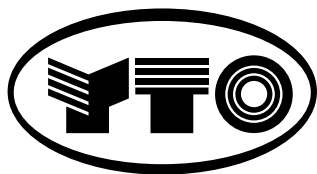


香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



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《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

二零一四年三月二十七日

於本公告日期，本公司董事長為趙剡水先生；本公司副董事長為王二龍先生；其他董事會成員為：四位董事閆麟角先生、郭志強先生、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
审计报告
天职业字[2014]696号

目 录

审计报告	1
2013 年度财务报表	3
2013 年度财务报表附注	15



审计报告

天职业字[2014]696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2013年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2013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。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2013年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2013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:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013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	1,880,806,097.00	1,968,496,720.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八.2	359,095,259.97	306,801,244.30
应收票据	八.3	1,269,769,186.51	1,315,486,622.28
应收账款	八.4	1,052,136,527.51	1,019,639,419.46
预付款项	八.5	194,517,133.34	177,220,793.30
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	八.6		251,357.15
其他应收款	八.7	67,658,329.15	194,936,320.93
买入返售金融资产			
存货	八.8	1,766,106,340.55	1,469,865,564.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,590,088,874.03	6,452,698,043.17
非流动资产			
发放委托贷款及垫款	八.9	725,322,825.23	779,013,966.63
可供出售金融资产	八.10	56,737,271.60	78,426,012.65
持有至到期投资	八.11	25,601,874.77	52,090,083.97
长期应收款			
长期股权投资	八.12	90,028,359.61	88,833,784.24
投资性房地产	八.13	31,160,041.52	32,510,571.92
固定资产	八.14	2,673,812,970.22	1,974,488,262.10
在建工程	八.15	424,398,469.87	584,079,757.68
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	957,921,374.07	848,729,588.46
开发支出			
商誉	八.17		
长期待摊费用	八.18	16,919,867.57	18,200,137.50
递延所得税资产	八.19	76,350,097.44	64,585,189.18
其他非流动资产	八.20		14,717,480.21
非流动资产合计		5,078,253,151.90	4,535,674,834.54
资产总计			
		11,668,342,025.93	10,988,372,877.71

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹏

赵剡水

姚卫东

周鹏



合并资产负债表（续）

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013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. 23	292,437,410.89	372,741,432.98
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款	八. 24	569,110,131.26	1,046,640,671.84
拆入资金	八. 25	350,000,000.00	360,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	八. 26	654,280,892.01	576,874,713.96
应付账款	八. 27	2,092,327,515.11	2,126,604,823.65
预收款项	八. 28	260,598,324.36	224,335,662.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八. 29	111,379,298.46	135,787,726.48
应交税费	八. 30	-351,573,132.54	-303,996,496.34
应付利息	八. 31	55,028,515.34	5,808,211.60
应付股利	八. 32		161,702,910.68
其他应付款	八. 33	212,715,923.94	389,752,163.99
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. 34	301,018,000.00	79,518,000.00
其他流动负债	八. 35	87,951,003.54	73,117,452.64
流动负债合计		4,635,273,882.37	5,248,887,274.34
非流动负债			
长期借款	八. 36	84,189,000.00	617,500,000.00
应付债券	八. 37	1,489,772,818.57	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	八. 19	49,917,073.21	15,208,584.43
其他非流动负债	八. 38	180,888,548.05	164,207,717.39
非流动负债合计		1,804,767,439.83	796,916,301.82
负 债 合 计		6,440,041,322.20	6,045,803,576.16
股东权益			
股本	八. 39	995,900,000.00	995,900,000.00
资本公积	八. 40	2,163,331,477.58	2,240,319,063.08
减：库存股			
专项储备	八. 41		
盈余公积	八. 42	326,747,339.47	302,877,966.71
一般风险准备	八. 43	7,097,463.55	6,570,097.24
未分配利润	八. 44	996,823,111.88	898,860,043.07
外币报表折算差额		-16,003,495.03	-27,445,073.14
归属于母公司股东权益合计		4,473,895,897.45	4,417,082,096.96
少数股东权益		754,404,806.28	525,487,204.59
股东权益合计		5,228,300,703.73	4,942,569,301.55
负债及股东权益合计		11,668,342,025.93	10,988,372,877.71

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹏

赵剡水

姚卫东

周鹏

合并利润表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013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		11,037,839,563.63	11,508,043,496.34
其中：营业收入	八.45	10,965,436,727.36	11,421,299,427.64
利息收入	八.46	70,716,708.55	82,055,056.56
已赚保费			
手续费及佣金收入	八.47	1,686,127.72	4,689,012.14
二、营业总成本		10,849,016,632.92	11,137,851,170.98
其中：营业成本	八.45	9,305,152,450.02	9,932,518,782.10
利息支出	八.46	14,394,952.86	10,383,116.65
手续费及佣金支出	八.47	222,557.94	336,841.12
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	八.48	29,144,178.52	27,787,857.24
销售费用	八.49	374,371,900.53	327,245,229.80
管理费用	八.50	845,227,039.51	765,670,801.54
财务费用	八.51	127,839,054.77	60,040,745.54
资产减值损失	八.52	152,664,498.77	13,867,796.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八.53	676,257.27	3,459,554.73
投资收益	八.54	38,986,561.99	57,091,227.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		903,575.37	1,629,281.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		228,485,749.97	430,743,107.24
加：营业外收入	八.55	111,772,325.46	43,940,598.96
减：营业外支出	八.56	6,294,825.38	13,196,953.50
其中：非流动资产处置损失		4,407,074.65	11,156,907.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,963,250.05	461,486,752.70
减：所得税费用	八.57	72,229,037.79	71,101,362.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		261,734,212.26	390,385,390.64
归属于母公司股东的净利润		221,949,807.88	324,963,768.28
少数股东损益		39,784,404.38	65,421,622.36
六、每股收益			
（一）基本每股收益	二十五.1	0.2229	0.3627
（二）稀释每股收益	二十五.1	0.2229	0.3627
七、其他综合收益	八.58	15,597,967.42	145,102.10
八、综合收益总额		277,332,179.68	390,530,492.74
归属于母公司股东的综合收益总额		238,352,009.82	325,629,340.23
归属于少数股东的综合收益总额		38,980,169.86	64,901,152.51

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹏







合并现金流量表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013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		11,664,639,956.72	12,208,379,666.50
客户存款和同业存放款项净增加额		-477,530,540.58	22,959,261.57
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		-10,000,000.00	160,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置交易性金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金		71,786,497.73	86,744,068.70
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		44,276,669.02	46,194,752.91
收到其他与经营活动有关的现金	八.59	91,927,554.71	90,588,514.92
经营活动现金流入小计		11,385,100,137.60	12,614,866,264.60
购买商品、接受劳务支付的现金		9,155,470,042.37	9,577,435,915.88
客户贷款及垫款净增加额		-170,139,478.47	185,686,998.04
存放中央银行和同业款项净增加额		-71,629,581.09	-6,792,924.87
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		13,507,698.08	9,931,859.22
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,108,913,235.28	1,083,978,543.14
支付的各项税费		309,936,070.40	282,931,804.02
支付其他与经营活动有关的现金	八.59	1,170,946,703.86	990,130,935.37
经营活动现金流出小计		11,517,004,690.43	12,123,303,130.80
经营活动产生的现金流量净额	八.60	-131,904,552.83	491,563,133.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		168,625,736.39	57,731,607.35
取得投资收益收到的现金		19,625,262.21	31,685,263.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,381,432.69	5,112,503.81
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	八.59	27,400,000.00	56,780,000.00
投资活动现金流入小计		226,032,431.29	151,309,374.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,417,711.18	541,872,046.73
投资支付的现金		139,661,178.61	84,450,786.19
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		128,045,767.48	313,234,238.51
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		742,124,657.27	939,557,071.43
投资活动产生的现金流量净额		-516,092,225.98	-788,247,696.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,960,000.00	926,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,960,000.00	91,840,000.00
取得借款收到的现金		1,900,913,867.94	1,244,114,482.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,951,873,867.94	2,170,464,482.26
偿还债务支付的现金		970,949,260.00	1,343,245,567.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,575,648.73	160,436,873.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,947,189.75	54,085,039.58
支付其他与筹资活动有关的现金	八.59	1,894,528.30	10,776,871.00
筹资活动现金流出小计		1,296,419,437.03	1,514,459,311.71
筹资活动产生的现金流量净额		655,454,430.91	656,005,170.55
四、汇率变动对现金的影响		-6,593,547.62	1,150,630.22
五、现金及现金等价物净增加额	八.60	864,104.48	360,471,237.77
加：期初现金及现金等价物的余额	八.60	1,614,299,426.99	1,253,828,189.22
六、期末现金及现金等价物余额	八.60	1,615,163,531.47	1,614,299,426.99

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：周鹏





合并股东权益变动表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013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	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
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并		165,918,339.52					-115,233,457.81		50,684,881.71		50,684,881.71
二、本年初余额	995,900,000.00	2,240,319,063.08	-	-	302,877,966.71	6,570,097.24	898,860,043.07	-27,445,073.14	4,417,082,096.96	525,487,204.59	4,942,569,301.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-76,987,585.50	-	-	23,869,372.76	527,366.31	97,963,068.81	11,441,578.11	56,813,800.49	228,917,601.69	285,731,402.18
（一）净利润							221,949,807.88		221,949,807.88	39,784,404.38	261,734,212.26
（二）其他综合收益		4,960,623.83						11,441,578.11	16,402,201.94	-804,234.52	15,597,967.42
上述（一）和（二）小计	-	4,960,623.83	-	-	-	-	221,949,807.88	11,441,578.11	238,352,009.82	38,980,169.86	277,332,179.68
（三）股东投入和减少资本	-	-81,948,209.33	-	-	-	-	-	-	-81,948,209.33	193,324,131.83	111,375,922.50
1. 股东投入资本									-	221,986,740.63	221,986,740.63
2. 股份支付计入股东权益的金额									-		-
3. 其他		-81,948,209.33							-81,948,209.33	-28,662,608.80	-110,610,818.13
（四）利润分配	-	-	-	-	23,869,372.76	527,366.31	-123,986,739.07	-	-99,590,000.00	-3,386,700.00	-102,976,700.00
1. 提取盈余公积					23,869,372.76		-23,869,372.76		-		-
2. 提取一般风险准备						527,366.31	-527,366.31		-		-
3. 对股东的分配							-99,590,000.00		-99,590,000.00	-3,386,700.00	-102,976,700.00
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				17,771,424.47					17,771,424.47		17,771,424.47
2. 本期使用				-17,771,424.47					-17,771,424.47		-17,771,424.47
（七）其他									-		-
四、本年年末余额	995,900,000.00	2,163,331,477.58	-	-	326,747,339.47	7,097,463.55	996,823,111.88	-16,003,495.03	4,473,895,897.45	754,404,806.28	5,228,300,703.73

法定代表人：赵剡水



主管会计工作负责人：姚卫东



会计机构负责人：周鹏



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

2013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	1,460,357,423.29	-	-	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	
加：会计政策变更									-		-	
前期差错更正									-		-	
同一控制下企业合并		115,918,339.52					-91,138,913.99		24,779,425.53		24,779,425.53	
二、本年初余额	845,900,000.00	1,576,275,762.81	-	-	259,782,291.30	6,291,271.42	776,533,263.69	-25,434,513.67	3,439,348,075.55	537,899,412.97	3,977,247,488.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	664,043,300.27	-	-	43,095,675.41	278,825.82	122,326,779.38	-2,010,559.47	977,734,021.41	-12,412,208.38	965,321,813.03	
（一）净利润							324,963,768.28		324,963,768.28	65,421,622.36	390,385,390.64	
（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	-	-	-	-	324,963,768.28	-2,010,559.47	325,629,340.23	64,901,152.51	390,530,492.74	
（三）股东投入和减少资本	150,000,000.00	661,387,168.85	-	-	-	-	-	-	811,367,168.85	1,071,678.69	812,438,847.54	
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		37,634,039.85							37,634,039.85	-90,768,321.31	-53,134,281.46	
（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	2,240,319,063.08	-	-	302,877,966.71	6,570,097.24	898,860,043.07	-27,445,073.14	4,417,082,096.96	525,487,204.59	4,942,569,301.55	

法定代表人：赵剑水



主管会计工作负责人：姚卫东



会计机构负责人：周鹏



资产负债表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013年12月31日

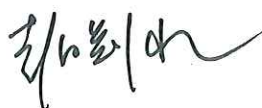
金额单位：元

项 目	附注编号	期末金额	期初金额
流动资产			
货币资金		1,084,419,476.44	1,047,554,402.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		417,624,765.39	615,028,221.81
应收账款	二十四.1	1,092,856,785.85	1,097,734,067.88
预付款项		122,862,044.25	105,559,031.85
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	43,364,990.21	18,580,184.72
买入返售金融资产			
存货		627,834,090.38	343,289,403.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,017,010.00	107,000,000.00
流动资产合计		3,495,979,162.52	3,430,973,684.37
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		33,792,000.00	43,472,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	二十四.3	2,904,726,436.13	2,007,236,208.99
投资性房地产			
固定资产		1,090,243,127.73	1,095,173,591.81
在建工程		224,059,971.42	280,563,469.19
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		478,942,844.80	509,778,440.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,032,911.39	6,790,308.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,736,797,291.47	3,943,014,019.51
资产总计			
		8,232,776,453.99	7,373,987,703.88

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

2013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		451,145,119.87	807,541,100.00
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		384,691,195.45	296,303,516.32
应付账款		1,348,177,232.84	1,351,246,119.12
预收款项		15,000,693.26	40,178,528.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		33,645,648.89	45,580,745.13
应交税费		-317,719,560.24	-265,966,030.53
应付利息		50,326,849.36	
应付股利			
其他应付款		30,034,990.90	134,836,118.35
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		300,000,000.00	78,500,000.00
其他流动负债		20,846,726.00	12,103,897.18
流动负债合计		2,316,148,896.33	2,500,323,993.73
非流动负债			
长期借款		84,189,000.00	617,500,000.00
应付债券		1,489,772,818.57	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,716,800.00	4,168,800.00
其他非流动负债		139,526,402.41	143,700,402.41
非流动负债合计		1,716,205,020.98	765,369,202.41
负 债 合 计		4,032,353,917.31	3,265,693,196.14
股东权益			
股本		995,900,000.00	995,900,000.00
资本公积		2,059,493,133.55	2,106,468,832.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		252,254,055.64	228,384,682.88
一般风险准备			
未分配利润		892,775,347.49	777,540,992.70
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		4,200,422,536.68	4,108,294,507.74
少数股东权益			
股东权益合计		4,200,422,536.68	4,108,294,507.74
负债及股东权益合计		8,232,776,453.99	7,373,987,703.88

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹏





利润表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013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		7,216,642,318.52	7,525,635,473.55
其中：营业收入	二十四.4	7,216,642,318.52	7,525,635,473.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,010,768,192.65	7,313,131,890.56
其中：营业成本	二十四.4	6,447,390,447.70	6,716,624,759.89
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		1,375,275.40	1,516,031.79
销售费用		31,952,582.33	25,930,565.56
管理费用		458,320,029.07	465,159,126.68
财务费用		59,862,578.87	57,563,003.36
资产减值损失		11,867,279.28	46,338,403.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	二十四.5	34,036,306.65	244,532,903.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,506.80	-89,270.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,910,432.52	457,036,486.87
加：营业外收入		21,629,805.52	11,121,136.70
减：营业外支出		1,030,513.75	2,686,970.62
其中：非流动资产处置损失		961,701.30	1,784,841.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,509,724.29	465,470,652.95
减：所得税费用		21,815,996.74	34,513,898.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		238,693,727.55	430,956,754.11
六、其他综合收益		-8,228,000.00	3,440,800.00
七、综合收益总额		230,465,727.55	434,397,554.11

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

2013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		7,473,312,920.17	8,076,572,591.43
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		2,793,168.68	4,142,364.09
收到其他与经营活动有关的现金		77,769,891.16	79,389,990.25
经营活动现金流入小计		7,553,875,980.01	8,160,104,945.77
购买商品、接受劳务支付的现金		6,470,939,912.05	6,954,466,294.06
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		370,920,220.77	350,576,012.85
支付的各项税费		56,187,724.92	54,036,672.52
支付其他与经营活动有关的现金		544,342,509.88	489,553,059.86
经营活动现金流出小计		7,442,390,367.62	7,848,632,039.29
经营活动产生的现金流量净额	二十四.6	111,485,612.39	311,472,906.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		335,210,000.00	163,958,200.00
取得投资收益收到的现金		128,049,815.38	143,116,036.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,093,326.92	4,478,953.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,700,000.00	56,780,000.00
投资活动现金流入小计		468,053,142.30	368,333,190.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,128,257.59	315,406,239.92
投资支付的现金		1,052,213,557.48	755,819,429.40
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		1,274,341,815.07	1,071,225,669.32
投资活动产生的现金流量净额		-806,288,672.77	-702,892,478.98
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		3,300,215,807.94	2,737,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,300,215,807.94	3,521,510,000.00
偿还债务支付的现金		2,478,000,000.00	2,697,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,293,067.78	86,513,687.91
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		1,894,528.30	10,776,871.00
筹资活动现金流出小计		2,614,187,596.08	2,795,090,558.91
筹资活动产生的现金流量净额		686,028,211.86	726,419,441.09
四、汇率变动对现金的影响		-7,009.71	-26,552.46
五、现金及现金等价物净增加额	二十四.6	-8,781,858.23	334,973,316.13
加：期初现金及现金等价物的余额	二十四.6	960,298,895.43	625,325,579.30
六、期末现金及现金等价物余额	二十四.6	951,517,037.20	960,298,895.43

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周聘







股东权益变动表

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013年度

金额单位：元

项目	本期金额								股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	
一、上年年末余额	995,900,000.00	2,106,468,832.16			228,384,682.88		777,540,992.70		4,108,294,507.74
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
二、本年初余额	995,900,000.00	2,106,468,832.16	-	-	228,384,682.88	-	777,540,992.70	-	4,108,294,507.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-46,975,698.61	-	-	23,869,372.76	-	115,234,354.79	-	92,128,028.94
（一）净利润							238,693,727.55		238,693,727.55
（二）其他综合收益		-8,228,000.00							-8,228,000.00
上述（一）和（二）小计	-	-8,228,000.00	-	-	-	-	238,693,727.55	-	230,465,727.55
（三）股东投入和减少资本	-	-38,747,698.61	-	-	-	-	-	-	-38,747,698.61
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		-38,747,698.61							-38,747,698.61
（四）利润分配	-	-	-	-	23,869,372.76	-	-123,459,372.76	-	-99,590,000.00
1. 提取盈余公积					23,869,372.76		-23,869,372.76		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配							-99,590,000.00		-99,590,000.00
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				8,146,800.18					8,146,800.18
2. 本期使用				-8,146,800.18					-8,146,800.18
（七）其他									-
四、本年年末余额	995,900,000.00	2,059,493,133.55	-	-	252,254,055.64	-	892,775,347.49	-	4,200,422,536.68

法定代表人：赵剡水

主管会计工作负责人：姚卫东

会计机构负责人：周鹏

赵剡水

姚卫东

周鹏

股东权益变动表(续)

编制单位：第一拖拉机股份有限公司

2013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								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	
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
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
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
（一）净利润							430,956,754.11		430,956,754.11
（二）其他综合收益		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
（三）股东投入和减少资本	150,000,000.00	562,080,534.23	-	-	-	-	-	-	712,080,534.23
1. 股东投入资本	150,000,000.00	623,733,129.00							773,733,129.00
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
（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
2. 本期使用				-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

法定代表人：赵刻水



主管会计工作负责人：姚卫东



会计机构负责人：周鹏



第一拖拉机股份有限公司

2013 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, 在所有重大方面公允反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2013 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。

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、 金融资产的公允价值发生严重或非暂时性下跌；可供出售金融资产公允价值发生严重或非暂时性下跌，指持续下跌时间已达到或超过12个月，且公允价值相对于成本的下跌幅度已

达到或超过50%的；

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。

公司以账龄和款项性质作为划分信用风险组合的标准。其中划分至账龄组合下的应收账款一般情况下依据以下比例分账龄计提坏账准备，计入当期损益：

应收款项账龄	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1-15
1-2年(含2年)	50
2-3年(含3年)	100
3年以上	100

公司将内部员工备用金借款及押金保证金等作为组合风险较低的应收款项组合，不予计提坏账准备。

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

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

(1) 能够满足政府补助所附条件；

(2) 能够收到政府补助。

本公司对政府补助的计量：

(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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，个别财务报表中，按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。合并财务报表中，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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。

2013 年 1 月 1 日至 2013 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。

2013 年 1 月 1 日至 2013 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 CADFUNDMACHINERY (SA) (PTY) LTD、YTO FRANCE SAS、一拖科特迪瓦农机装配有限公司注册于国外，按照当地适用的税率缴纳增值税。

2. 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。

根据财政部和国家税务总局 2013 年 5 月 24 日联合印发的财税[2013]37 号《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，自 2013 年 8 月 1 日起，原缴纳营业税的收入开始计算和缴纳增值税，适用于的增值税税率为 6%。

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 CADFUNDMACHINERY (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。

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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	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	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	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[注1]	全资子公司	新疆	145,000	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	控股子公司	江苏	200,000	制造及销售发动机
YTO FRANCE SAS[注8]	全资子公司	法国	EUR34,600	制造及销售农机配件
一拖黑龙江农业装备有限公司	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	12,144	-1,622
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	464,803		88.60	4.80	93.40	47,062	3,802
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	46,500		100.00		100.00		
一拖(洛阳)中成机械有限公司	7,300		73.00		73.00	3,375	2,406

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)动力机械有限公司	34,960			100.00	100.00		340
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	52,019		93.39		93.39	1,265	-358
中非重工投资有限公司	55,022		55.00		55.00	49,835	9,504
一拖(新疆)东方红装备机械 有限公司[注1]	145,000		100.00		100.00		
一拖(洛阳)收获机械有限公司	10			93.91	93.91	-4,024	29
一拖(姜堰)动力机械有限公司	156,000		38.00	40.00	78.00	60,264	19,622
YTO FRANCE SAS[注8]	300,737		100.00		100.00		
一拖黑龙江农业装备有限公 司	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[注7]	控股子公司	洛阳	USD16,000	制造及销售发动机
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司[注2]	控股子公司	洛阳	161,915	制造及销售燃油喷射管
洛阳拖拉机研究所有限公司[注3]	控股子公司	洛阳	445,000	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	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 6]	全资子公司	洛阳	120,000	制造及销售农业机械覆盖件
一拖(洛阳)车桥有限公司	全资子公司	洛阳	50,000	农用机械桥箱的生产、销售
一拖(洛阳)铸造有限公司[注4]	全资子公司	洛阳	168,830	制造及销售农机配件

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
一拖(洛阳)柴油机有限公司[注7]	447,111		67.94	19.45	87.39	115,768	19,991
一拖(洛阳)燃油喷射有限公 司[注2]	183,227		66.60	22.83	89.43	31,625	597
洛阳拖拉机研究所有限公 司[注3]	289,780		51.00		51.00	295,760	6,147
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		

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)叉车有限公司	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	648	330
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司[注6]	296,189		100.00		100.00		
一拖(洛阳)车桥有限公司	224,618		100.00		100.00		
一拖(洛阳)铸造有限公司[注4]	159,140		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	全资子公司	洛阳	30,000	零部件的加工、销售和服务
长拖农业机械装备集团有限公司[注5]	控股子公司	长春	282,000	制造及销售拖拉机、零件
扬动股份有限公司[注9]	控股子公司	泰州	178,735	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
上海强农(集团)股份有限公司	59,164		93.83		93.83	1,988	211
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	32,765		100.00		100.00		
长拖农业机械装备集团有限公司[注5]	94,250		33.33		66.66	138,690	-21,214
扬动股份有限公司[注9]				99.99	99.99	5	

注1: 依照公司第六届董事会第一次会议决议, 本公司使用部分募集资金4,500万元向全资子公司一拖(新疆)东方红装备机械有限公司增资。2013年6月本公司支付首期增资款3,000万

元，2013年12月本公司支付剩余增资款1,500万元，增资后一拖（新疆）东方红装备机械有限公司实收资本为14,500万元人民币。

注2：依照公司第六届董事会第一次会议决议，本公司的子公司一拖（洛阳）柴油机有限公司（简称“柴油机公司”）收购自然人持有的一拖（洛阳）燃油喷射有限公司（简称“燃油喷射”）2.763%股权。收购完成后，本公司单方向燃油喷射增资10,500万元（其中使用募集资金10,373.3129万元），增资后本公司持有燃油喷射66.603%股权。

注3：依照公司第五届董事会第三十一次会议决议，2013年3月本公司对洛阳拖拉机研究所有限公司增资5,304万元，中国一拖集团有限公司对洛阳拖拉机研究所有限公司增资5,096万元，增资后洛阳拖拉机研究所有限公司实收资本为44,500万元人民币。

注4：依照公司第五届董事会第三十四次会议决议，2013年1月本公司收购中国一拖集团有限公司持有一拖（洛阳）铸造有限公司（简称铸造公司）100%的股权。收购完成后，本公司持有铸造公司100%股权。

依照公司第六届董事会第四次会议决议，本公司自2013年6月26日起2年内向铸造公司增资15,000万元，2013年7月本公司支付首期增资7,000万元，增资后铸造公司实收资本为16,883万元。

注5：依照公司第六届董事会第一次会议决议，本公司以长拖农业机械装备集团有限公司（简称“长拖公司”）2012年3月31日的净资产评估值为基础，对长拖公司增资9,425万元，增资后持有长拖公司33.33%的股权。根据本公司与中国机械工业集团有限公司（简称“国机集团”）协议约定，国机集团将其持有的长拖公司33.33%的股权对应的表决权、监督管理权等权力委托本公司独立行使，托管期至国机集团转让给无关第三方之日止。在托管期内国机集团不得单方撤销托管授权，国机集团如向第三方转让股权，应征得本公司书面同意，同时本公司享有优先购买权。由此，本公司取得长拖公司66.66%的表决权和实际控制权。

注6：依照公司第六届董事会第四次会议决议，2013年7月本公司对一拖（洛阳）福莱格车身有限公司增资13,740万元，增资后一拖（洛阳）福莱格车身有限公司实收资本为12,000万元。

注7：依照公司第六届董事会第五次会议决议，本公司用募投项目之大功率农用柴油机项目及本公司持有一拖（洛阳）动力机械有限公司42%的股权单方对控股子公司一拖（洛阳）柴油机有限公司（简称柴油机公司）增资，大功率项目资产价值为207,269,495.00元（折合33,545,810.00美元），一拖（洛阳）动力机械有限公司42%的股权价值为26,377,742.34元（折合4,269,141.00美元），增加柴油机公司实收资本1,711,025美元，增资后柴油机公司实收资本为7,711,025美元，本公司持有柴油机公司股权由58.80%变更为67.942%。根据柴油机公司2013年12月第四届董事会第五十三次会议和修改后的章程，柴油机公司由资本公积各股东同比例转增资本8,288,975美元，资本公积转增资本后柴油机公司实收资本为1,600万美元。

注8：依照公司第五届董事会第三十一次会议决议，2013年8月本公司向YTO FRANCE SAS增资，增资后YTO FRANCE SAS实收资本为3,460万欧元。

注9：2010年3月，根据江苏省姜堰市人民法院以(2009)姜民破字第0001-5号《民事裁定书》裁定扬动公司自2010年3月8日起进入重整计划执行程序，重整期间为三年。重整期间，根据法院裁定，一拖（姜堰）动力机械有限公司成为扬动股份有限公司股东。但重整计划仍由重整管理团队负责实施。2013年11月30日，根据扬动公司破产重整管理团队的申请，江苏省泰州市姜堰区人民法院下达的（2009）姜民破字第0001--20号《民事裁定书》，裁定扬动公司重整计划执行完毕。公司于本年纳入合并范围。

（四）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(洛阳)铸造有限公司	123,168.06	4,483.18
长拖农业机械装备集团有限公司	179,411.09	-30,741.42
扬动股份有限公司	968.23	-984.52

（五）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、通过承租等方式形成控制权的经营实体。

（六）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	合并本期期初至合并日的净利润
一拖(洛阳)铸造有限公司	受同一集团控制	中国一拖集团有限公司	56,245	1,707

（七）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
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81	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
扬动股份有限公司	无	

（八）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	6.0969/6.2855	6.0969/6.2855	历史汇率	6.1912/6.2932	6.1912/6.2932
一拖科特迪瓦农机装配有限公司	0.0128/0.0127	0.0128/0.0127	历史汇率	0.0128/0.0126	0.0128/0.0126
CADFUNDMACHINERY(SA)(PTY)LTD	0.5831/0.7439	0.5831/0.7439	历史汇率	0.6635/0.7630	0.6635/0.7630
YTO FRANCE SAS	8.4189/8.3176	8.4189/8.3176	历史汇率	8.3683/8.2401	8.3683/8.2401

八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2013 年 1 月 1 日，期末指 2013 年 12 月 31 日，上期指 2012 年度，本期指 2013 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：			<u>1,743,268.10</u>			<u>1,305,903.16</u>
人民币	336,929.91	1.0000	336,929.91	606,153.32	1.0000	606,153.32
美元	120.00	6.0969	731.63	120.00	6.2855	754.26
欧元	7,185.74	8.4189	60,496.03	12,880.39	8.3176	107,133.93
西非法郎	104,806,213.28	0.0128	1,341,519.53	44,972,370.00	0.0127	570,249.65
南非兰特	6,158.46	0.5831	3,591.00	29,052.29	0.7439	21,612.00
银行存款：			<u>1,675,267,506.47</u>			<u>1,778,937,757.03</u>
人民币	1,538,979,971.12	1.0000	1,538,979,971.12	1,633,333,721.05	1.0000	1,633,333,721.05
美元	9,778,567.68	6.0969	59,618,949.29	7,906,845.44	6.2855	49,698,477.02
欧元	3,923,561.84	8.4189	33,032,074.77	6,219,613.56	8.3176	51,732,257.75
港币	27,913,122.78	0.7862	21,945,297.13	28,603,218.20	0.8109	23,192,919.48
日元	94,557,274.87	0.0577	5,455,954.76	32,499,465.00	0.0730	2,372,460.94
英镑				43.25	10.1611	439.47
澳大利亚元	0.02	5.4301	0.11	314,095.79	6.5363	2,053,024.31
西非法郎	146,806,435.94	0.0128	1,879,122.38	63,804,394.00	0.0127	809,039.72
南非兰特	24,620,368.56	0.5831	14,356,136.91	21,166,040.18	0.7439	15,745,417.29
其他货币资金：			<u>203,795,322.43</u>			<u>188,253,060.67</u>
人民币	198,046,510.18	1.0000	198,046,510.18	182,749,337.08	1.0000	182,749,337.08
港币	7,312,149.90	0.7862	5,748,812.25	6,787,597.69	0.8109	5,503,723.59
合计			<u>1,880,806,097.00</u>			<u>1,968,496,720.86</u>

(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	3,737,183.38	22,785,233.35
华晨中国机械控股有限公司	香港	港币	35,176,927.78	27,656,100.62
一拖（法国）农业装备有限公司	法国	欧元	3,415,185.04	28,752,101.33

境外公司名称	国家或地区	币种	原币金额	折人民币金额
CADFUNDMACHINERY (SA) (PTY)LTD	南非	美元	202,370.00	1,233,829.65
CADFUNDMACHINERY (SA) (PTY)LTD	南非	南非兰特	24,626,527.02	14,359,727.91
科特迪瓦农机装配股份有限公司	科特迪瓦	美元	643,778.17	3,925,051.12
科特迪瓦农机装配股份有限公司	科特迪瓦	欧元	419,346.77	3,530,438.52
科特迪瓦农机装配股份有限公司	科特迪瓦	西非法郎	251,024,311.43	3,213,111.19
合计				<u>105,455,593.69</u>

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司受限制的货币资金为存放中央银行法定存款准备金 85,366,519.69 元(上期金额: 156,996,100.78 元), 承兑汇票保证金 129,914,673.72 元(上期金额: 106,868,989.33 元) 其他保证金 50,361,372.12 元(上期金额: 90,332,203.76 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	2,000,000.00	76,000,000.00
交易性权益工具投资	9,095,259.97	10,801,243.30
其他	348,000,000.00	220,000,001.00
合计	<u>359,095,259.97</u>	<u>306,801,244.30</u>

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	1,249,721,182.51	1,311,916,745.28
商业承兑汇票	20,048,004.00	3,569,877.00
合计	<u>1,269,769,186.51</u>	<u>1,315,486,622.28</u>

(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 209,825,600.00 元(上期金额: 193,049,526.26 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
潍柴动力股份有限公司	2013-8-13	2014-2-13	7,739,500.00	
昆明哈昂汽车贸易有限公司	2013-7-25	2014-1-25	5,000,000.00	
黑龙江省农业机械有限责任公司	2013-7-11	2014-1-11	5,000,000.00	
黑龙江省农业机械有限责任公司	2013-9-3	2014-3-3	5,000,000.00	
吉峰农机连锁股份有限公司	2013-7-30	2014-1-30	4,500,000.00	
合计			<u>27,239,500.00</u>	

(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
黑龙江省农业机械有限责任公司	2013-12-11	2014-6-11	10,000,000.00	
黑龙江省农业机械有限责任公司	2013-12-11	2014-6-11	10,000,000.00	
黑龙江省农业机械有限责任公司	2013-12-11	2014-6-11	10,000,000.00	
黑龙江省农业机械有限责任公司	2013-12-24	2014-6-24	10,000,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2013-8-13	2014-2-13	7,739,478.82	
合计			<u>47,739,478.82</u>	

4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,294,924,612.56</u>	<u>100.00</u>	<u>242,788,085.05</u>	<u>18.75</u>
其中：按账龄组合	1,061,145,722.67	81.95	198,912,819.39	18.75
其中：按特别组合	233,778,889.89	18.05	43,875,265.66	18.77
合计	<u>1,294,924,612.56</u>		<u>242,788,085.05</u>	

注：本公司根据业务性质，将具有类似信用风险特征的客户应收账款作为特别组合，以评估后的损失率为基础计提坏账准备金额。详见本附注十一、2。

(1) 按类别列示（续表）

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,104,247,996.68	100.00	84,608,577.22	7.66
其中：按账龄组合	1,104,247,996.68	100.00	84,608,577.22	7.66
合计	<u>1,104,247,996.68</u>		<u>84,608,577.22</u>	

(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		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	896,916,006.04	84.52	69,902,695.20
1-2年(含2年)	70,439,184.88	6.64	35,219,592.44
2-3年(含3年)	65,001,978.03	6.13	65,001,978.03
3年以上	28,788,553.72	2.71	28,788,553.72
合计	<u>1,061,145,722.67</u>	<u>100</u>	<u>198,912,819.39</u>

(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		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,034,274,362.29	93.66	30,301,178.49
1-2年(含2年)	31,332,471.32	2.84	15,666,235.66
2-3年(含3年)	3,832,261.27	0.35	3,832,261.27
3年以上	34,808,901.80	3.15	34,808,901.80
合计	<u>1,104,247,996.68</u>	<u>100.00</u>	<u>84,608,577.22</u>

(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	5,008,217.00	6.0969	30,534,598.23
欧元	2,700,733.51	8.4189	22,737,205.35
日元	10,418,384.00	0.0577	601,140.76
澳元	299,032.04	5.4301	1,623,773.88
南非兰特	19,337,549.97	0.5831	11,275,725.39
西非法郎	389,104,228.00	0.0128	4,980,534.12
合计			<u>71,752,977.73</u>

(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
东风德纳车桥有限公司十堰工厂	应收货款	184,914.78	新产品开发失败，对方拒绝	否
德州拖拉机有限公司	应收货款	816,931.90	客户被注销	否
三九宜工生化股份有限公司	应收货款	125,600.00	法院裁定款项无法收回	否

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
苍山西德机械配件有限公司	应收货款	97,500.00	对方单位已注销	否
河南省禹州农机公司	应收货款	94,100.81	长期挂账无法收回	否
邢台市汽车改装总厂	应收货款	74,325.15	长期挂账无法收回	否
东汽周口技术服务站	应收货款	115,000.00	长期挂账无法收回	否
武汉捷力动力设备有限公司	应收货款	15,589.39	长期挂账无法收回	否
乳山金建渔需物资经营部	应收货款	60,036.13	长期挂账无法收回	否
华鑫重工机械有限公司	应收货款	150,000.00	长期挂账无法收回	否
一拖(洛阳)车辆有限公司	应收货款	2,830,931.00	法院裁定款项无法收回	否
洛玻集团洛阳加工玻璃有限公司	应收货款	33,000.02	公司破产	否
洛阳白龙机械有限公司	应收货款	6,604.16	对方单位已注销	否
合计		<u>4,604,533.34</u>		

(5) 本期无核销后转回或收回的应收账款。

(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 (%)
宁夏博信恒通机械设备有限公司	非关联方	98,051,861.70	2年以内	7.57
辽宁东晟机械装备有限公司	非关联方	92,925,835.00	1年以内	7.18
乌鲁木齐世峰农机设备有限公司	非关联方	68,415,663.42	1年以内	5.28
佳木斯兴垦农业机械有限公司	非关联方	47,100,700.92	1年以内	3.64
江苏沃得农业机械有限公司	非关联方	43,205,124.86	1年以内	3.34
合计		<u>349,699,185.90</u>		<u>27.01</u>

(7) 应收账款期末余额中，无应收持本公司44.57%表决权股份的一拖集团款项。应收一拖集团及其子公司款项377,318.01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”。

5. 预付账款

(1) 账龄列示的预付账款

账龄	期末余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	159,865,186.58	81.18	
1-2年(含2年)	12,799,910.22	6.50	
2-3年(含3年)	3,753,224.45	1.91	

账龄	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
3 年以上	20,503,095.31	10.41	2,404,283.22
合计	<u>196,921,416.56</u>	<u>100.00</u>	<u>2,404,283.22</u>

(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)	147,637,696.26	81.45	
1-2 年(含 2 年)	9,862,839.41	5.44	
2-3 年(含 3 年)	20,967,686.20	11.57	1,534,689.40
3 年以上	2,799,103.38	1.54	2,511,842.55
合计	<u>181,267,325.25</u>	<u>100.00</u>	<u>4,046,531.95</u>

(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
欧元	556,528.01	8.4189	4,685,353.66
南非兰特	536,114.56	0.5831	312,608.40
西非法郎	28,170,532.81	0.0128	360,582.82
合计			<u>5,358,544.88</u>

(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	16,526,894.25	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	14,147,082.94	1-3 年	尚未结算
山东鑫亚工业股份有限公司	非关联方	9,999,961.79	1 年以内	尚未结算
山东钢铁股份有限公司	非关联方	8,448,598.52	1 年以内	尚未结算
河南济源钢铁(集团)有限公司	非关联方	8,249,627.85	1 年以内	尚未结算
合计		<u>57,372,165.35</u>		

(4) 本报告期实际核销的预付账款情况

债务人名称	预付账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
郑州金牛集团股份有限公司	预付货款	1,643,216.08	公司终止经营	否
合计		<u>1,643,216.08</u>		

(5) 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16,526,894.25元，预付一拖集团及其子公司款项19,221,639.90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”。

6. 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
深圳科技(00106)	251,357.15		251,357.15			
合计	<u>251,357.15</u>		<u>251,357.15</u>			

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	80,605,030.65	100.00	12,946,701.50	16.06
合计	<u>80,605,030.65</u>		<u>12,946,701.50</u>	

(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	214,995,482.51	100.00	20,059,161.58	9.33
合计	<u>214,995,482.51</u>		<u>20,059,161.58</u>	

(2) 组合中，按组合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)	62,007,974.10	76.92	179,603.62
1-2年(含2年)	3,091,898.32	3.84	17,556.31
2-3年(含3年)	585,865.14	0.73	151,117.36
3年以上	14,919,293.09	18.51	12,598,424.21
合计	<u>80,605,030.65</u>	<u>100.00</u>	<u>12,946,701.50</u>

(2) 组合中，按组合计提坏账准备的其他应收款（续表）

账龄	期初余额		坏账准备
	余额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	154,209,019.39	71.73	593,717.28
1-2年(含2年)	32,059,470.43	14.91	1,781,715.73
2-3年(含3年)	19,003,531.53	8.84	8,041,336.63
3年以上	9,723,461.16	4.52	9,642,391.94
合计	<u>214,995,482.51</u>	<u>100.00</u>	<u>20,059,161.58</u>

(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	1,516,993.60	8.4189	12,771,417.42
西非法郎	33,026,945.50	0.0128	422,744.90
南非兰特	57,957.02	0.5831	33,794.74
合计			<u>13,227,957.06</u>

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
洛阳华伦公司	商标使用费	1,579,040.81	2012 已经仲裁,但未执行,款项无望收回	否
丁献忠	个人备用金	12,424.11	备用金,职员已经离职多年	否
郭云州	个人备用金	14,132.50	备用金,职员已经离职多年	否
刘智	个人备用金	13,000.00	备用金,职员已经离职多年	否
苏林红	个人备用金	3,880.00	备用金,职员已经离职多年	否
王治刚	个人备用金	5,501.40	备用金,职员已经离职多年	否
杨柄银	个人备用金	1,785.40	备用金,职员已经离职多年	否
张栋	个人备用金	2,000.00	备用金,职员已经离职多年	否
郑捷	个人备用金	5,223.99	备用金,职员已经离职多年	否
刘栓希	个人备用金	1,500.00	备用金,职员已经离职多年	否
合计		<u>1,638,488.21</u>		

(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 (%)
北京经济技术开发区国家税务局	非关联方	17,785,444.19	1年以内	22.06
洛阳市涧西国税局	非关联方	5,042,081.09	1年以内	6.26

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 (%)
陕西重型汽车有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	2.48
洛阳中收机械装备有限公司	关联方	1,622,982.20	2年以上	2.01
洛阳江扬金属构件有限公司	非关联方	530,000.00	1年以内	0.66
合计		<u>26,980,507.48</u>		<u>33.47</u>

(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1,353,873.59元, 应收一拖集团及其子公司款项1,353,873.59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	464,520,967.47	16,846,474.25	447,674,493.22
周转材料	20,805,925.20	1,496,894.77	19,309,030.43
在产品	462,537,785.63	18,052,020.91	444,485,764.72
库存商品	888,509,094.06	33,872,041.88	854,637,052.18
合计	<u>1,836,373,772.36</u>	<u>70,267,431.81</u>	<u>1,766,106,340.55</u>

(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	453,329,328.72	14,224,673.17	439,104,655.55
周转材料	41,778,239.73	532,919.60	41,245,320.13
在产品	407,455,159.52	11,530,224.13	395,924,935.39
库存产品	622,334,112.86	28,743,459.04	593,590,653.82
合计	<u>1,524,896,840.83</u>	<u>55,031,275.94</u>	<u>1,469,865,564.89</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	合并 增加额	本期减少			期末余额
				其他原 因 增加额	转 回	其他 合计	
原材料	14,224,673.17	808,132.70	1,813,668.38				16,846,474.25
周转材料	532,919.60	958,515.89	5,459.28				1,496,894.77
在产品	11,530,224.13	5,620,892.51	900,904.27				18,052,020.91

项目	期初余额	本期计提	合并 增加额	其他原 因 增加额	转 回	本期减少		期末余额
						其他	合计	
库存商品	28,743,459.04	5,505,650.68				377,067.84	377,067.84	33,872,041.88
合计	<u>55,031,275.94</u>	<u>12,893,191.78</u>	<u>2,720,031.93</u>			<u>377,067.84</u>	<u>377,067.84</u>	<u>70,267,431.81</u>

9. 发放贷款及垫款

(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	<u>14,348,995.70</u>	<u>57,289,686.42</u>
其中：住房抵押	244,710.50	326,452.76
保证贷款	14,104,285.20	56,963,233.66
企业贷款和垫款	<u>724,571,337.28</u>	<u>738,712,428.86</u>
其中：贷款	502,861,106.25	556,359,781.83
贴现	221,710,231.03	182,352,647.03
贷款和垫款总额	<u>738,920,332.98</u>	<u>796,002,115.28</u>
减：贷款损失准备	13,597,507.75	16,988,148.65
其中：单项计提数		
组合计提数	13,597,507.75	16,988,148.65
贷款和垫款账面价值	<u>725,322,825.23</u>	<u>779,013,966.63</u>

(2) 按担保方式列示

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	376,000,000.00	272,000,000.00
保证贷款	120,900,000.00	341,323,015.49
附担保物贷款	242,020,332.98	182,679,099.79
贷款和垫款总额	<u>738,920,332.98</u>	<u>796,002,115.28</u>
减：贷款损失准备	13,597,507.75	16,988,148.65
其中：单项计提数		
组合计提数	13,597,507.75	16,988,148.65
贷款和垫款账面价值	<u>725,322,825.23</u>	<u>779,013,966.63</u>

(3) 按行业列示

项目	期末余额	期初余额
机械制造业	724,571,337.28	738,712,428.86
个人	14,348,995.70	57,289,686.42
贷款和垫款总额	<u>738,920,332.98</u>	<u>796,002,115.28</u>
减：贷款损失准备	13,597,507.75	16,988,148.65
其中：单项计提数		
组合计提数	13,597,507.75	16,988,148.65
贷款和垫款账面价值	<u>725,322,825.23</u>	<u>779,013,966.63</u>

(4) 按地区列示

项目	期末余额	期初余额
华中地区	738,920,332.98	796,002,115.28
贷款和垫款总额	<u>738,920,332.98</u>	<u>796,002,115.28</u>
减：贷款损失准备	13,597,507.75	16,988,148.65
其中：单项计提数		
组合计提数	13,597,507.75	16,988,148.65
贷款和垫款账面价值	<u>725,322,825.23</u>	<u>779,013,966.63</u>

(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		16,988,148.65		11,451,436.17
本期计提		-3,390,640.90		5,536,712.48
本期核销				
本期转回				
其中：其他因素导致的转回				
期末金额		<u>13,597,507.75</u>		<u>16,988,148.65</u>

(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

(1) 按类别列示

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	56,737,271.60	78,426,012.65
合计	<u>56,737,271.60</u>	<u>78,426,012.65</u>

(2) 可供出售金融资产的成本、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	52,118,100.00	
公允价值	56,737,271.60	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	12,827,800.00	
已计提减值金额	10,069,628.40	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具
期初已计提减值金额		
本年计提	10,069,628.40	
其中：从其他综合收益转入	10,069,628.40	
本年减少	--	
其中：期后公允价值回升转回	--	
期末已计提减值金额	10,069,628.40	

11. 持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	25,601,874.77	52,090,083.97
合计	<u>25,601,874.77</u>	<u>52,090,083.97</u>

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
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	

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
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	1,400,000.00			1,400,000.00
一拖(洛阳)昌世精密铸造有限公司	成本法		245,000.00		245,000.00	
一拖(洛阳)裕华铸造有限公司	成本法		400,000.00		400,000.00	
一拖川龙四川农业装备有限公司[注3]	权益法	1,200,000.00		1,200,000.00	7,506.80	1,192,493.20
洛阳意中技术咨询有限公司	权益法	300,000.00	322,946.02		114,041.16	208,904.86
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	7,487,119.81	1,025,123.33	729,000.00	7,783,243.14
合计		<u>170,252,218.41</u>	<u>121,738,099.89</u>	<u>2,225,123.33</u>	<u>1,675,547.96</u>	<u>122,287,675.26</u>

接上表:

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位的表决权比例(%)	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
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						
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		

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位的表决权比例(%)	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(洛阳)昌世精密铸造有限公司						
一拖(洛阳)裕华铸造有限公司						
一拖川龙四川农业装备有限公司[注3]	20.00	20.00				
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				<u>32,259,315.65</u>		<u>16,853,156.55</u>

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，本公司已不再参与上述公司经营及清算，并已撤回相关派出人员，对以上公司的投资全额计提了减值准备。

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：经本公司第六届董事会第一次会议决议，本公司与四川川龙拖拉机制造有限公司合资设立一拖川龙四川农业装备有限公司，注册资本为3,000万元，分两次完成出资，首次出资后一拖川龙四川农业装备有限公司实收资本为600万元，其中本公司首次出资120万元。

(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	6,211.31	10,448.85	-4,237.54	249.29	-16,545.71
2. 洛阳意中技术咨询有限公司	30.00	30.00	1,023.21	326.86	696.35	818.56	-380.14
3. 洛阳市永为机械有限公司	48.60	48.60	21,673.68	5,639.13	16,034.55	96,434.70	2,109.31
4. 一拖川龙四川农业装备有限公司	20.00	20.00	6,639.08	676.62	5,962.46	26,727.73	-37.53

(3) 本报告期实际核销的长期股权投资

被投资单位	核销金额	核销原因
一拖(洛阳)昌世精密铸造有限公司	245,000.00	企业已注销
一拖(洛阳)裕华铸造有限公司	400,000.00	企业已注销
合计	<u>645,000.00</u>	

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	<u>36,821,976.00</u>			<u>36,821,976.00</u>
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	<u>4,311,404.08</u>	<u>1,350,530.40</u>		<u>5,661,934.48</u>
房屋、建筑物	4,311,404.08	1,350,530.40		5,661,934.48
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	<u>32,510,571.92</u>			<u>31,160,041.52</u>
房屋、建筑物	32,510,571.92			31,160,041.52

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	<u>4,084,475,977.73</u>	<u>1,161,987,917.76</u>	<u>75,660,145.22</u>	<u>5,170,803,750.27</u>
其中：房屋、建筑物	1,305,455,243.96	589,255,690.51	12,588,503.77	1,882,122,430.70
机器设备	2,617,708,983.17	537,840,296.23	57,698,096.41	3,097,851,182.99
运输设备	60,190,151.92	9,298,463.70	3,566,302.67	65,922,312.95
电子及办公设备	53,789,541.09	15,058,954.92	432,543.36	68,415,952.65
其他设备	38,189,377.12	10,534,512.40	928,742.22	47,795,147.30
土地	9,142,680.47		445,956.79	8,696,723.68
二、累计折旧合计	<u>2,104,873,777.55</u>	<u>435,403,076.21</u>	<u>61,801,046.56</u>	<u>2,478,475,807.20</u>
其中：房屋、建筑物	591,355,094.87	74,188,778.99	9,354,670.46	656,189,203.40
机器设备	1,443,894,694.29	345,766,599.63	49,339,735.83	1,740,321,558.09
运输设备	23,047,449.13	6,097,780.29	2,192,562.71	26,952,666.71
电子及办公设备	26,465,913.28	1,782,985.45	345,299.41	27,903,599.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	20,110,625.98	7,566,931.85	568,778.15	27,108,779.68
土地				
三、固定资产减值准备累计 金额合计	<u>5,113,938.08</u>	<u>13,423,753.77</u>	<u>22,719.00</u>	<u>18,514,972.85</u>
其中：房屋、建筑物	209,349.68	3,026,847.15		3,236,196.83
机器设备	4,839,127.24	10,396,906.62	22,719.00	15,213,314.86
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	<u>1,974,488,262.10</u>			<u>2,673,812,970.22</u>
其中：房屋、建筑物	713,890,799.41			1,222,697,030.47
机器设备	1,168,975,161.64			1,342,316,310.04
运输设备	37,142,702.79			38,969,646.24
电子及办公设备	27,263,955.46			40,452,680.98
其他设备	18,072,962.33			20,680,578.81
土地	9,142,680.47			8,696,723.68

注：（1）本期由在建工程转入固定资产原价为 554,121,620.25 元，固定资产本期计提折旧额 225,095,821.35 元，与本期增加之间的差异为本期收购长拖农业装备机械集团有限公司与扬动股份有限公司增加的折旧及外币折算差异。

（2）本期无暂时闲置固定资产。

（3）本期无融资租赁租入的固定资产。

（4）本期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	5,138,594.32
机器设备	14,007.92

（5）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	41,868,837.48		41,868,837.48
2、大功率农用柴油机项目	54,025,233.86		54,025,233.86
3、新疆农装基建项目	20,240,595.36		20,240,595.36
4、工业园大轮拖项目	9,662,573.82		9,662,573.82
5、十万台新型柴油机项目	25,366,855.60		25,366,855.60
6、锻造曲轴加工线项目	47,682,142.92		47,682,142.92
7、18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	185,468.54		185,468.54
8、信息化技改项目	1,629,445.89		1,629,445.89
9、锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	5,639,418.56		5,639,418.56
10、汽车零部件工业园项目	1,121,316.93		1,121,316.93
11、中频感应电炉	6,607,371.31		6,607,371.31
12、消失模铸造设备	6,294,709.47		6,294,709.47
13、技措项目	21,110,519.33		21,110,519.33
14、老缸体线改造	35,427,751.39		35,427,751.39
15、铸造系统绿色科技升级改造	6,151,513.64		6,151,513.64
16、其他	149,918,693.24	8,533,977.47	141,384,715.77
合计	<u>432,932,447.34</u>	<u>8,533,977.47</u>	<u>424,398,469.87</u>

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	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、十万台新型柴油机项目	18,399,755.91		18,399,755.91
6、锻造曲轴加工线项目	16,303,029.38		16,303,029.38
7、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
8、信息化技改项目	5,393,634.18		5,393,634.18
9、锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	3,976,896.37		3,976,896.37
10、汽车零部件工业园项目	20,794,301.60		20,794,301.60

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
11、中频感应电炉	29,952,275.46		29,952,275.46
12、消失模铸造设备	3,347,541.14		3,347,541.14
13、技措项目	17,360,425.18		17,360,425.18
14、老缸体线改造	99,777.78		99,777.78
15、铸造系统绿色科技升级改造	2,595,500.00		2,595,500.00
16、其他	95,042,685.06	8,533,977.47	86,508,707.59
合计	<u>592,613,735.15</u>	<u>8,533,977.47</u>	<u>584,079,757.68</u>

(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	137,893,532.31	32,288,371.78	127,217,083.73	
2、大功率农用柴油机项目	494,860,000.00	105,331,532.60	50,356,886.57	97,168,455.90	
3、新疆农装基建项目	100,000,000.00	69,752,015.81	3,387,116.42	52,898,536.87	
4、工业园大轮拖项目	272,500,000.00	52,436,106.59	6,772,962.24	49,546,495.01	
5、十万台新型柴油机项目	390,000,000.00	18,399,755.91	12,417,633.74	5,450,534.05	
6、锻造曲轴加工线项目	134,720,000.00	16,303,029.38	34,529,358.20		
7、18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	52,790,000.00	13,934,725.78	6,857,774.25	20,287,722.99	
8、信息化技改项目	20,570,000.00	5,393,634.18	6,787,752.16	4,678,240.39	5,131,796.01
9、锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	10,000,000.00	3,976,896.37	1,966,629.19	47,863.25	
10、汽车零部件工业园项目	30,000,000.00	20,794,301.60	1,100,492.18	20,773,476.85	
11、中频感应电炉	42,247,000.00	29,952,275.46	10,032,045.44	33,376,949.59	
12、消失模铸造设备	8,185,000.00	3,347,541.14	3,176,728.60	229,560.27	
13、技措项目	27,560,000.00	17,360,425.18	17,108,710.83	11,643,808.61	
14、老缸体线改造	42,910,469.00	99,777.78	37,795,614.63	2,467,641.02	
15、铸造系统绿色科技升级改造	9,400,000.00	2,595,500.00	4,512,438.17	956,424.53	
16、其他		95,042,685.06	187,743,039.07	127,378,827.19	
合计		<u>592,613,735.15</u>	<u>416,833,553.47</u>	<u>554,121,620.25</u>	<u>5,131,796.01</u>

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	1,095,982.88	98	98				自筹	41,868,837.48
2、大功率农用柴油机项目	4,494,729.41	65	65	12,829,031.02	3,048,912.17	4.40-6.90	自筹、借款	54,025,233.86
3、新疆农装基建项目		75	90				自筹	20,240,595.36
4、工业园大轮拖项目		95	95				自筹、借款	9,662,573.82
5、十万台新型柴油机项目		8	8				自筹	25,366,855.60
6、锻造曲轴加工线项目	3,150,244.66	45	45	819,901.92	819,901.92	4.40-6.90	自筹、借款	47,682,142.92
7、18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	319,308.50	98	98		774,247.87	4.40-6.90	自筹、借款	185,468.54
8、信息化技改项目	741,904.05	98	98				自筹	1,629,445.89
9、锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	256,243.75	90	90	203,069.17	203,069.17	4.40-6.90	自筹、借款	5,639,418.56
10、汽车零部件工业园项目		69	69				自筹	1,121,316.93
11、中频感应电炉		95	95				自筹	6,607,371.31
12、消失模铸造设备		80	80				自筹	6,294,709.47
13、技措项目	1,714,808.07	80	80				自筹	21,110,519.33
14、老缸体线改造		65	65				自筹	35,427,751.39
15、铸造系统绿色科技升级改造		98	98				自筹	6,151,513.64
16、其他	5,488,203.70			2,332,552.85	497,639.93	4.40-6.90	自筹、借款	149,918,693.24
合计	<u>17,261,425.02</u>			<u>16,184,554.96</u>	<u>5,343,771.06</u>			<u>432,932,447.34</u>

(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
硬模浇铸机	155,000.00			155,000.00
其他项目	8,378,977.47			8,378,977.47
合计	<u>8,533,977.47</u>			<u>8,533,977.47</u>

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	<u>896,662,643.98</u>	<u>165,603,891.24</u>	<u>25,296,529.68</u>	<u>1,036,970,005.54</u>
其中：软件	37,007,192.71	10,962,012.21	457,349.06	47,511,855.86
土地使用权	762,727,179.61	152,332,961.37	24,839,180.62	890,220,960.36
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	1,683,042.62		1,743,042.62
其他	6,843,259.66	625,875.04		7,469,134.70
二、累计摊销额合计	<u>47,933,055.52</u>	<u>33,649,252.62</u>	<u>2,533,676.67</u>	<u>79,048,631.47</u>
其中：软件	11,966,467.95	8,321,514.27	452,000.00	19,835,982.22
土地使用权	32,942,788.59	22,751,113.33	2,081,676.67	53,612,225.25
房屋使用权	2,567,908.44	1,245,969.84		3,813,878.28
商标所有权				
专利权	27,489.00	1,022,451.77		1,049,940.77
其他	428,401.54	308,203.41		736,604.95
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				
其他				
四、无形资产账面价值合计	<u>848,729,588.46</u>			<u>957,921,374.07</u>
其中：软件	25,040,724.76			27,675,873.64
土地使用权	729,784,391.02			836,608,735.11
房屋使用权	27,931,103.56			26,685,133.72
商标所有权	59,526,000.00			59,526,000.00
专利权	32,511.00			693,101.85
其他	6,414,858.12			6,732,529.75

注：本期无形资产摊销额为27,879,286.03元，本期增加与本期摊销额之间的差异主要为本期收购长拖农业装备机械集团有限公司增加的摊销和为外币折算差异的影响。

(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	
东方红-LY1104 拖拉机开发		14,503,315.42	14,503,315.42		
E(MF)50/55 品质提升		4,639,484.68	4,639,484.68		
E40/45 侧操纵产品开发		7,799,304.87	7,799,304.87		
LA 系列拖拉机开发		8,168,724.89	8,168,724.89		
LF2204/1504 系列动力换挡拖拉机开发		18,280,575.04	18,280,575.04		
LF904/954 系列动力换挡拖拉机开发		3,698,000.00	3,698,000.00		
LW3004-4004 系列无级变速重型轮拖开发		13,138,000.00	13,138,000.00		
ME30/40 二次开发		4,246,071.11	4,246,071.11		
MG 二次改进试制		3,458,502.08	3,458,502.08		
MK55-70 系列拖拉机开发		3,020,000.00	3,020,000.00		
标准研究及制(修)订		3,643,584.90	3,643,584.90		
东方红 60-220 马力拖拉机国内外拖拉机结构改进和差异化开发		29,887,512.87	29,887,512.87		
东方红-LZ2404 拖拉机开发		14,589,020.20	14,589,020.20		
钢质锻件锻造工艺研发		5,205,732.33	5,205,732.33		
管道机械开发		5,134,724.60	5,134,724.60		
轮拖新型齿轮结构工艺技术开发		7,651,125.82	7,651,125.82		
履带拖拉机适应性改进		16,582,963.05	16,582,963.05		
轻型高速柴油机开发		9,790,000.00	9,790,000.00		
特殊产品适应性改进		3,791,020.02	3,791,020.02		
拖拉机产品的二次开发		5,000,000.00	5,000,000.00		
新一代 110-160 马力系列拖拉机传动系及整机开发		4,200,000.00	4,200,000.00		
中小马力拖拉机综合改进		14,998,441.39	14,998,441.39		
YT 系列 4 缸增压柴油机可靠性研究		4,038,736.39	4,038,736.39		
采用机械泵的国 III 柴油机研发		3,301,606.77	3,301,606.77		
4ND30 柴油机项目		3,386,006.58	3,386,006.58		
经济型非道路国 III 柴油机开发及整机性能研究		66,668,096.95	66,668,096.95		
LF 系列动力换挡拖拉机研制		5,163,579.72	5,163,579.72		

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	
LR/VTR 系列非道路国三排放柴油机研制		4,288,759.58	4,288,759.58		
郑州海马冲压件等项目		3,745,718.75	3,745,718.75		
江苏柳工驾驶室项目		3,039,254.57	3,039,254.57		
重型轮拖 200 马力以上覆盖件及驾驶室产品开发		3,019,205.12	3,019,205.12		
农用机械驱动桥及变速箱研究与开发		18,181,756.83	18,181,756.83		
其他		82,873,497.17	82,873,497.17		
合计		<u>399,132,321.70</u>	<u>399,132,321.70</u>		

17. 商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
长拖农业机械装备集团有限公司	非同一控制下合并		14,297,893.81		14,297,893.81	14,297,893.81

(2) 商誉的计算过程

商誉为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，本公司本期获得对长拖公司控制权后，投资成本与享有长拖公司可辨认净资产公允价值差额部分确认了商誉 14,297,893.81 元。

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
模具摊销	9,399,876.82	11,111,301.85	10,705,042.16		9,806,136.51	
房屋修理费	6,684,835.13	1,270,930.83	2,626,101.56		5,329,664.40	
租赁费	135,039.37	125,832.93	125,039.37		135,832.93	
设备搬迁费	934,782.61	78,980.83	286,624.13		727,139.31	
工作台板	963,091.17		339,914.52		623,176.65	
低值易耗品	45,562.88		24,679.85		20,883.03	
其他	36,949.52	432,463.74	192,378.52		277,034.74	
合计	<u>18,200,137.50</u>	<u>13,019,510.18</u>	<u>14,299,780.11</u>		<u>16,919,867.57</u>	

19. 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
一、递延所得税资产		
辞退福利	4,699,616.16	6,632,647.76
金融资产公允价值变动	4,115,535.57	7,005,820.08
应付工资及预提费用	10,731,889.49	8,823,454.04
可抵扣亏损	56,344,956.22	41,512,467.30
政府补助	458,100.00	610,800.00
小计	<u>76,350,097.44</u>	<u>64,585,189.18</u>
二、递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	2,716,800.00	4,758,775.82
非同一控制下企业合并评估增值	47,200,273.21	10,449,808.61
小计	<u>49,917,073.21</u>	<u>15,208,584.43</u>

(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	258,139,069.77	108,714,270.75
存货跌价准备	70,267,431.81	55,031,275.94
长期股权投资减值准备	32,259,315.65	32,904,315.65
固定资产减值准备	18,514,972.85	5,113,938.08
在建工程减值准备	8,533,977.47	8,533,977.47
发放贷款及垫款减值准备	13,597,507.75	16,988,148.65
应收融资租赁款减值准备		939,413.63
可抵扣亏损	307,968,757.86	200,201,222.94
合计	<u>709,281,033.16</u>	<u>428,426,563.11</u>

(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
2013		25,667,176.50	
2014	8,606,372.97	10,545,362.25	
2015	56,095,420.63	61,739,748.04	
2016	37,782,984.10	42,372,233.88	
2017	25,301,016.70	59,876,702.27	
2018	180,182,963.46		
合计	<u>307,968,757.86</u>	<u>200,201,222.94</u>	

(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	18,112,000.00
非同一控制下企业合并	188,801,092.84
合计	<u>206,913,092.84</u>
可抵扣差异项目	
辞退福利	30,246,225.40
金融资产公允价值变动	16,462,142.34
应付工资及预提费用	47,312,000.87
可抵扣亏损	170,742,291.58
政府补助	3,054,000.00
合计	<u>267,816,660.19</u>

20. 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
减值准备		-939,413.63
合计		<u>14,717,480.21</u>

21. 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	108,714,270.75	119,733,839.31	37,588,305.42		7,886,237.63	11,108.08	258,139,069.77
存货跌价准备	55,031,275.94	12,893,191.78	2,720,031.93			377,067.84	70,267,431.81
贷款损失准备	16,988,148.65	-3,390,640.90					13,597,507.75
长期股权投资减值准备	32,904,315.65				645,000.00		32,259,315.65
固定资产减值准备	5,113,938.08		13,423,753.77		22,719.00		18,514,972.85
在建工程减值准备	8,533,977.47						8,533,977.47
商誉的减值准备		14,297,893.81					14,297,893.81
可供出售金融资产减值准备		10,069,628.40					10,069,628.40

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	
其他资产减值准备	939,413.63	-939,413.63					
合计	<u>228,225,340.17</u>	<u>152,664,498.77</u>	<u>53,732,091.12</u>		<u>8,553,956.63</u>	<u>388,175.92</u>	<u>425,679,797.51</u>

注：合并增加系收购长拖农业机械装备集团有限公司所致，其他原因变动系外汇汇率变动的的影响。

22. 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	354,197,293.87	265,642,565.53	354,197,293.87	265,642,565.53
应收票据	193,049,526.26	209,825,600.00	193,049,526.26	209,825,600.00
房屋、土地		105,368,453.59		105,368,453.59
合计	<u>547,246,820.13</u>	<u>580,836,619.12</u>	<u>547,246,820.13</u>	<u>580,836,619.12</u>

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和承兑汇票及其他保证金。

注2：所有权受到限制的应收票据 209,825,600.00 元为开具等额银行承兑汇票保证金。

注3：所有权受到限制的房屋、土地为长拖农业机械装备集团有限公司向吉林银行长春东盛支行抵押借款抵押物。

23. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	61,281,191.66	297,200,632.98
保证借款	4,000,000.00	75,540,800.00
质押借款	177,156,219.23	
抵押借款	50,000,000.00	
合计	<u>292,437,410.89</u>	<u>372,741,432.98</u>

24. 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款	<u>374,284,638.14</u>	<u>828,776,399.02</u>
其中：公司	372,807,583.45	807,595,104.57
个人	1,477,054.69	21,181,294.45
定期存款(含通知存款)	<u>194,825,493.12</u>	<u>217,864,272.82</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：公司	194,825,493.12	217,864,272.82
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)		
其中：公司		
合计	<u>569,110,131.26</u>	<u>1,046,640,671.84</u>

注1：于2013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382,171,568.03元(上期金额：455,428,349.35元)。

注2：于2013年12月31日，本账户余额中包括吸收关联方款项441,694,762.07元(上期金额：832,544,842.13元)，详情见本附注“九、关联方关系及其交易”。

25. 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
上海银行		300,000,000.00
汉川市农联社		60,000,000.00
洛阳银行股份有限公司	300,000,000.00	
国机财务有限责任公司	50,000,000.00	
合计	<u>350,000,000.00</u>	<u>360,000,000.00</u>

26. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	605,225,390.64	553,070,713.96
商业承兑汇票	49,055,501.37	23,804,000.00
合计	<u>654,280,892.01</u>	<u>576,874,713.96</u>

注：下一会计期间将到期的金额654,280,892.01元。

27. 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(%)
1年以内(含1年)	1,947,815,311.64	93.09	2,007,015,243.13	94.38
1-2年(含2年)	84,726,351.17	4.05	63,575,081.74	2.99
2-3年(含3年)	19,029,920.96	0.91	15,868,099.97	0.74
3年以上	40,755,931.34	1.95	40,146,398.81	1.89
合计	<u>2,092,327,515.11</u>	<u>100.00</u>	<u>2,126,604,823.65</u>	<u>100.00</u>

(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
欧元	806,831.35	8.4189	6,792,632.45
南非兰特	150,000.00	0.5831	87,465.00
西非法郎	1,265,335,500.00	0.0128	16,196,294.40
合计			<u>23,076,391.85</u>

(3) 期末账龄超过一年的应付账款 144,512,203.47 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 23,563,580.21 元。应付一拖集团及其子公司款项 51,106,700.62 元。应付关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

28. 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 (%)
1 年以内(含 1 年)	239,063,966.53	91.73	197,928,322.46	88.23
1-2 年(含 2 年)	4,766,281.16	1.83	13,524,894.30	6.03
2-3 年(含 3 年)	5,513,613.48	2.12	5,823,726.08	2.59
3 年以上	11,254,463.19	4.32	7,058,720.02	3.15
合计	<u>260,598,324.36</u>	<u>100.00</u>	<u>224,335,662.86</u>	<u>100.00</u>

(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	2,373,642.39	6.0969	14,471,860.29
欧元	2,585,054.35	8.4189	21,763,314.07
澳元	30,022.80	5.4301	163,026.81
西非法郎	15,882,220.31	0.0128	203,292.42
合计			<u>36,601,493.59</u>

(3) 期末账龄超过一年的预收账款 21,534,357.83 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 1,204,019.85 元。预收一拖集团及其子公司款项 1,305,519.85 元。预收关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

29. 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	49,716,401.08	695,851,046.29	711,280,601.91	34,286,845.46
二、职工福利费		77,488,430.90	77,488,430.90	
三、社会保险费	2,170,338.08	209,440,208.01	206,648,650.07	4,961,896.02
其中：1. 医疗保险费	184,113.66	44,910,470.95	44,311,337.68	783,246.93
2. 基本养老保险费	949,426.48	121,649,844.36	119,348,650.47	3,250,620.37
3. 年金缴费	948,513.81	23,501,116.52	23,741,786.53	707,843.80
4. 失业保险费	51,471.78	10,477,969.78	10,396,112.83	133,328.73
5. 工伤保险费	12,198.04	4,349,277.32	4,318,056.94	43,418.42
6. 生育保险费	24,614.31	4,551,529.08	4,532,705.62	43,437.77
四、住房公积金	288,587.00	58,099,591.96	57,696,639.58	691,539.38
五、工会经费和职工教育经费	2,907,416.61	17,561,630.84	16,507,757.94	3,961,289.51
六、辞退福利	80,704,983.71	32,918,676.87	50,426,021.94	63,197,638.64
七、其他		15,220,484.60	10,940,395.15	4,280,089.45
合计	<u>135,787,726.48</u>	<u>1,106,580,069.47</u>	<u>1,130,988,497.49</u>	<u>111,379,298.46</u>

(2) 期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

30. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	13,243,327.60	21,676,952.80
2. 增值税	-377,030,983.52	-335,427,005.21
3. 营业税	1,316,335.17	1,529,066.81
4. 土地使用税	1,963,345.61	1,405,974.56
5. 房产税	5,109,856.33	1,858,864.04
6. 城市维护建设税	444,933.48	467,578.17
7. 教育附加	338,085.56	293,960.72
8. 代扣代缴个人所得税	1,826,465.45	2,091,871.67
9. 其他	1,215,501.78	2,106,240.10
合计	<u>-351,573,132.54</u>	<u>-303,996,496.34</u>

31. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	4,701,665.98	5,808,211.60
应付债券利息	50,326,849.36	
合计	<u>55,028,515.34</u>	<u>5,808,211.60</u>

32. 应付股利

应付股利	期末余额	期初余额
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
合计		<u>161,702,910.68</u>

33. 其他应付款

(1) 其他应付款的明细

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	156,864,621.42	73.74	232,861,255.93	59.75
1-2年(含2年)	9,166,656.30	4.31	14,916,812.00	3.83
2-3年(含3年)	7,000,500.21	3.29	43,818,696.89	11.24
3年以上	39,684,146.01	18.66	98,155,399.17	25.18
合计	<u>212,715,923.94</u>	<u>100</u>	<u>389,752,163.99</u>	<u>100</u>

(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
欧元	1,228,101.83	8.4189	10,339,266.50
西非法郎	65,265,713.11	0.0128	835,401.13
合计			<u>11,174,667.63</u>

(3) 期末账龄超过一年的其他应付款 55,851,302.52 元，主要内容为尚未进行结算的款项。

(4) 其他应付款期末余额中，应付持本公司 44.57%表决权股份的一拖集团 50,870,559.59 元。其他应付一拖集团及其子公司款项 51,399,654.01 元。应付关联方往来详见本附注“九、关联方关系及其交易”。

34. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	300,000,000.00	78,500,000.00
1 年内到期的递延收益	1,018,000.00	1,018,000.00
合计	<u>301,018,000.00</u>	<u>79,518,000.00</u>

(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	300,000,000.00	78,500,000.00
合计	<u>300,000,000.00</u>	<u>78,500,000.00</u>

35. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提折让折扣	55,836,740.16	35,605,199.91
预提三包及销售服务费	28,010,489.38	34,344,528.70
预提中介服务费	2,129,600.00	2,636,397.18
其他	1,974,174.00	531,326.85
合计	<u>87,951,003.54</u>	<u>73,117,452.64</u>

36. 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	84,189,000.00	617,500,000.00
合计	<u>84,189,000.00</u>	<u>617,500,000.00</u>

(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	2013 年 12 月 31 日			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中国进出口银行 北京分行	2013.06.18	2018.06.17	3.73	欧元	10,000,000.00	84,189,000.00
合计						<u>84,189,000.00</u>

(3) 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	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					<u>533,000,000.00</u>

37. 应付债券

(1) 按种类列示

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息
12一拖01公司债	800,000,000.00	2013/3/4	5年	794,550,000.00	
12一拖02公司债	700,000,000.00	2013/5/30	5年	693,734,150.95	
合计	<u>1,500,000,000.00</u>			<u>1,488,284,150.95</u>	

接上表:

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12一拖01公司债		31,772,054.81		31,772,054.81	795,366,770.98
12一拖02公司债		18,554,794.55		18,554,794.55	694,406,047.59
合计		<u>50,326,849.36</u>		<u>50,326,849.36</u>	<u>1,489,772,818.57</u>

注: 经本公司董事会和股东大会审议通过, 并经上海证券交易所同意, 本期发行两期公司债券, 面值合计为15亿元。

38. 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	181,906,548.05	165,225,717.39
减: 一年内到期的其他非流动负债	1,018,000.00	1,018,000.00
合计	<u>180,888,548.05</u>	<u>164,207,717.39</u>

(2) 递延收益明细

项目	期末余额	期初余额
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	12,456,000.00	15,224,000.00
柴油机曲轴项目	13,560,000.00	16,950,000.00
八万台柴油机技改项目国产设备补助	2,036,000.00	3,054,000.00
C系列政府项目补助	5,728,000.00	6,444,000.00
新型轮式拖拉机核心能力提升项目	53,200,000.00	53,200,000.00
新疆农装建设项目	6,574,700.00	6,574,700.00
提升自主研发能力项目	20,421,223.29	
其他	17,912,624.76	13,761,017.39
合计	<u>180,888,548.05</u>	<u>164,207,717.39</u>

39. 股本

(1) 股本明细 (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	44.57			44,391.00	44.57
二、无限售条件股份						
1.人民币普通股	15,000.00	15.06			15,000.00	15.06
2.境外上市外资股	40,199.00	40.37			40,199.00	40.37
股份总数	<u>99,590.00</u>	<u>100.00</u>			<u>99,590.00</u>	<u>100.00</u>

40. 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)	1,995,286,000.58	7,191,485.88	89,139,695.21	1,913,337,791.25
二、其他资本公积	<u>245,033,062.50</u>	<u>4,960,623.83</u>		<u>249,993,686.33</u>
其中:可供出售金融资产 公允价值变动	1,600,813.19	4,960,623.83		6,561,437.02
其他	243,432,249.31			243,432,249.31
合计	<u>2,240,319,063.08</u>	<u>12,152,109.71</u>	<u>89,139,695.21</u>	<u>2,163,331,477.58</u>

注:资本溢价本期减少 81,948,209.33 元系:①本期同一控制下收购一拖(洛阳)铸造有限公司减少资本公积 89,139,695.21 元;②单方对柴油机公司增资及收购燃油喷射少数股东股权增加资本公积 7,191,485.88 元。

41. 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		17,771,424.47	17,771,424.47	
合计		<u>17,771,424.47</u>	<u>17,771,424.47</u>	

42. 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	302,106,535.71	23,869,372.76		325,975,908.47
任意盈余公积	771,431.00			771,431.00
合计	<u>302,877,966.71</u>	<u>23,869,372.76</u>		<u>326,747,339.47</u>

43. 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	7,097,463.55	6,570,097.24
合计	<u>7,097,463.55</u>	<u>6,570,097.24</u>

44. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,014,093,500.88	867,672,177.68
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-115,233,457.81	-91,138,913.99
调整后期初未分配利润	<u>898,860,043.07</u>	<u>776,533,263.69</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	221,949,807.88	324,963,768.28
减: 提取法定盈余公积	23,869,372.76	43,095,675.41
提取任意盈余公积		
本年提取一般风险准备	527,366.31	278,825.82
应付普通股股利	99,590,000.00	159,262,487.67
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>996,823,111.88</u>	<u>898,860,043.07</u>

45. 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	10,828,555,324.42	11,285,960,388.75
其他业务收入	136,881,402.94	135,339,038.89
合计	<u>10,965,436,727.36</u>	<u>11,421,299,427.64</u>
主营营业成本	9,231,269,366.53	9,817,157,844.33
其他业务成本	73,883,083.49	115,360,937.77
合计	<u>9,305,152,450.02</u>	<u>9,932,518,782.10</u>

(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	10,828,555,324.42	9,231,269,366.53	11,285,960,388.75	9,817,157,844.33
合计	<u>10,828,555,324.42</u>	<u>9,231,269,366.53</u>	<u>11,285,960,388.75</u>	<u>9,817,157,844.33</u>

(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	9,794,532,479.42	8,535,561,047.78	10,389,634,590.88	9,273,666,399.13
动力机械	2,125,601,450.77	1,774,022,880.44	1,980,760,811.57	1,643,388,473.12
其他机械	172,271,243.30	173,989,161.18	447,148,829.30	408,929,615.06
分部间抵消	-1,263,849,849.07	-1,252,303,722.87	-1,531,583,843.00	-1,508,826,642.98
合计	<u>10,828,555,324.42</u>	<u>9,231,269,366.53</u>	<u>11,285,960,388.75</u>	<u>9,817,157,844.33</u>

(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	10,027,289,752.45	8,550,672,732.23	10,563,478,153.09	9,115,462,729.63
海外	801,265,571.97	680,596,634.30	722,482,235.66	701,695,114.70
合计	<u>10,828,555,324.42</u>	<u>9,231,269,366.53</u>	<u>11,285,960,388.75</u>	<u>9,817,157,844.33</u>

(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	935,853,122.93	1,089,382,694.31
比例(%)	8.53	9.54

46. 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	14,449,406.16	4,136,615.34
存放中央银行	4,320,186.53	4,215,150.28
拆出资金	1,422,790.29	2,420,883.34
发放贷款及垫款	<u>50,258,849.19</u>	<u>66,608,717.95</u>
其中：个人贷款和垫款	19,123.71	5,085,142.09
公司贷款和垫款	26,615,596.85	28,556,583.08
票据贴现	23,624,128.63	32,966,992.78
其他	265,476.38	4,673,689.65
小计	<u>70,716,708.55</u>	<u>82,055,056.56</u>
利息支出：		
拆入资金	2,074,798.63	1,096,057.20
吸收存款	8,641,802.55	8,689,691.51
卖出回购金融资产款		
转贴现利息支出	2,358,893.21	
再贴现利息支出	1,319,458.47	597,367.94
小计	<u>14,394,952.86</u>	<u>10,383,116.65</u>
利息净收入	<u>56,321,755.69</u>	<u>71,671,939.91</u>

47. 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	179,219.87	184,892.76
代理业务手续费	236,100.00	165,941.70
信用承诺手续费及佣金	535,713.95	742,332.63
融资租赁业务佣金	735,093.90	3,595,845.05
小计	<u>1,686,127.72</u>	<u>4,689,012.14</u>
佣金支出		
手续费支出	222,557.94	336,841.12
小计	<u>222,557.94</u>	<u>336,841.12</u>
手续费及佣金净收入	<u>1,463,569.78</u>	<u>4,352,171.02</u>

48. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	8,146,393.51	9,789,175.68
城市维护建设税	10,389,352.88	8,982,026.50
教育费附加	7,451,447.21	6,464,647.92
其他	3,156,984.92	2,552,007.14
合计	<u>29,144,178.52</u>	<u>27,787,857.24</u>

营业税金及附加的计缴标准参见本附注“五、税项”。

49. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	14,800,019.83	9,833,403.20
运输费	86,551,590.20	81,680,553.41
仓储保管费	2,550,828.32	493,584.61
展览费	4,136,009.89	2,653,271.77
广告费	12,603,311.51	8,058,971.13
三包及销售服务费	124,481,494.94	92,662,012.44
职工薪酬	92,568,513.66	86,388,287.31
其中：工资	61,020,713.30	58,239,604.51
福利费用	6,056,431.60	5,164,622.92
折旧费	1,211,066.39	655,547.29
修理费	2,469,565.47	1,758,128.84
样品及产品损耗	3,026,452.84	3,500,904.05
其他	29,973,047.48	39,560,565.75
合计	<u>374,371,900.53</u>	<u>327,245,229.80</u>

50. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	181,568,422.24	155,238,402.77
其中：工资	99,465,049.55	93,402,872.77
福利费用	10,674,463.91	9,713,788.24
保险费	2,064,340.07	1,932,749.95
折旧费	36,319,427.30	15,606,900.74

项目	本期金额	上期金额
修理费	3,574,716.43	2,359,098.08
无形资产摊销	23,038,943.07	19,516,615.91
低值易耗品摊销	1,795,563.61	1,945,388.23
业务招待费	8,924,180.53	10,420,306.37
差旅费	6,758,430.89	6,368,754.77
办公费	10,196,671.53	7,600,950.45
水电费	1,882,409.07	1,497,607.40
税金	32,297,523.87	27,688,050.36
租赁费	5,858,298.24	7,651,586.08
聘请中介机构费	4,077,292.32	3,585,732.65
咨询费	1,413,172.71	3,118,058.35
研究与开发费	399,132,321.70	392,303,735.20
其他	126,325,325.93	108,836,864.23
合计	<u>845,227,039.51</u>	<u>765,670,801.54</u>

51. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	80,013,296.02	63,586,688.77
减：利息收入	11,759,012.00	8,294,676.14
承兑汇票贴息	1,046,837.85	282,989.00
汇兑损益	32,731,615.98	2,223,087.84
手续费及其他	25,806,316.92	2,242,656.07
合计	<u>127,839,054.77</u>	<u>60,040,745.54</u>

52. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	119,733,839.31	118,338.93
2. 存货跌价损失	12,893,191.78	13,185,982.48
3. 其他	20,037,467.68	563,475.58
合计	<u>152,664,498.77</u>	<u>13,867,796.99</u>

53. 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	676,257.27	3,459,554.73
合计	<u>676,257.27</u>	<u>3,459,554.73</u>

54. 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	16,124,156.55	30,671,656.55
权益法核算的长期股权投资收益	903,575.37	1,629,281.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-180,000.00	10,598,200.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	14,151,926.16	473,792.85
持有至到期投资期间取得的投资收益	85,463.95	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,563,240.00	2,510,344.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,610,749.13	11,826,617.69
处置持有至到期投资取得的投资收益	723,845.35	5,265,482.71
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-8,985,722.60	-6,361,885.95
其他	-10,671.92	477,736.86
合计	<u>38,986,561.99</u>	<u>57,091,227.15</u>

(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	股权已经转让
洛阳银行股份有限公司	16,122,000.00	16,122,000.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	2,156.55	2,156.55	
合计	<u>16,124,156.55</u>	<u>30,671,656.55</u>	

(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	-114,041.16	3,905.36	被投资单位净利润变动
一拖顺兴(洛阳)零部件有限责任公司		-89,270.87	上期收购成为子公司
洛阳市永为机械有限公司	1,025,123.33	1,714,647.40	被投资单位净利润变动
一拖川龙四川农业装备有限公司	-7,506.80		本期新增
合计	<u>903,575.37</u>	<u>1,629,281.89</u>	

(4) 投资收益汇回的不存在重大限制。

55. 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	1,483,456.62	2,061,111.35	1,483,456.62
其中：固定资产处置利得	1,483,456.62	2,061,111.35	1,483,456.62
2. 政府补助	17,820,608.99	34,151,562.98	17,820,608.99
3. 罚款及违约金收入	710,506.79	392,721.17	710,506.79
4. 其他	91,757,753.06	7,335,203.46	91,757,753.06
合计	<u>111,772,325.46</u>	<u>43,940,598.96</u>	<u>111,772,325.46</u>

注：2010年3月，根据江苏省姜堰市人民法院以(2009)姜民破字第0001-5号《民事裁定书》裁定扬动公司自2010年3月8日起进入重整计划执行程序，重整期间为三年。重整期间，根据法院裁定，一拖（姜堰）动力机械有限公司成为扬动股份有限公司股东。但重整计划仍由重整管理团队负责实施。2013年11月30日，根据扬动公司破产重整管理团队的申请，江苏省泰州市姜堰区人民法院下达的（2009）姜民破字第0001--20号《民事裁定书》，裁定扬动公司重整计划执行完毕。公司于本年将其纳入合并范围。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2013）第3697号评估报告，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部分，直接计入合并当期的合并利润表。

(2) 本期政府补助情况

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	京开财企[2011]287号
产业扶持资金	516,300.00		京开财企[2012]217号
产业扶持资金	542,400.00		京开财企[2013]240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	130,000.00	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

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
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	3,390,000.00	3,380,000.00	发改办工业[2005]1392号
政府奖励金	551,800.00		姜政发[2011]116号 姜政发[2012]91号
铸造系统绿色科技升级改造	1,920,000.00		豫财建【2012】258号
其他	6,984,108.99	4,303,880.68	洛发改工业[2009]53号等
合计	<u>17,820,608.99</u>	<u>34,151,562.98</u>	

56. 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
非流动资产处置损失合计	4,407,074.65	11,156,907.42	4,407,074.65
其中：固定资产处置损失	4,407,074.65	11,087,997.66	4,407,074.65
公益性捐赠支出		485,613.27	
罚款支出	419,827.51	75,308.52	419,827.51
其他	1,467,923.22	1,479,124.29	1,467,923.22
合计	<u>6,294,825.38</u>	<u>13,196,953.50</u>	<u>6,294,825.38</u>

57. 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	<u>72,229,037.79</u>	<u>71,101,362.06</u>
其中：当期所得税	93,599,050.19	88,654,665.07
递延所得税	-21,370,012.40	-17,553,303.01

(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	333,963,250.05	461,486,752.70
按法定税率计算的所得税费用	83,490,812.51	117,441,048.34
某些子公司适用不同税率的影响	-52,167,916.80	-48,569,158.90
对以前期间当期所得税的调整	-7,675,290.20	559,057.38
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,955,951.52	-257,782.91
无须纳税的收入	-15,055,069.22	-35,516,679.68
不可抵扣的费用	1,118,845.78	13,419,359.14

项目	本期金额	上期金额
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	-3,517,312.87	-8,867,269.44
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	68,990,920.11	32,892,788.13
按实际税率计算的所得税费用	72,229,037.79	71,101,362.06

58. 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	-13,343,894.00	2,869,968.77
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,367,973.50	312,692.19
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-16,981,114.61	
小计	<u>6,005,194.11</u>	<u>2,557,276.58</u>
2. 外币报表折算差额	9,592,773.31	-2,412,174.48
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	<u>9,592,773.31</u>	<u>-2,412,174.48</u>
合计	<u>15,597,967.42</u>	<u>145,102.10</u>

59. 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	11,759,012.00
收到与其他往来有关的现金	80,168,542.71
合计	<u>91,927,554.71</u>

（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	864,771,073.70
支付与其他往来有关的现金	306,175,630.16
合计	<u>1,170,946,703.86</u>

（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	27,400,000.00
合计	<u>27,400,000.00</u>

(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	1,894,528.30
合计	<u>1,894,528.30</u>

60. 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	261,734,212.26	390,385,390.64
加：资产减值准备	152,664,498.77	13,867,796.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,446,351.75	166,317,785.02
无形资产摊销	27,879,286.03	23,671,505.58
长期待摊费用摊销	14,299,780.11	3,183,926.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	2,923,618.03	849,099.51
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)	-676,257.27	-3,459,554.73
财务费用(收益以“－”号填列)	96,563,319.19	65,020,307.99
投资损失(收益以“－”号填列)	-11,626,124.80	-44,047,298.87
中央银行法定存款准备金减少	71,629,581.09	-6,792,924.86
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-20,428,538.31	-17,103,773.65
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-941,474.09	-449,529.77
存货的减少(增加以“－”号填列)	-311,476,931.53	-180,713,853.31
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-66,733,188.39	-272,892,181.91
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-574,162,685.67	353,726,438.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-131,904,552.83</u>	<u>491,563,133.80</u>
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：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,615,163,531.47	1,614,299,426.99
减：现金的期初余额	1,614,299,426.99	1,253,828,189.22
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	<u>864,104.48</u>	<u>360,471,237.77</u>

(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	183,389,695.21	403,085,267.39
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	152,046,415.21	318,476,610.40
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	165,168,128.43	5,242,371.89
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-13,121,713.22	313,234,238.51
4. 取得子公司的净资产	262,497,259.92	355,276,119.55
流动资产	373,879,875.69	362,799,537.82
非流动资产	457,107,721.59	369,375,089.63
流动负债	568,490,337.36	376,898,507.90
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		
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	1,615,163,531.47	1,614,299,426.99
其中：1. 库存现金	1,743,268.10	1,305,903.16
2. 可随时用于支付地银行存款	1,409,624,940.94	1,424,740,463.16
3. 可随时用于支付的其他货币资金	203,795,322.43	188,253,060.67

项目	期末数	期初数
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	1,615,163,531.47	1,614,299,426.99
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
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)标准零件有限公司	一拖集团联营公司	75714855-X
一拖(洛阳)里科汽车有限公司	一拖集团联营公司	782244113
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)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)开创装备科技有限公司	同受一拖集团控制	758359148
一拖(黑龙江)东方红工业园有限公司	同受一拖集团控制	56061825-5
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)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
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
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
一拖(洛阳)建筑机械有限公司	同受国机集团控制	614801005
一拖(洛阳)建工机械有限公司	同受国机集团控制	171080404
一拖(洛阳)工程机械有限公司	同受国机集团控制	614800774
国机重工(洛阳)有限公司	同受国机集团控制	76948736-4
中国农业机械化科学研究院	同受国机集团控制	40000158X

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) 研究开发费参照政府指导价格及双方同意的价格及条款执行，拖研所公司保证及承诺，该价格不高于其向独立第三方提供该项委托技术服务的价格（如有）。

(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%，但应按照国家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%，但应按照国家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	76,628	31,847
购买原材料及零部件	46,847	6,955
利息收入(包括票据贴现利息收入)	5,379	
支付客户存款利息	325	

(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	38,198	92,024
购买原材料及零部件	511,224	946,309
支付及应付动力费	202,450	169,467
支付及应付综合服务及运输费	158,387	130,841
支付及应付研究及开发费用	4,055	2,275
支付及应付土地租金	11,701	7,596
支付及应付房屋建筑物及机器设备租金	7,536	7,888
房屋建筑物及机器设备物租金收入	163	160
购置厂房及设备	64,639	15,142
利息收入(包括票据贴现利息收入)	20,348	30,787
支付客户存款利息	4,541	7,172
收到研究及开发费用	124	6,310

(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
销售原材料、产成品及零部件	106,503	102,389
购买原材料及零部件	132,789	122,593
支付客户存款利息	2	

(4) 同一控制下合并

根据股份公司2012年第五届第三十四次会议决议，于2012年11月15日与一拖集团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》。公司按照《股权转让协议》向一拖集团支付股权转让款，铸造公司进行了工商变更登记。2013年1月22日，铸造公司已完工变更登记并领取已换发的企业法人营业执照，并纳入股份公司合并范围。

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	3,150	822
预付账款	1,000	8,066
其他应收款	1,803	1,969
应付账款	10,797	8,275
预收款项	3,640	
其他应付款	5	

(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	377	4,623
其他应收款	1,354	45,893
预付款项	19,222	60,634
应付账款	51,107	47,936
其他应付款	51,400	117,657
预收款项	1,306	1,373

(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
预付款项	61	1,018
应付账款	1,877	155
应收账款	3,736	3,511
预收账款	406	66
其他应付款	50	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)	581,521	523,753
吸收存款及同业存放	441,695	832,545

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2013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124,000,000.00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）神通工程机械有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（洛阳）神通工程机械有限公司	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	4,000,000.00	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	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）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（姜堰）动力机械有限公司	9,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（姜堰）动力机械有限公司	9,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（姜堰）动力机械有限公司	7,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（姜堰）动力机械有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（姜堰）动力机械有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（姜堰）动力机械有限公司	10,000,000.00	连带责任保证	一年
第一拖拉机股份有限公司	一拖（姜堰）动力机械有限公司	5,000,000.00	连带责任保证	一年
合计		<u>124,000,000.00</u>		

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，五家金融机构同意本公司合计提供贸易融资额人民币120,600.00万元。贸易融资额专项用于本公司或其授权企业推广的经销商、客户向五家金融机构申请开立银行承兑汇票、办理贸易融资、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2013年12月31日，本公司合计实际承担的担保贸易融资额433,100,000.00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	98,600,000.00	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	43,590,000.00	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	266,300,000.00	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	7,500,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保
第一拖拉机股份有限公司	融资租赁与买方信贷业务客户	17,110,000.00	连带责任保证	一年	存在反担保
合计		<u>433,100,000.00</u>			

注：本公司之子公司一拖（洛阳）神通工程机械有限公司（以下称“神通公司”）的部分客户通过向银行申请买方信贷和融资租赁的方式购买其矿用车，客户提车后定期向银行支付按揭款，在客户没有能力按期向银行支付时，神通公司为其垫付。本公司为客户需向银行支付的按揭款余额提供了最高限额为26,000万元的担保（其中为在交银金融租赁有限责任公司的融资担保额为16,000万元，在中国一拖集团财务有限责任公司的融资担保额为10,000万元）。截止2013年12月31日，神通公司为客户实际垫付了融资款21,453万元。神通公司实际垫付融资款后，本公司仍承担担保责任的金额为1,169万。

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	457,960.00	428,000.00
1至2年		457,960.00

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	350,665,190.49	130,921,531.55
小计	<u>350,665,190.49</u>	<u>130,921,531.55</u>
已批准但未签约：		
购置机器及设备	1,163,220,000.00	1,676,270,000.00
小计	<u>1,163,220,000.00</u>	<u>1,676,270,000.00</u>
合计	<u>1,513,885,190.49</u>	<u>1,807,191,531.55</u>

3. 经本公司第六届董事会第一次会议决议，本公司与四川川龙拖拉机制造有限公司合资设立一拖川龙四川农业装备有限公司，其注册资本为3,000万元，本公司持资比例为20%，报告期内本公司已经投资120万，其余480万需于2015年1月31日之前缴足。

十三、资产负债表日后事项

1、本公司于2014年1月20日召开第六届董事会第九次会议董事会决议，同意本公司收购控股股东中国一拖集团有限公司所属的工艺材料研究所及计量中心的部分资产、债务及相关业务，收购价按照工材所和计量中心截至2013年10月31日的净资产评估值确定为3,686.59万元；同意以挂牌转让方式出售本公司所持有的一拖（洛阳）中成机械有限公司73%的股权，挂牌价格不低于标的股权截至2013年10月31日的评估值1,056.38万元。

2、经本公司2014年3月27日召开的第六届董事会2014年第一次定期会议审议，批准本公司2013年度的利润分配预案，本次分红派息以本公司截止2013年12月31日的总股本995,900,000股为基数，向全体股东派发2013年年度末期股息，每股派发现金红利人民币0.06元（含税），共计派发现金股息人民币59,754,000.00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

项目	资本化率	资本化金额
大功率农用柴油机项目	4.40%-6.90%	3,048,912.17
18-32 马力直传系列拖拉机能力提升项目	4.40%-6.90%	774,247.87
锻造新增驱动轮轴和链轮加工线项目	4.40%-6.90%	203,069.17
锻造曲轴加工线项目	4.40%-6.90%	819,901.92
其他项目	4.40%-6.90%	497,639.93
合计		<u>5,343,771.06</u>

十七、外币折算

本公司本期计入当期损益的汇兑差额为32,731,615.98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	14,007.92	15,399.08
2. 房屋建筑物	36,298,635.84	37,918,468.09
合计	<u>36,312,643.76</u>	<u>37,933,867.17</u>

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)	457,960.00
合计	<u>457,960.00</u>

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)	306,801,244.30	-140,219.90			359,095,259.97

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
2. 可供出售金融资产	78,426,012.65		5,275,578.70	10,069,628.40	56,737,271.60
金融资产小计	<u>385,227,256.95</u>	<u>-140,219.90</u>	<u>5,275,578.70</u>	<u>10,069,628.40</u>	<u>415,832,531.57</u>
上述合计	<u>385,227,256.95</u>	<u>-140,219.90</u>	<u>5,275,578.70</u>	<u>10,069,628.40</u>	<u>415,832,531.57</u>

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）	4,575,024.12	376,285.44	-1,002,002.53		5,043,151.57
金融资产小计	<u>4,575,024.12</u>	<u>376,285.44</u>	<u>-1,002,002.53</u>		<u>5,043,151.57</u>

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	9,872,508	10,500,789	2,229,985	2,004,945	177,217	447,149	106,165	110,876	-1,348,035	-1,555,715	11,037,840	11,508,044
其中：对外交易收入	9,383,328	9,811,937	1,463,590	1,224,002	118,145	384,975	72,777	87,130			11,037,840	11,508,044
分部间交易收入	489,180	688,852	766,394	780,944	59,072	62,173	33,389	23,746	-1,348,035	-1,555,715		
二、营业总成本	9,658,463	10,234,180	2,123,535	1,899,797	269,370	464,654	36,038	39,982	-1,278,052	-1,561,313	10,809,354	11,077,300
三、营业利润	214,045	266,609	106,450	105,148	-92,153	-17,505	70,127	70,893	-69,983	5,598	228,486	430,743
四、资产总额	9,634,966	8,773,918	2,310,251	1,827,916	426,070	399,857	3,358,992	3,325,957	-4,061,937	-3,339,275	11,668,342	10,988,373
五、负债总额	5,077,190	4,585,012	1,159,901	1,041,499	468,659	350,245	2,706,255	2,721,860	-2,971,964	-2,652,812	6,440,041	6,045,804
六、补充资料												
1. 折旧和摊销费用	217,496	191,721	46,736	39,847	3,844	3,547	549	582			268,625	235,697
2. 资本性支出	41,634	530,402	215,561	35,635	1,117	8,194	361	60			258,673	574,291
3. 折旧费和摊销费用以外的其他非现金费用	95,538	11,663	1,457	-2,549	49,930	2,696	5,740	2,058			152,665	13,868

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	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,207,141,846.75</u>	<u>100.00</u>	<u>114,285,060.90</u>	<u>9.47</u>
其中：按账龄组合	1,207,141,846.75	100.00	114,285,060.90	9.47
合计	<u>1,207,141,846.75</u>		<u>114,285,060.90</u>	

(1) 应收账款按种类列示 (续表)

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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	余额	期末余额	
		比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,077,232,645.52	89.24	47,807,162.28
1-2年(含2年)	12,987,073.05	1.08	6,493,536.53
2-3年(含3年)	20,317,055.57	1.68	2,117,034.57
3年以上	96,605,072.61	8.00	57,867,327.52
合计	<u>1,207,141,846.75</u>	<u>100.00</u>	<u>114,285,060.90</u>

(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	余额	期初余额	
		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	<u>1,206,604,803.11</u>	<u>100.00</u>	<u>108,870,735.23</u>

(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	816,872,530.62	1年以内	67.67
洛阳长宏工贸有限公司	本公司之子公司	134,708,092.34	1年以内	11.16
一拖(洛阳)收获机械有限公司	本公司之子公司	89,778,353.58	1-5年	7.44
一拖(洛阳)柴油机有限公司	本公司之子公司	38,893,924.67	1年以内	3.22
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	本公司之子公司	27,423,045.82	1年以内	2.27
合计		<u>1,107,675,947.03</u>		<u>91.76</u>

(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	816,872,530.62	67.67
洛阳长宏工贸有限公司	本公司之子公司	134,708,092.34	11.16
一拖(洛阳)收获机械有限公司	本公司之子公司	89,778,353.58	7.44
一拖(洛阳)柴油机有限公司	本公司之子公司	38,893,924.67	3.22
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	本公司之子公司	27,423,045.82	2.27
一拖(洛阳)铸造有限公司	本公司之子公司	23,565,320.41	1.95
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
一拖黑龙江农业装备有限公司	本公司之子公司	9,268,928.87	0.77
一拖国际经济贸易有限公司	本公司之子公司	8,886,875.61	0.74
中非重工投资有限公司	本公司之子公司	7,399,250.00	0.61
一拖(洛阳)车桥有限公司	本公司之子公司	6,201,661.10	0.51
一拖(洛阳)动力机械有限公司	本公司之子公司	4,849,413.33	0.40
一拖(洛阳)里科汽车有限公司	一拖集团联营公司	3,391,580.77	0.28
一拖(洛阳)福莱格车身有限公司	本公司之子公司	2,590,951.94	0.21
长拖农业装备机械集团有限公司	本公司之子公司	955,920.14	0.08
一拖(洛阳)搬运机械有限公司	本公司之子公司	396,991.28	0.03
一拖(洛阳)标准零件有限公司	一拖集团联营公司	193,115.94	0.02
一拖(洛阳)建筑机械有限公司	同受国机集团控制	165,403.71	0.01
一拖(洛阳)建工机械有限公司	同受国机集团控制	56,008.65	0.00
合计		<u>1,190,597,619.38</u>	<u>98.61</u>

(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	47,605,821.67	100.00	4,240,831.46	8.91
合计	<u>47,605,821.67</u>		<u>4,240,831.46</u>	

(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	26,595,438.22	100.00	8,015,253.50	30.14
合计	<u>26,595,438.22</u>		<u>8,015,253.50</u>	

(2) 组合中, 按组合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)	26,758,724.38	56.21	
1-2年(含2年)	3,136,941.76	6.59	
2-3年(含3年)	265,076.80	0.56	2,532.76
3年以上	17,445,078.73	36.64	4,238,298.70
合计	<u>47,605,821.67</u>	<u>100.00</u>	<u>4,240,831.46</u>

(2) 组合中, 按组合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)	7,329,604.52	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	<u>26,595,438.22</u>	<u>100.00</u>	<u>8,015,253.50</u>

(3) 其他应收款前五名

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 (%)
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	本公司之子公司	21,651,843.91	1年以内	45.48
上海强农(集团)股份有限公司	本公司之子公司	10,940,000.00	3年以上	22.98
一拖(洛阳)中成机械有限公司	本公司之子公司	2,051,505.85	1-2年	4.31

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 (%)
中国一拖集团有限公司	本公司之母公司	1,112,474.74	3年以上	2.34
洛阳江扬金属构件有限公司	第三方	530,000.00	3年以上	1.11
合计		<u>36,285,824.50</u>		<u>76.22</u>

(4) 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 (%)
一拖(洛阳)神通工程机械有限公司	本公司之子公司	21,651,843.91	45.48
上海强农(集团)股份有限公司	本公司之子公司	10,940,000.00	22.98
一拖(洛阳)中成机械有限公司	本公司之子公司	2,051,505.85	4.31
中国一拖集团有限公司	本公司之母公司	1,112,474.74	2.34
一拖(洛阳)工程机械有限公司	同受国机集团控制	96,314.00	0.20
一拖(洛阳)建筑机械有限公司	同受国机集团控制	83,893.00	0.18
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	本公司之子公司	64,357.70	0.13
合计		<u>36,000,389.20</u>	<u>75.62</u>

(5) 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 1,112,474.74 元。

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	145,000,000.00	100,000,000.00	45,000,000.00		145,000,000.00
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	443,802,290.00			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	46,500,046.00			46,500,046.00
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	成本法	152,989,481.32	47,989,481.32	105,000,000.00		152,989,481.32
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

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（洛阳）动力机械有限公司	成本法		15,960,000.00		15,960,000.00	
一拖（洛阳）柴油机有限公司	成本法	392,257,881.14	158,610,643.80	233,647,237.34		392,257,881.14
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	76,000,000.00			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	281,414,966.36	228,374,966.36	53,040,000.00		281,414,966.36
一拖（洛阳）东方红轮胎公司	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00
洛阳一拖小轮拖有限责任公司	成本法		180,000.00		180,000.00	
一拖（洛阳）叉车有限公司	成本法	14,022,957.36	14,022,957.36			14,022,957.36
YTO FRANCE SAS	成本法	300,737,040.00	177,028,540.00	123,708,500.00		300,737,040.00
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	100,000,000.00			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	1,400,000.00			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	234,192,767.62	96,792,767.62	137,400,000.00		234,192,767.62
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
长拖农业机械装备集团有限公司	成本法	94,250,000.00		94,250,000.00		94,250,000.00
一拖（洛阳）铸造有限公司	成本法	120,391,996.60		120,391,996.60		120,391,996.60
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
一拖川龙四川农业装备有限公司首期投资款	权益法	1,200,000.00		1,200,000.00	7,506.80	1,192,493.20
合计		<u>2,984,806,742.93</u>	<u>2,035,313,524.64</u>	<u>913,637,733.94</u>	<u>16,147,506.80</u>	<u>2,932,803,751.78</u>

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				2,517,900.00
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				17,808,600.00
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				
一拖(洛阳)燃油喷射有限公司	66.60	66.60				
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						1,367,571.11
一拖(洛阳)柴油机有限公司	67.94	67.94				
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				
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						
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				
长拖农业机械装备集团有限公司	33.33	66.66	详见七、(三)			
一拖(洛阳)铸造有限公司	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
洛阳福赛特汽车股份有限公司	29.50	29.50		7,004,515.65		
一拖川龙四川农业装备有限公司	20.00	20.00				
合计				<u>28,077,315.65</u>		<u>21,694,071.11</u>

(2) 长期股权投资期末金额较期初金额增加 897,490,227.14 元, 主要系本期对一拖(新疆)东方红装备机械有限公司、YTO FRANCE SAS、一拖(洛阳)福莱格车身有限公司、一拖(洛阳)柴油机有限公司、一拖(洛阳)燃油喷射有限公司和洛阳拖拉机研究所有限公司增资; 以及对长拖农业机械装备集团有限公司收购、对一拖(洛阳)铸造有限公司进行收购和增资; 以及与四川川龙拖拉机制造有限公司设立一拖川龙四川农业装备有限公司所导致。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
营业收入	<u>7,216,642,318.52</u>	<u>7,525,635,473.55</u>
主营业务收入	7,184,834,366.00	7,493,600,352.07
其他业务收入	31,807,952.52	32,035,121.48
营业成本	<u>6,447,390,447.70</u>	<u>6,716,624,759.89</u>
主营业务成本	6,446,324,475.12	6,710,838,713.10
其他业务成本	1,065,972.58	5,786,046.79

(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	7,184,834,366.00	6,446,324,475.12	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10
合计	<u>7,184,834,366.00</u>	<u>6,446,324,475.12</u>	<u>7,493,600,352.07</u>	<u>6,710,838,713.10</u>

(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	7,184,834,366.00	6,446,324,475.12	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10
合计	<u>7,184,834,366.00</u>	<u>6,446,324,475.12</u>	<u>7,493,600,352.07</u>	<u>6,710,838,713.10</u>

(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	7,184,834,366.00	6,446,324,475.12	7,493,600,352.07	6,710,838,713.10
合计	<u>7,184,834,366.00</u>	<u>6,446,324,475.12</u>	<u>7,493,600,352.07</u>	<u>6,710,838,713.10</u>

(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	3,291,772,070.91	45.61
洛阳长宏工贸有限公司	509,877,017.70	7.07
一拖(新疆)东方红装备机械有限公司	361,039,662.75	5.00
中非重工投资有限公司	212,183,580.86	2.94
上海南本国际贸易有限公司	206,771,708.29	2.87
合计	<u>4,581,644,040.51</u>	<u>63.49</u>

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	21,694,071.11	233,143,974.75
权益法核算的长期股权投资收益	-7,506.80	-89,270.87
处置长期股权投资产生的投资收益	10,237,742.34	10,598,200.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,112,000.00	880,000.00
合计	<u>34,036,306.65</u>	<u>244,532,903.88</u>

(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
中非重工投资有限公司	2,517,900.00		上期未分红
一拖(洛阳)动力机械有限公司	1,367,571.11	4,200,000.00	分红
中国一拖集团财务有限责任公司	17,808,600.00	24,408,400.00	分红
四川西南不锈钢有限公司		14,547,500.00	上期已处置
一拖(洛阳)柴油机有限公司		181,606,372.81	本年未分红
洛阳拖拉机研究所有限公司		8,381,701.94	本年未分红
合计	<u>21,694,071.11</u>	<u>233,143,974.75</u>	

(3) 于资产负债表日, 本公司投资收益的汇回均无重大限制。

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	238,693,727.55	430,956,754.11
加：资产减值准备	11,867,279.28	46,338,403.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,645,585.93	93,899,713.32
无形资产摊销	15,241,938.40	13,614,568.01
长期待摊费用摊销	-	
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）	-9,573,879.33	406,031.36
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）	80,337,941.62	60,040,014.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,036,306.65	-244,532,903.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,757,397.34	2,242,873.10
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）	-291,980,762.25	99,210,916.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,412,039.27	-91,559,690.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,879,348.77	-99,143,772.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,485,612.39	311,472,906.48
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	951,517,037.20	960,298,895.43
减：现金的期初余额	960,298,895.43	625,325,579.30
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	-8,781,858.23	334,973,316.13

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	5.00	8.50	0.2229	0.3627	0.2229	0.3627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	7.26	0.1506	0.3098	0.1506	0.3098

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 995,900,000.00 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	-2,923,618.03	1,721,793.16
(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	17,820,608.99	34,151,562.98
(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	84,459,812.32	
(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	1,401,074.99	-180,428.28
(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		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	1,707,114.89	10,936,534.73
(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	5,845,129.15	14,363,696.04
(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	4,719,621.81	7,278,374.87
(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	<u>113,029,744.12</u>	<u>68,271,533.50</u>
减：所得税影响金额	29,481,361.11	10,553,927.27
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>83,548,383.01</u>	<u>57,717,606.23</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	71,943,709.67	47,432,629.12
归属于少数股东的非经常性损益	11,604,673.34	10,284,977.11

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（%）
货币资金	注 1	1,880,806,097.00	1,968,496,720.86	-87,690,623.86	-4.45
交易性金融资产	注 2	359,095,259.97	306,801,244.30	52,294,015.67	17.04
应收票据	注 3	1,269,769,186.51	1,315,486,622.28	-45,717,435.77	-3.48
应收账款	注 4	1,052,136,527.51	1,019,639,419.46	32,497,108.05	3.19
其他应收款	注 5	67,658,329.15	194,936,320.93	-127,277,991.78	-65.29
存货	注 6	1,766,106,340.55	1,469,865,564.89	296,240,775.66	20.15
发放委托贷款及垫款	注 7	725,322,825.23	779,013,966.63	-53,691,141.40	-6.89
可供出售金融资产	注 8	56,737,271.60	78,426,012.65	-21,688,741.05	-27.66
持有至到期投资	注 9	25,601,874.77	52,090,083.97	-26,488,209.20	-50.85
固定资产	注 10	2,673,812,970.22	1,974,488,262.10	699,324,708.12	35.42
在建工程	注 11	424,398,469.87	584,079,757.68	-159,681,287.81	-27.34
无形资产	注 12	957,921,374.07	848,729,588.46	109,191,785.61	12.87
其他非流动资产	注 13		14,717,480.21	-14,717,480.21	-100.00

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（%）
吸收存款及同业存款	注 14	569,110,131.26	1,046,640,671.84	-477,530,540.58	-45.63
应付票据	注 15	654,280,892.01	576,874,713.96	77,406,178.05	13.42
应付账款	注 16	2,092,327,515.11	2,126,604,823.65	-34,277,308.54	-1.61
预收款项	注 17	260,598,324.36	224,335,662.86	36,262,661.50	16.16
应付利息	注 18	55,028,515.34	5,808,211.60	49,220,303.74	847.43
应付股利	注 19		161,702,910.68	-161,702,910.68	-100.00
其他应付款	注 20	212,715,923.94	389,752,163.99	-177,036,240.05	-45.42
一年内到期的非流动负债	注 21	301,018,000.00	79,518,000.00	221,500,000.00	278.55
其他流动负债	注 22	87,951,003.54	73,117,452.64	14,833,550.90	20.29
长期借款	注 23	84,189,000.00	617,500,000.00	-533,311,000.00	-86.37
应付债券	注 24	1,489,772,818.57		1,489,772,818.57	100.00
递延所得税负债	注 25	49,917,073.21	15,208,584.43	34,708,488.78	228.22
资本公积	注 26	2,163,331,477.58	2,240,319,063.08	-76,987,585.50	-3.44
未分配利润	注 27	996,823,111.88	898,860,043.07	97,963,068.81	10.90
外币报表折算差额	注 28	-16,003,495.03	-27,445,073.14	11,441,578.11	-41.69
少数股东权益	注 29	754,404,806.28	525,487,204.59	228,917,601.69	43.56
营业收入	注 30	10,965,436,727.36	11,421,299,427.64	-455,862,700.28	-3.99
手续费及佣金收入	注 31	1,686,127.72	4,689,012.14	-3,002,884.42	-64.04
营业成本	注 32	9,305,152,450.02	9,932,518,782.10	-627,366,332.08	-6.32
利息支出	注 33	14,394,952.86	10,383,116.65	4,011,836.21	38.64
销售费用	注 34	374,371,900.53	327,245,229.80	47,126,670.73	14.40
管理费用	注 35	845,227,039.51	765,670,801.54	79,556,237.97	10.39
财务费用	注 36	127,839,054.77	60,040,745.54	67,798,309.23	112.92
资产减值损失	注 37	152,664,498.77	13,867,796.99	138,796,701.78	1,000.86
公允价值变动收益	注 38	676,257.27	3,459,554.73	-2,783,297.46	-80.45
投资收益	注 39	38,986,561.99	57,091,227.15	-18,104,665.16	-31.71
营业外收入	注 40	111,772,325.46	43,940,598.96	67,831,726.50	154.37
营业外支出	注 41	6,294,825.38	13,196,953.50	-6,902,128.12	-52.30
归属于母公司股东的净利润	注 42	221,949,807.88	324,963,768.28	-103,013,960.40	-31.70
少数股东损益	注 43	39,784,404.38	65,421,622.36	-25,637,217.98	-39.19

注 1：货币资金较期初减少 4.45%，主要系公司经营活动中所款项流出所导致。

注 2：交易性金融资产较期初增加 17.04%，主要系公司所持有的信托产品增加所导致。

注 3：应收票据较期初减少 3.48%，主要系公司正常经营中所产生的应收票据。

注 4：应收账款较期初增加 3.19%，主要系公司经营回款较年初下降所导致。

注 5：其他应收款较期初减少 65.29%，主要系本期预借扬动股份有限公司纳入合并范围，预借的破产管理团队款项收回所导致。

注 6：存货较期初增加 20.15%，主要系公司期末加大备货量所导致。

注 7：发放委托贷款及垫款较期初减少 6.89%，主要系公司发放贷款余额较上年下降所导致。

注 8：可供出售金融资产较期初减少 27.66%，主要系公司处置所持有的可供出售金融资产所导致。

注 9：持有至到期投资较期初减少 50.85%，主要系公司处置所持有的债券所导致。

注 10：固定资产较期初增加 35.42%，主要系本公司在建工程完工转入所致。

注 11：在建工程较期初减少 27.34%，主要系本公司在建工程完工转出所致。

注 12：无形资产较期初增加 12.87%，主要系公司收购子公司，土地增加所导致。

注 13：其他非流动资产较期初减少 100.00%，主要系公司本期应收融资租赁款收回所导致。

注 14：吸收存款及同业存款较期初减少 45.63%，主要系公司偿还部分贷款所致。

注 15：应付票据较期初增加 13.42%，主要系公司期末加大备货量所导致。

注 16：应付账款较期初减少 1.61%，主要系公司期末加大备货量所导致。

注 17：预收款项较期初增加 16.16%，主要系公司期末预收货款增加所导致。

注 18：应付利息较期初增加 847.43%，主要系本期发行债券计提利息所导致。

注 19：应付股利较期初减少 100.00%，主要系下属子公司相关股利支付所导致。

注 20：其他应付款较期初减少 45.42%，主要系子公司本期支付了大股东借款所导致。

注 21：一年内到期的非流动负债较期初增加 278.55%，主要系借款即将到期重分类所导致。

注 22：其他流动负债较期初增加 20.29%，主要系公司计提三包服务费和销售服务费未结算与折扣折让增加所导致。

注 23：长期借款较期初减少 86.37%，主要系借款即将到期重分类所导致。

注 24：应付债券较期初增加 100.00%，主要系本期发行债券所导致。

注 25：递延所得税负债较期初增加 228.22%，主要收购子公司评估增值，确认递延所得税负债所导致。

注 26: 资本公积较期初减少 3.44%, 主要本期同一控制下收购子公司变化所导致。

注 27: 未分配利润较期初增加 10.90%, 主要系公司经营积累增加所导致。

注 28: 外币报表折算差额较期初减少 41.69%, 主要系对境外子公司的实质性净投资款项收回所导致。

注 29: 少数股东权益较期初增加 43.56%, 主要公司非同一控制下收购子公司导致的少数股东权益增加。

注 30: 营业收入较上期减少 3.99%, 主要系公司经营收入下降所导致。

注 31: 手续费及佣金收入较上期减少 64.04%, 主要系公司本年不再开展融资租赁业务所导致。

注 32: 营业成本较上期减少 6.32%, 主要系公司经营收入下降所导致。

注 33: 利息支出较上期增加 38.64%, 主要系公司本期转贴现业务增加所导致。

注 34: 销售费用较上期增加 14.40%, 主要系公司增加相关销售服务支出所导致。

注 35: 管理费用较上期增加 10.39%, 主要系公司规模扩大, 管理成本上升所导致。

注 36: 财务费用较上期增加 112.92%, 主要系本期发行债券计提利息, 外币汇率变动较大所导致。

注 37: 资产减值损失较上期增加 1000.86%, 主要系本期计提资产减值损失所导致。

注 38: 公允价值变动收益较上期减少 80.45%, 主要系公允价值变动所导致。

注 39: 投资收益较上期减少 31.71%, 主要系本年被投资单位分红减少所导致。

注 40: 营业外收入较上期增加 154.37%, 主要系公司本年度非同一控制下合并, 被合并单位可辨认净资产公允价值份额大于合并成本所导致。

注 41: 营业外支出较上期减少 52.30%, 主要系本期固定资产处置减少所导致。

注 42: 归属于母公司股东的净利润较上期减少 31.70%, 主要系公司经营利润下降所导致。

注 43: 少数股东损益较上期减少 39.19%, 主要系公司经营利润下降所导致。

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	261,734.21	390,385.39	5,228,300.70	4,942,569.30
按中国企业会计准则编制	261,734.21	390,385.39	5,228,300.70	4,942,569.30

本公司 2013 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 2014 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。

第一拖拉机股份有限公司

二〇一四年三月二十七日