年8月依照本公司第五届董事会第二十二次会议决议，本公司对一拖黑龙江农业装备有限公司增资5,000万元，增资后一拖黑龙江农业装备有限公司实收资本为10,000万元人民币。

注6：依照本公司第五届董事会第三十一次会议决议，本公司和一拖集团按照各自持股比例共同以现金方式向洛阳拖拉机研究所有限公司增资26,000万元，其中股份公司增资13,260万元。2012年9月，股份公司、一拖集团分别向洛阳拖拉机研究所有限公司支付首期增资款7,956万元、7,644万元。增资后洛阳拖拉机研究所有限公司实收资本为34,100万元人民币。

注7：2012年5月依照本公司第五届董事会第二十次会议决议，本公司对一拖(洛阳)叉车有限公司增资1,100.00万元。增资后一拖(洛阳)叉车有限公司注册资本为2,860.00万元人民币，持股比例100.00%。

注8：2012年12月依照公司第五届董事会第三十四次会议决议，本公司以人民币15,879万元的价格收购中国一拖集团有限公司持有一拖（洛阳）福莱格车身有限公司100%的股权。收购完成后，本公司持有一拖（洛阳）福莱格车身有限公司100%股权。

注9：2012年12月依照公司第五届董事会第三十四次会议决议，本公司以人民币22,462万元的价格收购一拖（洛阳）开创装备科技有限公司持有一拖（洛阳）车桥有限公司100%的股权。收购完成后，本公司持有一拖（洛阳）车桥有限公司100%股权。

注10：2012年2月24日，经公司第五届董事会第二十八次会议决议通过，拟以2011年6月30日的一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司净资产评估值3,410.89万元为基础，分别收购辽宁顺兴重型内燃机曲轴有限公司所持38%的股权和16位自然人股东所持有的22%的股权，并根据评估基准日至交割日专项审计情况调整最终股权转让对价。公司于2012年5月完成最后股权转让交割，最终转让价格为2,076.51万元。

4.本期新纳入合并范围的主体（单位：千元）

名称	期末净资产	本期净利润
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	31,834	-430
一拖(洛阳）福莱格车身有限公司	96,793	39,250
一拖(洛阳)车桥有限公司	224,961	-2,219

5.本期不再纳入合并范围的主体

本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

6.本期发生的同一控制下企业合并（单位：千元）

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司	受同一集团控制	中国一拖集团有限公司	661,424	39,250	55,396
一拖(洛阳)车桥有限公司	受同一集团控制	中国一拖集团有限公司	61,492	-2,219	-4,629

7.本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司		企业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

8.境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	主要报表项目的折算汇率				
	资产项目	负债项目	权益项目	损益项目	现金流量项目
	期末/期初	期末/期初	期末/期初	本期/上期	本期/上期
华晨中国机械控股有限公司	6.2855/6.3009	6.2855/6.3009	历史汇率	6.2932/6.4618	6.2932/6.4618
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	0.0127/0.0124	0.0127/0.0124	历史汇率	0.0126/0.0129	0.0126/0.0129
CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD	0.7439/0.7821	0.7439/0.7821	历史汇率	0.7630/0.8879	0.7630/0.8879
YTO FRANCE SAS	8.3176/8.1625	8.3176/8.1625	历史汇率	8.2401/8.8987	8.2401/8.8987

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 12 月 31 日，上期指 2011 年度，本期指 2012 年度。

1.货币资金

（1）货币资金明细分类

币种	期末金额			期初金额		
	外币金额	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金：			1,304,828.42			1,011,182.06
人民币	605,078.58	1.00	605,078.58	1,011,182.06	1.00	1,011,182.06
美元	120.00	6.2855	754.26			
欧元	12,880.39	8.3176	107,133.93			
西非法郎	44,972,370.00	0.0127	570,249.65			
南非兰特	29,052.29	0.7439	21,612.00			
银行存款：			1,768,473,964.70			1,327,508,860.92
人民币	1,622,869,878.39	1.00	1,622,869,928.72	1,257,280,578.39	1.00	1,257,280,578.39
美元	7,906,845.44	6.2855	49,698,477.02	4,588,631.86	6.3009	28,912,510.49
欧元	6,219,613.56	8.3176	51,732,257.75	1,464,674.04	8.1625	11,955,401.88
港币	28,603,218.20	0.8109	23,192,919.48	27,861,635.43	0.8107	22,587,427.84
日元	32,499,465.00	0.0730	2,372,460.94	11,588,076.45	0.0811	939,793.00
英镑	43.25	10.1611	439.47	10,039.03	9.7116	97,495.00
澳大利亚元	314,095.79	6.5363	2,053,024.31	62,670.03	6.4093	401,671.01
西非法郎	63,804,394.00	0.0127	809,039.72	275,174,406.00	0.0124	3,412,163.39
南非兰特	21,166,040.18	0.7439	15,745,417.29	2,457,256.00	0.7821	1,921,819.92
其他货币资金：			188,253,060.67			211,922,424.66
人民币	182,749,337.08	1.00	182,749,337.08	206,572,303.50	1.00	206,572,303.50
港币	6,787,597.69	0.8109	5,503,723.59	6,599,384.68	0.8107	5,350,121.16
合计			1,958,031,853.79			1,540,442,467.64

（2）期末存放在境外的款项

境外公司名称	国家或地区	币种	原币金额	折人民币金额
华晨中国机械控股有限公司	香港	美元	3,752,510.43	23,586,404.31

境外公司名称	国家或地区	币种	原币金额	折人民币金额
华晨中国机械控股有限公司	香港	港币	13,631,397.51	11,053,018.67
华晨中国机械控股有限公司	香港	港币	14,234,265.39	11,541,854.09
华晨中国机械控股有限公司	香港	港币	328,320.42	266,218.61
华晨中国机械控股有限公司	香港	港币	6,459,397.14	5,237,602.17
YTO FRANCE SAS	法国	欧元	5,307,617.30	44,146,637.65
CAD FUND MACHINERY (SA) (PTY) LTD	南非	南非兰特	21,195,092.47	15,767,029.29
科特迪瓦农机装配股份有限公司	科特迪瓦	西非法郎	108,776,764.00	1,379,289.37
科特迪瓦农机装配股份有限公司	科特迪瓦	美元	59,999.76	377,128.49
科特迪瓦农机装配股份有限公司	科特迪瓦	欧元	652,911.04	5,430,652.87
合计				118,785,835.52

（3）截至2012年12月31日，本公司受限制的货币资金期末数为存放中央银行法定存款准备金166,543,055.61元(上期金额：165,604,946.08元)。

2.交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	76,000,000.00	55,079,499.86
交易性权益工具投资	10,801,243.30	22,317,975.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	220,000,001.00	
合计	306,801,244.30	77,397,474.86

3.应收票据

（1）分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,292,176,109.53	1,555,075,242.00
商业承兑汇票	420,000.00	16,632,191.54
合计	1,292,596,109.53	1,571,707,433.54

（2）期末无已贴现未到期的商业承兑汇票。

（3）期末本公司质押于银行的应收票据191,049,526.26元(上期金额：184,920,000.00元)，作为出具等额银行承兑汇票的担保。其中前五名情况如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
奇瑞重工股份有限公司	2012 年 9 月 20 日	2013 年 3 月 20 日	6,000,000.00	

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
陕西重型汽车有限公司	2012 年 7 月 5 日	2013 年 1 月 5 日	5,000,000.00	
河南瑞创通用机械制造有限公司	2012 年 10 月 17 日	2013 年 4 月 15 日	4,500,000.00	
雅柯斯电力科技（中国）有限公司	2012 年 10 月 31 日	2013 年 4 月 25 日	4,463,000.00	
河南瑞创通用机械制造有限公司	2012 年 10 月 17 日	2013 年 4 月 15 日	3,500,000.00	
合计			23,463,000.00	

（4）期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（5）期末已背书但尚未到期的应收票据前五名情况如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
攀枝花市凯雄工贸有限责任公司	2012 年 11 月 28 日	2013 年 5 月 28 日	6,000,000.00	
吉峰农机连锁股份有限公司	2012 年 9 月 20 日	2013 年 3 月 20 日	6,000,000.00	
辽河石油勘探局	2012 年 10 月 25 日	2013 年 4 月 25 日	5,700,000.00	
辽河石油勘探局	2012 年 11 月 06 日	2013 年 4 月 25 日	5,700,000.00	
辽河石油勘探局	2012 年 8 月 16 日	2013 年 2 月 16 日	5,000,000.00	
合计			28,400,000.00	

4.应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		251,357.15		251,357.15		
其中：深圳科技（00106）		251,357.15		251,357.15	尚未支付	否
合计		251,357.15		251,357.15		

5.应收账款

（1）按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	1,047,218,718.76	100	70,825,096.98	6.76
其中：按账龄组合	1,047,218,718.76	100	70,825,096.98	6.76
合计	1,047,218,718.76		70,825,096.98	

（1）按类别列示（续表）

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	956,296,069.38	100	82,054,678.85	8.58
其中：按账龄组合	956,296,069.38	100	82,054,678.85	8.58
合计	956,296,069.38		82,054,678.85	

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	990,831,958.37	94.62	29,844,198.75
1-2 年(含 2 年)	30,811,724.33	2.94	15,405,862.17
2-3 年(含 3 年)	3,793,909.20	0.36	3,793,909.20
3 年以上	21,781,126.86	2.08	21,781,126.86
合计	1,047,218,718.76	100	70,825,096.98

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续表）

账龄	期初余额		
	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	898,367,285.29	93.94	37,388,035.69
1-2 年(含 2 年)	26,691,709.09	2.79	13,429,568.16
2-3 年(含 3 年)	10,972,822.00	1.15	10,972,822.00
3 年以上	20,264,253.00	2.12	20,264,253.00
合计	956,296,069.38	100	82,054,678.85

（3）期末以外币列示的应收账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	10,141,186.48	6.2855	63,742,427.62
欧元	5,056,308.97	8.3176	42,056,355.49
南非兰特	11,826,170.59	0.7439	8,797,488.30
西非法郎	143,463,249.00	0.0127	1,819,114.00
合计			116,415,385.41

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东双力集团股份有限公司	货款	5,835,560.49	破产	否
太原市杏花岭区秦杭叉车经营部	货款	141,000.00	营业执照已吊销	否
胶南市积米崖沧海船机配件服务中心	货款	108,854.13	诉讼和解	否
河北辛集机械产品服务中心	货款	13,894.50	营业执照已吊销	否
重庆一拖工程机械公司	货款	13,890.00	自 2009 年终止经营	否
马店佳森农机公司	货款	4,965.00	公司终止经营	否
新乡市农机局	货款	4,300.00	项目机构已取消	否
合计		6,122,464.12		

（5）本期转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
潍坊华信柴油机有限公司	法院执行后收回	债务人拒绝付款	57,000.00	57,000.00
合计			57,000.00	57,000.00

（6）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
黑龙江省农业机械有限责任公司	非关联方	92,435,443.49	1 年以内	8.83
宁夏博信恒通机械设备有限公司	非关联方	84,263,920.13	1 年以内	8.05
齐齐哈尔市东岳农机有限公司	非关联方	72,630,991.40	1 年以内	6.94
克山县东方农机有限责任公司	非关联方	26,889,846.00	1 年以内	2.57
吉林省金峰农业装备有限公司	非关联方	24,812,521.48	1-2 年	2.37
合计		301,032,722.50		

（7）应收账款期末余额中，应收持本公司44.57%表决权股份的一拖集团130,550.00元。应收其他关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

6.预付账款

（1）账龄列示的预付账款

账龄	期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	136,376,842.90	79.63	
1-2 年(含 2 年)	11,421,635.41	6.67	
2-3 年(含 3 年)	20,955,678.20	12.24	1,534,689.40

账龄	期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
3 年以上	2,511,842.55	1.46	2,511,842.55
合计	171,265,999.06	100	4,046,531.95

（1）账龄列示的预付账款（续表）

账龄	期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	115,118,438.86	82.85	
1-2 年(含 2 年)	20,965,465.12	15.09	371,734.53
2-3 年(含 3 年)	1,355,734.45	0.97	1,355,734.00
3 年以上	1,514,110.00	1.09	1,514,110.00
合计	138,953,748.43	100	3,241,578.53

（2）期末以外币列示的预付账款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	39,798.72	6.2855	250,154.85
南非兰特	30,853.16	0.7439	22,951.67
西非法郎	10,418,312.00	0.0127	132,104.17
合计			405,210.69

（3）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中国一拖集团有限公司	本公司之母公司	40,306,284.30	1 年以内	尚未结算
惠州市一拖机械实业有限公司	非关联方	14,124,199.38	1-3 年	尚未到货
上海宝动机电科技有限公司	非关联方	9,072,283.00	1 年以内	尚未到货
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	同一最终控制人	8,065,917.00	1 年以内	尚未到货
上海彭浦机器厂有限公司	非关联方	6,490,000.00	1 年以内	尚未到货
合计		78,058,683.68		

（4）预付账款期末余额中，预付持本公司44.57%表决权股份的一拖集团40,306,284.30元，其他预付关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

7.其他应收款

（1）按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	208,296,578.20	100	14,013,269.47	6.73
其中：按账龄组合	208,296,578.20	100	14,013,269.47	6.73
合计	208,296,578.20		14,013,269.47	

（1）按类别列示（续表）

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	142,222,271.86	100	8,798,375.00	6.19
其中：按账龄组合	142,222,271.86	100	8,798,375.00	6.19
合计	142,222,271.86		8,798,375.00	

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	153,761,891.21	73.82	592,851.78
1-2 年(含 2 年)	31,940,086.68	15.33	1,781,715.73
2-3 年(含 3 年)	18,992,304.85	9.12	8,036,406.50
3 年以上	3,602,295.46	1.73	3,602,295.46
合计	208,296,578.20	100	14,013,269.47

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续表）

账龄	期初余额		
	余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	113,686,562.63	79.94	4,575,438.00
1-2 年(含 2 年)	22,910,323.33	16.11	3,504,368.70
2-3 年(含 3 年)	5,241,285.70	3.68	334,468.10
3 年以上	384,100.20	0.27	384,100.20
合计	142,222,271.86	100.00	8,798,375.00

（3）期末以外币列示的其他应收款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
欧元	2,127,829.86	8.3176	17,698,437.64

南非兰特	15,487.87	0.7439	11,521.43
西非法郎	160,627,991.73	0.0127	2,036,762.94
合计			19,746,722.01

（4）本报告期实际核销的其他应收账款情况

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
新乡市农机局	应收农机款	37,800.00	项目机构已取消	否
合计		37,800.00		

（5）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
扬动股份有限公司	非关联方	51,510,316.81	3 年以内	24.73
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	受同一集团控制	40,138,074.22	1 年以内	19.27
洛阳市涧西国税局	非关联方	6,065,293.31	1 年以内	2.91
PAN OXYGEN FACTORY	非关联方	2,269,044.67	3 年以内	1.09
洛阳华伦拖拉机制造有限公司	非关联方	1,579,040.81	3 年以上	0.76
合计		101,561,769.82		

（6)其他应收款期末余额中，应收持本公司44.57%表决权股份的一拖集团1,268,304.74元。应收关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

8.存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	432,806,011.07	10,648,933.33	422,157,077.74
周转材料	35,833,153.75	532,467.29	35,300,686.46
在产品	378,738,466.66	10,847,924.62	367,890,542.04
库存商品	565,244,388.96	27,057,120.32	538,187,268.64
合计	1,412,622,020.44	49,086,445.56	1,363,535,574.88

（1）存货分类（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	436,259,062.27	13,461,619.08	422,797,443.19

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	13,118,774.86	239,924.35	12,878,850.51
在产品	373,335,632.65	10,911,629.60	362,424,003.05
库存商品	409,194,697.35	11,843,823.35	397,350,874.00
合计	1,231,908,167.13	36,456,996.38	1,195,451,170.75

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	合并增加额	其他原因增加额	本期减少			期末余额
					转回	其他	合计	
原材料	13,461,619.08	-2,812,685.75						10,648,933.33
周转材料	239,924.35	292,542.94						532,467.29
在产品	10,911,629.60	-105,698.98	41,994.00					10,847,924.62
库存商品	11,843,823.35	15,275,481.25	28,500.12	-90,684.40				27,057,120.32
合计	36,456,996.38	12,649,639.46	70,494.12	-90,684.40				49,086,445.56

9. 发放委托贷款及垫款

（1）按企业和个人列示

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	57,289,686.42	492,577.73
其中：住房抵押	326,452.76	492,577.73
保证贷款	56,963,233.66	
企业贷款和垫款	831,804,988.80	581,933,917.00
其中：贷款	636,359,781.83	456,077,387.00
贴现	195,445,206.97	125,856,530.00
贷款和垫款总额	889,094,675.22	582,426,494.73
减：贷款损失准备	18,988,148.65	11,451,436.17
其中：单项计提数		
组合计提数	18,988,148.65	11,451,436.17
贷款和垫款账面价值	870,106,526.57	570,975,058.56

（2）按担保方式列示

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	352,000,000.00	165,149,964.53

保证贷款	341,323,015.49	407,916,530.20
附担保物贷款	195,771,659.73	9,360,000.00
贷款和垫款总额	889,094,675.22	582,426,494.73
减：贷款损失准备	18,988,148.65	11,451,436.17
其中：单项计提数		
组合计提数	18,988,148.65	11,451,436.17
贷款和垫款账面价值	870,106,526.57	570,975,058.56

（3）按行业列示

项目	期末余额	期初余额
机械制造业	831,804,988.80	581,933,917.00
个人	57,289,686.42	492,577.73
贷款和垫款总额	889,094,675.22	582,426,494.73
减：贷款损失准备	18,988,148.65	11,451,436.17
其中：单项计提数		
组合计提数	18,988,148.65	11,451,436.17
贷款和垫款账面价值	870,106,526.57	570,975,058.56

（4）按地区列示

项目	期末余额	期初余额
华中地区	889,094,675.22	582,426,494.73
贷款和垫款总额	889,094,675.22	582,426,494.73
减：贷款损失准备	18,988,148.65	11,451,436.17
其中：单项计提数		
组合计提数	18,988,148.65	11,451,436.17
贷款和垫款账面价值	870,106,526.57	570,975,058.56

（5）贷款损失准备

项目	期末余额		期初余额	
	单项	组合	单项	组合
期初金额		11,451,436.17		8,429,955.94
本期计提		7,536,712.48		3,021,480.23
本期核销				
本期转回				
其中：其他因素导致的转回				
期末金额		18,988,148.65		11,451,436.17

（6）期末发放贷款及垫款关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

10. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	78,426,012.65	99,305,984.88
合计	78,426,012.65	99,305,984.88

11. 持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	52,090,083.97	
合计	52,090,083.97	

12. 长期股权投资

（1）按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
洛阳银行股份有限公司	成本法	78,129,341.41	78,129,341.41			78,129,341.41
四川西南不锈钢有限公司[注 3]	成本法		23,360,000.00		23,360,000.00	
海洋生物科技有限公司[注 1]	成本法	2,132,000.00	2,132,000.00			2,132,000.00
北京中农网科技有限公司[注 1]	成本法	2,122,800.00	2,122,800.00			2,122,800.00
一拖(洛阳)东方红轮胎公司	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
宝鼎投资股份有限公司	成本法	14,377.00	14,377.00			14,377.00
一拖沈阳拖拉机有限公司[注 1]	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00
洛阳博丰轴承有限公司[注 2]	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00
南阳祥瑞农业装备有限公司	成本法	1,400,000.00	420,000.00	980,000.00		1,400,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司[注 4]	权益法		12,994,862.79		12,994,862.79	
洛阳意中技术咨询有限公司	权益法	300,000.00	319,040.66	3,905.36		322,946.02
洛阳福赛特汽车股份有限公司[注 1]	权益法	59,000,000.00	7,004,515.65			7,004,515.65
洛阳市永为机械有限公司	权益法	3,653,700.00	6,501,472.41	1,714,647.40	729,000.00	7,487,119.81
合计		169,232,218.41	155,478,409.92	2,698,552.76	37,083,862.79	121,093,099.89

接上表：

	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
洛阳银行股份有限公司	4.89	4.89				16,122,000.00
四川西南不锈钢有限公司[注 3]						14,547,500.00
海洋生物科技有限公司[注 1]	20.00	20.00		2,132,000.00		
北京中农网科技有限公司[注 1]	15.00	15.00		2,122,800.00		
一拖(洛阳)东方红轮胎公司	3.11	3.11				
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	9.00	9.00				
申银万国证券股份有限公司	0.006	0.006				
宝鼎投资股份有限公司	0.0198	0.0198				2,156.55
一拖沈阳拖拉机有限公司[注 1]	60.00	60.00		16,200,000.00		
洛阳博丰轴承有限公司[注 2]	16.00	16.00		4,800,000.00		
南阳祥瑞农业装备有限公司	7.00	7.00				
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司[注 4]	40.00	40.00				
洛阳意中技术咨询有限公司	30.00	30.00				
洛阳福赛特汽车股份有限公司[注 1]	29.50	29.50		7,004,515.65		
洛阳市永为机械有限公司	48.60	48.60				729,000.00
合计				32,259,315.65		31,400,656.55

注1：海洋生物科技有限公司、北京中农网科技有限公司、一拖沈阳拖拉机有限公司及洛阳福赛特汽车股份有限公司已处于非持续经营状态。

注2：洛阳博丰轴承有限公司由于经营不善，本公司已对其投资全额计提了减值准备。

注3：于2011年12月30日，本公司在北京产权交易所公开挂牌出售持有的四川西南不锈钢公司股权，本期处置完成。

注4：详见本附注“七、3.本公司的重要子公司情况”。

（2）对合营企业及联营企业投资（单位：千元）

被投资单位名称	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
1.洛阳福赛特汽车股份有限公司	29.50	29.50	7,227	-5,081	12,308	742	-488
2.洛阳意中技术咨询有限公司	30.00	30.00	1,163	87	1,076	1,763	13
3.洛阳市永为机械有限公司	48.60	48.60	21,696	6,203	15,493	121,675	3,528

13.投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	36,821,976.00			36,821,976.00
房屋、建筑物	36,821,976.00			36,821,976.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,960,873.68	1,350,530.40		4,311,404.08
房屋、建筑物	2,960,873.68	1,350,530.40		4,311,404.08
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	33,861,102.32			32,510,571.92
房屋、建筑物	33,861,102.32			32,510,571.92

注：投资性房地产本期计提折旧额1,350,530.40元。

14.固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,208,687,235.77	606,791,134.52	48,049,467.20	3,767,428,903.09
其中：房屋、建筑物	1,141,491,190.65	157,351,040.29	4,947,669.25	1,293,894,561.69
机器设备	1,922,166,116.74	436,476,619.42	38,909,404.27	2,319,733,331.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	52,686,479.13	5,171,438.56	2,600,985.89	55,256,931.80
电子及办公设备	48,771,160.43	3,790,907.01	1,010,545.11	51,551,522.33
其他设备	34,601,451.48	3,829,286.11	580,862.68	37,849,874.91
土地	8,970,837.34	171,843.13		9,142,680.47
二、累计折旧合计	1,753,489,868.03	172,727,635.27	40,886,326.78	1,885,331,176.52
其中：房屋、建筑物	561,421,138.51	29,867,055.47	3,243,307.04	588,044,886.94
机器设备	1,135,907,255.79	130,624,731.70	34,385,022.50	1,232,146,964.99
运输设备	17,918,937.25	4,485,455.33	1,805,986.46	20,598,406.12
电子及办公设备	21,066,044.64	4,470,150.75	905,447.54	24,630,747.85
其他设备	17,176,491.84	3,280,242.02	546,563.24	19,910,170.62
土地				
三、固定资产减值准备累计金额合计	5,116,308.50		2,370.42	5,113,938.08
其中：房屋、建筑物	209,349.68			209,349.68
机器设备	4,841,497.66		2,370.42	4,839,127.24
运输设备				
电子及办公设备	59,672.35			59,672.35
其他设备	5,788.81			5,788.81
土地				
四、固定资产账面价值合计	1,450,081,059.24			1,876,983,788.49
其中：房屋、建筑物	579,860,702.46			705,640,325.07
机器设备	781,417,363.29			1,082,747,239.66
运输设备	34,767,541.88			34,658,525.68
电子及办公设备	27,645,443.44			26,861,102.13
其他设备	17,419,170.83			17,933,915.48
土地	8,970,837.34			9,142,680.47

注：（1）本期由在建工程转入固定资产原价为449,402,399.38元，固定资产本期计提折旧额为164,967,254.62元。

（2）暂时闲置固定资产情况

本期无暂时闲置固定资产。

（3）融资租赁租入的固定资产情况

本期无融资租赁租入的固定资产。

（4）经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋及建筑物	37,638,109.53
机器设备	15,399.08

（5）期末持有待售的固定资产情况

期末无持有待售的固定资产。

15.在建工程

（1）在建工程余额

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值
1、拖研所二期工程项目	137,893,532.31		137,893,532.31
2、大功率农用柴油机项目	105,331,532.60		105,331,532.60
3、新疆农装基建项目	69,752,015.81		69,752,015.81
4、工业园大轮拖项目	52,436,106.59		52,436,106.59
5、工业园公用项目	21,529,758.97		21,529,758.97
6、十万台新型柴油机项目	18,399,755.91		18,399,755.91
7、锻造曲轴加工线项目	16,303,029.38		16,303,029.38
8、18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	13,934,725.78		13,934,725.78
9、中轮拖制造能力提升项目二期工程	11,733,272.87		11,733,272.87
10、齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	11,041,997.22		11,041,997.22
11、信息化技改项目	5,393,634.18		5,393,634.18
12、锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	3,976,896.37		3,976,896.37
13、大轮拖壳体加工线	1,693,442.85		1,693,442.85
14、汽车零部件工业园项目	20,794,301.60		20,794,301.60
15、其他	55,303,147.48	8,378,977.47	46,924,170.01
合计	545,517,149.92	8,378,977.47	537,138,172.45

续上表

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
1、拖研所二期工程项目	154,448,694.34		154,448,694.34
2、大功率农用柴油机项目	231,432,933.53		231,432,933.53

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
3、新疆农装基建项目	54,392,780.43		54,392,780.43
4、工业园大轮拖项目	75,016,047.72		75,016,047.72
5、工业园公用项目	44,365,837.00		44,365,837.00
6、十万台新型柴油机项目	1,876,000.00		1,876,000.00
7、锻造曲轴加工线项目			
8、18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	16,883,409.13		16,883,409.13
9、中轮拖制造能力提升项目二期工程	2,124,736.64		2,124,736.64
10、齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	3,439,349.36		3,439,349.36
11、信息化技改项目	15,462,675.89		15,462,675.89
12、锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	1,279,487.18		1,279,487.18
13、大轮拖壳体加工线	44,870,030.00		44,870,030.00
14、汽车零部件工业园项目	19,240,744.17		19,240,744.17
15、其他	61,867,236.14	8,378,977.47	53,488,258.67
合计	726,699,961.53	8,378,977.47	718,320,984.06

（2）重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	
				固定资产额	无形资产额
1、拖研所二期工程项目	290,000,000.00	154,448,694.34	25,672,642.62	42,154,246.89	
2、大功率农用柴油机项目	494,860,000.00	231,432,933.53	50,424,607.20	168,281,759.76	2,754,790.64
3、新疆农装基建项目	100,000,000.00	54,392,780.43	15,372,748.80		
4、工业园大轮拖项目	272,500,000.00	75,016,047.72	25,859,982.22	47,701,156.22	
5、工业园公用项目	79,220,000.00	44,365,837.00		20,232,326.41	
6、十万台新型柴油机项目	150,000,000.00	1,876,000.00	16,523,755.91		
7、锻造曲轴加工线项目	134,720,000.00		16,303,029.38		
8、18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	52,790,000.00	16,883,409.13	14,303,507.06	15,346,564.51	
9、中轮拖制造能力提升项目二期工程	27,540,000.00	2,124,736.64	18,226,498.82	6,453,687.93	
10、齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	25,200,000.00	3,439,349.36	8,949,669.76		
11、信息化技改项目	20,570,000.00	15,462,675.89	1,564,886.88	11,619,398.68	
12、锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	10,000,000.00	1,279,487.18	3,233,295.68		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	
				固定资产额	无形资产额
13、大轮拖壳体加工线	49,000,000.00	44,870,030.00	4,616,640.05	47,783,782.76	
14、汽车零部件工业园项目	30,000,000.00	19,240,744.17	1,553,557.43		
15、其他		61,867,236.14	90,823,998.20	89,829,476.22	3,224,523.84
合计	1,736,400,000.00	726,699,961.53	293,428,820.01	449,402,399.38	5,979,314.48

续上表

项目名称	其他减少额	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末数
1、拖研所二期工程项目	73,557.76	62.31	62.31				自筹	137,893,532.31
2、大功率农用柴油机项目	5,489,457.73	58.62	58.62	21,129,146.55	12,947,165.66	6.9	自筹、政府补助、借款	105,331,532.60
3、新疆农装基建项目	13,513.42	69.75	90.00				自筹	69,752,015.81
4、工业园大轮拖项目	738,767.13	76.96	76.96	5,492,017.75	5,193,820.21	6.9	自筹、借款	52,436,106.59
5、工业园公用项目	2,603,751.62	98.67	98.67	1,292,068.45	692,795.80	6.37	自筹、贷款	21,529,758.97
6、十万台新型柴油机项目		4.23	19.20				自筹	18,399,755.91
7、锻造曲轴加工线项目		43.34	43.34	20,055.38	20,055.38	6.37	自筹、借款	16,303,029.38
8、18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	1,905,625.90	97.82	97.82	486,915.62	438,417.06	6.37	自筹、借款	13,934,725.78
9、中轮拖制造能力提升项目二期工程	2,164,274.66	79.07	79.07	312,415.75	290,530.65	6.37	自筹、借款	11,733,272.87
10、齿轮厂圆柱齿轮上能力项目	1,347,021.90	99.34	99.34	390,210.09	333,589.76	6.37	自筹、借款	11,041,997.22
11、信息化技改项目	14,529.91	98.00	98.00				自筹	5,393,634.18
12、锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	535,886.49	76.25	76.25	57,867.56	57,867.56	6.37	自筹、借款	3,976,896.37
13、大轮拖壳体加工线	9,444.44	99.13	99.13	2,332,552.85	1,020,722.11	6.37	自筹、借款	1,693,442.85
14、汽车零部件工业园项目		69.31	69.31				自筹	20,794,301.60

项目名称	其他减少额	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末数
15、其他	4,334,086.80			1,507,350.55	360,946.86			55,303,147.48
合计	19,229,917.76			33,020,600.55	21,355,911.05			545,517,149.92

（3）在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他项目	8,378,977.47			8,378,977.47
合计	8,378,977.47			8,378,977.47

16.无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	803,030,547.48	93,884,679.86	252,583.36	896,662,643.98
其中：软件	26,680,993.00	10,578,783.07	252,583.36	37,007,192.71
土地使用权	681,844,987.00	80,882,192.61		762,727,179.61
房屋使用权	30,499,012.00			30,499,012.00
商标所有权	59,526,000.00			59,526,000.00
专利权	60,000.00			60,000.00
其他	4,419,555.48	2,423,704.18		6,843,259.66
二、累计摊销额合计	24,507,142.00	23,678,496.88	252,583.36	47,933,055.52
其中：软件	5,819,900.00	6,399,151.31	252,583.36	11,966,467.95
土地使用权	17,152,882.00	15,789,906.59		32,942,788.59
房屋使用权	1,321,938.00	1,245,970.44		2,567,908.44
商标所有权				
专利权	17,493.00	9,996.00		27,489.00
其他	194,929.00	233,472.54		428,401.54
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
房屋使用权				
商标所有权				
专利权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
四、无形资产账面价值合计	778,523,405.48			848,729,588.46
其中：软件	20,861,093.00			25,040,724.76
土地使用权	664,692,105.00			729,784,391.02
房屋使用权	29,177,074.00			27,931,103.56
商标所有权	59,526,000.00			59,526,000.00
专利权	42,507.00			32,511.00
其他	4,224,626.48			6,414,858.12

注：本期无形资产摊销额为23,671,505.58元。

（2）公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
大马力电控柴油机开发及与主机匹配研究		58,733,443.54	58,733,443.54		
大轮拖区域型出口拖拉机开发		29,518,598.33	29,518,598.33		
60-200 马力拖拉机国内外拖拉机结构改进和差异化开发		25,808,463.33	25,808,463.33		
GF26 轻型高速柴油机开发		16,700,000.00	16,700,000.00		
履带拖拉机适应性改进		15,455,544.83	15,455,544.83		
E（MF)40/60 系列产品品质提升		13,042,865.29	13,042,865.29		
东方红-SG 系列拖拉机差异化设计改进		12,762,759.31	12,762,759.31		
LY1004(冬麦区型)拖拉机开发		11,941,875.56	11,941,875.56		
GF33 东方红 LF 系列动力换挡拖拉机开发		9,265,312.65	9,265,312.65		
法国 TX/MC 传动系 TCU 控制软件开发		8,423,857.78	8,423,857.78		
轻型道路用高速柴油机开发		7,797,599.05	7,797,599.05		
其他小额研发项目支出		6,367,960.28	6,367,960.28		
郑州海马冲压件等项目		6,318,054.58	6,318,054.58		
锻造及机加一体化加工工艺研发		6,175,127.74	6,175,127.74		
70-220 马力国内外结构改进和差异化开发		6,046,349.94	6,046,349.94		
GF11 东方红 LA 系列拖拉机研发		5,750,000.00	5,750,000.00		

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
东方红-LA3004 轮拖开发		5,427,572.44	5,427,572.44		
大轮拖齿轮件新型工艺开发		5,185,221.54	5,185,221.54		
PST200 动力换挡拖拉机工艺研究（AVL 公司合同）		5,043,116.00	5,043,116.00		
LZ2404 拖拉机开发		4,371,745.41	4,371,745.41		
管道机械开发		3,917,220.72	3,917,220.72		
MK55/60 系列产品优化设计改进		3,877,680.70	3,877,680.70		
特殊需求产品开发与改进		3,861,157.86	3,861,157.86		
东方红 LF1504 拖拉机开发		3,860,282.36	3,860,282.36		
ME30/35 系列优化设计改进		3,336,665.42	3,336,665.42		
满足重柴及排放升级配套要求的 P 系列喷油器开发		3,043,446.29	3,043,446.29		
其他		101,607,670.95	101,607,670.95		
合计		383,639,591.90	383,639,591.90		

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	1,149,439.86	102,564.15	473,914.56		778,089.45	
固定资产改造		1,695,197.78	163,188.17		1,532,009.61	
模具摊销	5,146,746.45	1,800,225.67	1,804,206.43		5,142,765.69	
工作台板	327,964.00		192,924.63		135,039.37	
房屋维修费	1,303,005.69		339,914.52		963,091.17	
宿舍、仓库租金支出	68,344.28		22,781.40		45,562.88	
工装费	212,567.04		180,951.05		31,615.99	
其他	11,379.10		6,045.57		5,333.53	
合计	8,219,446.42	3,597,987.60	3,183,926.33		8,633,507.69	

18. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
一、递延所得税资产		
辞退福利	6,632,647.76	8,890,082.11
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	7,005,820.08	7,195,823.02
应付工资及预提费用	8,823,454.04	7,535,409.07
可抵扣亏损	41,512,467.30	22,282,386.07
政府补助	610,800.00	763,500.10
小计	64,585,189.18	46,667,200.37
二、递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	4,758,775.82	4,230,614.40
非同一控制下企业合并评估增值	10,449,808.61	10,899,338.38
小计	15,208,584.43	15,129,952.78

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	88,884,898.40	94,094,632.38
存货跌价准备	49,086,445.56	36,456,995.59
长期股权投资减值准备	32,259,315.65	32,259,315.65
固定资产减值准备	5,113,938.08	5,116,308.50
在建工程减值准备	8,378,977.47	8,378,977.47
发放贷款及垫款减值准备	18,988,148.65	11,451,436.17
应收融资租赁款减值准备	939,413.63	6,067,650.53
可抵扣亏损	175,269,839.71	239,662,521.36
合计	378,920,977.15	433,487,837.65

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2012		4,802,730.14	
2013	25,667,176.50	37,242,329.11	
2014	10,545,362.25	17,074,164.35	
2015	61,739,748.04	133,386,526.53	
2016	42,372,233.88	47,156,771.23	
2017	34,945,319.04		
合计	175,269,839.71	239,662,521.36	

（4）已确认递延所得税资产和递延所得税负债的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异项目明细

项目	期末余额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	30,151,903.28
非同一控制下企业合并	41,799,234.44
合计	71,951,137.72
可抵扣差异项目	
辞退福利	42,680,710.73
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	28,023,279.44
应付工资及预提费用	39,237,318.44
可抵扣亏损	124,549,856.89
政府补助	4,072,000.00
合计	238,563,165.50

19.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款原值	15,656,893.84	101,127,508.91
减值准备	939,413.63	6,067,650.53
合计	14,717,480.21	95,059,858.38

注：本公司二级子公司中国一拖集团财务有限责任公司为购货单位或个人购买本公司产品提供融资服务。

20.资产减值准备

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		本期计提	合并增加	其他原因增加	核销	其他原因	
坏账准备	94,094,632.38	807,378.36	1,403.43	141,748.35	6,160,264.12		88,884,898.40
存货跌价准备	36,456,996.38	12,649,639.46	70,494.12	-90,684.40			49,086,445.56
贷款损失准备	11,451,436.17	7,536,712.48					18,988,148.65
长期股权投资减值准备	32,259,315.65						32,259,315.65
固定资产减值准备	5,116,308.50				2,370.42		5,113,938.08
在建工程减值准备	8,378,977.47						8,378,977.47

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		本期计提	合并增加	其他原因增加	核销	其他原因	
其他非流动资产减值准备	6,067,650.53	-5,128,236.90					939,413.63
合计	193,825,317.08	15,865,493.40	71,897.55	51,063.95	6,162,634.54		203,651,137.44

注：坏账准备和存货跌价准备其他原因变动为外汇汇率变动和转回的影响。

21.所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
货币资金	165,604,946.08	166,543,055.61	165,604,946.08	166,543,055.61
应收票据	184,920,000.00	191,049,526.26	184,920,000.00	191,049,526.26
合计	350,524,946.08	357,592,581.87	350,524,946.08	357,592,581.87

注1：所有权受到限制的货币资金为存放中央银行法定准备金。

注2：所有权受到限制的应收票据191,049,526.26元为开具等额银行承兑汇票保证金。

22.短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	297,200,632.98	947,067,831.10
保证借款	75,540,800.00	4,000,000.00
质押借款		14,400,000.00
合计	372,741,432.98	965,467,831.10

23.吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	892,422,764.56	816,536,722.73
其中：公司	871,241,470.11	794,207,690.67
个人	21,181,294.45	22,329,032.06
定期存款(含通知存款)	217,864,272.82	148,239,886.13
其中：公司	217,864,272.82	148,239,886.13
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)		70,254,304.11
其中：公司		70,254,304.11
合计	1,110,287,037.38	1,035,030,912.97

注1：于2012年12月31日，本账户余额中包括持本公司44.57%表决权股份的一拖集团存款582,721,080.43元(上期金额：739,096,980.00元)。

注2：于2012年12月31日，本账户余额中包括吸收关联方款项897,018,636.37元(上期金额：1,046,572,200.00元)，详情见本附注“九、关联方关系及其交易”。

24.拆入资金

项目	期末余额	期初余额
上海银行	300,000,000.00	100,000,000.00
交行景支		100,000,000.00
汉川市农联社	60,000,000.00	
合计	360,000,000.00	200,000,000.00

25.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	518,133,273.90	651,392,122.04
合计	518,133,273.90	651,392,122.04

注：下一会计期间将到期的金额518,133,273.90元。

26.应付账款

（1）账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内（含1年）	1,917,187,064.60	94.43	1,618,820,146.86	95.60
一至二年（含2年）	60,034,225.05	2.96	35,558,561.20	2.10
二至三年（含3年）	14,858,085.00	0.73	9,833,815.03	0.58
三年以上	38,152,829.97	1.88	29,187,904.17	1.72
合计	2,030,232,204.62	100	1,693,400,427.26	100

（2）期末以外币列示的应付账款：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
南非兰特	1,350,000.00	0.7439	1,004,265.00
欧元	2,338,570.68	8.3176	19,451,295.49
合计			20,455,560.49

（3）期末账龄超过一年的应付账款 113,045,140.02 元，未偿还原因为尚未进行结算。

（4）应付账款期末余额中，应付持本公司44.57%表决权股份的一拖集团14,646,518.56元。应付关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

27.预收款项

（1）账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内（含 1 年）	198,789,082.77	88.38	225,720,487.65	92.25
一至二年（含 2 年）	13,665,664.05	6.07	8,055,408.07	3.29
二至三年（含 3 年）	5,795,484.78	2.58	5,090,055.12	2.08
三年以上	6,681,243.97	2.97	5,833,205.40	2.38
合计	224,931,475.57	100	244,699,156.24	100

（2）期末以外币列示的预收款项：

币种	原币金额	汇率	人民币金额
美元	3,182,883.22	6.2855	20,006,012.47
西非法郎	55,973,691.26	0.0127	709,746.41
合计			20,715,758.88

（3）期末账龄超过一年的预收账款26,142,392.80元，未结转原因为尚未进行结算。

（4）预收账款期末余额中，预收持本公司44.57%表决权股份的一拖集团1,347,143.81元。预收关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

28.应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,009,669.64	672,269,659.35	660,562,927.91	49,716,401.08
二、职工福利费		58,674,327.55	58,674,327.55	
三、社会保险费	2,439,927.00	153,274,505.73	153,651,704.71	2,062,728.02
其中：1．医疗保险费	87,748.98	29,155,402.49	29,059,037.81	184,113.66
2．基本养老保险费	934,520.61	89,971,546.01	89,956,640.14	949,426.48
3．年金缴费	1,282,383.23	19,912,059.79	20,353,539.27	840,903.75
4．失业保险费	88,425.89	7,427,898.20	7,464,852.31	51,471.78
5．工伤保险费	23,370.28	3,201,335.41	3,212,507.65	12,198.04

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
6. 生育保险费	23,478.01	3,606,263.83	3,605,127.53	24,614.31
四、住房公积金	137,703.00	45,068,700.34	44,917,816.34	288,587.00
五、工会经费和职工教育经费	3,137,049.45	13,003,812.88	13,233,445.72	2,907,416.61
六、辞退福利	64,719,868.05	12,158,689.22	26,249,577.73	50,628,979.54
七、其他		8,597,655.68	8,597,655.68	
合计	108,444,217.14	963,047,350.75	965,887,455.64	105,604,112.25

（2）期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

29.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	21,676,952.80	31,634,026.02
2. 增值税	-333,316,852.32	-302,616,574.57
3. 营业税	1,524,034.70	3,045,666.70
4. 土地使用税	1,405,974.56	1,576,047.07
5. 房产税	1,858,864.04	2,784,650.34
6. 城市维护建设税	467,192.39	1,032,192.35
7. 教育附加	293,685.13	651,541.55
8. 代扣代缴个人所得税	2,073,616.83	572,816.18
9. 其他	2,068,863.44	3,632,646.20
合计	-301,947,668.43	-257,686,988.16

30.应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,399,265.98	4,096,865.98
短期借款利息	1,408,945.62	
合计	5,808,211.60	4,096,865.98

31.应付股利

应付股利	年末余额	年初余额
中国一拖集团有限公司	128,306,837.99	
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	9,096,072.69	
洛阳云昊企业咨询管理有限公司	24,300,000.00	

应付股利	年末余额	年初余额
合计	161,702,910.68	

32.其他应付款

（1）其他应付款的明细

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
一年以内（含 1 年）	223,496,678.46	73.33	315,328,775.10	67.11
一至二年（含 2 年）	13,160,785.85	4.32	119,690,476.93	25.47
二至三年（含 3 年）	35,048,616.68	11.50	10,722,817.59	2.28
三年以上	33,058,937.12	10.85	24,125,589.76	5.14
合计	304,765,018.11	100	469,867,659.38	100

（2）期末以外币列示的其他应付款

币种	原币金额	汇率	人民币金额
西非法郎	54,120,852.47	0.01268	686,252.41
欧元	33,841.58	8.3176	281,480.73
合计			967,733.14

（3）期末账龄超过一年的其他应付款 81,268,339.65 元，主要内容为押金和尚未进行结算的款项。

（4）其他应付款期末余额中，本报告期应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东中国一拖集团有限公司 63,935,684.03 元。

33.一年内到期的非流动负债

（1）明细类别

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	78,500,000.00	4,000,000.00
1 年内到期的递延收益	1,018,000.00	1,018,000.00
合计	79,518,000.00	5,018,000.00

（2）一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	78,500,000.00	4,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	78,500,000.00	4,000,000.00

（3）金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	2012 年 12 月 31 日		
			利率（%）	币种	本币金额
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.09.23	2015.08.28	6.90	人民币	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2012.05.10	2016.02.19	6.90	人民币	14,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.11.28	2015.08.28	6.90	人民币	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2012.02.20	2016.02.19	6.90	人民币	8,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.08.31	2015.08.28	6.90	人民币	8,000,000.00
合计					60,000,000.00

（3）金额前五名的一年内到期的长期借款（续表）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	2011 年 12 月 31 日		
			利率（%）	币种	本币金额
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.08.31	2015.08.28	6.9	人民币	4,000,000.00
合计					4,000,000.00

34. 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
预提折让折扣	35,605,199.91	39,995,383.40
预提三包及销售服务费	32,881,415.69	22,123,518.40
预提中介服务费	2,636,397.18	2,653,396.10
其他	167,500.00	12,500.07
合计	71,290,512.78	64,784,797.97

35. 长期借款

（1）按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	617,500,000.00	186,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	617,500,000.00	186,000,000.00

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	2012 年 12 月 31 日		
			利率（%）	币种	本币金额
中国进出口银行	2012.07.06	2014.11.05	4.92	人民币	300,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.09.23	2015.08.28	6.90	人民币	80,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2012.05.10	2016.02.19	6.90	人民币	69,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2012.02.20	2016.02.19	6.90	人民币	42,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2012.04.24	2016.02.19	6.90	人民币	42,000,000.00
合计					533,000,000.00

（2）金额前五名的长期借款（续表）

贷款单位	借款起始日	借款终止日	2011 年 12 月 31 日		
			利率（%）	币种	本币金额
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.09.23	2015.08.28	6.90	人民币	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.11.28	2015.08.28	6.90	人民币	35,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.08.31	2015.08.28	6.90	人民币	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	2011.10.28	2015.08.28	6.90	人民币	21,000,000.00
合计					186,000,000.00

36. 其他非流动负债

（1）按项目列示

项目	期末余额	期初余额
递延收益	165,225,717.39	115,514,180.37
减：一年内到期的其他非流动负债	1,018,000.00	1,018,000.00
合计	164,207,717.39	114,496,180.37

（2）递延收益明细

项目	年末余额	年初余额
大功率非道路用柴油机项目	49,000,000.00	49,000,000.00
轮式拖拉机技术改造项目	15,224,000.00	17,992,000.00
柴油机曲轴项目	16,950,000.00	20,330,000.00
八万台柴油机技改项目国产设备补助	3,054,000.00	4,072,000.00
C 系列政府项目补助	6,444,000.00	3,580,000.00
新型轮式拖拉机核心能力提升项目	53,200,000.00	
新疆农装建设项目	6,574,700.00	
其他	13,761,017.39	19,522,180.37
合计	164,207,717.39	114,496,180.37

37.股本（金额单位：人民币万元）

项目	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
一、有限售条件股份						
1.国有法人持股	44,391.00	52.478			44,391.00	44.574
小计	44,391.00	52.478			44,391.00	44.574
二、无限售条件股份						
1.人民币普通股			15,000.00		15,000.00	15.062
2.境外上市外资股	40,199.00	47.522			40,199.00	40.364
小计	40,199.00	47.522	15,000.00		55,199.00	55.426
股份总数	84,590.00	100	15,000.00		99,590.00	100

注：经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）736 号文核准，公司于 2012 年 7 月通过上海证券交易所交易系统向社会公开发行人民币普通股（A 股）150,000,000.00 股，每股市价 5.40 元，募集资金总额为 810,000,000.00 元，扣除承销和保荐费用及律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用后，募集资金净额为人民币 773,733,129.00 元，其中，计入股本 150,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）623,733,129.00 元。注册资本实收情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了天职京 QJ[2012]T25 号《验资报告》。

38.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,383,918,831.73	673,019,763.62	61,652,594.77	1,995,286,000.58
二、其他资本公积	76,438,591.56	2,676,131.42		79,114,722.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-1,075,318.23	2,676,131.42		1,600,813.19
其他	77,513,909.79			77,513,909.79
合计	1,460,357,423.29	675,695,895.04	61,652,594.77	2,074,400,723.56

注：资本公积（股本溢价）本期增加 673,019,763.61 元系：①本期增加 623,733,129.00 元详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明；②本期增加 49,286,634.62 元系本期收购少数股东股权所致；本期资本公积减少 61,652,594.77 元系本期收购一拖（洛阳）福莱格车身有限公司和一拖（洛阳）车桥有限公司所致。

39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	259,010,860.30	43,095,675.41		302,106,535.71
任意盈余公积	771,431.00			771,431.00
合计	259,782,291.30	43,095,675.41		302,877,966.71

40. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		19,143,691.74	19,143,691.74	
合计		19,143,691.74	19,143,691.74	

41. 一般风险准备

项目	年末账面余额	年初账面余额
一般风险准备	6,570,097.24	6,291,271.42
合计	6,570,097.24	6,291,271.42

42. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	800,076,266.89	484,824,123.43
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	67,595,910.79	54,860,253.36
调整后期初未分配利润	867,672,177.68	539,684,376.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	349,058,312.10	440,051,003.90

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	43,095,675.41	27,472,442.48
提取任意盈余公积		
本年提取一般风险准备	278,825.82	422,570.53
应付普通股股利	159,262,487.67	84,168,190.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,014,093,500.88	867,672,177.68

注：本期股利分配为本期同一控制下纳入合并范围的一拖(洛阳)福莱格车身有限公司在被合并前分配给一拖集团的股利。

43.营业收入、营业成本

（1）营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	11,178,496,700.51	11,621,522,505.12
其他业务收入	47,518,447.25	16,576,108.34
合计	11,226,015,147.76	11,638,098,613.46
主营营业成本	9,721,214,203.06	10,021,881,686.78
其他业务成本	29,736,755.40	7,324,839.11
合计	9,750,950,958.46	10,029,206,525.89

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装备制造业	11,178,496,700.51	9,721,214,203.06	11,621,522,505.12	10,021,881,686.78
合计	11,178,496,700.51	9,721,214,203.06	11,621,522,505.12	10,021,881,686.78

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业机械	10,092,428,029.50	8,987,979,884.72	10,239,371,431.10	9,080,879,538.25
动力机械	1,980,760,811.57	1,643,388,473.12	2,211,055,367.26	1,802,414,718.77
其他机械	447,148,829.30	408,929,615.06	494,472,181.00	461,963,904.00
分部间抵消	-1,341,840,969.86	-1,319,083,769.84	-1,323,376,474.24	-1,323,376,474.24
合计	11,178,496,700.51	9,721,214,203.06	11,621,522,505.12	10,021,881,686.78

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	10,456,014,464.85	9,019,519,088.36	10,876,068,338.12	9,307,728,089.78
海外	722,482,235.66	701,695,114.70	745,454,167.00	714,153,597.00
合计	11,178,496,700.51	9,721,214,203.06	11,621,522,505.12	10,021,881,686.78

（5）前5名客户收入总额占全部营业收入比例情况

项目	本期金额	上期金额
收入总额	1,089,382,694.31	975,476,437.00
比例（%）	9.70	8.38

44.利息收入和支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入：		
存放同业	4,136,615.34	1,685,953.03
存放中央银行	4,215,150.28	3,264,628.04
拆出资金	2,420,883.34	1,565,365.06
发放贷款及垫款	71,847,936.18	43,154,791.43
其中:个人贷款和垫款	5,085,142.09	35,466.00
公司贷款和垫款	33,795,801.31	28,434,411.43
票据贴现	32,966,992.78	14,684,914.00
其他	4,673,689.65	9,929,253.02
小计	87,294,274.79	59,599,990.58
利息支出：		
拆入资金	1,096,057.20	2,663,723.12
吸收存款	9,589,744.62	3,630,873.73
卖出回购金融资产款		244,549.90
转贴现利息支出		12,644,655.02
再贴现利息支出	597,367.94	215,201.04
小计	11,283,169.76	19,399,002.81
利息净收入	76,011,105.03	40,200,987.77

45.手续费及佣金收入和支出

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入：		
结算与清算手续费	184,892.76	195,657.08
代理业务手续费	165,941.70	476,206.07
信用承诺手续费及佣金	742,332.63	389,213.21
托管及其他受托业务佣金		
融资租赁业务佣金	3,595,845.05	3,913,544.00
小计	4,689,012.14	4,974,620.36
手续费及佣金支出：		
手续费支出	336,841.12	221,562.38
小计	336,841.12	221,562.38
手续费及佣金净收入	4,352,171.02	4,753,057.98

46.营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	9,775,032.66	9,093,170.82
城市维护建设税	8,034,501.83	9,014,875.59
教育费附加	5,787,844.56	6,387,712.30
其他	2,552,007.14	1,458,590.15
合计	26,149,386.19	25,954,348.86

营业税金及附加的计缴标准参见本附注“五、税项”。

47.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	9,833,403.20	14,227,576.90
运输费	79,105,712.73	88,737,922.06
仓储保管费	493,584.61	497,913.33
保险费	1,616,457.48	3,424,062.35
展览费	2,653,271.77	6,437,802.98
广告费	8,054,971.13	6,415,360.93
销售服务费	56,253,996.32	62,715,462.25
职工薪酬	86,156,341.84	81,619,388.91
其中：工资	58,007,659.04	54,890,388.58

项目	本年发生额	上年发生额
福利费用	5,164,622.92	5,671,860.23
业务经费	1,328,419.57	1,821,590.11
折旧费	655,547.29	668,377.99
修理费	1,758,128.84	1,210,008.23
样品及产品损耗	3,500,904.05	7,928,864.18
其他	71,369,271.70	62,708,126.06
合计	322,780,010.53	338,412,456.28

48.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	178,994,857.57	154,270,411.41
其中：工资	115,566,574.09	102,562,916.42
福利费用	12,021,994.25	16,753,183.79
保险费	1,839,100.56	1,810,907.71
折旧费	25,506,858.30	22,137,856.57
修理费	3,123,588.10	1,762,968.08
无形资产摊销	22,000,422.91	12,872,412.96
低值易耗品摊销	3,283,454.33	2,024,765.81
存货盘亏		13,102.27
业务招待费	9,430,492.48	9,655,633.19
差旅费	6,564,661.42	8,143,975.71
办公费	6,329,351.87	6,949,896.62
水电费	4,922,291.11	4,002,393.21
税金	24,854,124.53	19,962,142.16
租赁费	8,377,616.90	9,031,030.79
诉讼费	457,578.00	459.00
聘请中介机构费	3,220,512.84	4,675,375.21
咨询费	3,049,490.80	6,881,177.75
研究与开发费	383,639,591.90	357,367,865.56
董事会费	398,807.60	264,512.05
排污费	2,009,487.60	1,238,857.92
其他	56,215,158.90	89,709,701.36
合计	744,217,447.72	712,775,445.34

49.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	62,732,974.27	54,573,807.10
减：利息收入	5,898,638.43	5,724,168.70
承兑汇票贴息	282,989.00	
汇兑损失	2,416,985.49	5,978,805.60
减：汇兑收益	193,897.65	7,931,300.44
手续费及其他	1,018,688.46	2,389,044.09
合计	60,359,101.14	49,286,187.65

50.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1．坏账损失	807,378.36	1,648,637.15
2．存货跌价损失	12,649,639.46	-6,643,883.10
3．其他	2,408,475.58	2,953,903.66
合计	15,865,493.40	-2,041,342.29

51.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,459,554.73	-11,768,646.27
合计	3,459,554.73	-11,768,646.27

52.投资收益

（1）按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,671,656.55	7,710,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,629,281.89	2,098,886.98
处置长期股权投资产生的投资收益	10,598,200.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	473,792.85	8,702,638.32
持有至到期投资期间取得的投资收益		3,467,022.09
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,510,344.55	3,452,746.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,826,617.69	

处置持有至到期投资取得的投资收益	5,265,482.71	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-6,361,885.95	32,762,152.15
其他	477,736.86	2,915,663.53
合计	57,091,227.15	61,109,109.67

（2）按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
四川西南不锈钢有限公司	14,547,500.00	2,336,000.00	分红增加
洛阳银行股份有限公司	16,122,000.00	5,374,000.00	分红增加
上海宝鼎投资股份有限公司	2,156.55		分红增加
合计	30,671,656.55	7,710,000.00	

（3）按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
洛阳意中技术咨询有限公司	3,905.36	22,774.86	被投资单位净资产变动
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司	-89,270.87	301,103.98	本期收购成为子公司
洛阳市永为机械有限公司	1,714,647.40	1,775,008.14	被投资单位净资产变动
合计	1,629,281.89	2,098,886.98	

注：一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司投资收益为1-5月本公司对其权益法核算长期股权投资确认其净资产变动形成。

（4）投资收益汇回的不存在重大限制。

53.营业外收入

（1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1．非流动资产处置利得小计	2,030,002.88	6,558,037.00	2,030,002.88
其中：固定资产处置利得	2,030,002.88	6,558,037.00	2,030,002.88
2．政府补助	34,151,562.98	10,688,541.88	34,151,562.98
3．罚款及违约金收入	392,721.17	1,019,557.80	392,721.17
4．其他	6,595,879.22	5,281,060.69	6,595,879.22
合计	43,170,166.25	23,547,197.37	43,170,166.25

(2)本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
轮式拖拉机技术改造项目	2,768,000.00	2,768,000.00	发改办工业[2005]279 号
八万台柴油机技改项目国产设备补助	1,018,000.00	1,018,000.00	发改投资[2005]1858 号
产业扶持资金	266,600.00	2,000,000.00	京开财企[2011]287 号
经济型农林动力机械项目		3,687,997.00	国科发财[2009]682 号
农业装备数字化设计技术研究	979,191.30		国家科技支撑计划课题参加单位任务书编号[2006]BAB11A01
巴西市场开发基金	900,000.00		国机经[2012]479 号
拖拉机性能监测及数据处理系统研究	1,280,000.00		国科发财[2012]453 号
室内整机强化试验台关键技术研究	1,400,000.00		科学技术部 863 计划子课题任务书[2009]AA043606-83
300 马力级大型拖拉机研究与开发	2,555,891.00		国科发财[2009]682 号
农机产品检测出口认证服务平台建设	1,900,000.00		豫财企[2010]176 号
200-300 马力系列大功率轮式拖拉机	5,500,000.00		国机科[2011]670 号
基于总线的系列大功率拖拉机研制及产业化	5,500,000.00		国机科[2011]670 号
重型拖拉机检测验证体系研究	1,000,000.00		国机科[2011]330 号
经营扶持资金	1,400,000.00		乌经开财政[2010]107 号
柴油机曲轴项目	3,380,000.00		发改办工业[2005]1392 号
其他	4,303,880.68	1,214,544.88	洛发改工业[2009]53 号等
合计	34,151,562.98	10,688,541.88	

54.营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1．非流动资产处置损失小计	2,879,102.39	693,951.97	2,879,102.39
其中：固定资产处置损失	2,810,192.63	693,951.97	2,810,192.63
2．公益性捐赠支出	485,613.27	65,650.00	485,613.27
3．罚款支出	75,308.52	190,987.12	75,308.52
4．其他	1,156,596.01	2,166,462.18	1,156,596.01
合计	4,596,620.19	3,117,051.27	4,596,620.19

55.所得税费用

（1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	70,700,419.85	84,937,157.96

其中：当期所得税	88,253,722.86	86,566,145.26
递延所得税	-17,553,303.01	-1,628,987.30

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明。

项目	本期金额	上期金额
利润总额	485,180,354.31	599,229,646.98
按法定税率计算的所得税费用	121,295,088.58	149,807,411.75
某些子公司适用不同税率的影响	-48,569,158.89	-58,907,055.29
对以前期间当期所得税的调整	559,057.38	863,303.00
归属于合营企业和联营企业的损益	-257,782.91	-314,832.89
无须纳税的收入	-35,516,679.68	-27,298,440.27
不可抵扣的费用	9,164,376.68	11,292,664.01
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	-8,867,269.44	-2,295,085.35
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	32,892,788.13	11,789,193.00
按实际税率计算的所得税费用	70,700,419.85	84,937,157.96

56.其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
1．可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	2,869,968.77	-83,151,198.08
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	312,692.19	-17,204,118.96
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,557,276.58	-65,947,079.12
2．外币报表折算差额	-2,412,174.48	-16,820,102.88
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-2,412,174.48	-16,820,102.88
合计	145,102.10	-82,767,182.00

57.现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到与存款利息有关的现金	5,898,638.43

项目	本期金额
收到与其他往来有关的现金	82,478,533.60
合计	88,377,172.03

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的销售、管理费用	636,024,721.68
罚款及捐赠支出等	1,717,517.80
支付与其他往来有关的现金	342,557,712.93
合计	980,299,952.41

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
收到与资产相关的政府补助	56,780,000.00
合计	56,780,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资中介费用	10,776,871.00
合计	10,776,871.00

58.现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	414,479,934.46	514,292,489.02
加：资产减值准备	15,865,493.40	-2,041,342.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,317,785.02	138,032,685.79
无形资产摊销	23,671,505.58	13,421,385.00
长期待摊费用摊销	3,183,926.33	3,360,860.92
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）	849,099.51	-5,864,085.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,459,554.73	11,768,646.27
财务费用（收益以“－”号填列）	65,239,051.17	52,621,311.97

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,047,298.87	-61,109,109.67
中央银行法定存款准备金减少	-938,109.53	-20,994,269.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,103,773.65	-1,867,212.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-449,529.77	-702,263.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-180,713,853.31	321,074,920.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-267,213,104.65	-568,417,206.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	379,451,273.89	154,289,096.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	555,132,844.85	547,865,907.07
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,791,488,798.18	1,374,837,521.56
减：现金的期初余额	1,374,837,521.56	1,239,641,587.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	416,651,276.62	135,195,933.83

（2）当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	403,085,267.39	115,577,089.21
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	318,476,610.40	115,577,089.21
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,242,371.89	23,885,555.21
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	313,234,238.51	91,691,534.00
4.取得子公司的净资产	355,276,119.55	77,501,326.44
流动资产	362,799,537.82	351,555,406.36
非流动资产	369,375,089.63	35,015,541.29
流动负债	376,898,507.90	309,069,621.21
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格		

项目	本期发生额	上期发生额
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4.处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,791,488,798.18	1,374,837,521.56
其中：1.库存现金	1,304,828.42	1,011,182.06
2.可随时用于支付地银行存款	1,742,845,709.09	1,161,903,914.84
3.可随时用于支付的其他货币资金	47,338,260.67	211,922,424.66
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,791,488,798.18	1,374,837,521.56
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		

九、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

(1) 本公司的母公司；

(2) 本公司的子公司；

(3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

(4) 对本公司实施共同控制的投资方；

(5) 对本公司施加重大影响的投资方；

(6) 本公司的合营企业；

(7) 本公司的联营企业；

(8)本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9)本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；

(10)本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2.本公司的母公司有关信息（单位：万元）

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国一拖集团有限公司	国有控股	河南	赵剡水	生产、销售各类大中小型拖拉机、工程机械，柴油机等	278,922.10

接上表：

母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
44.57	44.57	国机集团	100008034

3.本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见“七、企业合并及合并财务报表”。

4.本企业的合营和联营企业情况

本期的合营和联营企业情况详见“本附注八、12.长期股权投资”。

5.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
黑龙江省农业机械有限责任公司	原子公司之少数股东	230103126960824
洛阳东方医院	一拖集团托管公司	74071099-9
中国一拖集团临海车辆有限公司	一拖集团联营公司	739933327
一拖(洛阳)新东方汽车有限公司	一拖集团联营公司	760213543
一拖(洛阳)车辆有限公司	一拖集团联营公司	614821970

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
一拖(洛阳)标准零件有限公司	一拖集团联营公司	75714855-X
中国一拖集团(洛阳)车辆有限公司	同受一拖集团控制	614821970
一拖(洛阳)专用汽车有限公司	同受一拖集团控制	742513737
一拖(洛阳)铸造有限公司	同受一拖集团控制	171132542
一拖(洛阳)信诺物资贸易有限公司	同受一拖集团控制	676741351
一拖(洛阳)物流有限公司	同受一拖集团控制	789180781
一拖(洛阳)天泽气体有限公司	同受一拖集团控制	793224177
一拖(洛阳)润滑油有限公司	同受一拖集团控制	750737538
一拖(洛阳)里科汽车有限公司	一拖集团联营公司	782244113
一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	同受一拖集团控制	758359148
一拖(洛阳)建筑机械有限公司	同受一拖集团控制	614801005
一拖(洛阳)建工机械有限公司	同受一拖集团控制	171080404
一拖(洛阳)汇德工装有限公司	同受一拖集团控制	785072468
一拖(洛阳)工程机械有限公司	同受一拖集团控制	614800774
一拖(洛阳)东晨模具科技有限公司	同受一拖集团控制	171137431
洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司	同受一拖集团控制	769491910
洛阳天惠能源工程有限公司	同受一拖集团控制	79572054-5
洛阳多恩广告有限公司	同受一拖集团控制	76485044-3
国机重工（洛阳）有限公司(注)	同受一拖集团控制	76948736-4
东方红(洛阳)文化传播中心	同受一拖集团控制	73245679-1
中工工程机械成套有限公司	同受国机集团控制	710933905
郑州中收联合收割机有限责任公司	同受国机集团控制	170373790
洛阳轴研科技股份有限公司	同受国机集团控制	733861107
洛阳中收机械装备有限公司	同受国机集团控制	791910050
京兴国际工程管理公司	同受国机集团控制	101319301
机械工业第四设计研究院	同受国机集团控制	171072332
国机财务有限责任公司	同受国机集团控制	10001934x
鼎盛天工工程机械股份有限公司	同受国机集团控制	712875155
常林股份有限公司	同受国机集团控制	100019964
北京天顺长城液压科技有限公司	同受国机集团控制	786889963
天津大业物流有限公司	同受国机集团控制	773614506
林海股份有限公司	同受国机集团控制	703971102
中工国际工程股份有限公司	同受国机集团控制	710928321
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	同受国机集团控制	704049726

6.关联方交易的定价原则

(1) 参照国家定价执行；如无国家定价，则采用市场价格；若上述价格均不存在或不适用，则采用组成计税价，即：组成计税价＝成本×(1+成本利润率)，其中成本利润率在10%－30%之间。

(2) 根据有关协议，日常研究及开发服务之定价根据本公司全年营业净额0.2%（2011年：0.2%，2010年：0.2%，2009年：0.2%）计算。非常规的研究开发费根据双方协定的条款定价。

(3) 根据有关协议，除有关国有土地管理局宣布调整土地租金的情况外，按照协议价格执行。

(4) 根据相关协议，每年支付、收取的房屋租赁费参照市场价格制定；如无同类市场价格，参照年折旧费加不高于房产净值5%的管理费及相关税费(现税率为租金加管理费的5.6%，但应按照中国政府不时订定的税率为准)；根据相关协议，每年支付、收取的机器设备租赁费参照市场价格制定；若无同类市场价格，参照年折旧费加不高于设备净值5%的管理费及相关税费(现税率为租金加管理费的5.6%，但应按照中国政府不时订定的税率为准)。

(5) 利息收入、支出参照人民银行制定的条款及利率进行。

(6) 厂房及机器出售及购置，参照市场价格以双方同意的价格及条款执行。

(7) 2012年12月20日，本公司与一拖集团签署了2013年-2015年之《采购货物协议》、《销售货物协议》、《综合服务协议》、《采购动能协议》、《房屋租赁协议》及《土地租赁协议》；本公司与洛阳拖拉机研究所有限公司（以下简称“拖研所公司”）签署了2013年-2015年之《技术服务协议》；一拖集团与本公司的控股子公司中国一拖集团财务有限责任公司（以下简称“一拖财务公司”）签署了2013年-2015年之《贷款服务协议》、《票据贴现服务协议》及《票据承兑服务协议》。

7.关联方交易（单位：千元）

(1)本公司与国机集团及其子公司(不含一拖集团及其子公司)进行之重大交易

项目	本期金额	上期金额
销售原材料及零部件	31,847	44,591
购买原材料及零部件	6,955	2,693

(2)本公司与一拖集团及其子公司进行之重大交易

项目	本期金额	上期金额
销售原材料及零部件	149,733	178,956
购买原材料及零部件	1,066,158	1,076,641

项目	本期金额	上期金额
支付及应付动力费	91,416	127,395
支付及应付综合服务及运输费	124,090	111,215
支付及应付研究及开发费用	2,275	213
支付及应付土地租金	6,135	11,614
支付及应付商标费		15,548
支付及应付房屋建筑物及机器设备租金	5,161	9,299
房屋建筑物及机器设备物租金收入	4,475	4,927
购置厂房及设备	12,450	47,048
购置土地使用权		418,450
利息收入(包括票据贴现利息收入)	34,148	30,020
支付客户存款利息	8,072	3,489
收到研究及开发费用	6,310	9,850

(3)本公司与联营、合营企业关联交易（包含国机及一拖集团的联营和合营企业）

项目	本期金额	上期金额
购买原材料及零部件	122,593	143,065
销售原材料、产成品及零部件	102,389	121,339

（4）同一控制下合并

2012年12月20日本公司2012年第四次临时股东大会审议批准2012年11月14日第五届董事会第三十四次会议决议，同意本公司收购中国一拖集团有限公司持有一拖（洛阳）福莱格车身有限公司100%的股权、中国一拖集团有限公司持有一拖（洛阳）铸造有限公司100%股权和一拖（洛阳）开创装备科技有限公司持有一拖（洛阳）车桥有限公司100%的股权。截至报表日已完成对一拖（洛阳）福莱格车身有限公司和一拖（洛阳）车桥有限公司的收购事项，对于一拖（洛阳）铸造有限公司的股权收购已按照《股权收购协议》付款进度支付了对中国一拖集团有限公司首期股权转让款31,343,280元，详见附注“七、企业合并及合并财务报表”所述。

8.关联方应收应付款项（单位：千元）

(1)公司与国机集团及其子公司(不含一拖集团及其子公司)应收应付款项余额

项目	本期金额	上期金额
应收账款	601	5,141
预付账款	8,066	
其他应收款	496	3,711

项目	本期金额	上期金额
应付账款	8,275	11,935
其他应付款		1,108

(2)本公司与一拖集团及其子公司应收应付款项余额

项目	本期金额	上期金额
应收账款	5,838	8,573
预付款项	55,057	19,626
其他应收款	45,778	6,449
应付账款	29,619	36,297
预收款项	2,042	91
其他应付款	109,005	287,500

(3)本公司与其他关联方应收应付款项余额

项目	本期金额	上期金额
应收账款	3,511	3,618
预付款项	1,018	990
应付账款	155	21
预收账款	66	
其他应付款	4	

(4)关联方资金拆借

项目	本期金额	上期金额
发放贷款(含票据贴现)	603,753	519,207
吸收存款及同业存放	896,655	992,219

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项以抵消后金额填列。

十、股份支付

本期公司无需披露的股份支付事宜。

十一、或有事项

1.公司内担保

截至2012年12月31日，本公司为若干其他附属公司提供银行贷款担保91,540,800.00元，明细如下：

担保单位	被担保单位	担保金额	担保方式	期限
第一拖拉机股份有限公司	一拖（洛阳）搬运机械有限公司	5,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（洛阳）搬运机械有限公司	5,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（洛阳）搬运机械有限公司	6,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（洛阳）叉车有限公司	5,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（法国）农业装备有限公司	33,270,400.00	一般保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（法国）农业装备有限公司	33,270,400.00	一般保证	三个月
一拖（洛阳）柴油机有限公司	一拖(洛阳)动力机械有限公司	4,000,000.00	连带责任保证	一年

2.公司外担保

报告期内，本公司与交通银行股份有限公司、中国光大银行、中国建设银行股份有限公司河南省分行、中国一拖集团财务有限责任公司、齐鲁银行及上海交银金融租赁有限公司签署贸易融资协议，开展融资合作。根据贸易融资协议，六家金融机构同意本公司合计提供贸易融资额人民币138,410.00万元。贸易融资额专项用于本公司或其授权企业推广的经销商、客户向六家金融机构申请开立银行承兑汇票、办理买方信贷及融资租赁业务，并以此向本公司或其授权企业购买本公司的农业机械和矿用车等产品。为此，本公司或其授权企业以承诺函或协议的形式提供担保。截至2012年12月31日，本公司合计实际承担的担保贸易融资额75,150.00万元。且一拖（洛阳）福莱格车身有限公司对一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司的在银行的系列债务进行最高限额担保1,400万元。截至2012年12月31日，实际承担的担保额为600.00万元。详细担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保金额	担保方式	期限	备注
第一拖拉机股份有限公司	全程通业务经销商	145,380,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保
第一拖拉机股份有限公司	农机网业务经销商	71,050,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保
第一拖拉机股份有限公司	销售宝业务经销商	51,580,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保
第一拖拉机股份有限公司	电票通业务经销商	301,970,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保
第一拖拉机股份有限公司	厂商银业务经销商	9,900,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保
第一拖拉机股份有限公司	矿用车用户	171,620,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司	6,000,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保

除上述所述事项外，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

1.根据本公司与河南中原汇通科技有限公司签订的《租赁协议书》，作为承租人本公司不可撤销经营租赁的最低租赁付款额如下：

年限	本期金额	上期金额
1年以内	428,000.00	400,000.00
1至2年	457,960.00	400,000.00
2至3年		400,000.00

2.除上述经营租赁承担外，本公司于本期金额有以下资本承担：

项目	本期金额	上期金额
已签约未拨备：		
购置机器及设备	130,921,531.55	132,149,281.00
小计	130,921,531.55	132,149,281.00
已批准但未签约：		
购置机器及设备	1,676,270,000.00	1,415,200,000.00
购置土地		
小计	1,676,270,000.00	1,415,200,000.00
合计	1,807,191,531.55	1,547,349,281.00

3.另外，公司为了顺利实施A股首次公开发行募集资金投资项目之新疆农装建设项目，于2012年12月21日召开第六届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于公司以募集资金对一拖（新疆）东方红农业装备有限公司增资的议案》，同意公司以募集资金向全资子公司新疆装备公司增加注册资本金人民币4,500万元。

十三、资产负债表日后事项

1.本公司于2012年11月15日与控股股东中国一拖集团有限公司签订了关于收购一拖（洛阳）铸造有限公司100%股权之《股权转让协议》。上述事项详见公司于2012年11月16日刊载于上海证券交易所网站、《中国证券报》及《上海证券报》的《收购股权暨关联交易公告》（公告编号：临2012-22）。2012年12月20日本公司2012年第四次临时股东大会审议批准上述《股权转让协议》及协议项下的交易事项（详见本公司于2012年12月21日刊载于上海证券交易所网站、《中国证券报》及《上海证券报》的《2012年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2012-26））。本公司按照《股权转让协议》已向中国一拖集团有限公司支付首期股权转让款，铸造公司进行了工商变更登记。截至2013年1月22日，铸造公司已全部完成工商变更登记并领取已换发的企业法人营业执照。

2.本公司于2013年2月5日收到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公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]89 号），该批复核准本公司向社会公开发行面值不超过15亿元的公司债券，且采用分期发行方式。第一期发行5年期固定利率债券8亿元（详见在上海证券交易所网站公布的公司公告2013-[05]），于2013年3月6日

完成；第二期发行不超过 7 亿元人民币，在获准发行后的 24 个月内发行完毕。

3. 本公司于 2013 年 2 月 8 日与中国机械工业集团有限公司、长春市国有资本投资经营有限公司、长拖农业机械装备集团有限公司（以下简称“长拖公司”）共同签署《关于第一拖拉机股份有限公司对长拖农业机械装备集团有限公司的增资扩股协议》。本公司拟单方向长拖公司增资人民币 9,425 万元，其中，9,400 万元计入长拖公司注册资本，25 万元计入长拖公司资本公积。增资完成后，长拖公司的注册资本为 28,200 万元，本公司、中国机械工业集团有限公司以及长春市国有资本投资经营有限公司的出资额分别占长拖公司注册资本的 1/3。

4. 根据本公司于 2013 年 3 月 27 日召开的第六届董事会第二次会议决议，本公司通过 2012 年度利润分配预案，即根据母公司 2012 年度 43,095.68 万元净利润提取 10%的法定盈余公积 4,309.57 万元，并以本公司确定的股权登记日登记在册的总股本为基数，向全体股东按每股派发现金股息人民币 0.10 元（含税）。该项预案尚待本公司股东大会通过决议后方可实施。

十四、非货币性资产交换

本期公司无需披露的非货币性资产交换事宜。

十五、债务重组

本期公司无需披露的重大债务重组事宜。

十六、借款费用

1.当期资本化的借款费用金额为21,355,911.05元。

2.当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率：6.37%--6.90%

十七、外币折算

本公司本期计入当期损益的汇兑差额为2,223,087.84元。

十八、租赁

1、经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
1.机器设备	15,399.08	87,751.00
2.房屋建筑物	70,148,681.45	196,559,906.00
合计	70,164,080.53	196,647,657.00

2、经营租赁承租人最低租赁付款额情况

资产类别	期末账面价值
1 年以内（含 1 年）	1,056,663.92
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	533,238.22
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	9,046.32
3 年以上	
合计	1,598,948.46

十九、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本期公司无需披露的期末发行在外的、可转换为股份的金融工具。

二十、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	77,397,474.86	15,286,172.42	-4,640,872.89		306,801,244.30
2.可供出售金融资产	99,305,984.88	2,869,968.77	5,391,207.85		78,426,012.65
金融资产小计	176,703,459.74	18,156,141.19	750,334.96		385,227,256.95
合计	176,703,459.74	18,156,141.19	750,334.96		385,227,256.95

二十一、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	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	期末金额
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（不含衍生金融资产）	3,304,234.44	1,397,119.01	-1,378,287.97		4,575,024.12
金融资产小计	3,304,234.44	1,397,119.01	-1,378,287.97		4,575,024.12
合计	3,304,234.44	1,397,119.01	-1,378,287.97		4,575,024.12

二十二、终止经营

本期公司无需披露的终止经营事宜。

二十三、分部报告

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品组织和管理。本公司的各项业务类别分别代表提供产品的策略性单位，而每个业务分部面临不同于其他业务分部的风险和报酬。以下是对业务分部详细信息的概括：

(a) 从事制造及销售农业机械(包括拖拉机、收割机、相关零部件)的农业机械分部；

(b) 从事柴油发动机及燃油喷射管的制造及销售的柴油发动机及燃油喷射分部；

(c) 从事贷款、贴现票据及接纳存款业务的金融服务分部；

(d) 从事制造及销售其他机械的其他机械分部。

单位：千元

项目	农业机械		动力机械		其他机械		金融服务		不予分配及抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	10,115,761	10,255,700	2,004,946	2,211,062	447,149	494,472	110,876	94,757	-1,360,734	-1,353,318	11,317,998	11,702,673
其中：对外交易收入	9,616,652	9,731,574	1,224,002	1,470,148	384,975	436,128	92,369	64,823			11,317,998	11,702,673
分部间交易收入	499,109	524,126	780,944	740,914	62,174	58,344	18,507	29,934	-1,360,734	-1,353,318		
二、营业总成本	9,831,288	9,926,138	1,899,797	1,979,499	464,654	497,005	39,983	40,668	-1,364,331	-1,319,437	10,871,391	11,123,873
三、营业利润	284,473	329,562	105,149	231,563	-17,505	-2,533	70,893	54,089	3,597	-33,881	446,607	578,800
四、资产总额	8,356,900	8,089,215	1,827,917	1,658,542	399,856	367,077	3,325,957	2,819,715	-3,178,763	-3,481,940	10,731,867	9,452,609
五、负债总额	4,216,680	4,102,932	1,041,499	720,086	350,244	351,167	2,721,860	2,237,468	-2,490,300	-1,911,512	5,839,983	5,500,141
六、补充资料												
1.折旧和摊销费用	156,965	113,063	39,847	37,666	3,546	3,458	582	628			200,940	154,815
2.资本性支出	479,202	851,651	35,635	80,793	8,195	2,285	60	227			523,092	934,956
3.折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	13,661	34,746	-2,549	8,358	2,695	-5,133	2,058	7,272			15,865	45,243

二十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款按种类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	1,206,604,803.11	100.00	108,870,735.23	9.02
其中：按账龄组合	1,206,604,803.11	100.00	108,870,735.23	9.02
合计	1,206,604,803.11		108,870,735.23	

（1）应收账款按种类列示（续表）

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	金额	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	829,996,670.15	100.00	61,229,661.01	7.38
其中：按账龄组合	829,996,670.15	100.00	61,229,661.01	7.38
合计	829,996,670.15		61,229,661.01	

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	余额	比例（%）	坏账准备
1年以内(含1年)	1,084,505,950.55	89.88	47,733,969.73
1-2年(含2年)	22,768,232.47	1.89	2,405,221.01
2-3年(含3年)	5,549,873.96	0.46	2,682,138.63
3年以上	93,780,746.13	7.77	56,049,405.86
合计	1,206,604,803.11	100.00	108,870,735.23

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续表）

账龄	期初余额		
	余额	比例（%）	坏账准备
1年以内(含1年)	730,545,303.59	88.02	18,263,632.59
1-2年(含2年)	5,670,620.43	0.68	1,341,504.87
2-3年(含3年)	86,702,757.16	10.45	34,546,534.84
3年以上	7,077,988.97	0.85	7,077,988.71

账龄	期初余额		
	余额	比例（%）	坏账准备
合计	829,996,670.15	100.00	61,229,661.01

（3）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
洛阳长兴农业机械有限公司	本公司之子公司	883,057,021.94	2 年以内	73.19
洛阳长宏工贸有限公司	本公司之子公司	100,815,056.20	1 年以内	8.36
一拖（洛阳）收获机械有限公司	本公司之子公司	89,643,133.57	3 年以上	7.43
一拖（洛阳)柴油机有限公司	本公司之子公司	42,624,066.79	1 年以内	3.53
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	本公司之子公司	28,534,397.96	1 年以内	2.36
合计		1,144,673,676.46		94.87

（4）期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
洛阳长兴农业机械有限公司	本公司之子公司	883,057,021.94	73.19
洛阳长宏工贸有限公司	本公司之子公司	100,815,056.20	8.36
一拖（洛阳）收获机械有限公司	本公司之子公司	89,643,133.57	7.43
一拖(洛阳)柴油机有限公司	本公司之子公司	42,624,066.79	3.53
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	本公司之子公司	28,534,397.96	2.36
一拖（洛阳）中成机械有限公司	本公司之子公司	15,000,250.60	1.24
一拖（洛阳）动力机械有限公司	本公司之子公司	8,956,945.19	0.74
一拖国际经济贸易有限公司	本公司之子公司	5,730,383.00	0.47
中非重工投资有限公司	本公司之子公司	4,186,000.00	0.35
一拖（洛阳)搬运机械有限公司	本公司之子公司	253,753.48	0.02
一拖黑龙江农业装备有限公司	本公司之子公司	136,208.87	0.01
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	本公司之子公司	101,481.67	0.01
一拖（洛阳）车桥有限公司	本公司之子公司	1,369.11	
一拖（宁波）物流有限公司	受同一集团控制	20,000.00	0.01
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	受同一集团控制	599,623.75	0.05
一拖（洛阳）建工机械有限公司	受同一集团控制	99,597.59	0.01
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	受同一集团控制	400,000.00	0.03
一拖（洛阳）铸造有限公司	受同一集团控制	1,219,220.47	0.10
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	受同一方控制或重大影响	3,391,580.77	0.28

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
合计		1,184,770,090.96	98.19

（5）期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2.其他应收款

（1）按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,595,438.22	100.00	8,015,253.50	30.14
账龄分析法	26,595,438.22	100.00	8,015,253.50	30.14
合计	26,595,438.22		8,015,253.50	

（1）按类别列示（续表）

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,392,014.95	100.00	7,788,034.89	27.43
账龄分析法	28,392,014.95	100.00	7,788,034.89	27.43
合计	28,392,014.95		7,788,034.89	

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	7,329,604.52	27.56	
1-2 年(含 2 年)	627,310.87	2.36	316,730.67
2-3 年(含 3 年)	10,979,786.76	41.28	39,786.76
3 年以上	7,658,736.07	28.80	7,658,736.07
合计	26,595,438.22	100.00	8,015,253.50

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续表）

账龄	期初余额		
	余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	7,059,733.23	24.87	75,411.00
1-2 年(含 2 年)	13,617,127.14	47.96	40,287.00
2-3 年(含 3 年)	247,541.34	0.87	204,723.65

账龄	期初余额		
	余额	比例（%）	坏账准备
3 年以上	7,467,613.24	26.30	7,467,613.24
合计	28,392,014.95	100.00	7,788,034.89

（3）其他应收款期末余额中，应收持本公司 44.57%表决权股份的一拖集团 1,222,551.41 元。

（4）期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
上海强农(集团)股份有限公司	往来款	10,940,000.00
一拖（洛阳）中成机械有限公司	租赁费	2,701,505.86
洛阳华伦公司	商标使用费	1,579,040.81
中国一拖集团有限公司	往来款	1,222,551.41
中非重工投资有限公司	质保金	601,986.00

（5）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
上海强农(集团)股份有限公司	本公司之子公司	10,940,000.00	2-3 年	41.13
一拖（洛阳）中成机械有限公司	本公司之子公司	2,701,505.86	1 年以内	10.16
洛阳华伦公司	第三方	1,579,040.81	3 年以上	5.94
中国一拖集团有限公司	本公司之母公司	1,222,551.41	1 年以内	4.60
中非重工投资有限公司	本公司之子公司	601,986.00	1 年以内	2.26
合　计		17,045,084.08		64.09

（6）期末其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
上海强农（集团）股份有限公司	本公司之子公司	10,940,000.00	41.13
一拖（洛阳）中成机械有限公司	本公司之子公司	2,701,505.86	10.16
中非重工投资有限公司	本公司之子公司	601,986.00	2.26
一拖（洛阳）动力机械有限公司	本公司之子公司	10,500.00	0.04
黑龙江农业装备有限公司	本公司之子公司	171.15	
中国一拖集团有限公司	本公司之母公司	1,222,551.41	4.60
一拖（洛阳）工程机械有限公司	受同一集团控制	96,314.00	0.36

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	受同一集团控制	83,893.00	0.32
合计		15,656,921.42	58.87

3.长期股权投资

（1）按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
上海强农（集团）股份有限公司	成本法	21,164,117.29	21,164,117.29			21,164,117.29
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
中非重工投资有限公司	成本法	55,022,000.00	55,022,000.00			55,022,000.00
洛阳长宏工贸有限公司	成本法	2,750,001.00	2,750,001.00			2,750,001.00
中国一拖集团财务有限责任公司	成本法	443,802,290.00	439,178,660.00	4,623,630.00		443,802,290.00
华晨中国机械控股有限公司	成本法	27,869,327.41	27,869,327.41			27,869,327.41
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	成本法	46,500,046.00	6,500,045.00	40,000,001.00		46,500,046.00
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	成本法	47,989,481.32	47,989,481.32			47,989,481.32
一拖（洛阳）中成机械有限公司	成本法	7,300,000.00	7,300,000.00			7,300,000.00
一拖（洛阳）动力机械有限公司	成本法	15,960,000.00	15,960,000.00			15,960,000.00
一拖（洛阳）柴油机有限公司	成本法	158,610,643.80	158,610,643.80			158,610,643.80
一拖（洛阳）搬运机械有限公司	成本法	52,018,586.00	52,018,586.00			52,018,586.00
一拖（姜堰）动力机械有限公司	成本法	76,000,000.00	49,400,000.00	26,600,000.00		76,000,000.00
洛阳长兴农业机械有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00
洛阳拖拉机研究所有限公司	成本法	228,374,966.36	148,814,966.36	79,560,000.00		228,374,966.36
一拖（洛阳）东方红轮胎公司	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00
四川西南不锈钢有限公司	成本法		23,360,000.00		23,360,000.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	成本法	180,000.00	180,000.00			180,000.00
一拖（洛阳）叉车有限公司	成本法	14,022,957.36	3,022,957.36	11,000,000.00		14,022,957.36
YTO FRANCE SAS	成本法	177,028,540.00	177,028,540.00			177,028,540.00
一拖国际经济贸易有限公司	成本法	75,668,335.13	75,668,335.13			75,668,335.13
一拖黑龙江农业装备有限公司	成本法	100,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00
一拖沈阳拖拉机有限公司	成本法	16,200,000.00	16,200,000.00			16,200,000.00
南阳祥瑞农业装备有限公司	成本法	1,400,000.00	420,000.00	980,000.00		1,400,000.00
一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	成本法	33,670,762.32		33,670,762.32		33,670,762.32
北京中农网科技有限公司	成本法	2,122,800.00	2,122,800.00			2,122,800.00
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	成本法	96,792,767.62		96,792,767.62		96,792,767.62
一拖（洛阳）车桥有限公司	成本法	224,961,387.38		224,961,387.38		224,961,387.38
洛阳福赛特汽车股份有限公司	权益法	59,000,000.00	7,004,515.65			7,004,515.65
一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	权益法		12,994,862.79		12,994,862.79	
合计		2,087,309,008.99	1,503,479,839.11	568,188,548.32	36,354,862.79	2,035,313,524.64

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
上海强农（集团）股份有限公司	93.83	93.83				
一拖（新疆）东方红装备机械有限公司	100.00	100.00				
中非重工投资有限公司	55.00	55.00				
洛阳长宏工贸有限公司	100.00	100.00		2,750,000.00		
中国一拖集团财务有限责任公司	88.60	88.60				24,408,400.00
华晨中国机械控股有限公司	90.10	90.10				
一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	100.00	100.00				

被投资单位	在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
一拖（洛阳）燃油喷射有限公司	42.54	42.54				
一拖（洛阳）中成机械有限公司	73.00	73.00				
一拖（洛阳）动力机械有限公司	42.00	42.00				4,200,000.00
一拖（洛阳）柴油机有限公司	58.80	58.80				85,378,000.00
一拖（洛阳）搬运机械有限公司	93.39	93.39				
一拖（姜堰）动力机械有限公司	38.00	38.00				
洛阳长兴农业机械有限公司	70.00	70.00				
洛阳拖拉机研究所有限公司	51.00	51.00				8,381,701.94
一拖（洛阳）东方红轮胎公司	3.11	3.11				
四川西南不锈钢有限公司						14,547,500.00
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	9.00	9.00				
一拖（洛阳）叉车有限公司	100.00	100.00				
YTO FRANCE SAS	100.00	100.00				
一拖国际经济贸易有限公司	100.00	100.00				
一拖黑龙江农业装备有限公司	100.00	100.00				
一拖沈阳拖拉机有限公司	60.00	60.00		16,200,000.00		
南阳祥瑞农业装备有限公司	7.00	7.00				
一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	100.00	100.00				
北京中农网科技有限公司	15.00	15.00		2,122,800.00		
一拖（洛阳）福莱格车身有限公司	100.00	100.00				
一拖（洛阳）车桥有限公司	100.00	100.00				
洛阳福赛特汽车股份有限公司	29.50	29.50		7,004,515.65		
一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司	40.00	40.00				
合计				28,077,315.65		136,915,601.94

（2）长期股权投资期末金额较期初金额增加 531,833,685.53 元，主要系本期收购一拖（洛阳）车桥有限公司及一拖（洛阳）福莱格车身有限公司所致。

4.营业收入、营业成本

（1）营业收入以及营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入合计	7,525,635,473.55	8,045,699,552.19
主营业务收入	7,493,600,352.07	8,010,785,042.19
其他业务收入	32,035,121.48	34,914,510.00
营业成本合计	6,716,624,759.89	7,265,608,066.23
主营业务成本	6,710,838,713.10	7,243,955,566.23
其他业务成本	5,786,046.79	21,652,500.00

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装备制造业	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10	8,010,785,042.19	7,243,955,566.23
合计	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10	8,010,785,042.19	7,243,955,566.23

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业机械	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10	8,010,785,042.19	7,243,955,566.23
合计	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10	8,010,785,042.19	7,243,955,566.23

（4）主营业务按地区列示

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10	8,010,785,042.19	7,243,955,566.23
合计	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10	8,010,785,042.19	7,243,955,566.23

（5）公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司营业收入的比例（%）
洛阳长兴农业机械有限公司	4,066,312,852.05	54.03
洛阳一拖众成配件制造有限公司	566,172,556.24	7.52
洛阳长宏工贸有限公司	526,997,764.48	7.00
一拖黑龙江农业装备有限公司	342,657,948.21	4.55
一拖(洛阳)柴油机有限公司	298,655,206.46	3.97
合计	5,800,796,327.44	77.07

5.投资收益

（1）按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	233,143,974.75	39,430,183.71
权益法核算的长期股权投资收益	-89,270.87	301,103.98
处置长期股权投资产生的投资收益	10,598,200.00	-1,328,754.65
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	880,000.00	160,000.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		32,762,152.15
合计	244,532,903.88	71,324,685.19

（2）按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
洛阳长仓农业机械有限公司		29,783.71	
中非重工投资有限公司		1,650,000.00	
中国一拖集团财务有限责任公司	24,408,400.00	14,750,400.00	取得被投资单位分红
一拖(洛阳)动力机械有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	取得被投资单位分红
一拖(洛阳)柴油机有限公司	181,606,372.81	16,464,000.00	取得被投资单位分红
四川西南不锈钢有限公司	14,547,500.00	2,336,000.00	取得被投资单位分红
洛阳拖拉机研究所有限公司	8,381,701.94		
合计	233,143,974.75	39,430,183.71	

（3）于资产负债表日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

（4）本公司本期投资收益 244,532,903.88 元，主要系取得一拖(洛阳)柴油机有限公司与中国一拖集团财务有限责任公司的分红。

6.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	430,956,754.11	274,724,424.82
加：资产减值准备	46,338,403.28	9,432,513.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,899,713.32	74,028,470.00
无形资产摊销	13,614,568.01	8,343,359.42
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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）	406,031.36	-836,491.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	60,040,014.15	63,553,874.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-244,532,903.88	-71,324,685.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,242,873.10	18,862,085.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	99,210,916.78	439,691,225.4
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,559,690.83	-667,281,196.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-108,988,266.19	51,629,574.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	301,628,413.21	200,823,154.58
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,047,554,402.16	722,425,579.30
减：现金的期初余额	722,425,579.30	720,819,551.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	325,128,822.86	1,606,027.55

二十五、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

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	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	9.22	13.31	0.3896	0.5202	0.3896	0.5202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	11.27	0.2989	0.4404	0.2989	0.4404

注：因企业当期发生配股，所以每股收益计算公式如下：

（1）本期基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷（配股前发行在外普通股股数×调整系数×配股前普通股发行在外的时间权数+配股后发行在外普通股加权平均数）；

（2）调整系数=行权前发行在外普通股每股公允价值÷每股理论除权价格；

（3）每股理论除权价格=（行权前发行在外普通股的公允价值总额+配股收到的款项）÷行权后发行在外的普通股股数；

（4）因配股重新计算的上年同期基本每股收益=上年同期基本每股收益÷调整系数；

（5）本期发行在外普通股加权平均数为 895,900,000.00 股；

2.按照证监会《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[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况，报告期非经常损益明细：

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,968,489.72	5,437,927.60
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）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	34,151,562.98	10,555,541.88
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	37,031,078.55	55,546,505.03
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,363,696.04	33,148,890.80
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,564,950.63	3,814,444.58

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	102,079,777.92	108,503,309.89
减：所得税影响金额	10,553,927.27	9,772,056.36
扣除所得税影响后的非经常性损益	91,525,850.65	98,731,253.53
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	81,240,873.54	67,490,372.24
归属于少数股东的非经常性损益	10,284,977.11	31,240,881.29

3.财务报表项目变动情况分析

财务报表项目	注释	期末（本期）金额	期初（上期）金额	变动金额	变动幅度（%）
交易性金融资产	注 1	306,801,244.30	77,397,474.86	229,403,769.44	296.40
应收票据	注 2	1,292,596,109.53	1,571,707,433.54	-279,111,324.01	-17.76
应收账款	注 3	976,393,621.78	874,241,390.53	102,152,231.25	11.68
其他应收款	注 4	194,283,308.73	133,423,896.86	60,859,411.87	45.61
存货	注 5	1,363,535,574.88	1,195,451,170.75	168,084,404.13	14.06
发放贷款及垫款	注 6	870,106,526.57	570,975,058.56	299,131,468.01	52.39
持有至到期投资	注 7	52,090,083.97		52,090,083.97	100
固定资产	注 8	1,876,983,788.49	1,450,081,059.24	426,902,729.25	29.44
在建工程	注 9	537,138,172.45	718,320,984.06	-181,182,811.61	-25.22
其他非流动资产	注 10	14,717,480.21	95,059,858.38	-80,342,378.17	-84.52
短期借款	注 11	372,741,432.98	965,467,831.10	-592,726,398.12	-61.39
拆入资金	注 12	360,000,000.00	200,000,000.00	160,000,000.00	80.00
应付账款	注 13	2,030,232,204.62	1693,400,427.26	336,831,777.36	19.89
其他应付款	注 14	304,765,018.11	469,867,659.38	-165,102,641.27	-35.14
一年内到期的非流动负债	注 15	79,518,000.00	5,018,000.00	74,500,000.00	1484.66
长期借款	注 16	617,500,000.00	186,000,000.00	431,500,000.00	231.99
营业收入	注 17	11,226,015,147.76	11,638,098,613.46	-412,083,465.70	-3.54
利息支出	注 18	11,283,169.76	19,399,002.81	-8,115,833.05	-41.84
手续费及佣金支出	注 19	336,841.12	221,562.38	115,278.74	52.03
投资收益	注 20	57,091,227.15	61,109,109.67	-4,017,882.52	-6.57
营业外收入	注 21	43,170,166.25	23,547,197.37	19,622,968.88	83.33
营业外支出	注 22	4,596,620.19	3,117,051.27	1,479,568.92	47.47

注 1：交易性金融资产较期初增幅 296.40%，主要系财务公司以交易性目的持有的理财产品大幅增加所致。

注 2：应收票据较期初减少 17.76%，主要系应收票据收回所致。

注 3：应收账款较期初增加 11.68%，主要系农业机械购置补贴回款滞后致使余额增加所致。

注 4：其他应收款较期初增加 45.61%，主要系应收一拖（洛阳）开创装备科技有限公司增加 4,013.81 万元。

注 5：存货较期初增加 14.06%，主要系本期增加备货量所致。

注 6：发放贷款及垫款较期初增加 52.39%，主要系买方信贷业务发展发放贷款及垫款余额增加所致。

注 7：持有至到期投资较期初增加 100%，主要系一拖财务公司 2012 年下半年对外部公司的债券投资 52,090,083.97 元所致。

注 8：固定资产较期初增加 29.44%，主要系本公司在建工程完工转入所致。

注 9：在建工程较期初减少 25.22%，主要系本公司在建工程完工转入所致。

注 10：其他非流动资产较期初减少 84.52%，主要系本公司之子公司中国一拖集团财务有限责任公司本期应收融资租赁款减少所致。

注 11：短期借款较期初余额减少 61.39%，主要系本期归还借款所致。

注 12：拆入资金较期初增加 80.00%，主要系贷款规模扩大，资金需求量大所致。

注 13：应付账款期末余额较期初增加 19.89%，主要系备货导致的应付款增加所致。

注 14：其他应付款较期初减少 35.14%，主要系前期款项支付所致。

注 15：一年内到期的非流动负较期初增加 1486.66%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

注 16：长期借款较期初增加 231.99%，主要系本期新增长期借款所致。

注 17：营业收入较上期减少 3.54%，主要系整体市场低迷所致。

注 18：利息支出较上期减少 41.84%，主要系转贴现利息支出减少所致。

注 19：手续费及佣金支出较上期增加 52.03%，主要系金融业务手续费支出增加所致。

注 20：投资收益较上期减少 6.57%，主要系处置可供出售金融资产较期初减少所致。

注 21：营业外收入较上期增加 83.33%，主要系本期政府补助增加所致。

注 22：营业外支出较上期增加 47.47%，主要系固定资产处置损失较上期增加所致。

4. 按中国企业会计准则及按香港财务报告准则编报的差异调节表（单位：千元）

按中国企业会计准则编制的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

项目	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按香港一般采纳的会计准则编制	414,479.93	514,292.49	4,891,884.42	3,952,468.06
按中国企业会计准则编制	414,479.93	514,292.49	4,891,884.42	3,952,468.06

本公司 2012 年度按香港财务报告准则编制的财务报表境外审计师为天职香港会计师事务所有限公司。

二十六、财务报表之批准

本公司财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 27 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。