*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《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
二零一六年三月二十九日

*於本公告日期，董事會成員包括執行董事趙剡水先生(董事長)、王二龍先生(副董事長)及吳勇先生；非執行董事李鶴鵬先生、謝東鋼先生、李凱先生及尹東方先生；以及獨立非執行董事楊敏麗女士、邢敏先生、吳德龍先生及于增彪先生。*

* *僅供識別*

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

# 审计报告

XYZH/2016BJA40365

第一拖拉机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的第一拖拉机股份有限公司（以下简称一拖股份公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 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公司管理层的责任，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，一拖股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了一拖股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一六年三月二十九日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 1,897,794,077.61 | 1,998,159,516.29 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 七、2 | 414,865,981.64 | 354,360,150.44 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、3 | 629,595,676.71 | 940,748,139.33 |
| 应收账款 | 七、4 | 846,592,058.32 | 879,355,043.69 |
| 预付款项 | 七、5 | 60,933,298.85 | 292,088,912.74 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 七、6 | 1,878,611.11 | 133,472.22 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、7 | 67,644,192.90 | 228,490,379.91 |
| 买入返售金融资产 | 七、9 | 899,544,776.20 | 0.00 |
| 存货 | 七、8 | 1,168,906,538.26 | 1,447,426,253.97 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、11 | 468,428,422.33 | 56,383,561.23 |
| 流动资产合计 | | 6,456,183,633.93 | 6,197,145,429.82 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | 七、10 | 1,859,617,637.45 | 1,362,361,447.55 |
| 可供出售金融资产 | 七、12 | 259,434,541.41 | 285,935,741.41 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、13 | 150,640,194.51 | 65,849,170.84 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、14 | 2,866,761,443.98 | 2,738,916,218.10 |
| 在建工程 | 七、15 | 613,389,411.85 | 642,813,215.87 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、16 | 922,350,120.29 | 947,153,734.35 |
| 开发支出 | 七、17 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 七、18 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 七、19 | 34,047,868.91 | 23,378,553.87 |
| 递延所得税资产 | 七、20 | 110,024,707.65 | 92,141,133.86 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,816,265,926.05 | 6,158,549,215.85 |
| 资产总计 | | 13,272,449,559.98 | 12,355,694,645.67 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、21 | 1,938,954,945.26 | 1,644,532,646.15 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | 七、22 | 527,213,699.13 | 576,246,341.28 |
| 拆入资金 | 七、23 | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、24 | 1,299,804,364.19 | 916,374,670.17 |
| 应付账款 | 七、25 | 1,526,746,992.98 | 1,350,582,485.03 |
| 预收款项 | 七、26 | 303,082,198.22 | 266,897,178.83 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、27 | 102,912,994.81 | 100,709,706.51 |
| 应交税费 | 七、28 | -347,088,631.55 | -326,702,397.31 |
| 应付利息 | 七、29 | 53,716,956.57 | 57,516,420.08 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七、30 | 242,762,492.73 | 256,876,518.96 |
| 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 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、31 | 32,395,168.40 | 30,055,745.54 |
| 其他流动负债 | 七、32 | 98,038,848.99 | 53,243,515.75 |
| 流动负债合计 | | 6,128,540,029.73 | 5,276,332,830.99 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、33 | 26,607,000.00 | 46,597,500.00 |
| 应付债券 | 七、34 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、35 | 184,932,985.40 | 174,628,692.16 |
| 递延所得税负债 | 七、20 | 39,507,239.32 | 45,336,983.15 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,745,324,982.91 | 1,758,534,914.50 |
| 负 债 合 计 | | 7,873,865,012.64 | 7,034,867,745.49 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 七、36 | 995,900,000.00 | 995,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、37 | 2,124,246,289.70 | 2,124,246,289.70 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、38 | 9,734,262.44 | 16,295,741.20 |
| 专项储备 | 七、39 | 2,441,385.29 | 0.00 |
| 盈余公积 | 七、40 | 389,744,226.05 | 368,972,848.56 |
| 一般风险准备 | 七、41 | 8,819,548.63 | 7,683,706.66 |
| 未分配利润 | 七、42 | 1,142,994,139.49 | 1,080,369,447.42 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 4,673,879,851.60 | 4,593,468,033.54 |
| 少数股东权益 | 七、43 | 724,704,695.74 | 727,358,866.64 |
| 股东权益合计 | | 5,398,584,547.34 | 5,320,826,900.18 |
| 负债和股东权益总计 | | 13,272,449,559.98 | 12,355,694,645.67 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 十六、1 | 2,641,377,805.70 | 1,545,998,376.10 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十六、2 | 160,330,666.21 | 320,864,230.37 |
| 应收账款 | 十六、3 | 786,820,250.06 | 864,908,505.18 |
| 预付款项 | 十六、4 | 125,952,346.17 | 287,933,932.64 |
| 应收利息 | 十六、5 | 5,026,297.48 | 5,279,014.53 |
| 应收股利 | 十六、6 | 4,910,000.00 | 20,694,898.90 |
| 其他应收款 | 十六、7 | 21,157,333.66 | 201,047,271.43 |
| 存货 | 十六、8 | 635,262,051.21 | 581,750,569.91 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 十六、9 | 545,688,872.91 | 182,037,351.92 |
| 流动资产合计 | | 4,926,525,623.40 | 4,010,514,150.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 十六、10 | 148,318,000.00 | 169,840,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、11 | 3,110,401,363.95 | 2,971,115,370.22 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 十六、12 | 1,452,487,773.35 | 1,445,442,696.02 |
| 在建工程 | 十六、13 | 494,736,372.32 | 446,998,550.61 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 十六、14 | 570,647,987.35 | 584,435,134.44 |
| 开发支出 | 十六、15 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 十六、16 | 31,799,571.67 | 18,915,585.93 |
| 递延所得税资产 | 十六、17 | 16,464,738.92 | 7,100,975.68 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,824,855,807.56 | 5,643,848,312.90 |
| 资　产　总　计 | | 10,751,381,430.96 | 9,654,362,463.88 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 十六、18 | 1,953,532,480.00 | 1,528,219,200.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 十六、19 | 1,271,660,254.35 | 824,335,790.27 |
| 应付账款 | 十六、20 | 1,053,676,797.99 | 907,428,178.52 |
| 预收款项 | | 131,835,905.09 | 138,590,676.64 |
| 应付职工薪酬 | 十六、21 | 36,318,471.38 | 30,822,241.98 |
| 应交税费 | 十六、22 | -306,489,816.89 | -289,463,168.86 |
| 应付利息 | 十六、23 | 52,990,678.02 | 56,724,301.01 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 十六、24 | 160,626,647.15 | 175,113,885.41 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 十六、25 | 24,882,000.00 | 25,513,000.00 |
| 其他流动负债 | 十六、26 | 7,922,339.20 | 8,280,760.00 |
| **流动负债合计** | | 4,386,955,756.29 | 3,405,564,864.97 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | 十六、27 | 26,607,000.00 | 46,597,500.00 |
| 应付债券 | 十六、28 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 十六、29 | 119,031,862.41 | 126,198,362.41 |
| 递延所得税负债 | 十六、17 | 4,157,427.27 | 6,624,000.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 1,644,074,047.87 | 1,671,391,601.60 |
| **负 债 合 计** | | 6,031,029,804.16 | 5,076,956,466.57 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | 十六、30 | 995,900,000.00 | 995,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 十六、31 | 2,018,025,662.91 | 2,018,025,662.91 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 十六、32 | 23,558,754.55 | 37,536,000.00 |
| 专项储备 | 十六、33 | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 十六、34 | 315,250,942.22 | 294,479,564.73 |
| 未分配利润 | 十六、35 | 1,367,616,267.12 | 1,231,464,769.67 |
| **股东权益合计** | | 4,720,351,626.80 | 4,577,405,997.31 |
| **负债和股东权益总计** | | 10,751,381,430.96 | 9,654,362,463.88 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并利润表

2015年度

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 9,655,491,061.08 | 9,026,978,821.14 |
| 其中:营业收入 | 七、47 | 9,299,840,739.37 | 8,929,316,050.68 |
| 利息收入 | 七、48 | 355,264,578.40 | 97,253,173.58 |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | 七、49 | 385,743.31 | 409,596.88 |
| 二、营业总成本 | | 9,580,721,409.54 | 9,138,543,652.57 |
| 其中：营业成本 | 七、47 | 7,617,420,810.89 | 7,457,744,855.37 |
| 利息支出 | 七、48 | 243,810,083.69 | 29,170,550.21 |
| 手续费及佣金支出 | 七、49 | 452,274.93 | 455,137.26 |
| 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 | 七、50 | 33,623,299.94 | 27,702,955.77 |
| 销售费用 | 七、51 | 446,334,564.36 | 393,300,666.51 |
| 管理费用 | 七、52 | 933,468,993.96 | 973,938,133.86 |
| 财务费用 | 七、53 | 147,304,923.93 | 89,732,342.21 |
| 资产减值损失 | 七、54 | 158,306,457.84 | 166,499,011.38 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 七、55 | 3,009,536.29 | 8,113,671.48 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 七、56 | 95,364,775.28 | 108,929,271.92 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,498,121.25 | 238,416.56 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 173,143,963.11 | 5,478,111.97 |
| 加：营业外收入 | 七、57 | 59,808,311.35 | 211,836,734.97 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 908,287.65 | 162,319,571.87 |
| 减：营业外支出 | 七、58 | 11,274,661.44 | 5,420,715.28 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 4,412,254.29 | 1,742,962.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 221,677,613.02 | 211,894,131.66 |
| 减：所得税费用 | 七、59 | 82,623,352.12 | 47,668,186.23 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 139,054,260.90 | 164,225,945.43 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 135,322,811.53 | 167,698,247.35 |
| 少数股东损益 | | 3,731,449.37 | -3,472,301.92 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、65 | -7,172,820.86 | 18,801,873.15 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -6,561,478.76 | 19,286,318.99 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -6,561,478.76 | 19,286,318.99 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -17,442,385.10 | 34,160,499.37 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 10,880,906.34 | -14,874,180.38 |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -611,342.10 | -484,445.84 |
| 七、综合收益总额 | | 131,881,440.04 | 183,027,818.58 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 128,761,332.77 | 186,984,566.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,120,107.27 | -3,956,747.76 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 七、64 | 0.1359 | 0.1684 |
| （二）稀释每股收益 | 七、64 | 0.1359 | 0.1684 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司利润表

2015年度

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十六、39 | 6,763,127,047.38 | 6,580,375,503.53 |
| 减：营业成本 | 十六、39 | 5,827,381,298.18 | 5,810,930,049.16 |
| 营业税金及附加 | 十六、40 | 2,149,436.50 | 986,877.60 |
| 销售费用 | 十六、41 | 49,869,488.48 | 32,551,613.88 |
| 管理费用 | 十六、42 | 575,175,365.96 | 587,003,461.16 |
| 财务费用 | 十六、43 | 108,332,165.67 | 70,355,282.45 |
| 资产减值损失 | 十六、44 | 86,400,301.02 | 1,251,965.49 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十六、45 | 96,961,107.60 | 191,746,829.83 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,771,106.81 | -102,035.92 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 210,780,099.17 | 269,043,083.62 |
| 加：营业外收入 | 十六、46 | 18,311,443.92 | 175,867,897.60 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 742,433.96 | 162,074,545.02 |
| 减：营业外支出 | 十六、47 | 2,298,866.46 | 1,412,346.42 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,855,018.39 | 662,003.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 226,792,676.63 | 443,498,634.80 |
| 减：所得税费用 | 十六、48 | 19,078,901.69 | 21,243,543.92 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 207,713,774.94 | 422,255,090.88 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 十六、52 | -13,977,245.45 | 22,140,800.00 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -13,977,245.45 | 22,140,800.00 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -13,977,245.45 | 22,140,800.00 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 193,736,529.49 | 444,395,890.88 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2015年度

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 10,159,448,631.12 | 9,774,840,619.81 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | -49,032,642.15 | 11,224,054.23 |
| 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 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 353,905,182.82 | 98,145,636.78 |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | -897,369,493.18 | 0.00 |
| 收到的税费返还 | | 55,853,125.40 | 44,425,394.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、66 | 89,960,837.82 | 174,549,186.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,712,765,641.83 | 10,103,184,891.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,153,518,040.32 | 7,412,911,085.98 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 422,637,379.77 | 485,178,865.72 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | -44,014,692.06 | -1,197,623.57 |
| 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 | | 244,124,019.22 | 32,116,165.19 |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,231,694,475.04 | 1,158,039,580.57 |
| 支付的各项税费 | | 324,665,856.57 | 236,460,204.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、66 | 742,344,842.79 | 704,810,215.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,074,969,921.65 | 10,028,318,494.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 637,795,720.18 | 74,866,397.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,455,816.13 | 37,038,420.87 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 110,152,104.83 | 66,621,516.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 171,965,083.80 | 8,401,219.56 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 68,053,939.41 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七、66 | 24,480,000.00 | 22,900,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 315,053,004.76 | 203,015,096.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 410,751,381.82 | 656,813,797.60 |
| 投资支付的现金 | | 547,303,456.57 | 160,045,020.43 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 37,255,584.76 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 958,054,838.39 | 854,114,402.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -643,001,833.63 | -651,099,306.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 1,627,890,025.00 | 1,852,805,450.91 |
| 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 | | 1,627,890,025.00 | 1,852,805,450.91 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 1,455,543,010.00 | 954,796,539.87 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 183,040,452.77 | 190,281,886.13 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 6,075,589.00 | 17,856,905.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,638,583,462.77 | 1,145,078,426.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -10,693,437.77 | 707,727,024.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -43,717,189.67 | 571,093.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -59,616,740.89 | 132,065,210.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,749,902,168.21 | 1,617,836,958.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,690,285,427.32 | 1,749,902,168.21 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 7,275,802,028.13 | 7,223,498,121.92 |
| 收到的税费返还 | | 5,545,518.31 | 4,791,902.28 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 十六、53 | 74,199,048.11 | 88,837,537.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,355,546,594.55 | 7,317,127,561.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,956,914,182.90 | 5,683,486,827.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 620,760,695.92 | 568,893,895.23 |
| 支付的各项税费 | | 57,769,173.38 | 35,963,790.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 十六、53 | 551,820,995.90 | 697,446,582.73 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,187,265,048.10 | 6,985,791,096.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,168,281,546.45 | 331,336,465.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 137,078,181.82 | 107,000,102.20 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 136,614,571.96 | 125,831,971.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 167,786,100.94 | 7,996,819.17 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 101,555,369.62 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 十六、53 | 0.00 | 38,547,954.93 |
| 投资活动现金流入小计 | | 441,478,854.72 | 380,932,217.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 278,698,100.64 | 406,810,035.25 |
| 投资支付的现金 | | 632,014,886.92 | 332,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 37,255,584.76 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 910,712,987.56 | 776,065,620.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -469,234,132.84 | -395,133,402.89 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,870,116,900.00 | 3,342,997,040.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,870,116,900.00 | 3,342,997,040.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,494,722,210.00 | 2,674,696,539.87 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 186,867,523.41 | 163,934,713.69 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,681,589,733.41 | 2,838,631,253.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 188,527,166.59 | 504,365,786.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -39,829,583.82 | -6,001.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 847,744,996.38 | 440,562,847.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,398,841,155.04 | 958,278,308.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,246,586,151.42 | 1,398,841,155.04 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,124,246,289.70 | | 16,295,741.20 | | 368,972,848.56 | 7,683,706.66 | 1,080,369,447.42 | 727,358,866.64 | 5,320,826,900.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,124,246,289.70 | | 16,295,741.20 | | 368,972,848.56 | 7,683,706.66 | 1,080,369,447.42 | 727,358,866.64 | 5,320,826,900.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -6,561,478.76 | 2,441,385.29 | 20,771,377.49 | 1,135,841.97 | 62,624,692.07 | -2,654,170.90 | 77,757,647.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -6,561,478.76 | | | | 135,322,811.53 | 3,120,107.27 | 131,881,440.04 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 20,771,377.49 | 1,135,841.97 | -72,698,119.46 | -6,075,589.00 | -56,866,489.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 20,771,377.49 | | -20,771,377.49 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | 1,135,841.97 | -1,135,841.97 | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -50,790,900.00 | -6,075,589.00 | -56,866,489.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 2,441,385.29 | | | | 301,310.83 | 2,742,696.12 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 18,786,218.22 | | | | 1,718,238.85 | 20,504,457.07 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -16,344,832.93 | | | | -1,416,928.02 | -17,761,760.95 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,124,246,289.70 | | 9,734,262.44 | 2,441,385.29 | 389,744,226.05 | 8,819,548.63 | 1,142,994,139.49 | 724,704,695.74 | 5,398,584,547.34 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 上年 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,161,122,028.80 | | -2,990,577.79 | | 326,747,339.47 | 7,097,463.55 | 1,015,236,952.27 | 754,404,806.28 | 5,257,518,012.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,161,122,028.80 | | -2,990,577.79 | | 326,747,339.47 | 7,097,463.55 | 1,015,236,952.27 | 754,404,806.28 | 5,257,518,012.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -36,875,739.10 | | 19,286,318.99 | | 42,225,509.09 | 586,243.11 | 65,132,495.15 | -27,045,939.64 | 63,308,887.60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 19,286,318.99 | | | | 167,698,247.35 | -3,956,747.76 | 183,027,818.58 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | -36,875,739.10 | | | | | | | -5,232,286.28 | -42,108,025.38 |
| 1.股东投入普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | -36,875,739.10 | | | | | | | -5,232,286.28 | -42,108,025.38 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 42,225,509.09 | 586,243.11 | -102,565,752.20 | -17,856,905.60 | -77,610,905.60 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 42,225,509.09 | | -42,225,509.09 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | 586,243.11 | -586,243.11 | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -59,754,000.00 | -17,856,905.60 | -77,610,905.60 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 26,040,986.46 | | | | | 26,040,986.46 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -26,040,986.46 | | | | | -26,040,986.46 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,124,246,289.70 | | 16,295,741.20 | | 368,972,848.56 | 7,683,706.66 | 1,080,369,447.42 | 727,358,866.64 | 5,320,826,900.18 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本年 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,018,025,662.91 | | 37,536,000.00 | | 294,479,564.73 | 1,231,464,769.67 | 4,577,405,997.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,018,025,662.91 | | 37,536,000.00 | | 294,479,564.73 | 1,231,464,769.67 | 4,577,405,997.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -13,977,245.45 | | 20,771,377.49 | 136,151,497.45 | 142,945,629.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -13,977,245.45 | | | 207,713,774.94 | 193,736,529.49 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.股东投入普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 20,771,377.49 | -71,562,277.49 | -50,790,900.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 20,771,377.49 | -20,771,377.49 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -50,790,900.00 | -50,790,900.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 7,690,187.75 | | | 7,690,187.75 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -7,690,187.75 | | | -7,690,187.75 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,018,025,662.91 | | 23,558,754.55 | | 315,250,942.22 | 1,367,616,267.12 | 4,720,351,626.80 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：第一拖拉机股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 上年 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,054,901,402.01 | | 15,395,200.00 | | 252,254,055.64 | 911,189,187.88 | 4,229,639,845.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,054,901,402.01 | | 15,395,200.00 | | 252,254,055.64 | 911,189,187.88 | 4,229,639,845.53 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -36,875,739.10 | | 22,140,800.00 | | 42,225,509.09 | 320,275,581.79 | 347,766,151.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 22,140,800.00 | | | 422,255,090.88 | 444,395,890.88 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | -36,875,739.10 | | | | | | -36,875,739.10 |
| 1.股东投入普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | -36,875,739.10 | | | | | | -36,875,739.10 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 42,225,509.09 | -101,979,509.09 | -59,754,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 42,225,509.09 | -42,225,509.09 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -59,754,000.00 | -59,754,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 12,418,075.36 | | | 12,418,075.36 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | -12,418,075.36 | | | -12,418,075.36 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 995,900,000.00 | | | | 2,018,025,662.91 | | 37,536,000.00 | | 294,479,564.73 | 1,231,464,769.67 | 4,577,405,997.31 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

## 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，包含子公司时统称本集团）为于中华人民共和国成立的有限公司，成立于 1997 年 5 月 8 日，本公司根据 1996 年 12 月 31 日生效的重组方案，接收中国一拖集团有限公司（以下简称中国一拖）主要的拖拉机生产业务及相关的资产和负债，净资产值人民币 636,346,000 元，折为本公司国有法人股 450,000,000 股。其后，本公司经批准于香港发行 335,000,000 股 H 股(股票面值为每股人民币 1 元)，本公司注册资本及实收资本增加至 785,000,000 元。本公司发行的 H 股股票于 1997 年 6 月 23 日在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。2007 年 10 月 24 日，本公司以每股 3.95 港元配售 60,900,000 股 H 股，配售完成后本公司注册资本及实收资本增加至人民币 845,900,000 元。

2012 年 7 月 27 日本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]736 号文批准，向社会公开发行人民币普通股不超过 150,000,000 股，实际发行股份为 150,000,000 股，发行价为 RMB5.40 元/股，2012 年 8 月 1 日发行款全部到位，并于 2012 年 8 月 8 日在上海证券交易所正式挂牌交易。本公司注册资本及实收资本增加至人民币 995,900,000 元。

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

本公司的直接控股公司为中国一拖集团有限公司（以下简称中国一拖），本公司最终控股公司为中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团），两者均为在中国注册成立的公司。

## 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括第一拖拉机股份有限公司、一拖（洛阳）柴油机有限公司、洛阳长兴农业机械有限公司、中国一拖集团财务有限责任公司等 29 家公司。与上年相比，本年因长拖农业机械装备集团有限公司吸收合并吉林省奇利达齿轮有限公司减少一家单位。详见本附注“七、合并范围的变化”。

## 三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）、香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，判断以持续经营为基础编制财务报表是合理的，符合本集团的实际经营状况。

## 四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

2. 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团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，根据其所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的

负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1)外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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的记账本位币金额计量。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2)外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1)金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

2)金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团股票类可供出售金融资产，年末按照期末市价确认的公允价值，较按照购买价确认的成本，下跌幅度达到或超过50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月，本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确

认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款等，本集团对外销售商品、提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|---|---|
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 押金备用金等低风险组合 | 不计提坏账准备 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---|---|---|
| 一年以内 | 1.00-15.00 | 1.00-15.00 |
| 一年至二年 | 50.00 | 50.00 |
| 二年至三年 | 100.00 | 100.00 |
| 三年以上 | 100.00 | 100.00 |

（3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、项目成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。领用或发出存货，采用加权平均法计算确定；低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货的可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

14. 投资性房地产

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

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

15. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备和单独计价入账的土地。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时用平均年限法。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

16. 在建工程

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

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、房屋使用权、专利权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能

使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团的长期待摊费用包括租赁费，模具摊销等费用。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

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

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

内退福利，是指本集团向接受内部退休安排的职工提供的福利。本集团向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险

费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权，收入确认政策如下：

1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供

劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3.让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认。利息收入金额，是按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 安全生产费

本集团按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的财企[2012]16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。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。使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

28. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

29. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

30. 重要的会计政策及会计估计变更

无。

## 五、 税项

主要税种及税率

1. 增值税

本集团购买、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。

2015 年 1 月 1 日至 2015 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[2011]第 63 号关于修改《科技开发用品免征进口税收暂行规定》和《科学研究和教学用品免征进口税收规定》的决定，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。2015 年 1 月 1 日至 2015 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〔2011〕88 号文件《财政部 商务部 海关总署 国家税务总局关于继续执行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。

洛阳拖拉机研究所有限公司根据财税【2013】106 号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》的规定，享受技术开发收入免征增值税政策。

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

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

2．营业税

本集团的服务费等收入按应税收入的 5%计缴营业税。自 2013 年 8 月日 1 日起，原缴纳营业税的收入中属于“营改增”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%或 5%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

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

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

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、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2015 年 1 月 1 日，“年末”系指 2015 年 12 月 31 日，“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 983,395.10 | 1,225,011.51 |
| 银行存款 | 1,717,588,725.96 | 1,824,370,871.38 |
| 其他货币资金 | 179,221,956.55 | 172,563,633.40 |
| **合计** | **1,897,794,077.61** | **1,998,159,516.29** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 28,910,171.89 | 173,871,582.28 |

注：截止 2015 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金为 207,508,650.29 元，其中存放中央银行法定存款准备金 39,541,027.43 元，承兑汇票保证金 153,702,064.13 元，其他保证金 14,265,558.73 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

（1） 交易性金融资产的种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 44,865,981.64 | 14,360,150.44 |
| 其中：债券工具投资 | 10,424,360.53 | 0.00 |
| 权益工具投资 | 14,432,348.51 | 14,360,150.44 |
| 其他 | 20,009,272.60 | 0.00 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产 | 370,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 信托产品 | 370,000,000.00 | 340,000,000.00 |
| **合计** | **414,865,981.64** | **354,360,150.44** |

（2） 交易性金融资产的分析如下：

| 项目 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
|---|---|---|
| **上市** | | |
| 中国(香港除外) | 4,092,441.10 | 6,148,800.00 |
| 香港 | 10,339,907.41 | 8,211,350.44 |
| **小计** | **14,432,348.51** | **14,360,150.44** |
| **非上市** | **400,433,633.13** | **340,000,000.00** |
| **合计** | **414,865,981.64** | **354,360,150.44** |

说明：于年末，本集团持有的股票市值为 14,432,348.51 元。

3. 应收票据

（1） 应收票据种类

| 票据种类 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 603,725,168.22 | 928,490,389.33 |
| 商业承兑汇票 | 25,870,508.49 | 12,257,750.00 |
| **合计** | **629,595,676.71** | **940,748,139.33** |

（2） 年末已用于质押的应收票据

| 项目 | 年末已质押金额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 485,390,596.47 |

（3） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 489,862,109.11 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,140,000.00 | 0.00 |
| **合计** | **497,002,109.11** | **0.00** |

（4） 期末本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 应收账款

| 项目名称 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 应收账款 | 1,365,434,680.04 | 1,270,883,492.72 |
| 减：坏账准备 | 518,842,621.72 | 391,528,449.03 |
| **净额** | **846,592,058.32** | **879,355,043.69** |

（1）应收账款账龄分析

| 账龄 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 718,873,964.01 | 692,243,522.17 |
| 一年至二年 | 89,726,305.78 | 173,347,290.36 |
| 二年至三年 | 24,505,256.60 | 13,718,015.86 |
| 三年以上 | 13,486,531.93 | 46,215.30 |
| **净额** | **846,592,058.32** | **879,355,043.69** |

（2）应收账款风险分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 497,166,498.52 | 36.41 | 126,507,886.80 | 25.45 | 370,658,611.72 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 854,961,785.02 | 62.62 | 386,189,223.29 | 45.17 | 468,772,561.73 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 13,306,396.50 | 0.97 | 6,145,511.63 | 46.18 | 7,160,884.87 |
| **合计** | **1,365,434,680.04** | **100.00** | **518,842,621.72** | — | **846,592,058.32** |

（续表）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 165,722,986.41 | 13.04 | 99,195,014.05 | 59.86 | 66,527,972.36 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,097,253,075.26 | 86.34 | 291,472,051.63 | 26.56 | 805,781,023.63 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,907,431.05 | 0.62 | 861,383.35 | 10.89 | 7,046,047.70 |
| **合计** | **1,270,883,492.72** | **100.00** | **391,528,449.03** | - | **879,355,043.69** |

1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 宁夏博信恒通机械设备有限公司 | 68,361,182.48 | 64,347,177.66 | 94.13 | 注 |
| 土默特右旗三田矿业有限责任公司 | 35,473,653.72 | 9,846,686.35 | 27.76 | 注 |
| 陕西麟丰工程机械有限责任公司 | 23,760,398.53 | 23,182,983.29 | 97.57 | 注 |
| 山西洞源汽车销售有限公司 | 8,776,765.54 | 8,776,765.54 | 100.00 | 注 |
| 洛阳金峻工贸有限公司 | 7,976,000.15 | 7,976,000.15 | 100.00 | 注 |
| 河南向阳红机械制造有限公司 | 5,422,000.00 | 3,592,300.00 | 66.25 | 注 |
| 古巴 TECNOIMPORT | 330,709,950.40 | 8,689,457.37 | 2.63 | 注 |
| 古巴 TRANSIMPORT | 8,186,297.10 | 96,516.44 | 1.18 | 注 |
| 一拖（洛阳）中成机械有限公司 | 8,500,250.60 | 0.00 | 0.00 | 注 |
| **合计** | **497,166,498.52** | **126,507,886.80** | — | — |

注：本集团根据业务性质，将单项金额 500 万元以上的客户应收账款进行单独测试，以评估后的损失率为基础计提坏账准备金额。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 392,453,450.01 | 8,588,167.95 | 2.19 |
| 一年至二年 | 169,814,559.35 | 84,907,279.68 | 50.00 |
| 二年至三年 | 210,800,427.33 | 210,800,427.33 | 100.00 |
| 三年以上 | 81,893,348.33 | 81,893,348.33 | 100.00 |
| **合计** | **854,961,785.02** | **386,189,223.29** | 45.17 |

（续表）

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 739,101,711.86 | 54,715,202.01 | 7.40 |
| 一年至二年 | 242,789,027.56 | 121,394,513.78 | 50.00 |
| 二年至三年 | 47,149,311.02 | 47,149,311.02 | 100.00 |
| 三年以上 | 68,213,024.82 | 68,213,024.82 | 100.00 |
| **合计** | **1,097,253,075.26** | **291,472,051.63** | 26.56 |

3）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 突尼斯 INTERPARTS | 3,545,291.31 | 136,395.64 | 3.85 | 注 |
| 洛阳玻璃股份有限公司 | 2,382,772.21 | 2,382,772.21 | 100.00 | 注 |
| 洛阳江扬金属构件有限公司 | 2,314,276.83 | 1,567,991.29 | 67.75 | 注 |
| 阿尔及利亚 SARLFRABICIMPORTEXPORT | 1,368,201.52 | 20,523.02 | 1.50 | 注 |
| 阿联酋 flyingwheeltrading | 1,235,326.88 | 1,235.33 | 0.10 | 注 |
| 云南华兴机械化有限责任公司 | 600,000.00 | 600,000.00 | 100.00 | 注 |
| 贺进军 | 440,000.00 | 440,000.00 | 100.00 | 注 |
| 土默特右旗四道沟矿业有限责任公司 | 432,162.75 | 17,816.87 | 4.12 | 注 |
| 一拖（洛阳）工程机械有限公司 | 298,020.00 | 298,020.00 | 100.00 | 注 |
| 通辽市宇泰汽车贸易有限公司 | 154,500.00 | 154,500.00 | 100.00 | 注 |
| 临汾利亚江农机工程机械有限公司 | 152,393.00 | 142,805.27 | 93.71 | 注 |
| 江苏准提机械制造有限公司 | 383,452.00 | 383,452.00 | 100.00 | 注 |
| **合计** | **13,306,396.50** | **6,145,511.63** | **46.18** | — |

注：本集团根据业务性质，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

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 184,435,330.62 元；转回坏账准备金额 44,565,548.09 元。

（4） 年度实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 12,497,006.78 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| 江西江发发动机厂 | 货款 | 5,354,471.23 | 已完成诉讼程序，法院 | 董事会 | 否 |

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 已做出终止执行裁定 | 决议 | |
| 朔州市华星农机服务有限公司 | 货款 | 2,266,735.00 | 对方资不抵债，没有可执行的财产 | 董事会决议 | 否 |
| 九江市卡施特汽车工业有限公司 | 货款 | 1,565,468.00 | 已完成诉讼程序，法院已做出终止执行裁定 | 董事会决议 | 否 |
| 九江缸盖厂 | 货款 | 1,447,672.88 | 已完成诉讼程序，法院已做出终止执行裁定 | 董事会决议 | 否 |
| **合计** | | **10,634,347.11** | — | — | — |

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本集团关系 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 古巴 TECNOIMPORT | 非关联方 | 330,709,950.40 | 1 年以内 | 24.21 |
| 辽宁东晟机械装备有限公司 | 非关联方 | 82,011,622.00 | 1 年以内为 52,500.00 元；1-2 年 3,216,619.00 元；2-3 年 78,742,503.00 元 | 6.01 |
| 宁夏博信恒通机械设备有限公司 | 非关联方 | 68,361,182.48 | 1-2 年 264,158.39 元，2-3 年 66,965,567.81 元，3-4 年 1,131,456.28 元 | 5.01 |
| 乌鲁木齐世峰农机设备有限公司 | 非关联方 | 65,548,300.91 | 1-2 年 29,226,840.00 元，2-3 年 36,321,460.91 元 | 4.80 |
| 土默特右旗三田矿业有限责任公司 | 非关联方 | 35,473,653.72 | 1-2 年 209,055.84 元 2-3 年 31,409,772.83 元，3-4 年 3,854,825.05 元 | 2.60 |
| **合计** | — | **582,104,709.51** | — | **42.63** |

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

| 项目 | 年末金额 | | 年初金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 一年以内 | 47,065,479.16 | 77.24 | 262,375,404.56 | 89.83 |
| 一年至二年 | 2,700,201.60 | 4.43 | 5,857,870.72 | 2.00 |
| 二年至三年 | 2,280,121.16 | 3.74 | 8,693,433.51 | 2.98 |
| 三年以上 | 8,887,496.93 | 14.59 | 15,162,203.95 | 5.19 |
| **合计** | **60,933,298.85** | **100.00** | **292,088,912.74** | **100.00** |

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 上海彭浦机器厂有限公司 | 6,490,000.00 | 3 年以上 | 10.65 |
| 鞍钢股份有限公司 | 4,556,490.53 | 1 年以内 | 7.48 |
| 中国出口信用保险公司河南分公司 | 3,064,259.86 | 1 年以内 | 5.03 |
| 洛阳千年丰农业机械有限公司 | 2,706,425.00 | 1 年以内 | 4.44 |
| 山东康达精密机械制造有限公司 | 2,000,415.00 | 1 年以内 | 3.28 |
| **合计** | **18,817,590.39** | — | — |

6. 应收利息

（1） 应收利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 定期存款利息 | 1,878,611.11 | 133,472.22 |

（2） 期末本集团无逾期利息

7. 其他应收款

| 项目名称 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 81,965,303.92 | 240,583,624.80 |
| 减：坏账准备 | 14,321,111.02 | 12,093,244.89 |
| **净额** | **67,644,192.90** | **228,490,379.91** |

（1） 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 55,672,162.70 | 218,598,912.87 |
| 一年至二年 | 6,097,207.27 | 2,930,430.15 |
| 二年至三年 | 2,866,780.35 | 2,865,953.19 |
| 三年以上 | 3,008,042.58 | 4,095,083.70 |
| **净额** | **67,644,192.90** | **228,490,379.91** |

（2） 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 81,965,303.92 | 100.00 | 14,321,111.02 | 17.47 | 67,644,192.90 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **81,965,303.92** | **100.00** | **14,321,111.02** | - | **67,644,192.90** |

（续表）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 240,583,624.80 | 100.00 | 12,093,244.89 | 5.03 | 228,490,379.91 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **240,583,624.80** | **100.00** | **12,093,244.89** | — | **228,490,379.91** |

1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 22,473,169.99 | 422,280.43 | 1.88 |
| 一年至二年 | 5,748,428.20 | 1,125,667.88 | 19.58 |
| 二年至三年 | 2,966,474.95 | 542,871.56 | 18.30 |
| 三年以上 | 14,541,278.68 | 12,230,291.15 | 84.11 |
| **合计** | **45,729,351.82** | **14,321,111.02** | **31.32** |

（续表）

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 218,829,847.60 | 230,934.73 | 0.11 |
| 一年至二年 | 3,377,665.78 | 447,235.63 | 13.24 |
| 二年至三年 | 2,870,953.19 | 5,000.00 | 0.17 |
| 三年以上 | 15,505,158.23 | 11,410,074.53 | 73.59 |
| **合计** | **240,583,624.80** | **12,093,244.89** | **5.03** |

2)组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 押金备用金等低风险组合 | 36,235,952.10 | 0.00 | 0.00 |

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,521,343.30 元；转回坏账准备金额 1,885,866.02 元。

（4） 其他应收款按性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 单位往来款 | 44,037,517.32 | 209,922,919.15 |
| 押金备用金 | 10,171,007.22 | 4,801,363.19 |
| 应收资产转让款项 | 3,572,242.13 | 5,664,401.72 |
| 代收代付社会保险 | 4,877,936.27 | 2,604,086.50 |
| 其他 | 4,985,489.96 | 5,497,609.35 |
| **合计** | **67,644,192.90** | **228,490,379.91** |

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 洛阳市涧西国税局 | 应退出口退税款 | 15,178,423.68 | 1 年以内 | 18.52 | 0.00 |
| 海马商务汽车有限公司 | 货款 | 2,700,000.00 | 1 年以内 | 3.29 | 0.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司 | 往来款 | 2,659,325.93 | 1 年以内 | 3.24 | 26,593.26 |
| 陕西重型汽车有限公司 | 押金 | 2,001,000.00 | 1 年以内 | 2.44 | 0.00 |
| 洛阳江扬金属构件有限公司 | 租赁费 | 1,060,000.00 | 1 年以内 530,000.00 元，1-2 年 530,000.00 元 | 1.29 | 275,600.00 |
| **合计** | — | **23,598,749.61** | — | **28.78** | **302,193.26** |

8. 存货

（1） 存货分类

| 项目 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 520,878,427.01 | 42,485,078.39 | 478,393,348.62 | 529,119,196.09 | 39,685,264.31 | 489,433,931.78 |
| 在产品 | 335,089,344.27 | 21,090,101.39 | 313,999,242.88 | 369,581,970.81 | 16,892,562.44 | 352,689,408.37 |
| 库存商品 | 402,192,537.54 | 35,242,101.16 | 366,950,436.38 | 626,856,803.24 | 33,450,492.97 | 593,406,310.27 |
| 周转材料 | 10,242,741.10 | 679,230.72 | 9,563,510.38 | 12,599,084.39 | 733,421.05 | 11,865,663.34 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,940.21 | 0.00 | 30,940.21 |
| **合计** | **1,268,403,049.92** | **99,496,511.66** | **1,168,906,538.26** | **1,538,187,994.74** | **90,761,740.77** | **1,447,426,253.97** |

（2） 存货跌价准备

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 39,685,264.31 | 4,929,661.09 | 0.00 | 2,129,847.01 | 0.00 | 42,485,078.39 |
| 在产品 | 16,892,562.44 | 4,813,814.54 | 0.00 | 616,275.59 | 0.00 | 21,090,101.39 |
| 库存商品 | 33,450,492.97 | 21,866,177.63 | 0.00 | 20,074,569.44 | 0.00 | 35,242,101.16 |
| 周转材料 | 733,421.05 | 0.00 | 0.00 | 54,190.33 | 0.00 | 679,230.72 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **90,761,740.77** | **31,609,653.26** | **0.00** | **22,874,882.37** | **0.00** | **99,496,511.66** |

（3） 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 期末市价减预计发生的费用 | 跌价正常转回 |
| 在产品 | 期末市价减预计发生的费用 | 跌价正常转回 |
| 库存商品 | 期末市价减预计发生的费用 | 跌价正常转回 |
| 周转材料 | 期末市价减预计发生的费用 | 跌价正常转回 |
| 其他 | 期末市价减预计发生的费用 | 跌价正常转回 |
| **合计** | — | — |

9. 买入返售金融资产

（1）按交易对手性质分析

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 买入返售金融资产 | — | — |
| 境内同业 | 899,544,776.20 | 0.00 |
| 境内其他金融机构 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **899,544,776.20** | **0.00** |

（2）按剩余到期日分析

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一个月内到期 | 899,544,776.20 | 0.00 |

（3）按资产类型分析

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 债券 | 899,544,776.20 | 0.00 |

10. 发放贷款和垫款

（1）贷款和垫款按个人和企业分布情况

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| **个人贷款和垫款** | **2,519,006.06** | **5,198,656.49** |
| 信用卡 | 0.00 | 0.00 |
| 住房抵押 | 139,006.06 | 181,788.67 |
| 其他 | 2,380,000.00 | 5,016,867.82 |
| **企业贷款和垫款** | **1,879,186,519.90** | **1,377,830,189.22** |
| 贷款 | 614,350,000.00 | 410,680,000.00 |

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 贴现 | 1,264,836,519.90 | 967,150,189.22 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| **贷款和垫款总额** | **1,881,705,525.96** | **1,383,028,845.71** |
| **减：贷款损失准备** | **22,087,888.51** | **20,667,398.16** |
| 其中：单项计提数 | 0.00 | 0.00 |
| 组合计提数 | 22,087,888.51 | 20,667,398.16 |
| **贷款和垫款账面价值** | **1,859,617,637.45** | **1,362,361,447.55** |

（2）贷款和垫款按行业分布情况

| 行业分布 | 年末金额 | 比例（%） | 年初金额 | 比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 机械制造业 | 1,879,186,519.90 | 99.87 | 1,377,830,189.22 | 99.62 |
| 个人 | 2,519,006.06 | 0.13 | 5,198,656.49 | 0.38 |
| **贷款和垫款总额** | **1,881,705,525.96** | **100.00** | **1,383,028,845.71** | **100.00** |
| **减：贷款损失准备** | **22,087,888.51** | **1.18** | **20,667,398.16** | **1.49** |
| 其中：单项计提数 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合计提数 | 22,087,888.51 | 1.18 | 20,667,398.16 | 1.49 |
| **贷款和垫款账面价值** | **1,859,617,637.45** | **98.82** | **1,362,361,447.55** | **98.51** |

（3）贷款和垫款按地区分布情况

| 地区分布 | 年末金额 | 比例（%） | 年初金额 | 比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 东北地区 | 65,000,000.00 | 3.45 | 10,000,000.00 | 0.72 |
| 华中地区 | 1,814,325,525.96 | 96.42 | 1,373,028,845.71 | 99.28 |
| 西北地区 | 2,380,000.00 | 0.13 | 0.00 | 0.00 |
| **贷款和垫款总额** | **1,881,705,525.96** | **100.00** | **1,383,028,845.71** | **100.00** |
| **减：贷款损失准备** | **22,087,888.51** | **1.18** | **20,667,398.16** | **1.49** |
| 其中：单项计提数 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合计提数 | 22,087,888.51 | 1.18 | 20,667,398.16 | 1.49 |
| **贷款和垫款账面价值** | **1,859,617,637.45** | **98.82** | **1,362,361,447.55** | **98.51** |

（4）贷款和垫款按担保方式分布情况

| 项　目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 信用贷款 | 533,880,000.00 | 312,520,000.00 |
| 保证贷款 | 72,870,000.00 | 83,360,000.00 |
| 附担保物贷款 | 1,274,955,525.96 | 987,148,845.71 |
| 其中：抵押贷款 | 2,519,006.06 | 5,198,656.49 |
| 质押贷款 | 1,272,436,519.90 | 981,950,189.22 |
| **贷款和垫款总额** | **1,881,705,525.96** | **1,383,028,845.71** |
| **减：贷款损失准备** | **22,087,888.51** | **20,667,398.16** |
| 其中：单项计提数 | 0.00 | 0.00 |
| 组合计提数 | 22,087,888.51 | 20,667,398.16 |
| **贷款和垫款账面价值** | **1,859,617,637.45** | **1,362,361,447.55** |

（5）贷款损失准备情况

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 单项 | 组合 | 单项 | 组合 |
| 年初余额 | 0.00 | 20,667,398.16 | 0.00 | 13,597,507.75 |
| 本年计提 | 0.00 | 1,420,490.35 | 0.00 | 7,069,890.41 |
| 年末余额 | 0.00 | 22,087,888.51 | 0.00 | 20,667,398.16 |

11. 其他流动资产

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 待摊费用 | 329,857.61 | 101,018.59 |
| 结构性存款 | 75,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 预缴企业所得税 | 11,098,564.72 | 6,282,542.64 |
| 理财产品 | 382,000,000.00 | 0.00 |
| **合计** | **468,428,422.33** | **56,383,561.23** |

说明：（1）2015 年 11 月 18 日，本公司与中国光大银行股份有限公司洛阳分行签署“结构性存款合同”，购买“2015 年对公结构性存款统发第九十四期产品 5”2,300 万元，年收益率 3.3%，收益起算日 2015 年 11 月 18 日，到期日为 2016 年 5 月 18 日，该产品为保证收益型产品，到期一次性返还本金和收益。

（2）2015 年 11 月 05 日，一拖（洛阳）燃油喷射有限公司与中国光大银行股份有限公司洛阳分行签署“结构性存款合同”，购买合同编号为“2015101040499”的

结构性存款产品 5,200 万元，年收益率 3.4%，收益起算日 2015 年 11 月 05 日，到期日为 2016 年 1 月 12 日，该产品为保证收益型产品，到期一次性返还本金和收益。

（3）2015 年 11 月 23 日，本公司与平顶山银行股份有限公司洛阳分行签署“平顶山银行人民币理财产品销售协议书”，购买“鹰城财富机构专属 2015 年第 10 期”20,000 万元，年收益率 4%，收益起算日 2015 年 11 月 24 日，到期日为 2016 年 5 月 25 日，该产品为保证收益型产品，到期一次性返还本金和收益。

（4）2015 年 9 月 28 日，本公司与平顶山银行股份有限公司洛阳分行签署“平顶山银行人民币理财产品销售协议书”，购买“鹰城财富 2015 年第 37 期 谨慎型”6,200 万元，年收益率 4.9%，收益起算日 2015 年 9 月 29 日，到期日为 2016 年 2 月 25 日，该产品为保证收益型产品，到期一次性返还本金和收益。

（5）2015 年 8 月 13 日，本公司与平顶山银行股份有限公司洛阳分行签署“平顶山银行人民币理财产品销售协议书”，购买“鹰城财富 2015 年第 31 期 谨慎型”6,200 万元，年收益率 5.0%，收益起算日 2015 年 8 月 18 日，到期日为 2016 年 1 月 6 日，该产品为保证收益型产品，到期一次性返还本金和收益。

（6）2015 年 8 月 6 日，本公司与平顶山银行股份有限公司洛阳分行签署“平顶山银行人民币理财产品销售协议书”，购买“鹰城财富 2015 年第 30 期 谨慎型”5,800 万元，年收益率 5.0%，收益起算日 2015 年 8 月 11 日，到期日为 2016 年 2 月 4 日，该产品为保证收益型产品，到期一次性返还本金和收益。

上述（3）至（6）项理财产品金额合计：382,000,000.00 元。

12. 可供出售金融资产

（1） 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| **可供出售债务工具** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **可供出售权益工具** | **71,305,200.00** | **0.00** | **71,305,200.00** |
| 按公允价值计量的 | 71,305,200.00 | 0.00 | 71,305,200.00 |
| 按成本计量的 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **其他** | **197,252,141.41** | **9,122,800.00** | **188,129,341.41** |
| **合计** | **268,557,341.41** | **9,122,800.00** | **259,434,541.41** |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| **可供出售债务工具** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **可供出售权益工具** | **97,806,400.00** | **0.00** | **97,806,400.00** |
| 按公允价值计量的 | 97,806,400.00 | 0.00 | 97,806,400.00 |
| 按成本计量的 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **其他** | **198,830,843.41** | **10,701,502.00** | **188,129,341.41** |
| **合计** | **296,637,243.41** | **10,701,502.00** | **285,935,741.41** |

（2） 可供出售金融资产的分析如下

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| **上市** | **71,305,200.00** | **97,806,400.00** |
| 中国(香港除外) | 71,305,200.00 | 97,806,400.00 |
| 香港 | 0.00 | 0.00 |
| 其他地区 | 0.00 | 0.00 |
| **非上市** | **188,129,341.41** | **188,129,341.41** |
| **合计** | **259,434,541.41** | **285,935,741.41** |

（3） 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 权益工具的成本 | 34,719,818.18 | 0.00 | 0.00 | 34,719,818.18 |
| 公允价值 | 71,305,200.00 | 0.00 | 0.00 | 71,305,200.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 36,585,381.82 | 0.00 | 0.00 | 36,585,381.82 |
| 已计提减值金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（4）年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 北京中农网科技有限公司【注 1】 | 2,122,800.00 | 0.00 | 0.00 | 2,122,800.00 | 2,122,800.00 | 0.00 | 0.00 | 2,122,800.00 | 15.00 | 0.00 |
| 南阳祥瑞农业装备有限公司【注 3】 | 1,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,400,000.00 | 7.00 | 0.00 |
| 一拖（洛阳）东方红轮胎公司【注 3】 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 800,000.00 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 800,000.00 | 3.11 | 0.00 |
| 洛银金融租赁股份有限公司 | 110,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 110,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18.34 | 0.00 |
| 洛阳银行股份有限公司 | 78,129,341.41 | 0.00 | 0.00 | 78,129,341.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4.89 | 13,435,000.00 |
| 海洋生物科技有限公司【注 2】 | 1,578,702.00 | 0.00 | 1,578,702.00 | 0.00 | 1,578,702.00 | 0.00 | 1,578,702.00 | 0.00 | 20.00 | 0.00 |
| 洛阳博丰轴承有限公司【注 3】 | 4,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 4,800,000.00 | 4,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 4,800,000.00 | 16.00 | 0.00 |
| **合计** | **198,830,843.41** | **0.00** | **1,578,702.00** | **197,252,141.41** | **10,701,502.00** | **0.00** | **1,578,702.00** | **9,122,800.00** | — | **13,435,000.00** |

注 1：北京中农网科技有限公司已处于非持续经营状态，本集团已不再参与经营及清算，并已撤回相关派出人员，对其投资全额计提了减值准备。

注 2：本公司之子公司华晨中国机械控股有限公司持有海洋生物科技有限公司 20%的股权，该公司处于非持续经营状态，华晨中国机械控股有限公司已对其全额计提减值准备。2015 年 6 月 12 日本公司总经理办公会批准同意对海洋生物科技有限公司股权做投资损失处理予以核销。

注 3：南阳祥瑞农业装备有限公司、一拖（洛阳）东方红轮胎公司及洛阳博丰轴承有限公司由于经营不善，本集团已对其投资全额计提了减值准备。

（5） 可供出售金融资产减值准备

| 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 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| **年初已计提减值金额** | **0.00** | **0.00** | **10,701,502.00** | **10,701,502.00** |
| **本年计提** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| 其中：从其他综合收益转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **本年减少** | **0.00** | **0.00** | **1,578,702.00** | **1,578,702.00** |
| 其中：期后公允价值回升转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **年末已计提减值金额** | **0.00** | **0.00** | **9,122,800.00** | **9,122,800.00** |

13. 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、子公司 | 16,200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,200,000.00 | 16,200,000.00 |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一拖沈阳拖拉机有限公司【注1】 | 16,200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,200,000.00 | 16,200,000.00 |
| 二、联营企业 | 72,853,686.49 | 81,514,886.92 | 0.00 | 3,276,136.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 157,644,710.16 | 7,004,515.65 |
| 采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司【注2】 | 57,155,113.08 | 81,514,886.92 | 0.00 | 3,774,910.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 142,444,910.59 | 0.00 |
| 一拖川龙四川农业装备有限公司 | 1,090,457.28 | 0.00 | 0.00 | -68,917.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,021,539.70 | 0.00 |
| 洛阳福赛特汽车股份有限公司【注 1】 | 7,004,515.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,004,515.65 | 7,004,515.65 |
| 洛阳意中技术咨询有限公司 | 177,404.35 | 0.00 | 0.00 | -97,365.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80,039.21 | 0.00 |
| 洛阳市永为机械有限公司 | 7,426,196.13 | 0.00 | 0.00 | -332,491.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,093,705.01 | 0.00 |
| **合计** | **89,053,686.49** | **81,514,886.92** | **0.00** | **3,276,136.75** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **173,844,710.16** | **23,204,515.65** |

注 1：一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，本集团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：采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司的事宜详见本附注“十五、11.长期股权投资”中所述。

（2） 长期股权投资的分析

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
| --- | --- | --- |
| 上市 | 0.00 | 0.00 |
| 非上市 | 150,640,194.51 | 65,849,170.84 |
| 合计 | 150,640,194.51 | 65,849,170.84 |

14. 固定资产

（1） 固定资产明细表

| 项目 | 土地 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 7,701,634.80 | 1,914,201,761.16 | 3,321,445,514.77 | 56,524,147.08 | 124,460,537.95 | 12,201,128.19 | 5,436,534,723.95 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 119,342,956.53 | 292,337,957.77 | 2,573,195.74 | 8,858,198.35 | 864,161.19 | 423,976,469.58 |
| （1）购置 | 0.00 | 1,129,840.85 | 4,542,226.28 | 536,543.72 | 2,231,709.63 | 42,619.41 | 8,482,939.89 |
| （2）在建工程转入 | 0.00 | 118,212,815.68 | 287,386,592.66 | 2,036,652.02 | 6,626,488.72 | 821,541.78 | 415,084,090.86 |
| （3）其他 | 0.00 | 300.00 | 409,138.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 409,438.83 |
| 3.本年减少金额 | 372,293.20 | 3,384,220.69 | 69,199,752.27 | 3,883,015.88 | 1,033,933.17 | 187,479.44 | 78,060,694.65 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 2,549,776.52 | 67,462,795.90 | 3,488,415.88 | 1,028,550.03 | 105,780.21 | 74,635,318.54 |
| （2）其他 | 372,293.20 | 834,444.17 | 1,736,956.37 | 394,600.00 | 5,383.14 | 81,699.23 | 3,425,376.11 |
| 4.年末余额 | 7,329,341.60 | 2,030,160,497.00 | 3,544,583,720.27 | 55,214,326.94 | 132,284,803.13 | 12,877,809.94 | 5,782,450,498.88 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |

| 项目 | 土地 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.年初余额 | 0.00 | 716,878,074.09 | 1,863,782,596.30 | 29,032,541.50 | 61,756,850.18 | 7,103,478.93 | 2,678,553,541.00 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 60,138,007.81 | 207,936,179.90 | 4,788,786.20 | 7,479,647.52 | 768,415.49 | 281,111,036.92 |
| （1）计提 | 0.00 | 60,138,007.81 | 207,936,179.90 | 4,788,786.20 | 7,479,647.52 | 768,415.49 | 281,111,036.92 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 1,734,864.61 | 56,954,511.09 | 2,653,870.69 | 935,353.03 | 141,227.26 | 62,419,826.68 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 1,724,992.07 | 56,813,565.56 | 2,653,870.69 | 930,602.30 | 97,650.69 | 62,220,681.31 |
| （2）其他 | 0.00 | 9,872.54 | 140,945.53 | 0.00 | 4,750.73 | 43,576.57 | 199,145.37 |
| 4.年末余额 | 0.00 | 775,281,217.29 | 2,014,764,265.11 | 31,167,457.01 | 68,301,144.67 | 7,730,667.16 | 2,897,244,751.24 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.年初余额 | 0.00 | 1,500.00 | 18,829,333.73 | 11,663.13 | 14,618.31 | 207,849.68 | 19,064,964.85 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （1）计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 606,042.88 | 0.00 | 14,618.31 | 0.00 | 620,661.19 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 606,042.88 | 0.00 | 14,618.31 | 0.00 | 620,661.19 |
| （2）其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 0.00 | 1,500.00 | 18,223,290.85 | 11,663.13 | 0.00 | 207,849.68 | 18,444,303.66 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 7,329,341.60 | 1,254,877,779.71 | 1,511,596,164.31 | 24,035,206.80 | 63,983,658.46 | 4,939,293.10 | 2,866,761,443.98 |
| 2.年初账面价值 | 7,701,634.80 | 1,197,322,187.07 | 1,438,833,584.74 | 27,479,942.45 | 62,689,069.46 | 4,889,799.58 | 2,738,916,218.10 |

说明：本年计入损益的固定资产的折旧额为281,111,036.92元(上年金额：263,982,811.91元)。

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 415,084,090.86 元。

本年出售固定资产的净损失为 3,363,800.18 元。

本年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 943,347,363.50 元。

本年末固定资产抵押情况详见本附注“六、69”中所述。

（2） 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 位于中国境内 | 1,254,877,779.71 | 1,197,322,187.07 |
| 长期（50 年以上） | 0.00 | 0.00 |
| 中期（10-50 年） | 1,254,877,779.71 | 1,197,322,187.07 |
| 短期（10 年以内） | 0.00 | 0.00 |
| 位于中国境外 | 0.00 | 0.00 |
| 长期（50 年以上） | 0.00 | 0.00 |
| 中期（10-50 年） | 0.00 | 0.00 |
| 短期（10 年以内） | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **1,254,877,779.71** | **1,197,322,187.07** |

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

于年末，账面价值为 64,431,076.00 元的固定资产系经营租出(年初:账面价值为38,016,984.38 元)。具体分析如下：

| 项目 | 账面价值 |
|---|---|
| 房屋建筑物 | 63,196,124.62 |
| 机器设备 | 42,918.97 |
| 土地 | 1,192,032.41 |
| **合计** | **64,431,076.00** |

（4） 未办妥产权证书的固定资产

固定资产中包括账面价值为55,019,469.15元（年初金额：37,920,767.99元）的外购资产，其产权转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行，本集团董事确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用，对本集团的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提固定资产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
| 子公司姜堰动力10万台轻型柴油机一期厂房 | 18,459,664.42 | 该项房产对应的土地产权尚未办妥 |
| 中国一拖工业园职工食堂三层框架 | 5,815,524.96 | 尚在办理中，预计于 2016 年 12 月办妥 |
| 子公司福莱格郑州分公司主厂房及办公楼 | 14,037,366.81 | 2012.4月取得土地证，由于当时经开区管委会和海马公司对建设项目有进度要求，必须按进度完成项目建设任务，要求先开工建设再办理相关手续。目前正在申请办理建设工程规划许可证，建设工程规划许可证办理后才能办理招投标备案和施工许可证、消防备案、质检、竣工验收等相关手续，最后才能取得房产证。 |
| 子公司搬运机械厂房及办公楼 | 16,706,912.96 | 2004年8月自新安县磁涧镇人民政府购入土地，当时双方协议地价中包含土地出让费、办证部分及需上交的各项有关税费，后办理房产证时由于开发方拒绝缴纳契税和耕地占用税，一直协商未果，此笔款项税额度较大公司连年亏损无力承担，因此房产证至今未办理完毕。 |
| **合计** | **55,019,469.15** | -- |

15. 在建工程

（1） 在建工程明细表

| 项目 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新型轮式拖拉机核心能力提升项目 | 181,656,589.97 | 0.00 | 181,656,589.97 | 147,522,531.79 | 0.00 | 147,522,531.79 |
| 大功率农用柴油机项目 | 160,110,988.49 | 0.00 | 160,110,988.49 | 119,741,781.66 | 0.00 | 119,741,781.66 |
| 三装厂新建大件车间 | 68,002,643.08 | 0.00 | 68,002,643.08 | 52,511,937.03 | 0.00 | 52,511,937.03 |
| 缸体老线改造项目 | 14,615,143.64 | 0.00 | 14,615,143.64 | 33,989,624.98 | 0.00 | 33,989,624.98 |
| 消失模铸造项目 | 6,711,337.76 | 0.00 | 6,711,337.76 | 15,041,213.76 | 0.00 | 15,041,213.76 |
| 锻造曲轴加工线项目 | 3,070,320.43 | 0.00 | 3,070,320.43 | 13,540,080.94 | 0.00 | 13,540,080.94 |
| 技措项目 | 16,231,226.80 | 0.00 | 16,231,226.80 | 11,774,699.74 | 0.00 | 11,774,699.74 |
| 法国在建工程 | 7,576,695.24 | 5,981,106.34 | 1,595,588.90 | 10,943,799.83 | 0.00 | 10,943,799.83 |
| 中频电炉改造项目 | 4,618,714.63 | 0.00 | 4,618,714.63 | 6,914,101.32 | 0.00 | 6,914,101.32 |
| KW 造型线改造系统项目 | 7,412,071.81 | 0.00 | 7,412,071.81 | 6,910,533.35 | 0.00 | 6,910,533.35 |
| P 型喷油器、P 型喷油泵提品质上能力技改项目 | 5,596,360.53 | 0.00 | 5,596,360.53 | 6,406,878.69 | 0.00 | 6,406,878.69 |
| 热处理能力品质提升 | 6,597,049.23 | 0.00 | 6,597,049.23 | 6,207,418.13 | 0.00 | 6,207,418.13 |
| 指挥展示中心项目 | 2,168,589.30 | 0.00 | 2,168,589.30 | 3,896,957.02 | 0.00 | 3,896,957.02 |
| 400 与 LF904 挡泥板焊接自动生产线 | 4,072,651.99 | 0.00 | 4,072,651.99 | 3,217,948.72 | 0.00 | 3,217,948.72 |
| 冷却道扩建项目 | 3,011,038.45 | 0.00 | 3,011,038.45 | 3,011,038.45 | 0.00 | 3,011,038.45 |

| 项目 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 电泳线 | 4,571,112.96 | 0.00 | 4,571,112.96 | 2,611,192.96 | 0.00 | 2,611,192.96 |
| 厂房基础 | 2,224,411.39 | 0.00 | 2,224,411.39 | 2,224,411.39 | 0.00 | 2,224,411.39 |
| 环保设施升级改造除尘器 | 2,283,435.16 | 0.00 | 2,283,435.16 | 2,104,741.88 | 0.00 | 2,104,741.88 |
| 后勤服务楼及拆装间项目 | 3,450,616.05 | 0.00 | 3,450,616.05 | 2,076,315.45 | 0.00 | 2,076,315.45 |
| 公司技改项目 | 17,543,913.97 | 0.00 | 17,543,913.97 | 127,163,157.69 | 0.00 | 127,163,157.69 |
| 公租房项目 | 38,397,949.20 | 0.00 | 38,397,949.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 67,981,635.31 | 8,533,977.20 | 59,447,658.11 | 73,536,828.29 | 8,533,977.20 | 65,002,851.09 |
| **合计** | **627,904,495.39** | **14,515,083.54** | **613,389,411.85** | **651,347,193.07** | **8,533,977.20** | **642,813,215.87** |

（2） 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 新型轮式拖拉机核心能力提升项目 | 147,522,531.79 | 98,257,570.51 | 64,123,512.33 | 0.00 | 181,656,589.97 |
| 大功率农用柴油机项目 | 119,741,781.66 | 40,369,206.83 | 0.00 | 0.00 | 160,110,988.49 |
| 三装厂新建大件车间 | 52,511,937.03 | 15,490,706.05 | 0.00 | 0.00 | 68,002,643.08 |
| 缸体老线改造项目 | 33,989,624.98 | 1,814,920.41 | 21,189,401.75 | 0.00 | 14,615,143.64 |
| 消失模铸造项目 | 15,041,213.76 | 0.00 | 8,329,876.00 | 0.00 | 6,711,337.76 |
| 锻造曲轴加工线项目 | 13,540,080.94 | 5,440,800.81 | 15,910,561.32 | 0.00 | 3,070,320.43 |
| 技措项目 | 11,774,699.74 | 9,142,904.60 | 4,686,377.54 | 0.00 | 16,231,226.80 |
| 法国在建工程 | 10,943,799.83 | 4,812,123.05 | 8,179,227.64 | 0.00 | 7,576,695.24 |

| 工程名称 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 中频电炉改造项目 | 6,914,101.32 | 0.00 | 2,295,386.69 | 0.00 | 4,618,714.63 |
| KW 造型线改造系统项目 | 6,910,533.35 | 501,538.46 | 0.00 | 0.00 | 7,412,071.81 |
| P 型喷油器、P 型喷油泵提品质上能力技改项目 | 6,406,878.69 | 39,623,739.78 | 40,434,257.94 | 0.00 | 5,596,360.53 |
| 热处理能力品质提升 | 6,207,418.13 | 389,631.10 | 0.00 | 0.00 | 6,597,049.23 |
| 指挥展示中心项目 | 3,896,957.02 | 548,172.45 | 2,276,540.17 | 0.00 | 2,168,589.30 |
| 400 与 LF904 挡泥板焊接自动生产线 | 3,217,948.72 | 854,703.27 | 0.00 | 0.00 | 4,072,651.99 |
| 冷却道扩建项目 | 3,011,038.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,011,038.45 |
| 电泳线 | 2,611,192.96 | 1,959,920.00 | 0.00 | 0.00 | 4,571,112.96 |
| 厂房基础 | 2,224,411.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,224,411.39 |
| 环保设施升级改造除尘器 | 2,104,741.88 | 5,149,177.19 | 4,970,483.91 | 0.00 | 2,283,435.16 |
| 后勤服务楼及拆装间项目 | 2,076,315.45 | 3,723,064.78 | 2,348,764.18 | 0.00 | 3,450,616.05 |
| 公司技改项目 | 127,163,157.69 | 55,318,184.98 | 164,676,513.70 | 260,915.00 | 17,543,913.97 |
| 公租房项目 | 0.00 | 38,397,949.20 | 0.00 | 0.00 | 38,397,949.20 |
| 其他 | 73,536,828.29 | 74,962,560.30 | 75,663,187.69 | 4,854,565.59 | 67,981,635.31 |
| **合计** | **651,347,193.07** | **396,756,873.77** | **415,084,090.86** | **5,115,480.59** | **627,904,495.39** |

（续表）

| 工程名称 | 预算数 | 工程投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新型轮式拖拉机核心能力提升项目 | 596,300,000.00 | 80.00 | 90.00 | 0.00 | 0.00 | - | 募集资金 |
| 大功率农用柴油机项目 | 199,000,000.00 | 84.45 | 80.00 | 12,829,031.02 | 0.00 | 4.404-6.9 | 募集资金 |
| 三装厂新建大件车间 | 93,000,000.00 | 87.28 | 80.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 缸体老线改造项目 | 38,050,000.00 | 98.00 | 98.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 消失模铸造项目 | 29,773,300.00 | 51.00 | 51.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 锻造曲轴加工线项目 | 58,000,000.00 | 80.86 | 90.00 | 819,901.92 | 0.00 | 4.404-6.9 | 自筹 |
| 技措项目 | 43,709,000.00 | 64.00 | 64.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 法国在建工程 | 33,132,624.73 | 9.79 | 9.79 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 中频电炉改造项目 | 52,200,000.00 | 13.25 | 13.25 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| KW 造型线改造系统项目 | 7,982,000.00 | 87.00 | 87.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| P 型喷油器、P 型喷油泵提品质上能力技改项目 | 126,000,000.00 | 31.00 | 31.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 热处理能力品质提升 | 14,800,000.00 | 80.00 | 80.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 指挥展示中心项目 | 3,980,000.00 | 80.00 | 80.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 400 与 LF904 挡泥板焊接自动生产线 | 6,275,000.00 | 65.00 | 65.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 冷却道扩建项目 | 3,100,000.00 | 97.13 | 97.13 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 电泳线 | 2,800,000.00 | 53.29 | 53.29 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |

| 工程名称 | 预算数 | 工程投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 厂房基础 | 3,268,000.00 | 73.55 | 73.55 | 0.00 | 0.00 | | 自筹 |
| 环保设施升级改造除尘器 | 7,890,000.00 | 83.00 | 90.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 后勤服务楼及拆装间项目 | 4,600,000.00 | 74.00 | 80.00 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| 公司技改项目 | 881,555,067.34 | 20.70 | 20.70 | 0.00 | 0.00 | - | 募集资金、自筹 |
| 公租房项目 | 90,000,000.00 | 42.66 | 42.66 | 0.00 | 0.00 | - | 自筹 |
| **合计** | **2,295,414,992.07** | — | — | **13,648,932.94** | **0.00** | — | — |

（3） 本年计提的在建工程减值准备的情况。

| 工程名称 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 其他 | 8,533,977.20 | 0.00 | 0.00 | 8,533,977.20 |
| Tractor Line project | 0.00 | 5,981,106.34 | 0.00 | 5,981,106.34 |
| **合计** | **8,533,977.20** | **5,981,106.34** | **0.00** | **14,515,083.54** |

16. 无形资产

（1）无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 929,588,539.95 | 3,235,906.54 | 59,526,000.00 | 49,400,857.44 | 8,414,404.30 | 1,050,165,708.23 |
| 2.本年增加金额 | 169,388.09 | 79,828.10 | 0.00 | 7,838,420.00 | 807,074.66 | 8,894,710.85 |
| ⑴购置 | 0.00 | 79,828.10 | 0.00 | 2,983,854.41 | 807,074.66 | 3,870,757.17 |
| ⑵其他 | 169,388.09 | 0.00 | 0.00 | 4,854,565.59 | 0.00 | 5,023,953.68 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 184,649.73 | 0.00 | 1,134,122.00 | 276,982.68 | 1,595,754.41 |
| （1）处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,134,122.00 | 0.00 | 1,134,122.00 |
| （2）其他 | 0.00 | 184,649.73 | 0.00 | 0.00 | 276,982.68 | 461,632.41 |
| 4.年末余额 | 929,757,928.04 | 3,131,084.91 | 59,526,000.00 | 56,105,155.44 | 8,944,496.28 | 1,057,464,664.67 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 72,925,452.34 | 3,102,445.33 | 0.00 | 25,973,815.58 | 1,010,260.63 | 103,011,973.88 |
| 2.本年增加金额 | 24,266,280.17 | 22,242.21 | 0.00 | 8,538,276.49 | 465,807.54 | 33,292,606.41 |
| 计提 | 24,266,280.17 | 22,242.21 | 0.00 | 8,538,276.49 | 465,807.54 | 33,292,606.41 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 170,898.29 | 0.00 | 993,955.54 | 25,182.08 | 1,190,035.91 |
| （1）处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 993,955.54 | 0.00 | 993,955.54 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| （2）其他 | 0.00 | 170,898.29 | 0.00 | 0.00 | 25,182.08 | 196,080.37 |
| 4.年末余额 | 97,191,732.51 | 2,953,789.25 | 0.00 | 33,518,136.53 | 1,450,886.09 | 135,114,544.38 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （1）处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （2）其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 832,566,195.53 | 177,295.66 | 59,526,000.00 | 22,587,018.91 | 7,493,610.19 | 922,350,120.29 |
| 2.年初账面价值 | 856,663,087.61 | 133,461.21 | 59,526,000.00 | 23,427,041.86 | 7,404,143.67 | 947,153,734.35 |

（2）土地使用权按所在地区及年限分析如下：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 位于中国境内 | 929,757,928.04 | 929,588,539.95 |
| 长期（50 年以上） | 609,175,607.80 | 609,175,607.80 |
| 中期（10-50 年） | 320,582,320.24 | 320,412,932.15 |
| 短期（10 年以内） | 0.00 | 0.00 |
| 位于中国境外 | 0.00 | 0.00 |
| 长期（50 年以上） | 0.00 | 0.00 |
| 中期（10-50 年） | 0.00 | 0.00 |
| 短期（10 年以内） | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **929,757,928.04** | **929,588,539.95** |

说明：本年确认为损益的无形资产的摊销额为 33,292,606.41 元(上年金额：34,029,757.55 元)

期末使用寿命不确定的无形资产系本公司 2011 年从中国一拖集团有限公司收购的“一拖”和“东方红”两个商标 59,526,000.00 元。商标使用权和生产许可权的可收回金额相当于按折现现金流量法确定的使用价值。该方法考虑了附属公司截至 2020 年 12 月 31 日止五个年度（期后转为永久）的现金流量。至于详细规则到期之后的年度，本集团已就永久期间采用 5%的假设持续增长率，这一预期增长率与业务发展的一般预期相符。现金流量的现值以 4.3%的税前扣除率计算。本公司判断该两项商标为使用寿命不确定的无形资产，于每年年度终了对其进行减值测试，本期未发现存在减值迹象。

（3）未办妥产权证书的土地使用权

于年末本集团无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权净值为 522,101.31 元（年初金额：43,814,883.74 元），相关土地使用权证正在办理中。鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行，本集团董事认为其产权转移不存在实质性的法律障碍，因此对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无需计提无形资产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 姜堰市经五路东侧 | 522,101.31 | 手续未办理完 |
| 合计 | **522,101.31** | -- |

17. 开发支出

| 研发类别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 拖拉机产品研发 | 0.00 | 197,691,866.12 | 0.00 | 197,691,866.12 | 0.00 |
| 动力机械产品研发 | 0.00 | 86,114,873.63 | 0.00 | 86,114,873.63 | 0.00 |
| 部件优化及其它机械产品研发 | 0.00 | 41,122,422.24 | 0.00 | 41,122,422.24 | 0.00 |
| 基础研究 | 0.00 | 30,952,277.44 | 0.00 | 30,952,277.44 | 0.00 |
| 工艺研发 | 0.00 | 33,360,244.45 | 0.00 | 33,360,244.45 | 0.00 |
| **合计** | **0.00** | **389,241,683.88** | **0.00** | **389,241,683.88** | **0.00** |

18. 商誉

（1） 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 长拖农业机械装备集团有限公司 | 14,297,893.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,297,893.81 |

（2） 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 长拖农业机械装备集团有限公司 | 14,297,893.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,297,893.81 |

19. 长期待摊费用

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 专利使用权 | 103,276.34 | 0.00 | 21,367.52 | 0.00 | 81,908.82 |
| 设备搬迁费 | 445,666.11 | 0.00 | 445,666.11 | 0.00 | 0.00 |
| 模具摊销 | 15,782,056.99 | 17,153,451.05 | 8,661,215.39 | 0.00 | 24,274,292.65 |
| 工作台板 | 283,262.13 | 0.00 | 283,262.13 | 0.00 | 0.00 |
| 维修费 | 6,321,084.77 | 4,798,679.16 | 2,230,683.53 | 0.00 | 8,889,080.40 |
| 其他 | 443,207.53 | 805,813.68 | 446,434.17 | 0.00 | 802,587.04 |
| **合计** | **23,378,553.87** | **22,757,943.89** | **12,088,628.85** | **0.00** | **34,047,868.91** |

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 已经确认的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 39,617,298.67 | 6,979,960.53 | 46,359,917.11 | 9,275,547.72 |
| 可抵扣亏损 | 200,672,323.24 | 66,221,866.67 | 208,756,800.00 | 69,585,600.00 |
| 辞退福利 | 19,897,178.46 | 3,139,632.22 | 23,559,099.03 | 3,721,872.39 |
| 应付工资及预提费用 | 91,758,115.52 | 19,360,902.06 | 39,501,780.90 | 9,558,113.75 |
| 递延收益 | 95,482,307.78 | 14,322,346.17 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **447,427,223.67** | **110,024,707.65** | **318,177,597.04** | **92,141,133.86** |

（2） 已经确认的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 131,091,643.65 | 32,772,910.91 | 139,153,832.61 | 34,788,458.15 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 36,585,381.82 | 6,374,727.27 | 58,008,400.00 | 10,086,100.00 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 1,438,404.58 | 359,601.14 | 1,849,700.00 | 462,425.00 |
| **合计** | **169,115,430.05** | **39,507,239.32** | **199,011,932.61** | **45,336,983.15** |

（3） 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 坏账准备 | 535,696,325.64 | 406,932,012.01 |
| 存货跌价准备 | 59,879,212.99 | 44,401,823.66 |
| 长期股权投资减值准备 | 23,204,515.65 | 23,204,515.65 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 9,122,800.00 | 10,701,502.00 |
| 商誉减值准备 | 14,297,893.81 | 14,297,893.81 |
| 固定资产减值准备 | 18,444,303.66 | 19,064,964.85 |
| 在建工程减值准备 | 14,515,083.54 | 8,533,977.20 |
| 发放贷款及垫款减值准备 | 22,087,888.51 | 20,667,398.16 |
| 可抵扣亏损 | 336,337,825.41 | 380,487,943.23 |
| **合计** | **1,033,585,849.21** | **928,292,030.57** |

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2015 年度 | 0.00 | 47,301,365.05 | — |
| 2016 年度 | 31,210,989.09 | 50,116,122.21 | — |
| 2017 年度 | 20,324,715.49 | 55,095,535.10 | — |
| 2018 年度 | 71,231,299.70 | 131,778,225.02 | — |
| 2019 年度 | 92,771,757.23 | 96,196,695.85 | — |
| 2020 年度 | 120,799,063.90 | 0.00 | — |
| **合计** | **336,337,825.41** | **380,487,943.23** | — |

21. 短期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 质押借款 | 376,890,220.10 | 300,502,792.48 |
| 抵押借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 保证借款 | 83,013,840.00 | 59,808,410.91 |
| 信用借款 | 1,409,050,885.16 | 1,214,221,442.76 |
| **合计** | **1,938,954,945.26** | **1,644,532,646.15** |

质押情况：于年末，本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司以银行承兑汇票和商业承兑汇票作质押从中国人民银行洛阳中心支行取得短期借款174,254,746.32元，从中国民生银行股份有限公司常州支行业务处理中心取得短期借款99,932,751.38元，从中国民生银行股份有限公司合肥分行取得短期借款69,577,232.35元,从中国民生银行股份有限公司马鞍山分行取得短期借款33,125,490.05元，共计376,890,220.10元。

抵押情况：于年末，本集团之子公司长拖农业机械装备集团有限公司以原值100,098,120.94元的房屋和土地使用权作抵押，从吉林银行东盛支行取得短期借款70,000,000.00元。

担保情况：于期末，本集团之子公司一拖（法国）农业装备有限公司由本公司提供担保从中国工商银行股份有限公司巴黎分行取得短期借款1170万欧元，折合人民币83,013,840.00元。

22. 吸收存款及同业存放

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 活期存款 | 395,974,994.52 | 271,361,543.62 |
| 其中：公司 | 395,713,195.29 | 269,440,896.09 |
| 个人 | 261,799.23 | 1,920,647.53 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 定期存款（含通知存款） | 131,238,704.61 | 304,884,797.66 |
| 其中：公司 | 131,238,704.61 | 304,884,797.66 |
| 个人 | 0.00 | 0.00 |
| 其他存款（含汇出汇款、应解汇款等） | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **527,213,699.13** | **576,246,341.28** |

23. 拆入资金

| 类别 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 银行拆入 | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 非银行金融机构拆入 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **350,000,000.00** | **350,000,000.00** |

24. 应付票据

| 票据种类 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 1,142,243,667.86 | 590,532,840.88 |
| 商业承兑汇票 | 157,560,696.33 | 325,841,829.29 |
| **合计** | **1,299,804,364.19** | **916,374,670.17** |

25. 应付账款

（1） 应付账款

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 应付采购款 | 1,370,467,578.02 | 1,178,243,379.75 |
| 应付工程设备采购款 | 128,465,813.34 | 83,787,541.39 |
| 应付服务类款项 | 23,535,898.88 | 40,921,388.89 |
| 其他 | 4,277,702.74 | 47,630,175.00 |
| **合计** | **1,526,746,992.98** | **1,350,582,485.03** |

（2） 应付账款账龄分析

于 2015 年 12 月 31 日，应付账款按记账日的账龄分析如下：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 1,381,275,324.73 | 1,227,246,014.76 |
| 一年至二年 | 73,232,449.45 | 53,754,824.26 |
| 二年至三年 | 28,024,357.56 | 17,044,284.99 |
| 三年以上 | 44,214,861.24 | 52,537,361.02 |
| **合计** | **1,526,746,992.98** | **1,350,582,485.03** |

（3） 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 机械工业部第四设计研究院 | 8,214,820.00 | 尚未结算 |
| 埃塞俄比亚 DANA | 6,941,747.18 | 尚未结算 |
| 张家港保税区业泰国际贸易有限公司 | 5,915,437.00 | 尚未结算 |
| SCHNEIDER ELECTRIC CONSULTING | 5,734,681.21 | 尚未结算 |
| ARGO TRACTORS SPA | 4,311,330.17 | 尚未结算 |
| **合计** | **31,118,015.56** | — |

26. 预收款项

（1） 预收款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内(含 1 年) | 268,068,899.17 | 235,328,765.97 |
| 1 年以上 | 35,013,299.05 | 31,568,412.86 |
| **合计** | **303,082,198.22** | **266,897,178.83** |

（2） 账龄超过一年的重要预收款项

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 国机重工（洛阳）有限公司 | 4,820,499.11 | 尚未结算 |
| 保利科技有限公司 | 4,291,619.50 | 尚未结算 |
| 宁夏博信恒通机械设备有限公司 | 3,560,000.00 | 尚未结算 |
| **合计** | **12,672,118.61** | — |

27. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 50,915,094.48 | 1,071,445,787.48 | 1,061,266,563.82 | 61,094,318.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,347,532.16 | 158,423,408.36 | 158,636,287.09 | 2,134,653.43 |
| 辞退福利 | 47,447,079.87 | 15,750,437.78 | 23,513,494.41 | 39,684,023.24 |
| **合计** | **100,709,706.51** | **1,245,619,633.62** | **1,243,416,345.32** | **102,912,994.81** |

（2） 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 37,209,632.58 | 819,418,649.45 | 819,158,453.80 | 37,469,828.23 |
| 职工福利费 | 4,675,421.97 | 89,643,752.77 | 91,658,826.94 | 2,660,347.80 |
| 社会保险费 | 161,236.15 | 67,172,532.80 | 65,608,803.23 | 1,724,965.72 |
| 其中：医疗保险费 | 161,236.15 | 57,853,737.16 | 56,349,526.03 | 1,665,447.28 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 5,092,122.86 | 5,080,363.49 | 11,759.37 |
| 生育保险费 | 0.00 | 4,226,672.78 | 4,178,913.71 | 47,759.07 |
| 住房公积金 | 203,543.69 | 60,545,209.00 | 58,983,315.94 | 1,765,436.75 |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,281,163.95 | 23,658,723.82 | 14,883,488.57 | 17,056,399.20 |
| 短期带薪缺勤 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 短期利润分享计划 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 384,096.14 | 11,006,919.64 | 10,973,675.34 | 417,340.44 |
| **合计** | **50,915,094.48** | **1,071,445,787.48** | **1,061,266,563.82** | **61,094,318.14** |

（3） 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 1,603,618.07 | 124,901,041.45 | 125,334,631.71 | 1,170,027.81 |
| 企业年金缴费 | 743,914.09 | 24,067,523.03 | 23,873,209.81 | 938,227.31 |
| 失业保险费 | 0.00 | 9,454,843.88 | 9,428,445.57 | 26,398.31 |
| **合计** | **2,347,532.16** | **158,423,408.36** | **158,636,287.09** | **2,134,653.43** |

28. 应交税费

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 增值税 | -394,007,148.45 | -363,700,448.06 |
| 营业税 | 2,854,018.57 | 1,293,380.39 |
| 企业所得税 | 34,562,297.76 | 25,873,741.93 |
| 个人所得税 | 1,962,245.42 | 1,214,050.48 |
| 城市维护建设税 | 515,290.44 | 369,530.87 |
| 房产税 | 4,174,596.04 | 5,320,788.80 |
| 土地使用税 | 1,597,460.36 | 2,007,565.34 |
| 教育费附加 | 368,066.20 | 263,940.65 |
| 其他税费 | 884,542.11 | 655,052.29 |
| **合计** | **-347,088,631.55** | **-326,702,397.31** |

29. 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 企业债券利息 | 50,382,301.08 | 50,334,301.01 |
| 短期借款应付利息 | 2,615,558.13 | 6,390,000.00 |
| 吸收存款应付利息 | 719,097.36 | 792,119.07 |
| **合计** | **53,716,956.57** | **57,516,420.08** |

30. 其他应付款

（1） 其他应付款按性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 单位往来款 | 69,483,845.33 | 107,079,064.05 |
| 押金保证金 | 65,349,436.65 | 88,303,473.58 |
| 应付费用 | 63,439,870.04 | 20,381,548.34 |
| 代收代付款 | 33,279,762.66 | 15,306,592.51 |
| 其他 | 11,209,578.05 | 25,805,840.48 |
| **合计** | **242,762,492.73** | **256,876,518.96** |

（2） 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 中国一拖集团有限公司 | 49,340,612.33 | 尚未结算 |
| 境外公司质保金 | 3,675,111.67 | 尚未结算 |
| 工伤遗属补助金 | 1,843,372.95 | 尚未结算 |
| 效益风险抵押金 | 1,222,000.00 | 尚未结算 |
| 建房款及房屋维修金 | 1,191,278.90 | 尚未结算 |
| **合计** | **57,272,375.85** | — |

31. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 17,738,000.00 | 18,639,000.00 |
| 一年内到期的递延收益 | 14,657,168.40 | 11,416,745.54 |
| **合计** | **32,395,168.40** | **30,055,745.54** |

32. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 折扣折让 | 44,015,136.75 | 29,488,722.16 |
| 三包服务费 | 51,748,899.24 | 20,011,890.59 |
| 中介服务费 | 1,820,000.00 | 1,920,000.00 |
| 其他 | 454,813.00 | 1,822,903.00 |
| **合计** | **98,038,848.99** | **53,243,515.75** |

33. 长期借款

（1） 借款分类

| 借款类别 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 44,345,000.00 | 65,236,500.00 |
| 减：一年内到期的部分 | 17,738,000.00 | 18,639,000.00 |
| **合计** | **26,607,000.00** | **46,597,500.00** |

注：长期借款的利率区间系6个月欧元LIBOR+ 3.5%。

（2） 长期借款到期日分析

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一至二年 | 17,738,000.00 | 0.00 |
| 二至五年 | 8,869,000.00 | 46,597,500.00 |
| **合计** | **26,607,000.00** | **46,597,500.00** |

34. 应付债券

（1） 应付债券分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 12 一拖 01 公司债 | 797,472,004.37 | 796,393,416.63 |
| 12 一拖 02 公司债 | 696,805,753.82 | 695,578,322.56 |
| **合计** | **1,494,277,758.19** | **1,491,971,739.19** |

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值总额 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 12 一拖 01 公司债 | 800,000,000.00 | 2013/3/4 | 5 年 | 794,550,000.00 | 796,393,416.63 | 0.00 | 108,572,054.79 | 2,922,004.37 | 38,400,000.00 | 797,472,004.37 |
| 12 一拖 02 公司债 | 700,000,000.00 | 2013/5/30 | 5 年 | 693,734,150.95 | 695,578,322.56 | 0.00 | 81,554,794.52 | 3,071,602.87 | 31,500,000.00 | 696,805,753.82 |
| **合计** | **1,500,000,000.00** | - | - | **1,488,284,150.95** | **1,491,971,739.19** | **0.00** | **190,126,849.31** | **5,993,607.24** | **69,900,000.00** | **1,494,277,758.19** |

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]89号文批准，总体发行规模为15亿元，分两期，第一期8亿元、第二期7亿元。债券名称分别为：第一拖拉机股份有限公司2012年度公开发行公司债券（第一期）（简称：12一拖01公司债）、第一拖拉机股份有限公司2012年度公开发行公司债券（第二期）（简称：12一拖02公司债）。

12一拖01公司债采取单利按年计息，不计复利，票面利率为4.8%。本公司有权决定是否在本期债券存续期的第3年末上调后2年的票面利率。如本公司行使上调票面利率选择权，未被回售部分在其存续期限后2年票面利率为本期债券存续期限前3年票面利率加上上调基点，在其存续期限后2年固定不变。如本公司未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分在其存续期限后2年票面利率仍维持原有票面利率不变。在存续期的第3年末，本公司选择不上调票面利率，即“12一拖01”存续期后2年的票面利率仍为4.8%。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司2016年2月对“12一拖01”债券回售申报的统计，本次有效回售申报数量为0手，回售金额为0元。

12一拖02公司债采取单利按年计息，不计复利，票面利率为4.5%。本公司有权决定是否在本期债券存续期的第3年末上调后2年的票面利率。如本公司行使上调票面利率选择权，未被回售部分在其存续期限后2年票面利率为本期债券存续期限前3年票面利率加上上调基点，在其存续期限后2年固定不变。如本公司未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分在其存续期限后2年票面利率仍维持原有票面利率不变。

（3） 划分为金融负债的其他金融工具

无

35. 递延收益

（1） 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 174,628,692.16 | 35,784,000.00 | 25,479,706.76 | 184,932,985.40 |

（2） 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 新型轮式拖拉机核心能力提升 | 53,200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 53,200,000.00 | 与资产相关 |
| 大功率非道路用柴油机 | 49,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,000,000.00 | 与资产相关 |
| 提升自主研发能力 | 17,237,629.75 | 0.00 | 38.36 | 1,295,168.40 | 15,942,422.99 | 与资产相关 |
| 柴油机曲轴锻压线 | 6,780,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,390,000.00 | 3,390,000.00 | 与资产相关 |
| 轮式拖拉机技术改造 | 6,920,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,768,000.00 | 4,152,000.00 | 与资产相关 |
| 新疆农装建设项目 | 6,574,700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,574,700.00 | 与资产相关 |
| C 系列政府项目补助 | 4,296,000.00 | 0.00 | 0.00 | 716,000.00 | 3,580,000.00 | 与资产相关 |
| 八万台柴油机技改项目国产设备补助 | 1,018,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,018,000.00 | 0.00 | 与资产相关 |
| 科技研发服务平台奖补资金 | 0.00 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产 1000 台大马力动力换挡重型轮式拖拉机 | 2,750,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,750,000.00 | 与资产相关 |
| 节能环保柴油机曲轴机加工生产线项目 | 2,700,000.00 | 0.00 | 22,500.00 | 270,000.00 | 2,407,500.00 | 与资产相关 |
| 非道路型大功率柴油机 | 6,000,000.00 | 2,000,000.00 | 8,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| LF 系列动力换挡拖拉机研发及产业化 | 0.00 | 3,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 城镇保障性安居工程专项资金 | 0.00 | 8,640,000.00 | 0.00 | 0.00 | 8,640,000.00 | 与资产相关 |
| 重点产品试验检测平台 | 0.00 | 15,840,000.00 | 0.00 | 0.00 | 15,840,000.00 | 与资产相关 |
| 拖拉机、柴油机铸件新产品快速开发及示范应用专项资金 | 419,960.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 419,960.00 | 与资产相关 |
| 农业机械中小企业综合技术服务平台 | 0.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 农业装备综合技术服务平台 | 0.00 | 3,000,000.00 | 0.00 | 3,000,000.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 铸造公司 KW 线粉尘污染治理项目 | 0.00 | 800,000.00 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 产业振兴和技术改造 | 17,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,200,000.00 | 15,400,000.00 | 与资产相关 |
| 其他 | 132,402.41 | 4,000.00 | 0.00 | 0.00 | 136,402.41 | 与资产相关 |
| **合计** | **174,628,692.16** | **35,784,000.00** | **10,822,538.36** | **14,657,168.40** | **184,932,985.40** | -- |

注：其他变动原因为转入到一年到期的非流动负债的递延收益。

36. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币 1 元的普通股。

本年数

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减（+、-） | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 995,900,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 995,900,000.00 |

上年数

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减（+、-） | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 995,900,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 995,900,000.00 |

37. 资本公积

本年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,876,462,052.15 | 0.00 | 0.00 | 1,876,462,052.15 |
| 其他资本公积 | 247,784,237.55 | 0.00 | 0.00 | 247,784,237.55 |
| 其中：其他 | 247,784,237.55 | 0.00 | 0.00 | 247,784,237.55 |
| **合计** | **2,124,246,289.70** | 0.00 | 0.00 | **2,124,246,289.70** |

上年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,913,337,791.25 | 0.00 | 36,875,739.10 | 1,876,462,052.15 |
| 其他资本公积 | 247,784,237.55 | 0.00 | 0.00 | 247,784,237.55 |
| 其中：其他 | 247,784,237.55 | 0.00 | 0.00 | 247,784,237.55 |
| **合计** | **2,161,122,028.80** | **0.00** | **36,875,739.10** | **2,124,246,289.70** |

38. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 16,295,741.20 | 1,365,624.59 | 12,249,818.18 | -3,711,372.73 | -6,561,478.76 | -611,342.10 | 9,734,262.44 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 47,173,416.79 | -9,173,200.00 | 12,249,818.18 | -3,711,372.73 | -17,442,385.10 | -269,260.35 | 29,731,031.69 |
| 外币财务报表折算差额 | -30,877,675.59 | 10,538,824.59 | 0.00 | 0.00 | 10,880,906.34 | -342,081.75 | -19,996,769.25 |
| 其他综合收益合计 | 16,295,741.20 | 1,365,624.59 | 12,249,818.18 | -3,711,372.73 | -6,561,478.76 | -611,342.10 | 9,734,262.44 |

39. 专项储备

本年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 0.00 | 18,786,218.22 | 16,344,832.93 | 2,441,385.29 |

上年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 0.00 | 26,040,986.46 | 26,040,986.46 | 0.00 |

40. 盈余公积

本年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 368,201,417.56 | 20,771,377.49 | 0.00 | 388,972,795.05 |
| 任意盈余公积 | 771,431.00 | 0.00 | 0.00 | 771,431.00 |
| **合计** | **368,972,848.56** | **20,771,377.49** | **0.00** | **389,744,226.05** |

上年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 325,975,908.47 | 42,225,509.09 | 0.00 | 368,201,417.56 |
| 任意盈余公积 | 771,431.00 | 0.00 | 0.00 | 771,431.00 |
| **合计** | **326,747,339.47** | **42,225,509.09** | **0.00** | **368,972,848.56** |

说明：本集团按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

41. 一般风险准备

本年数

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 | 计提比例 |
|---|---|---|---|
| 一般风险准备 | 8,819,548.63 | 7,683,706.66 | 按本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司当期净利润的 1%计提 |

上年数

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 | 计提比例 |
|---|---|---|---|
| 一般风险准备 | 7,683,706.66 | 7,097,463.55 | 按本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司当期净利润的 1%计提 |

42. 未分配利润

本年数

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|---|---|---|
| **上年年末金额** | **1,080,369,447.42** | |
| 加：年初未分配利润调整数 | 0.00 | |
| **本年年初金额** | **1,080,369,447.42** | |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 135,322,811.53 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 20,771,377.49 | 当期母公司净利润的 10% |
| 提取一般风险准备 | 1,135,841.97 | 按本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司当期净利润的 1%计提 |
| 应付普通股股利 | 50,790,900.00 | |
| **本年年末金额** | **1,142,994,139.49** | |

上年数

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|---|---|---|
| **上年年末金额** | **1,015,236,952.27** | |
| 加：年初未分配利润调整数 | 0.00 | |
| **本年年初金额** | **1,015,236,952.27** | |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 167,698,247.35 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 42,225,509.09 | 当期母公司净利润的 10% |
| 提取一般风险准备 | 586,243.11 | 按本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司当期净利润的 1%计提 |
| 应付普通股股利 | 59,754,000.00 | |
| **本年年末金额** | **1,080,369,447.42** | |

43. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

| 子公司名称 | 少数股权比例（%） | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|---|
| 一拖（洛阳）搬运机械有限公司 | 6.61 | 265,147.39 | 851,728.19 |
| 华晨中国机械控股有限公司 | 9.90 | 14,873,085.93 | 13,309,390.34 |
| 中国一拖集团财务有限责任公司 | 7.21 | 55,076,476.66 | 51,161,197.23 |
| 中非重工投资有限公司 | 45.00 | 41,992,081.02 | 42,676,766.28 |
| 洛阳拖拉机研究所有限公司 | 49.00 | 314,862,253.25 | 301,630,031.32 |
| 一拖（洛阳）柴油机有限公司 | 14.5311 | 184,960,156.25 | 175,050,223.72 |
| 一拖（洛阳）燃油喷射有限公司 | 13.8870 | 32,947,280.68 | 31,882,079.89 |
| 长拖农业机械装备集团有限公司 | 66.6667 | 83,578,263.21 | 114,762,500.04 |
| 一拖（洛阳）收获机械有限公司 | 6.09 | -3,850,048.65 | -3,965,050.37 |
| **合计** | — | **724,704,695.74** | **727,358,866.64** |

44. 净流动资产

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 流动资产 | 6,456,183,633.93 | 6,197,145,429.82 |
| 减：流动负债 | 6,128,540,029.73 | 5,276,332,830.99 |
| **净流动资产** | **327,643,604.20** | **920,812,598.83** |

45. 总资产减流动负债

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 资产总计 | 13,272,449,559.98 | 12,355,694,645.67 |
| 减：流动负债 | 6,128,540,029.73 | 5,276,332,830.99 |
| **总资产减流动负债** | **7,143,909,530.25** | **7,079,361,814.68** |

46. 借贷

本集团借贷汇总如下：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 短期银行借款 | 1,938,954,945.26 | 1,644,532,646.15 |
| 一年内到期的长期借款 | 17,738,000.00 | 18,639,000.00 |
| 长期借款 | 26,607,000.00 | 46,597,500.00 |
| 应付债券 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| **合计** | **3,477,577,703.45** | **3,201,740,885.34** |

（1）借贷的分析

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| **银行借款** | | |
| -须在一年内偿还 | 1,956,692,945.26 | 1,663,171,646.15 |
| -须在一年以后偿还 | 26,607,000.00 | 46,597,500.00 |
| 小计 | 1,983,299,945.26 | 1,709,769,146.15 |
| **其他借款** | | |
| -须在一年内偿还 | 0.00 | 0.00 |
| -须在一年以后偿还 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| 小计 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| **合计** | **3,477,577,703.45** | **3,201,740,885.34** |

（2）借贷的到期日分析

1）银行借款

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 按要求偿还或一年以内 | 1,956,692,945.26 | 1,663,171,646.15 |
| 一至二年 | 17,738,000.00 | 0.00 |
| 二至五年 | 8,869,000.00 | 46,597,500.00 |
| 五年以上 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **1,983,299,945.26** | **1,709,769,146.15** |

2）其他借款

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 按要求偿还或一年以内 | 0.00 | 0.00 |
| 一至二年 | 0.00 | 0.00 |
| 二至五年 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| 五年以上 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **1,494,277,758.19** | **1,491,971,739.19** |

47. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 8,902,031,078.63 | 7,278,878,224.74 | 8,549,093,440.70 | 7,061,589,409.66 |
| 其他业务 | 397,809,660.74 | 338,542,586.15 | 380,222,609.98 | 396,155,445.71 |
| **合计** | **9,299,840,739.37** | **7,617,420,810.89** | **8,929,316,050.68** | **7,457,744,855.37** |

48. 利息净收入

| 项目 | 本年累计数 | 上年累计数 |
|---|---|---|
| **利息收入** | **355,264,578.40** | **97,253,173.58** |
| —存放同业 | 12,961,443.27 | 8,132,838.37 |
| —存放中央银行 | 5,238,325.65 | 5,030,953.83 |
| —拆出资金 | 11,433,902.79 | 3,108,008.34 |
| —发放贷款及垫款 | 313,891,868.70 | 70,440,594.68 |
| 其中：个人贷款和垫款 | 204,650.20 | 14,052.27 |
| 公司贷款和垫款 | 17,694,125.92 | 22,756,353.41 |
| 票据贴现 | 295,993,092.58 | 47,670,189.00 |
| —买入返售金融资产 | 11,699,646.88 | 10,540,778.36 |
| —其他 | 39,391.11 | 0.00 |
| 其中：已减值金融资产利息收入 | 0.00 | 0.00 |
| **利息支出** | **243,810,083.69** | **29,170,550.21** |
| —同业存放 | 0.00 | 0.00 |
| —向中央银行借款 | 0.00 | 0.00 |
| —拆入资金 | 3,006,886.04 | 1,044,585.32 |
| —吸收存款 | 10,188,198.70 | 8,726,970.89 |
| —卖出回购金融资产 | 249,115.07 | 47,524.93 |
| —其他 | 230,365,883.88 | 19,351,469.07 |
| **利息净收入** | **111,454,494.71** | **68,082,623.37** |

49. 手续费及佣金净收入

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 手续费及佣金收入 | 385,743.31 | 409,596.88 |
| —结算与清算手续费 | 48,805.60 | 59,769.97 |
| —代理业务手续费 | 72,500.00 | 72,500.00 |
| —信用承诺手续费及佣金 | 165,300.17 | 76,387.28 |
| —其他 | 99,137.54 | 200,939.63 |
| 手续费及佣金支出 | 452,274.93 | 455,137.26 |
| —手续费支出 | 452,274.93 | 455,137.26 |
| —佣金支出 | 0.00 | 0.00 |
| **手续费及佣金净收入** | **-66,531.62** | **-45,540.38** |

50. 营业税金及附加

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 营业税 | 11,152,874.37 | 8,617,734.65 |
| 城市维护建设税 | 11,100,369.26 | 9,119,256.61 |
| 教育费附加 | 4,978,078.22 | 6,501,120.85 |
| 其他 | 6,391,978.09 | 3,464,843.66 |
| **合计** | **33,623,299.94** | **27,702,955.77** |

51. 销售费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 包装费 | 7,820,334.52 | 7,865,847.90 |
| 运输费 | 152,459,355.82 | 156,880,995.12 |
| 保险费 | 5,741,647.59 | 1,392,855.18 |
| 展览费 | 3,597,226.58 | 3,917,045.05 |
| 广告费 | 14,087,585.70 | 13,266,611.00 |
| 销售服务费 | 114,673,987.17 | 80,641,086.18 |
| 职工薪酬 | 92,841,487.65 | 92,197,733.16 |
| 折旧费 | 1,221,641.51 | 1,324,121.49 |
| 修理费 | 868,303.33 | 1,719,082.19 |
| 其他 | 53,022,994.49 | 34,095,289.24 |
| **合计** | **446,334,564.36** | **393,300,666.51** |

52. 管理费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 198,059,399.30 | 196,605,487.40 |
| 保险费 | 1,243,766.42 | 2,069,748.12 |
| 折旧费 | 44,107,632.93 | 40,549,098.19 |
| 修理费 | 43,502,723.15 | 52,089,323.21 |
| 无形资产摊销 | 29,234,922.74 | 27,830,505.47 |
| 业务招待费 | 5,711,271.28 | 7,369,407.71 |
| 差旅费 | 4,595,045.07 | 6,586,598.23 |
| 办公费 | 8,305,358.84 | 5,924,408.74 |
| 会议费 | 4,465,170.56 | 4,632,820.41 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 诉讼费 | 3,722,410.25 | 403,923.14 |
| 聘请中介机构费 | 2,846,218.50 | 3,520,471.65 |
| 其中：年度决算审计费用 | 1,820,000.00 | 1,820,000.00 |
| 咨询费 | 3,059,096.28 | 1,293,028.29 |
| 研究与开发费 | 389,241,683.88 | 405,569,602.90 |
| 税金 | 35,510,207.77 | 30,552,448.17 |
| 租赁费 | 17,337,477.29 | 13,701,355.57 |
| 辞退福利 | 15,750,437.78 | 42,148,139.23 |
| 其他 | 126,776,171.92 | 133,091,767.43 |
| **合计** | **933,468,993.96** | **973,938,133.86** |

53. 财务费用

（1） 财务费用明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 125,797,947.11 | 119,367,644.02 |
| 减：利息收入 | 22,665,622.07 | 22,294,040.80 |
| 加：汇兑损失 | 51,671,869.01 | -10,769,238.14 |
| 加：其他支出 | -7,499,270.12 | 3,427,977.13 |
| **合计** | **147,304,923.93** | **89,732,342.21** |

（2） 利息支出明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 银行借款、透支利息 | 48,760,190.35 | 45,097,196.63 |
| 债券利息及票据贴息 | 77,037,756.76 | 74,270,447.39 |
| 小计 | 125,797,947.11 | 119,367,644.02 |
| 减：资本化利息 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **125,797,947.11** | **119,367,644.02** |

（3） 利息收入明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 银行存款利息收入 | 22,665,622.07 | 22,294,040.80 |

54. 资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 141,577,701.40 | 142,489,949.23 |
| 存货跌价损失 | 9,327,159.75 | 14,189,179.74 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 0.00 | 2,200,000.00 |
| 固定资产减值损失 | 0.00 | 549,992.00 |
| 在建工程减值损失 | 5,981,106.34 | 0.00 |
| 贷款减值损失 | 1,420,490.35 | 7,069,890.41 |
| **合计** | **158,306,457.84** | **166,499,011.38** |

55. 公允价值变动收益/损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,009,536.29 | 8,113,671.48 |

56. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,498,121.25 | 238,416.56 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 51,600,103.86 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 16,306,263.58 | 15,332,814.72 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 42,521,508.28 | 8,212,337.51 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 878,585.08 | 7,517,087.09 |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | 1,073,159.30 | 1,023,380.62 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 17,258,080.00 | 25,122,160.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 14,733,057.79 | -117,028.44 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 96,000.00 | 0.00 |
| **合计** | **95,364,775.28** | **108,929,271.92** |

说明：本年度产生的来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 29,985,159.63 元及 65,379,615.65 元。

57. 营业外收入

（1）营业外收入明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得 | 908,287.65 | 162,319,571.87 | 908,287.65 |
| 其中：固定资产处置利得 | 908,287.65 | 6,545,371.87 | 908,287.65 |
| 债务重组利得 | 214,240.00 | 1,801,446.13 | 214,240.00 |
| 接受捐赠 | 0.00 | 12,600.00 | 0.00 |
| 政府补助 | 32,513,241.88 | 27,077,645.98 | 32,513,241.88 |
| 其他 | 26,172,541.82 | 20,625,470.99 | 26,172,541.82 |
| **合计** | **59,808,311.35** | **211,836,734.97** | **59,808,311.35** |

说明：本年计入非经常性损益金额为 59,808,311.35 元（上年：211,836,734.97 元）。

（2）政府补助明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 说明 |
|---|---|---|---|
| 柴油机曲轴锻压线 | 3,390,000.00 | 3,390,000.00 | 发改办工业【2005】1392 号 |
| 轮式拖拉机技术改造 | 2,768,000.00 | 2,768,000.00 | 发改办工业【2005】279 号 |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 21,000.00 | 436,937.00 | 京财企【2010】2200 号,豫财企【2010】90 号 |
| 八万台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 |
| C 系列政府项目补助 | 716,000.00 | 716,000.00 | 洛发改工业【2009】53 号 |
| 提升自主研发能力 | 1,295,168.40 | 1,888,463.50 | 发改投资【2012】2719 号 |
| 企业出口信用保险专项扶持资金 | 327,900.00 | 263,200.00 | 洛财豫【2014】398 号 |
| 鼓励支持企业实施技术改造 | 10,000.00 | 989,400.00 | 姜政发【2011】116 号、姜政发【2012】178 号 |
| 稳岗补贴 | 8,069,184.11 | 2,746,690.36 | 洛人社就业【2013】2 号、135 号,豫人社【2015】3 号、30 号 |
| 已缴增值税地方留成部分全额奖励 | 156,300.00 | 89,300.00 | 扬动重整投资协议、姜政发【2012】178 号 |
| 重型拖拉机 CVT 关键技术研究与整机研制项目 | 0.00 | 4,633,693.25 | 国科发财【2012】48 号 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
| 产业振兴和技术改造 | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 | 发改办产业【2013】543 号 |
| 重型拖拉机检测验证体系研究 | 0.00 | 1,000,000.00 | 国机科【2012】542 号 |
| 冲天炉拆除改造政府补助 | 0.00 | 920,000.00 | 河南省财政厅豫财建【2012】258 号 |
| 摩擦驱动橡胶履带行走系统技术研究 | 0.00 | 800,000.00 | 国科发财【2013】460 号 |
| 高效节能智能化拖拉机技术研究及产业化开发 | 0.00 | 500,000.00 | 高效节能、智能化拖拉机技术研究及产业化开发合同书 |
| 中小型企业发展专项资金 | 0.00 | 500,000.00 | 洛阳市财政局洛财豫【2014】376 号 |
| 大中型拖拉机行业知识产权风险分析与预警 | 0.00 | 200,000.00 | 工业和信息化部知识产权推进计划项目任务书 |
| 大型轮式拖拉机变速箱柔性生产线技术集成与示范-专项资金 | 668,773.87 | 980,000.00 | 国家科学支撑计划课题任务书 |
| 863 计划(复杂铸件高效低耗绿色生产制造工艺及设备) | 0.00 | 200,000.00 | 863 计划子课题任务合同书 |
| 困难企业土地使用税、房产税税费返还 | 0.00 | 562,048.27 | 《河南省城镇土地使用税实施办法》第九条、第五条减免税规定 |
| 收燃煤锅炉拆除补助 | 0.00 | 40,000.00 | 河南豫工信【2012】587 号 |
| KW 线粉尘污染治理 | 800,000.00 | 0.00 | 集团安全环保部拖安环【2015】1 号文件 |
| 非道路型大功率柴油机 | 8,000,000.00 | 0.00 | 洛财预【2012】260 号\洛财预【2015】24 号 |
| 农业机械中小企业综合技术服务平台 | 2,000,000.00 | 0.00 | 河南省财政局关于下达专项资金拨款通知豫财企（2014）145 号 |
| 科技型中小企业技术创新奖补资金 | 830,000.00 | 0.00 | 洛阳市财政局、科技局关于下达 2014 年科技型中小企业技术创新奖补资金预算的通知洛财预（2015）23 号 |
| 其他 | 242,915.50 | 235,913.60 | 其他政府补助文件 |
| **合计** | **32,513,241.88** | **27,077,645.98** | —— |

58. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 4,412,254.29 | 1,742,962.60 | 4,412,254.29 |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,272,087.83 | 1,742,962.60 | 4,272,087.83 |
| 无形资产处置损失 | 140,166.46 | 0.00 | 140,166.46 |
| 债务重组损失 | 5,271,672.79 | 60,377.42 | 5,271,672.79 |
| 对外捐赠 | 10,000.00 | 141,830.22 | 10,000.00 |
| 其他 | 1,580,734.36 | 3,475,545.04 | 1,580,734.36 |
| **合计** | **11,274,661.44** | **5,420,715.28** | **11,274,661.44** |

说明：本年计入非经常性损益金额为11,274,661.44元（上年：5,420,715.28元）。

59. 所得税费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 当期所得税 | 105,989,030.34 | 66,264,123.43 |
| 递延所得税 | -23,365,678.22 | -18,595,937.20 |
| **合计** | **82,623,352.12** | **47,668,186.23** |

60. 审计费用

本年度审计收费为 1,820,000.00 元，其中财务审计费 1,420,000.00 元，内控审计费 400,000.00 元（上年度为 1,820,000.00 元）。

61. 折旧及摊销

本年度确认在利润表的折旧 / 摊销为 281,111,036.92 元/33,292,606.41 元（上年度为 263,982,811.91 元/ 34,029,757.55 元）。

62. 营业租金支出

本年度的营业租金支出为 11,581,431.65 元（上年度为 23,726,037.80 元），其中机器设备的租金支出为 5,028,539.60 元（上年度为 1,490,727.11 元）。

63. 租金收入

本年度来自土地和建筑物的租金为 12,141,337.15 元（上年度为 4,958,742.68 元）。

64. 每股收益

（1）基本每股收益

| 项目 | 本年 | 上年 |
| --- | --- | --- |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 135,322,811.53 | 167,698,247.35 |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（扣除非经常性损益后） | 59,060,936.02 | -21,999,386.97 |
| 母公司发行在外普通股的加权平均数 | 995,900,000.00 | 995,900,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1359 | 0.1684 |
| 基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后） | 0.0593 | -0.0221 |

普通股加权平均数计算过程：

| 项目 | 本年 | 上年 |
| --- | --- | --- |
| 年初发行在外普通股股数 | 995,900,000.00 | 995,900,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 0.00 | 0.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 0.00 | 0.00 |
| 增加股份（Ⅱ）下一月份起至年末的累计月数 | 0.00 | 0.00 |
| 因回购等减少股份数 | 0.00 | 0.00 |
| 减少股份下一月份起至年末的累计月数 | 0.00 | 0.00 |
| 缩股减少股份数 | 0.00 | 0.00 |
| 报告期月份数 | 0.00 | 0.00 |
| 年末发行在外普通股股数 | 995,900,000.00 | 995,900,000.00 |

（2）稀释每股收益

| 项目 | 本年 | 上年 |
| --- | --- | --- |
| 调整后归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 135,322,811.53 | 167,698,247.35 |
| 调整后归属于母公司普通股股东的合并净利润（扣除非经常性损益后） | 59,060,936.02 | -21,999,386.97 |
| 调整后本公司发行在外普通股的加权平均数 | 995,900,000.00 | 995,900,000.00 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1359 | 0.1684 |
| 稀释每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后） | 0.0593 | -0.0221 |

65. 其他综合收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 1．可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -9,173,200.00 | 43,319,600.00 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | -3,711,372.73 | 8,225,100.00 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | 12,249,818.18 | 0.00 |
| 小计 | -17,711,645.45 | 35,094,500.00 |
| 2．按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | 0.00 | 0.00 |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | 0.00 | 0.00 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 0.00 | 0.00 |
| 3．现金流量套期工具产生的利得（损失）金额 | 0.00 | 0.00 |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | 0.00 | 0.00 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | 0.00 | 0.00 |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 0.00 | 0.00 |
| 4．外币财务报表折算差额 | 10,538,824.59 | -16,292,626.85 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 10,538,824.59 | -16,292,626.85 |
| 5．其他 | 0.00 | 0.00 |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | 0.00 | 0.00 |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **-7,172,820.86** | **18,801,873.15** |

66. 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 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 收到与存款利息有关的现金 | 22,665,622.07 | 22,294,040.80 |
| 收到与其他往来有关的现金 | 67,295,215.75 | 152,255,145.65 |
| **合计** | **89,960,837.82** | **174,549,186.45** |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 支付的销售、管理费用 | 614,507,693.35 | 616,774,527.59 |
| 支付与其他往来有关的现金 | 127,837,149.44 | 88,035,688.10 |
| **合计** | **742,344,842.79** | **704,810,215.69** |

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 收到与资产相关的政府补助 | 24,480,000.00 | 22,900,000.00 |

67. 合并现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| **1.将净利润调节为经营活动现金流量：** | — | — |
| 净利润 | 139,054,260.90 | 164,225,945.43 |
| 加：资产减值准备 | 158,306,457.84 | 166,499,011.38 |
| 固定资产折旧 | 281,111,036.92 | 263,982,811.91 |
| 无形资产摊销 | 33,292,606.41 | 34,029,757.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 12,088,628.85 | 8,396,942.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 3,503,966.64 | -160,576,609.27 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列） | -3,009,536.29 | -8,113,671.48 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 153,320,472.52 | 119,367,644.02 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -95,364,775.28 | -108,929,271.92 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -21,247,307.12 | -16,646,836.42 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -2,118,371.10 | -1,949,110.81 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 269,784,944.82 | 313,517,062.75 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -957,984,312.08 | 266,106,414.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 667,057,647.15 | -965,043,692.45 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 637,795,720.18 | 74,866,397.52 |
| **2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | — | — |
| 债务转为资本 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | 0.00 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| 融资租入固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| **3.现金及现金等价物净变动情况：** | — | — |
| 现金的期末余额 | 1,690,285,427.32 | 1,749,902,168.21 |
| 减：现金的期初余额 | 1,749,902,168.21 | 1,617,836,958.07 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -59,616,740.89 | 132,065,210.14 |

（2）当年支付取得子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 0.00 | 39,929,011.36 |
| 2．取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 0.00 | 39,929,011.36 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 0.00 | 2,673,426.60 |
| 3．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 37,255,584.76 |
| 4．取得子公司的净资产 | 0.00 | 29,217,308.85 |
| 流动资产 | 0.00 | 22,837,985.62 |
| 非流动资产 | 0.00 | 12,587,341.35 |
| 流动负债 | 0.00 | 4,678,058.12 |
| 非流动负债 | 0.00 | 1,529,960.00 |

（3）当年取得处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 0.00 | 101,555,369.62 |
| 2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 0.00 | 101,555,369.62 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 0.00 | 33,501,430.21 |
| 3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 68,053,939.41 |
| 4.处置子公司的净资产 | 0.00 | 44,225,488.14 |
| 流动资产 | 0.00 | 91,384,522.39 |
| 非流动资产 | 0.00 | 59,718,957.93 |
| 流动负债 | 0.00 | 96,877,712.93 |
| 非流动负债 | 0.00 | 10,000,279.25 |

（4）现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 1,690,285,427.32 | 1,749,902,168.21 |
| 其中：库存现金 | 983,395.10 | 1,225,011.51 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,678,047,698.53 | 1,740,815,151.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,254,333.69 | 7,862,004.81 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | 0.00 | 0.00 |
| 存放同业款项 | 0.00 | 0.00 |
| 拆放同业款项 | 0.00 | 0.00 |
| 现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 0.00 | 0.00 |
| 期末现金和现金等价物余额 | 1,690,285,427.32 | 1,749,902,168.21 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 0.00 | 0.00 |

（5）不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动

无

68. 股东权益变动表项目

本年股东权益变动表中无“其他”项变动。

69. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 207,508,650.29 | 承兑汇票保证金、央行法定准备金及其他保证金 |
| 应收票据 | 485,390,596.47 | 用于质押 |
| 固定资产 | 76,392,498.50 | 用于抵押 |
| 无形资产 | 18,015,084.90 | 用于抵押 |
| **合计** | **787,306,830.16** | -- |

注：所有权受到限制的货币资金系保函保证金 733,949.31 元，银行承兑汇票保证金 153,702,064.13 元，贸易融资保证金 8,352,500.00 元，信用证保证金 2,610,000.00 元，项目风险准备金 2,169,109.42 元，远期结售汇保证金 400,000.00 元,央行法定存款保证金 39,541,027.43 元。

所有权受到限制的应收票据系本期质押在银行的应收票据金额。

所有权受到限制的房屋建筑物及土地系因本期在吉林银行东盛支行取得的 7,000 万元短期借款而在银行抵押的房屋和土地原值共 100,098,120.94 元，净值共 94,407,583.40 元。

70. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| **货币资金** | —— | —— | **118,860,889.73** |
| 其中：美元 | 11,087,048.31 | 6.49360 | 71,994,856.87 |
| 欧元 | 199,553.22 | 7.09520 | 1,415,869.98 |
| 港币 | 39,697,639.09 | 0.83778 | 33,257,888.08 |
| 西非法郎 | 279,539,251.41 | 0.01080 | 3,019,023.91 |
| 南非兰特 | 8,711,718.81 | 0.41730 | 3,635,400.26 |
| 日元 | 9,535,848.00 | 0.05390 | 513,982.20 |
| 澳元 | 1,030,259.30 | 4.72760 | 4,870,653.87 |
| 英镑 | 15,933.46 | 9.61590 | 153,214.56 |
| **应收账款** | —— | —— | **418,515,634.85** |
| 其中：美元 | 59,170,131.29 | 6.49360 | 384,227,164.55 |
| 欧元 | 2,983,979.92 | 7.09520 | 21,171,934.33 |
| 南非兰特 | 23,672,404.37 | 0.41730 | 9,878,494.34 |
| 西非法郎 | 150,096,144.45 | 0.01080 | 1,621,038.36 |
| 日元 | 16,757,062.00 | 0.05390 | 903,205.64 |
| 澳元 | 150,985.20 | 4.72760 | 713,797.63 |
| **其他应收款** | —— | —— | **15,636,482.77** |
| 其中：西非法郎 | 9,167,625.00 | 0.01080 | 99,010.35 |
| 南非兰特 | 152,545.00 | 0.41730 | 63,657.03 |
| 欧元 | 2,180,885.02 | 7.09520 | 15,473,815.39 |
| **应付账款** | —— | —— | **31,505,683.85** |
| 其中：欧元 | 3,240,843.64 | 7.09520 | 22,994,433.79 |
| 西非法郎 | 139,085,055.56 | 0.01080 | 1,502,118.60 |
| 南非兰特 | 165,864.98 | 0.41730 | 69,215.46 |
| 美元 | 1,068,731.67 | 6.49360 | 6,939,916.00 |
| **短期借款** | —— | —— | **792,064,725.16** |

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 其中：美元 | 96,800,000.00 | 6.49360 | 628,580,480.00 |
| 欧元 | 21,700,000.00 | 7.09520 | 153,965,840.00 |
| 西非法郎 | 881,333,811.11 | 0.01080 | 9,518,405.16 |
| **一年内到期的非流动负债** | —— | —— | **17,738,000.00** |
| 其中：欧元 | 2,500,000.00 | 7.09520 | 17,738,000.00 |
| **长期借款** | —— | —— | **26,607,000.00** |
| 其中：欧元 | 3,750,000.00 | 7.09520 | 26,607,000.00 |

（2） 境外经营实体

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

## 七、 合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并

无

2.同一控制下企业合并

无

3.其他原因的合并范围变动

根据中国机械工业集团有限公司国机资【2014】316 号《关于同意中国一拖集团有限公司资产质量优化提升实施方案的批复》，2014 年 6 月，长拖农业机械装备集团有限公司与吉林省奇利达齿轮有限公司签订了《吸收合并协议》。根据协议合并方案，长拖农业机械装备集团有限公司吸收吉林省奇利达齿轮有限公司而继续存在，在吸收合并完成后，吉林省奇利达齿轮有限公司解散并注销，本报告期内该项合并已完成了相关工商变更手续。

## 八、 在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 一拖（法国）农业装备有限公司 | 法国 | 法国 | 拖拉机制造 | 100.00 | 0.00 | 1 |
| 洛阳长宏工贸有限公司 | 中国 | 中国 | 农机销售 | 100.00 | 0.00 | 1 |
| 一拖（洛阳）神通工程机械有限公司 | 中国 | 中国 | 其他机械制造 | 100.00 | 0.00 | 1 |
| 一拖（新疆）东方红装备机械有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 100.00 | 0.00 | 1 |
| 一拖黑龙江农业装备有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 100.00 | 0.00 | 1 |
| 洛阳长兴农业机械有限公司 | 中国 | 中国 | 农机销售 | 70.00 | 30.00 | 1 |
| 一拖(洛阳)搬运机械有限公司 | 中国 | 中国 | 其他机械制造 | 93.39 | 0.00 | 1 |
| 华晨中国机械控股有限公司 | 中国 | 百慕大群岛 | 投资控股 | 90.10 | 0.00 | 1 |
| 中国一拖集团财务有限责任公司 | 中国 | 中国 | 金融 | 88.60 | 4.80 | 1 |
| 中非重工投资有限公司 | 中国 | 中国 | 农机销售 | 55.00 | 0.00 | 1 |
| 洛阳拖拉机研究所有限公司 | 中国 | 中国 | 其他 | 51.00 | 0.00 | 2 |
| 一拖（洛阳）叉车有限公司 | 中国 | 中国 | 其他机械制造 | 100.00 | 0.00 | 2 |
| 一拖(洛阳)柴油机有限公司 | 中国 | 中国 | 动力机械制造 | 67.94 | 19.45 | 2 |
| 一拖（洛阳）车桥有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 100.00 | 0.00 | 2 |
| 一拖（洛阳）福莱格车身有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 100.00 | 0.00 | 2 |
| 一拖（洛阳）燃油喷射有限公司 | 中国 | 中国 | 动力机械制造 | 66.60 | 22.83 | 2 |
| 一拖（洛阳）铸造有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 100.00 | 0.00 | 2 |
| 一拖国际经济贸易有限公司 | 中国 | 中国 | 农机销售 | 100.00 | 0.00 | 2 |
| 长拖农业机械装备集团有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 33.33 | 0.00 | 3 |
| 一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 100.00 | 0.00 | 3 |
| 一拖沈阳拖拉机有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 60.00 | 0.00 | 1 |

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

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

取得方式：1.设立或投资；2. 同一控制下企业合并；3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

（2） 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 华晨中国机械控股有限公司 | 9.90% | 1,070,784.27 | 0.00 | 14,873,085.93 |
| 一拖（洛阳）搬运机械有限公司 | 6.61% | -621,881.58 | 0.00 | 265,147.39 |
| 中国一拖集团财务有限责任公司 | 7.21% | 5,834,540.89 | 1,650,000.00 | 55,076,476.66 |
| 中非重工投资有限公司 | 45.00% | 150,307.81 | 0.00 | 41,992,081.02 |
| 洛阳拖拉机研究所有限公司 | 49.00% | 13,232,221.92 | 0.00 | 314,862,253.25 |
| 一拖（洛阳）柴油机有限公司 | 14.53% | 15,790,025.32 | 4,252,789.00 | 184,960,156.25 |
| 一拖（洛阳）燃油喷射有限公司 | 13.89% | 1,238,000.78 | 172,800.00 | 32,947,280.68 |
| 长拖农业机械装备集团有限公司 | 66.67% | -31,453,842.03 | 0.00 | 83,578,263.21 |

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 一拖（洛阳）搬运机械有限公司 | 华晨中国机械控股有限公司 | 中国一拖集团财务有限责任公司 | 中非重工投资有限公司 | 洛阳拖拉机研究所有限公司 | 一拖（洛阳）柴油机有限公司 | 一拖（洛阳）燃油喷射有限公司 | 长拖农业机械装备集团有限公司 |
| 流动资产 | 25,879,400.80 | 143,808,195.44 | 2,781,474,990.27 | 121,793,766.04 | 235,098,802.34 | 1,091,385,579.93 | 188,629,319.91 | 40,472,425.51 |
| 非流动资产 | 27,063,080.36 | 9,740,400.00 | 2,689,978,184.85 | 3,013,198.24 | 501,125,740.94 | 786,821,486.20 | 138,168,469.92 | 210,396,878.74 |
| 资产合计 | 52,942,481.16 | 153,548,595.44 | 5,471,453,175.12 | 124,806,964.28 | 736,224,543.28 | 1,878,207,066.13 | 326,797,789.83 | 250,869,304.25 |
| 流动负债 | 48,586,767.69 | 3,315,404.30 | 4,708,921,092.84 | 32,662,443.89 | 49,726,093.24 | 808,566,050.12 | 90,365,553.89 | 116,939,543.95 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 | 2,576,901.14 | 0.00 | 43,922,422.99 | 24,210,559.48 | 0.00 | 8,562,351.43 |
| 负债合计 | 48,586,767.69 | 3,315,404.30 | 4,711,497,993.98 | 32,662,443.89 | 93,648,516.23 | 832,776,609.60 | 90,365,553.89 | 125,501,895.38 |
| 营业收入 | 37,213,849.73 | 0.00 | 379,762,308.57 | 72,615,890.68 | 192,796,381.21 | 2,323,467,488.74 | 231,777,548.13 | 35,434,202.85 |
| 净利润 | -9,408,193.32 | 10,816,002.68 | 80,919,530.29 | 186,517.56 | 27,004,534.54 | 117,327,980.74 | 8,914,818.03 | -47,180,763.04 |
| 综合收益总额 | -9,408,193.32 | 15,794,904.87 | 77,185,130.29 | -1,590,863.08 | 27,004,534.54 | 117,327,980.74 | 8,914,818.03 | -47,180,763.04 |
| **经营活动现金流量** | 1,815,598.41 | 192,180.24 | 118,397,015.89 | 9,786,153.11 | 45,178,520.09 | 241,680,313.81 | 26,675,292.71 | 7,205,112.05 |

（续表）

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 一拖（洛阳）搬运机械有限公司 | 华晨中国机械控股有限公司 | 中国一拖集团财务有限责任公司 | 中非重工投资有限公司 | 洛阳拖拉机研究所有限公司 | 一拖（洛阳）柴油机有限公司 | 一拖（洛阳）燃油喷射有限公司 | 长拖农业机械装备集团有限公司 |
| 流动资产 | 41,763,593.97 | 128,383,932.95 | 1,780,819,452.23 | 125,893,693.52 | 210,563,428.17 | 1,060,474,739.51 | 216,421,092.89 | 75,478,043.12 |
| 非流动资产 | 28,710,237.03 | 9,178,500.00 | 2,008,726,018.62 | 3,585,122.45 | 463,225,326.19 | 837,199,724.88 | 106,758,341.60 | 221,393,368.02 |
| 资产合计 | 70,473,831.00 | 137,562,432.95 | 3,789,545,470.85 | 129,478,815.97 | 673,788,754.36 | 1,897,674,464.39 | 323,179,434.49 | 296,871,411.14 |
| 流动负债 | 57,189,602.48 | 3,124,146.68 | 3,077,850,895.00 | 35,743,432.50 | 34,979,632.10 | 909,021,754.48 | 94,027,216.58 | 115,733,317.15 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 | 3,924,525.00 | 0.00 | 23,237,629.75 | 26,812,130.12 | 0.00 | 8,994,328.03 |
| 负债合计 | 57,189,602.48 | 3,124,146.68 | 3,081,775,420.00 | 35,743,432.50 | 58,217,261.85 | 935,833,884.60 | 94,027,216.58 | 124,727,645.18 |
| 营业收入 | 70,714,918.15 | 0.00 | 132,520,793.76 | 83,171,016.78 | 171,161,634.22 | 2,034,264,976.56 | 197,083,244.28 | 66,393,229.77 |
| 净利润 | -5,858,483.43 | 14,591,092.82 | 63,179,761.43 | 4,418,688.50 | 11,979,763.09 | 59,855,832.01 | 3,269,497.62 | -35,891,186.58 |
| 综合收益总额 | -5,858,483.43 | 11,772,962.21 | 76,133,461.43 | 1,961,877.27 | 11,979,763.09 | 59,855,832.01 | 3,269,497.62 | -35,891,186.58 |
| **经营活动现金流量** | -7,581,291.23 | 34,564.91 | 190,034,147.82 | -6,066,743.98 | 29,247,705.86 | -9,430,592.94 | 15,988,644.76 | -22,487,469.27 |

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

3.在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 49.00 | 0.00 | 权益法 |
| 一拖川龙四川农业装备有限公司 | 中国 | 中国 | 拖拉机制造 | 20.00 | 0.00 | 权益法 |
| 洛阳市永为机械有限公司 | 中国 | 中国 | 其他专用设备制造 | 48.60 | 0.00 | 权益法 |

（2）重要的联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | | 年初余额/上年发生额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 洛阳市永为机械有限公司 | 一拖川龙四川农业装备有限公司 | 采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司 | 洛阳市永为机械有限公司 | 一拖川龙四川农业装备有限公司 | 采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司 |
| **流动资产：** | 19,362,291.97 | 3,850,569.52 | 174,470,563.84 | 12,823,734.66 | 5,404,815.50 | 17,651,041.08 |
| **其中：现金和现金等价物** | 1,411,761.96 | 573,538.14 | 53,676,401.47 | 4,252,591.54 | 4,754,660.19 | 0.00 |
| **非流动资产** | 7,142,462.37 | 1,171,788.52 | 197,413,511.15 | 6,796,931.27 | 248,720.04 | 204,624,724.00 |
| **资产合计** | 26,504,754.34 | 5,022,358.04 | 371,884,074.99 | 19,620,665.93 | 5,653,535.54 | 222,275,765.08 |
| **流动负债：** | 12,214,419.41 | -85,340.49 | 80,860,031.55 | 4,387,407.64 | 201,249.13 | 165,120,652.00 |
| **非流动负债** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **负债合计** | 12,214,419.41 | -85,340.49 | 80,860,031.55 | 4,387,407.64 | 201,249.13 | 165,120,652.00 |
| **少数股东权益** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **归属于母公司股东权益** | 14,290,334.93 | 5,107,698.53 | 291,024,043.44 | 15,233,258.29 | 5,452,286.41 | 57,155,113.08 |
| **按持股比例计算的净资产** | 6,945,102.78 | 1,021,539.70 | 142,601,781.29 | 7,403,363.53 | 1,090,457.28 | 57,155,113.08 |

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | | 年初余额/上年发生额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 洛阳市永为机械有限公司 | 一拖川龙四川农业装备有限公司 | 采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司 | 洛阳市永为机械有限公司 | 一拖川龙四川农业装备有限公司 | 采埃孚一拖(洛阳)车桥有限公司 |
| 份额 | | | | | | |
| 调整事项 | 148,602.23 | 0.00 | -156,870.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --商誉 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --内部交易未实现利润 | 0.00 | 0.00 | -156,870.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --其他 | 148,602.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 7,093,705.01 | 1,021,539.70 | 142,444,910.59 | 7,426,196.13 | 1,090,457.28 | 57,155,113.08 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 营业收入 | 93,627,113.15 | 11,914,751.16 | 279,471,022.67 | 77,551,534.25 | 14,604,858.38 | 0.00 |
| 财务费用 | 97,572.96 | -7,576.76 | -605,650.29 | 208,936.58 | -11,499.95 | 0.00 |
| 所得税费用 | 53,718.51 | 0.00 | 2,188,370.68 | 242,594.18 | 0.00 | 0.00 |
| 净利润 | -668,609.05 | -344,587.88 | 8,024,043.44 | 727,782.53 | -510,179.58 | 0.00 |
| 终止经营的净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 综合收益总额 | -668,609.05 | -344,587.88 | 8,024,043.44 | 727,782.53 | -510,179.58 | 0.00 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 0.00 | 96,000.00 | 0 | 729,000.00 | 0.00 | 0.00 |

（3）不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|---|---|---|
| **联营企业：** | | |
| 投资账面价值合计 | 80,039.21 | 177,404.35 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -97,365.14 | -31,500.51 |
| --净利润 | -97,365.14 | -31,500.51 |
| --其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| --综合收益总额 | -97,365.14 | -31,500.51 |

（4）联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无

（5）联营企业发生的超额亏损

无

（6）与联营企业投资相关的未确认承诺

无

（7）与联营企业投资相关的或有负债

无

4.重要的共同经营

无

5.未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

## 九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、发放贷款及垫款、应付款项、金融机构借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，

以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1)市场风险

1) 汇率风险

本集团的业务主要位于中国。因大多数交易以人民币结算，本集团不需面对大面积的外币风险。本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、日元、澳元、西非法郎和兰特有关。于2015年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 年末金额 | | 年初金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| **货币资金** | —— | **118,860,889.73** | —— | **117,703,764.62** |
| 美元 | 11,087,048.31 | 71,994,856.87 | 6,183,230.17 | 37,835,185.36 |
| 欧元 | 199,553.22 | 1,415,869.98 | 3,887,470.62 | 28,983,425.95 |
| 港币 | 39,697,639.09 | 33,257,888.08 | 35,279,020.98 | 27,831,619.65 |
| 日元 | 9,535,848.00 | 513,982.20 | 85,788,300.97 | 4,409,518.67 |
| 澳元 | 1,030,259.30 | 4,870,653.87 | 545,072.91 | 2,734,848.80 |
| 西非法郎 | 279,539,251.41 | 3,019,023.91 | 433,401,620.00 | 4,927,776.42 |
| 南非兰特 | 8,711,718.81 | 3,635,400.26 | 20,739,168.59 | 10,981,389.77 |
| 英镑 | 15,933.46 | 153,214.56 | 0.00 | 0.00 |
| **应收账款** | —— | **418,515,634.85** | —— | **69,246,598.08** |
| 美元 | 59,170,131.29 | 384,227,164.55 | 6,197,748.78 | 37,924,024.79 |
| 欧元 | 2,983,979.92 | 21,171,934.33 | 1,396,701.23 | 10,413,245.75 |
| 日元 | 16,757,062.00 | 903,205.64 | 14,028,271.00 | 721,053.13 |
| 澳元 | 150,985.20 | 713,797.63 | 381,696.80 | 1,915,125.52 |
| 西非法郎 | 150,096,144.45 | 1,621,038.36 | 586,311,908.47 | 6,666,366.40 |
| 南非兰特 | 23,672,404.37 | 9,878,494.34 | 21,920,269.11 | 11,606,782.49 |

| 项目 | 年末金额 | | 年初金额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| **其他应收款** | —— | **15,636,482.77** | —— | **163,460.24** |
| 西非法郎 | 9,167,625.00 | 99,010.35 | 12,181,679.50 | 138,505.70 |
| 南非兰特 | 152,545.00 | 63,657.03 | 47,128.50 | 24,954.54 |
| 欧元 | 2,180,885.02 | 15,473,815.39 | 0.00 | 0.00 |
| **预付款项** | —— | **264,674,115.70** | —— | **80,897.62** |
| 美元 | 240,964.56 | 1,564,727.47 | 7,013,308.00 | 79,741.31 |
| 欧元 | 35,684,791.63 | 253,190,733.57 | 2,183.78 | 1,156.31 |
| 日元 | 184,019,567.00 | 9,918,654.66 | 0.00 | 0.00 |
| 西非法郎 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 南非兰特 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **应付账款** | —— | **31,505,683.85** | —— | **41,311,784.52** |
| 美元 | 1,068,731.67 | 6,939,916.00 | 0.00 | 0.00 |
| 欧元 | 3,240,843.64 | 22,994,433.79 | 599,973,813.54 | 6,821,702.26 |
| 西非法郎 | 139,085,055.56 | 1,502,118.60 | 65,137,076.98 | 34,490,082.26 |
| 南非兰特 | 165,864.98 | 69,215.46 | 0.00 | 0.00 |
| **其他应付款** | —— | **10,245,241.13** | —— | **19,430,234.98** |
| 欧元 | 1,318,126.21 | 9,352,369.09 | 0.00 | 0.00 |
| 西非法郎 | 82,358,633.18 | 891,120.41 | 72,349,390.50 | 822,612.57 |
| 南非兰特 | 4,197.53 | 1,751.63 | 35,141,874.24 | 18,607,622.41 |
| **预收账款** | —— | **58,471,931.15** | —— | **5,720,132.65** |
| 美元 | 2,586,671.25 | 16,796,808.42 | 764,802.15 | 4,679,824.36 |
| 欧元 | 5,401,845.14 | 38,327,171.64 | 14,783.40 | 110,219.12 |
| 英镑 | 300,000.00 | 2,884,770.00 | 6,000.00 | 30,104.40 |
| 西非法郎 | 41,727,971.30 | 450,662.09 | 77,757,235.71 | 884,099.77 |
| 南非兰特 | 30,000.00 | 12,519.00 | 30,000.00 | 15,885.00 |
| **短期借款** | —— | **792,064,725.16** | —— | **1,274,029,853.67** |
| 美元 | 96,800,000.00 | 628,580,480.00 | 196,800,000.00 | 1,204,219,200.00 |
| 欧元 | 21,700,000.00 | 153,965,840.00 | 8,021,944.70 | 59,808,410.91 |
| 西非法郎 | 881,333,811.11 | 9,518,405.16 | 879,704,728.23 | 10,002,242.76 |
| **一年内到期的非流动负债** | —— | **17,738,000.00** | —— | **18,639,000.00** |
| 欧元 | 2,500,000.00 | 17,738,000.00 | 2,500,000.00 | 18,639,000.00 |
| **长期借款** | —— | **26,607,000.00** | —— | **46,597,500.00** |
| 欧元 | 3,750,000.00 | 26,607,000.00 | 6,250,000.00 | 46,597,500.00 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响,于报告期内共签订三笔远期购汇交易协议以对冲外币汇率波动风险，内容如下：

| 交易对手 | 货币单位 | 成交汇率 | 约定买入金额 | 交割日期 |
|---|---|---|---|---|
| 中国工商银行洛阳西工支行 | 美元 | 6.5015 | 38,600,000.00 | 2016 年 7 月 25 日 |
| 中国工商银行洛阳西工支行 | 欧元 | 7.0033 | 10,000,000.00 | 2016 年 6 月 28 日 |
| 中国建设银行河南洛阳分行 | 美元 | 6.5841 | 50,000,000.00 | 2016 年 8 月 1 日 |

2) 利率风险

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

本集团承受的市场利率变动风险主要有本集团的发放贷款及垫款、吸收存款及借款。

本集团保持适当的固定及浮动利率工具组合，定期审阅及监控，从而管理利率风险并做出适当安排以减少风险。本集团未使用衍生金融工具对冲其利率风险。

于2015年12月31日，本集团的带息债务主要为以欧元计价的浮动利率借款合同，金额合计为127,358,840.00元（2014年12月31日：667,188,310.91元），及以人民币、美元、欧元和西非法郎计价的固定利率合同，金额为1,855,941,105.26元（2014年12月31日：2,542,580,835.24元）。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售商品，因此受到此等价格波动的影响。

(2)信用风险

于2015年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于指客户或交易对手于到期日未能履约而产生的风险，具体包括本集团应收账款及本集团之子公司中国一拖集团财务有限责任公司的借贷业务。

本集团的政策是所有以信贷条款交易的客户必须通过信贷审核程序。此外，本集团会持续监控应收余款，且董事会相信，已于财务报表中为未收回应收款项作出充足准备。就此而言，董事会认为信贷风险已大幅降低。

应收账款前五名金额合计：582,104,709.51 元（2014 年 12 月 31 日金额 271,528,106.00元）。由于本集团的风险敞口分布在多个客户，于年末，本集团42.63%

（上年：21.37%）应收账款余额分别来自本集团前五大客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

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

由于银行存款及已抵押银行存款均存放于国有银行或中国其他信誉良好的金融机构，故银行存款的信贷风险有限。

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

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

(3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。

现金流量预测是在集团的经营主体执行，并由集团财务总计。集团财务监控集团的流动资金需求的滚动预测，确保有足够资金应付经营需要，但同时经常维持充足的未提取承诺借款额度，以使集团不违反其任何借款限额或条款。此等预测考虑了集团债务融资计划、条款遵从、符合内部财务状况表比率目标，及外部的监管或法例规定 。

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

于年末，本集团持有现金及现金等价物约人民币1,690,285,427.32元（2014年12月31日：约人民币1,749,902,168.21元）（附注六、66)及应收账款及应收票据约人民币1,995,030,356.75元（2014年12月31日：约人民币2,211,631,632.05元）（附注六3、4)，预期可实时产生现金流量以管理流动性风险。此外，本集团持有上市交易性权益证券约人民币14,432,348.51元（2014年12月31日：约人民币14,360,150.44元）（附注六、2)，可在有需要时实时变现以提供进一步现金来源。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2015年12月31日金额：

| 项目 | 一年以内或应要求时 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| **金融资产** | | | | | |
| 货币资金 | 1,897,794,077.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,897,794,077.61 |
| 交易性金融资产 | 351,303,674.23 | 63,562,307.41 | 0.00 | 0.00 | 414,865,981.64 |
| 应收票据 | 629,595,676.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 629,595,676.71 |
| 应收账款 | 718,873,964.01 | 89,726,305.78 | 37,991,788.53 | 0.00 | 846,592,058.32 |
| 预付账款 | 47,065,479.16 | 2,700,201.60 | 11,167,618.09 | 0.00 | 60,933,298.85 |
| 应收利息 | 1,878,611.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,878,611.11 |
| 其它应收款 | 55,672,162.70 | 6,097,207.27 | 5,874,822.93 | 0.00 | 67,644,192.90 |
| 可供出售金融资产-股票 | 0.00 | 71,305,200.00 | 0.00 | 0.00 | 71,305,200.00 |
| 发放贷款及垫款 | 1,857,173,506.54 | 0.00 | 2,444,130.91 | 0.00 | 1,859,617,637.45 |
| **金融负债** | | | | | |
| 短期借款 | 1,938,954,945.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,938,954,945.26 |
| 吸收存款及同业存放 | 527,213,699.13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 527,213,699.13 |
| 拆入资金 | 350,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 350,000,000.00 |
| 应付票据 | 1,299,804,364.19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,299,804,364.19 |
| 应付账款 | 1,381,275,324.73 | 73,232,449.45 | 72,239,218.80 | 0.00 | 1,526,746,992.98 |
| 其它应付款 | 242,762,492.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 242,762,492.73 |
| 应付利息 | 53,716,956.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 53,716,956.57 |
| 应付职工薪酬 | 78,352,255.65 | 6,639,292.67 | 12,247,570.80 | 5,673,875.69 | 102,912,994.81 |
| 一年内到期的非流动负债-借款 | 17,738,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,738,000.00 |
| 长期借款 | 0.00 | 17,738,000.00 | 8,869,000.00 | 0.00 | 26,607,000.00 |
| 应付债券 | 0.00 | 0.00 | 1,494,277,758.19 | 0.00 | 1,494,277,758.19 |

2. 敏感性分析

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

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

| 项目 | 汇率变动 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---|---|---|---|
| | | 对除税前利润的影响 | 对除税前利润的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | -14,951,660.04 | -730,632.86 |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | 14,951,660.04 | 730,632.86 |

(2)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

| 项目 | 利率变动 | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | -518,783.04 | -610,332.99 | -2,366,795.88 | -3,300,152.93 |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 518,783.04 | 610,332.99 | 2,366,795.88 | 3,300,152.93 |

## 十、 公允价值的披露

1.年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 414,865,981.64 | 0.00 | 0.00 | 414,865,981.64 |
| 1.交易性金融资产 | 44,865,981.64 | 0.00 | 0.00 | 44,865,981.64 |
| （1）债务工具投资 | 10,424,360.53 | 0.00 | 0.00 | 10,424,360.53 |
| （2）权益工具投资 | 14,432,348.51 | 0.00 | 0.00 | 14,432,348.51 |

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| （3）衍生金融资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （4）其他 | 20,009,272.60 | 0.00 | 0.00 | 20,009,272.60 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 370,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 370,000,000.00 |
| （1）债务工具投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （2）权益工具投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （3）其他（信托产品） | 370,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 370,000,000.00 |
| （二）可供出售金融资产 | 71,305,200.00 | 0.00 | 188,129,341.41 | 259,434,541.41 |
| （1）债务工具投资 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （2）权益工具投资 | 71,305,200.00 | 0.00 | 0.00 | 71,305,200.00 |
| （3）其他 | 0.00 | 0.00 | 188,129,341.41 | 188,129,341.41 |
| （三）投资性房地产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）生物资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | **486,171,181.64** | **0.00** | **188,129,341.41** | **674,300,523.05** |

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场买卖的金融工具的公允价值根据财务状况表日的市场报价列账。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理获得，而该等报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时，该市场被视为活跃。本集团持有的金融资产的市场报价为当时买方报价。该类工具包括在第一级。在第一层的工具主要包括恒生指数、上海证券交易所综合指数和深圳证券交易所成份股价指数权益投资（分类为按公允按价值计入损益的金融资产或可供出售的金融资产）。

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

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

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

如一项或多项重大输入并非根据可观察市场数据，则该金融工具列入第三级。

具体用于估量财务工具的方法包括：

（1）同类财务工具的市场标价或业者标价。

（2）利率调期合约的公允价值以根据可观察的收益率曲线估计未来现金流的贴现值计算。

（3）远期外汇合约的公允价值以结算日的外汇率计算，再折扣成贴现值。

（4）其他方法，例如贴现值现金流分析，用于计算剩余其他财务工具的公允价值。

5.本年第一与第二级公允价值层级分类之间并无金融资产的转拨。

6.本年内未发生的估值技术变更

## 十一、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

（1）控股股东及最终控股公司

1）控股股东及最终控股公司

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 中国一拖集团有限公司 | 河南 | 生产,销售各类大中小型拖拉机,工程机械,柴油机等 | 3,174,949,000.00 | 44.57 | 44.57 |

本集团最终控股公司是中国机械工业集团有限公司，注册及经营地为北京市，经营范围：国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展；注册资本为 16,800,000,000.00 元。

2)控股股东的注册资本及其变化(万元)

| 控股股东 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 中国一拖集团有限公司 | 317,494.90 | 0.00 | 0.00 | 317,494.90 |

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(万元)

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例（%） | |
|---|---|---|---|---|
| | 年末金额 | 年初金额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 中国一拖集团有限公司 | 44,391.00 | 44,391.00 | 44.57 | 44.57 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营及联营企业的信息详见本附注八、3.（1）的相关内容。本年无与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---|---|
| 东方红（洛阳）文化传播中心 | 受同一方控制 |
| 洛阳多恩广告有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）开创装备科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛阳天惠能源工程有限公司 | 受同一方控制 |
| 中国一拖集团（洛阳）车辆有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）专用汽车有限公司 | 受同一方控制 |
| 洛阳一拖机动车驾驶员培训学校有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）物流有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）润滑油有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）天泽气体有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）汇德工装有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）信诺物资贸易有限公司 | 受同一方控制 |
| 一拖（洛阳）中成机械有限公司 | 受同一方控制 |
| 中国一拖集团临海车辆有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| 一拖（洛阳)新东方汽车有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 一拖（洛阳）标准零件有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 一拖（洛阳）里科汽车有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳一拖轻型汽车有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳商报有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国国机重工集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 常林股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 二重集团（德阳）重型装备股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 国机重工（洛阳）建筑机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 国机重工（洛阳）有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 机械工业部第四设计研究所 | 受同一最终控制方控制 |
| 机械工业部第六设计研究院有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 机械工业部第五设计研究院 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳东方印业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳中收机械装备有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳轴研科技股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 洛阳轴研科工有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 天津大业物流有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 一拖（洛阳）工程机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 一拖（洛阳）建工机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 一拖（洛阳）建筑机械有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 一拖沈阳拖拉机有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 长沙气电汽车零部件有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中工国际工程股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国工程与农业机械进出口有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国机床销售与技术服务公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国机械工业第四建设工程公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国机械工业建设集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国农业机械化科学研究院 | 受同一最终控制方控制 |
| 中国汽车工业国际合作总公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中机机械基础件成套技术有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中机美诺科技股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中机十院国机工程有限公司洛阳分公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中汽对外经济技术合作公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中汽智达（洛阳）建设监理公司 | 受同一最终控制方控制 |

5. 关联交易

（1）本集团与国机集团及其子公司进行之重大交易

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 销售原材料及零部件 | 35,132,186.97 | 27,608,245.00 |
| 购买原材料及零部件 | 32,199,955.19 | 80,015,429.81 |
| 利息收入 | 6,175,917.71 | 8,646,106.99 |
| 支付客户存款利息 | 45,399.54 | 525,679.52 |

（2）本集团与中国一拖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 | 146,944,841.75 | 113,445,937.55 |
| 购买原材料及零部件 | 270,646,820.31 | 376,163,100.69 |
| 支付及应付动力费 | 167,080,608.03 | 173,216,555.78 |
| 支付及应付综合服务和运输费 | 224,294,495.55 | 228,881,454.93 |
| 支付及应付土地租金 | 13,069,660.00 | 11,582,078.10 |
| 支付及应付房屋建筑物租金 | 8,043,009.16 | 8,603,365.65 |
| 支付及应付机器设备租金 | 136,508.45 | 1,224,629.32 |
| 房屋建筑物及机器设备租金收入 | 1,946,077.88 | 1,599,224.53 |
| 购置厂房及设备 | 17,477,909.11 | 59,662,135.24 |
| 利息收入 | 20,120,044.37 | 20,786,970.84 |
| 支付客户存款利息 | 6,628,821.98 | 6,052,979.81 |
| 收到研究与开发费 | 739,101.86 | 1,990,791.77 |

（3）本集团与联营、合营企业关联交易（包含国机及中国一拖的联营和合营企业）

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 销售原材料及零部件 | 230,129,298.52 | 90,986,800.45 |
| 购买原材料及零部件 | 529,680,180.93 | 99,964,797.08 |
| 利息收入 | 112,502.48 | 0.00 |
| 支付客户存款利息 | 1,113.00 | 314.48 |

6. 关联资金拆借

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 发放贷款（含票据贴现） | 875,606,907.89 | 493,688,662.65 |
| 吸收存款及同业存放 | 519,530,039.21 | 518,541,980.94 |

7. 关键管理人员薪酬（单位：万元）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | | |
| 袍金 | 31.54 | 36.20 |
| 薪金及其他利益 | 人民币 529.28<br>欧元 14.26 | 人民币 499.39<br>欧元 14.38 |
| 退休基金计划供款 | 30.72 | 21.24 |
| **薪酬合计** | **人民币 591.54<br>欧元 14.26** | **人民币 556.83<br>欧元 14.38** |

（1） 关键管理人员薪酬分析如下（单位：万元）：

| 人员及职务 | 本年金额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 袍金 | 薪金及其他利益 | 退休基金计划供款 | 合计 |
| **执行董事** | | | | |
| 赵剡水 | | | | |
| 王二龙 | | | | |
| 吴勇 | | 71.88 | 2.55 | 74.43 |
| **非执行董事** | | | | |
| 李鹤鹏 | 0.20 | | | 0.20 |
| 谢东钢 | | | | |
| 李凯 | 0.20 | | | 0.20 |
| 尹东方 | 0.20 | | | 0.20 |
| **独立非执行董事** | | | | |
| 邢敏 | 5.40 | | | 5.40 |
| 吴德龙 | 5.20 | | | 5.20 |
| 于增彪 | 5.40 | | | 5.40 |
| 杨敏丽 | 0.20 | | | 0.20 |
| 洪暹国（原独立非执行董事） | 5.40 | | | 5.40 |
| **监事** | | | | |
| 李平安 | | 7.51 | 0.45 | 7.96 |
| 许蔚林 | | | | |
| 王建军 | | 25.93 | 2.55 | 28.48 |
| 赵国忠 | | 24.23 | 2.55 | 26.78 |
| 王涌 | 4.57 | | | 4.57 |
| 黄平 | 4.77 | | | 4.77 |
| **高级管理人员** | | | | |
| 王克俊（副总经理） | | 15.00 | 1.11 | 16.11 |

| 人员及职务 | 本年金额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 袍金 | 薪金及其他利益 | 退休基金计划供款 | 合计 |
| 刘继国（副总经理） | | 15.00 | 1.11 | 16.11 |
| 朱卫江（副总经理） | | 46.53 | 2.55 | 49.08 |
| 苏文生（副总经理） | | 46.53 | 2.55 | 49.08 |
| 宋玉平（副总经理） | | 46.53 | 2.55 | 49.08 |
| 连国庆（原副总经理） | | 55.14 | 2.55 | 57.69 |
| 刘耀（原副总经理） | | 人民币 29.14 欧元 14.26 | 2.55 | 人民币 31.69 欧元 14.26 |
| 侯治平（原副总经理） | | 46.60 | 2.55 | 49.15 |
| **其他高级管理人员** | | | | |
| 姚卫东（财务总监） | | 49.43 | 2.55 | 51.98 |
| 于丽娜（副总经理兼董事会秘书） | | 49.83 | 2.55 | 52.38 |
| **合计** | 31.54 | 人民币 529.28 欧元 14.26 | 30.72 | 人民币 591.54 欧元 14.26 |

（续表）

| 人员及职务 | 上年金额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 袍金 | 薪金及其他利益 | 退休基金计划供款 | 合计 |
| **执行董事** | | | | |
| 赵剡水 | | | | |
| 吴勇 | | 58.02 | 2.36 | 60.38 |
| **非执行董事** | | | | |
| 王二龙 | | | | |
| 闫麟角 | | | | |
| 吴宗彦 | | | | |
| 王克俊 | | | | |
| 郭志强 | | | | |
| 刘继国 | | | | |
| 苏维珂（原董事） | | | | |
| 屈大伟（原董事） | | | | |
| **独立非执行董事** | | | | |
| 洪暹国 | 6.30 | | | 6.30 |

| 人员及职务 | 上年金额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 袍金 | 薪金及其他利益 | 退休基金计划供款 | 合计 |
| 邢敏 | 6.40 | | | 6.40 |
| 吴德龙 | 6.20 | | | 6.20 |
| 于增彪 | 3.70 | | | 3.70 |
| 张秋生（原董事） | 2.80 | | | 2.80 |
| **监事** | | | | |
| 李平安 | | | | |
| 许蔚林 | | 11.82 | | 11.82 |
| 王建军 | | 27.60 | | 27.60 |
| 赵国忠 | | 29.43 | | 29.43 |
| 王涌 | 5.40 | | | 5.40 |
| 黄平 | 5.40 | | | 5.40 |
| 许世栋（原监事） | | | | |
| **高级管理人员** | | | | |
| 连国庆（副总经理） | | 59.52 | 2.36 | 61.88 |
| 刘耀（副总经理） | | 人民币 27.28<br>欧元 14.38 | 2.36 | 人民币 29.64<br>欧元 14.38 |
| 侯治平（副总经理） | | 46.63 | 2.36 | 48.99 |
| 朱卫江（副总经理） | | 49.60 | 2.36 | 51.96 |
| 苏文生（副总经理） | | 46.63 | 2.36 | 48.99 |
| 侯治平（副总经理） | | 46.63 | 2.36 | 48.99 |
| **其他高级管理人员** | | | | |
| 姚卫东（总会计师） | | 49.60 | 2.36 | 51.96 |
| 于丽娜（董事会秘书） | | 46.63 | 2.36 | 48.99 |
| **合计** | **36.20** | **人民币 499.39<br>欧元 14.38** | **21.24** | **人民币 556.83<br>欧元 14.38** |

本集团于本年及上年两个年度未向关键管理人员支付奖金或激励其加入本集团的酬金，也未因离职支付补偿性酬金。于本年及上年两个年度中本集团的关键管理人员并未放弃任何酬金。

（2） 雇员酬金

本年本集团八位最高薪酬人士，均包括在关键管理人员中，其酬金已于上述附注十一、7（1）披露。

8. 关联方往来余额

（1）本集团与国机集团及其子公司（不含中国一拖及其子公司）应收应付款项

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 应收账款 | 5,821,425.26 | 1,604,414.12 |
| 其他应收款 | 180,207.00 | 780,207.00 |
| 预付账款 | 610,102.20 | 80,000.00 |
| 应付账款 | 21,616,962.28 | 12,623,074.26 |
| 其他应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 预收账款 | 5,223,252.49 | 6,849,103.03 |

（2）本集团与中国一拖及其子公司应收应付款项

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 应收账款 | 47,574,664.48 | 23,375,375.44 |
| 其他应收款 | 1,307,054.74 | 3,406,760.59 |
| 预付账款 | 2,310,122.25 | 2,366,990.76 |
| 应付账款 | 69,874,402.82 | 30,220,169.96 |
| 其他应付款 | 51,952,612.33 | 52,129,712.33 |
| 预收账款 | 405,645.40 | 81,600.00 |

（3）本集团与其他关联方应收应付款项

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 应收账款 | 15,375,471.58 | 1,647,965.02 |
| 其他应收款 | 2,659,325.93 | 165,120,652.00 |
| 预付账款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | 14,984,006.59 | 5,319.00 |
| 其他应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 预收账款 | 0.00 | 0.00 |

9. 关联方承诺

无

10. 其他

无

## 十二、 承诺及或有事项

1. 承诺事项

（1）合并重大承诺事项

1) 本集团于年末的资本性支出承诺

无

2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

无

3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2015 年 12 月 31 日，本集团作为承租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

| 期间 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 7,238,138.39 | 1,031,187.29 |
| 一至二年 | 647,360.83 | 701,820.00 |
| 二至三年 | 1,749,000.00 | 647,360.83 |
| 三年以后 | 0.00 | 1,749,000.00 |
| **合计** | **9,634,499.22** | **4,129,368.12** |

于年末，本集团作为出租人就房屋建筑物及机器设备租赁项目之不可撤销经营租赁于下列期间的未来最低应收取租金汇总如下：

| 期间 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 11,237,348.83 | 10,569,921.69 |
| 一至二年 | 7,978,758.33 | 8,270,776.71 |
| 二至三年 | 234,147.29 | 7,818,110.04 |
| 三年以后 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **19,450,254.45** | **26,658,808.44** |

注：2013 年，本公司与洛阳江扬金属构件有限公司签订租赁协议，租赁其位于洛阳市洛新工业园安发路 1 号院的土地使用权（含房屋及附属设备）用于工业生产办公，面积 20000 ㎡，年租金额：530,000.00 元，租赁期限三年，自 2013 年 8 月 10 日至 2016 年 8 月 9 日，租金逐年支付。

注：2014 年 7 月 21 日本公司与采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司签订租赁协议，租赁其位于洛阳市西工区汉宫西路 16 号的场地用于办公，面积 68649 ㎡，年租金额：7,744,610.04 元，租赁期限三年，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，租金于每个租赁年度的 3 月 31 日前以即付票据的方式支付。

（2）除上述承诺事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

2. 或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1）对外提供担保形成的或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况：

2015 年，本集团与交通银行、光大银行以及中国一拖集团财务有限责任公司签署贸易融资协议，开展贸易融资合作。根据协议，三家金融机构同意为本集团合计提供敞口额度为 27,559 万元人民币的贸易融资额度。以上贸易融资额度专项用于本集团或其授权企业推荐的经销商向三家金融机构申请开立银行承兑汇票，并以此向本集团或其授权企业购买本公司农业机械产品。为此，本集团以承诺函或协议的形式提供担保。

截止 2015 年 12 月 31 日，本集团合计实际承担的贸易融资担保余额为 12,680,000.00 元，为若干其他附属公司提供银行贷款担保 177,013,840.00 元，明细如下：

| 被担保单位 | 担保类型 | 担保金额 |
|---|---|---|
| 一、集团内 | | |
| 一拖（洛阳）搬运机械有限公司 | 连带责任保证 | 5,000,000.00 |
| 一拖（洛阳）搬运机械有限公司 | 连带责任保证 | 4,000,000.00 |
| 一拖（洛阳）搬运机械有限公司 | 连带责任保证 | 5,000,000.00 |
| 一拖（姜堰）动力机械有限公司 | 连带责任保证 | 10,000,000.00 |
| 一拖（姜堰）动力机械有限公司 | 连带责任保证 | 10,000,000.00 |
| 一拖（姜堰）动力机械有限公司 | 连带责任保证 | 10,000,000.00 |
| 一拖（洛阳）叉车有限公司 | 连带责任保证 | 1,500,000.00 |

| 被担保单位 | 担保类型 | 担保金额 |
|---|---|---|
| 一拖（洛阳）叉车有限公司 | 连带责任保证 | 1,500,000.00 |
| 一拖（洛阳）叉车有限公司 | 连带责任保证 | 2,000,000.00 |
| 一拖（洛阳）神通工程机械有限公司 | 连带责任保证 | 9,000,000.00 |
| 一拖（洛阳）神通工程机械有限公司 | 连带责任保证 | 9,000,000.00 |
| 一拖（洛阳）神通工程机械有限公司 | 连带责任保证 | 9,000,000.00 |
| 一拖（洛阳）神通工程机械有限公司 | 连带责任保证 | 9,000,000.00 |
| 一拖（洛阳）神通工程机械有限公司 | 连带责任保证 | 9,000,000.00 |
| 一拖（法国）农业装备有限公司 | 一般保证 | 14,190,400.00 |
| 一拖（法国）农业装备有限公司 | 一般保证 | 21,285,600.00 |
| 一拖（法国）农业装备有限公司 | 一般保证 | 14,190,400.00 |
| 一拖（法国）农业装备有限公司 | 一般保证 | 26,252,240.00 |
| 一拖（法国）农业装备有限公司 | 一般保证 | 7,095,200.00 |
| 集团内担保小计 | —— | 177,013,840.00 |
| 二、集团外 | | |
| 全程通业务经销商 | 连带责任保证 | 5,660,000.00 |
| 电票通业务经销商 | 连带责任保证 | 7,020,000.00 |
| 集团外担保小计 | —— | 12,680,000.00 |
| **合计** | **——** | 189,693,840.00 |

注：报告期内，本集团为电票通业务经销商承担担保责任 1,200 万元，已转换为对经销商的应收账款。本集团之子公司一拖（洛阳）神通工程机械有限公司（以下称神通公司）的部分客户通过向金融机构申请买方信贷和融资租赁的方式购买其矿用车，客户提车后分期向金融机构支付融资款，在客户没有能力向金融机构支付时，神通公司为其垫付。截止 2015 年 12 月 31 日，神通公司为客户实际垫付了融资款 14,291 万元。神通公司实际垫付融资款后，本集团已不再承担担保责任。

2）除存在上述或有事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

1. 分红事项

经本公司2016年3月29日召开的第七届董事会第三次会议审议，批准公司2015年度的利润分配预案，本次分红派息以本公司截止2015年12月31日的总股本995,900,000股为基数，向全体股东派发2015年年度末期股息，每股派发现金红利人民币0.041元（含税），共计派发现金股息人民币40,831,900.00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。

2. 本公司之子公司减资事项

本公司对所属子公司一拖（洛阳）车桥有限公司、一拖（洛阳）福莱格车身有限公司实施资产业务整合，由本公司受让该两家子公司的相关业务及资产。为使整合后的资产占用状况与经营规模相适应，更加客观地反映所属资产的使用效率与效果，2015年6月12日，本公司总经理办公会审议并通过对该两家子公司的减资事宜，2015年8月26日经中国机械工业集团有限公司“国机资函【2015】112号、113号”文件批准，2015年10月23日经本公司第六届董事会第二十三次会议审议通过批准实施。一拖（洛阳）福莱格车身有限公司于2016年1月12日获得减资后的营业执照；一拖（洛阳）车桥有限公司于2016年2月2日获得减资后的营业执照。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 租赁

（1）经营租出资产（经营租赁出租人）

于本年末，本集团就经营租赁租出的资产类别如下：

| 经营租赁租出资产类别 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 机器设备 | 42,918.97 | 6,197,647.45 |
| 房屋建筑物 | 63,196,124.62 | 27,500,882.30 |
| 土地 | 1,192,032.41 | 4,318,454.63 |
| **合计** | **64,431,076.00** | **38,016,984.38** |

（2）重大经营租赁最低租赁付款额（经营租赁承租人）

| 剩余租赁期 | 本末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 7,238,138.39 | 1,031,187.29 |
| 一至二年 | 647,360.83 | 701,820.00 |
| 二至三年 | 1,749,000.00 | 647,360.83 |
| 三年以上 | 0.00 | 1,749,000.00 |
| **合计** | **9,634,499.22** | **4,129,368.12** |

4. 资产置换

无

5. 年金计划

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

6. 终止经营

无

7. 分部信息

2015 年度报告分部

| 项目 | 农业机械分部 | 动力机械分部 | 其他机械分部 | 金融分部 | 抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 8,298,791,820.56 | 2,342,069,937.06 | 59,316,996.60 | 379,762,308.57 | -1,424,450,001.71 | 9,655,491,061.08 |
| 其中：对外交易收入 | 7,755,218,122.67 | 1,504,001,337.89 | 40,579,148.81 | 355,692,451.71 | 0.00 | 9,655,491,061.08 |
| 分部间交易收入 | 543,573,697.89 | 838,068,599.17 | 18,737,847.79 | 24,069,856.86 | -1,424,450,001.71 | 0.00 |
| 分部利润总额 | 99,550,078.62 | 140,976,464.88 | -110,049,116.58 | 105,866,928.68 | -14,666,742.58 | 221,677,613.02 |
| 资产总额 | 9,842,261,398.46 | 2,065,214,077.31 | 181,159,732.55 | 1,264,379,352.33 | -80,565,000.67 | 13,272,449,559.98 |
| 其中:发生重大减值损失的单项资产金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 负债总额 | 6,288,589,380.81 | 871,618,765.36 | 328,112,909.71 | 479,491,106.84 | -93,947,150.08 | 7,873,865,012.64 |
| 补充信息 | —— | —— | —— | —— | —— | —— |
| 资本性支出 | 380,705,773.71 | 54,410,420.49 | 211,738.09 | 1,541,260.00 | 0.00 | 436,869,192.29 |
| 当期确认的减值损失 | 113,917,079.00 | 8,956,680.27 | 34,012,208.22 | 1,420,490.35 | 0.00 | 158,306,457.84 |
| 其中：商誉减值分摊 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 折旧和摊销费用 | 308,796,217.89 | 13,014,892.47 | 3,808,859.52 | 765,183.55 | 0.00 | 326,385,153.43 |
| 减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用 | 74,927,483.24 | 13,795,959.41 | 3,545,514.47 | 0.00 | 0.00 | 92,268,957.12 |

2014 年度报告分部

| 项目 | 农业机械分部 | 动力机械分部 | 其他机械分部 | 金融分部 | 抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 7,893,743,200.00 | 2,067,238,820.84 | 173,143,999.53 | 132,520,793.76 | -1,239,667,992.99 | 9,026,978,821.14 |
| 其中：对外交易收入 | 7,376,960,313.57 | 1,443,714,408.55 | 108,397,622.06 | 97,906,476.96 | 0.00 | 9,026,978,821.14 |
| 分部间交易收入 | 516,782,886.43 | 623,524,412.29 | 64,746,377.47 | 34,614,316.80 | -1,239,667,992.99 | 0.00 |
| 分部利润总额 | 190,894,808.32 | 66,711,819.80 | -126,198,850.27 | 87,554,749.01 | -7,068,395.20 | 211,894,131.66 |
| 资产总额 | 9,245,340,398.30 | 2,211,316,192.56 | 303,138,400.87 | 943,348,204.44 | -347,448,550.50 | 12,355,694,645.67 |
| 其中:发生重大减值损失的单项资产金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 负债总额 | 5,611,735,424.89 | 1,020,227,054.39 | 491,844,639.97 | 228,115,793.56 | -317,055,167.32 | 7,034,867,745.49 |
| 补充信息 | —— | —— | —— | —— | —— | —— |
| 资本性支出 | 979,404,948.62 | 37,382,731.06 | 505,956.51 | 1,197,100.00 | 0.00 | 1,018,490,736.19 |
| 当期确认的减值损失 | 116,986,128.75 | 4,268,213.87 | 42,062,288.51 | 3,182,380.25 | 0.00 | 166,499,011.38 |
| 其中：商誉减值分摊 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 折旧和摊销费用 | 290,783,610.17 | 10,972,602.90 | 3,969,747.35 | 683,551.75 | 0.00 | 306,409,512.17 |
| 减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用 | 60,139,940.13 | 13,929,836.72 | 655,181.77 | 0.00 | 0.00 | 74,724,958.62 |

**本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：**

| 对外交易收入 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 中国(除香港)境内 | 9,108,378,062.63 | 8,754,649,576.65 |
| 香港 | 0.00 | 244,254.25 |
| 其他海外地区 | 547,112,998.45 | 272,084,990.24 |
| **合计** | **9,655,491,061.08** | **9,026,978,821.14** |

| 非流动资产总额 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 中国(除香港)境内 | 4,394,355,606.44 | 4,364,115,496.66 |
| 香港 | 0.00 | 0.00 |
| 其他海外地区 | 42,193,238.59 | 53,995,396.37 |
| **合计** | **4,436,548,845.03** | **4,418,110,893.03** |

说明：非流动资产总额不包括金融资产、递延所得税资产总额。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 307,585.29 | 166,073.30 |
| 银行存款 | 2,246,274,600.64 | 1,398,675,037.00 |
| 其他货币资金 | 394,795,619.77 | 147,157,265.80 |
| **合计** | **2,641,377,805.70** | **1,545,998,376.10** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00 | 0.00 |

注：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金为承兑汇票保证金及贸易融资保证金 394,791,654.28 元（上期金额：147,157,221.06 元）。

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 157,841,287.69 | 308,251,230.37 |
| 商业承兑汇票 | 2,489,378.52 | 12,613,000.00 |
| **合计** | **160,330,666.21** | **320,864,230.37** |

（2）年末已用于质押的应收票据

| 项目 | 年末已质押金额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 55,354,000.00 |

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 320,037,003.96 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,140,000.00 | 0.00 |
| **合计** | **327,177,003.96** | **0.00** |

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

| 项目名称 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 应收账款 | 969,682,440.59 | 983,294,307.07 |
| 减：坏账准备 | 182,862,190.53 | 118,385,801.89 |
| **净额** | **786,820,250.06** | **864,908,505.18** |

（1）应收账款账龄分析

| 账龄 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 750,397,730.66 | 828,050,566.57 |
| 一年至二年 | 27,922,268.80 | 7,078,808.08 |
| 二年至三年 | 0.00 | 278,400.00 |
| 三年以上 | 8,500,250.60 | 29,500,730.53 |
| **净额** | **786,820,250.06** | **864,908,505.18** |

（2）应收账款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 8,500,250.60 | 0.88 | 0.00 | 0.00 | 8,500,250.60 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 961,182,189.99 | 99.12 | 182,862,190.53 | 19.02 | 778,319,999.46 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **969,682,440.59** | 100.00 | **182,862,190.53** | — | **786,820,250.06** |

（续表）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 983,294,307.07 | 100.00 | 118,385,801.89 | 12.04 | 864,908,505.18 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **983,294,307.07** | 100.00 | **118,385,801.89** | — | **864,908,505.18** |

1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 一拖（洛阳）中成机械有限公司 | 8,500,250.60 | 0.00 | 0.00 | 注 |

注：本集团根据业务性质，将单项金额 500 万元以上的客户应收账款进行单独测试，以评估后的损失率为基础计提坏账准备金额。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 777,206,728.49 | 26,808,997.83 | 3.45 |
| 一年至二年 | 55,844,537.60 | 27,922,268.80 | 50.00 |
| 二年至三年 | 13,631,311.30 | 13,631,311.30 | 100.00 |
| 三年以上 | 114,499,612.60 | 114,499,612.60 | 100.00 |
| **合计** | **961,182,189.99** | **182,862,190.53** | **19.02** |

（续表）

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 849,403,408.56 | 21,352,841.99 | 2.51 |
| 一年至二年 | 14,157,616.18 | 7,078,808.10 | 50.00 |
| 二年至三年 | 8,089,288.14 | 7,810,888.14 | 96.56 |
| 三年以上 | 111,643,994.19 | 82,143,263.66 | 73.58 |
| **合计** | **983,294,307.07** | **118,385,801.89** | **12.04** |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,809,542.97 元；转回坏账准备金额 16,600,689.43 元。

（4）本年度实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 732,464.90 |

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 洛阳长兴农业机械有限公司 | 343,051,120.50 | 1 年以内 343,045,077.36 元，3 年以上 6,043.14 元 | 35.38 | 6,866,944.69 |
| 一拖国际经济贸易有限公司 | 240,304,768.63 | 1 年以内 239,578,695.93 元，3 年以上 726,072.70 元 | 24.78 | 14,311,583.87 |
| 一拖（洛阳）收获机械有限公司 | 88,830,256.48 | 3 年以上 | 9.16 | 88,830,256.48 |
| 洛阳长宏工贸有限公司 | 70,965,611.36 | 1 年以内 61,952,906.59 元，1-2 年 9,012,704.77 元 | 7.32 | 5,745,410.52 |
| 一拖(洛阳)柴油机有限公司 | 47,654,584.35 | 1 年以内 | 4.91 | 512,831.28 |
| **合计** | **790,806,341.32** | —— | **81.55** | **116,267,026.84** |

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 一年以内 | 104,601,912.77 | 83.05 | 284,419,063.23 | 98.78 |
| 一年至二年 | 20,148,515.47 | 16.00 | 1,008,216.48 | 0.35 |
| 二年至三年 | 257,798.53 | 0.20 | 1,213,159.79 | 0.42 |
| 三年以上 | 944,119.40 | 0.75 | 1,293,493.14 | 0.45 |
| **合计** | **125,952,346.17** | **100.00** | **287,933,932.64** | **100.00** |

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 一拖国际经济贸易有限公司 | 80,772,255.87 | 1 年以内 78,022,778.75 元，1-2 年 2,749,477.12 元 | 64.13 |
| 一拖（洛阳）叉车有限公司 | 22,800,000.00 | 1 年以内 5,800,000.00 元，1—2 年 17,000,000.00 元 | 18.10 |
| 鞍钢股份有限公司 | 4,556,490.53 | 1 年以内 | 3.62 |
| 山东康达精密机械制造有限公司 | 2,000,415.00 | 1 年以内 | 1.59 |
| 一拖（洛阳）东晨模具科技有限公司 | 1,961,040.00 | 1 年以内 | 1.56 |
| **合计** | **112,090,201.40** | — | **89.00** |

5. 应收利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 定期存款利息 | 5,026,297.48 | 5,279,014.53 |

6. 应收股利

| 项目（或被投资单位） | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 一拖（洛阳）福莱格车身有限公司 | 4,910,000.00 | 20,694,898.90 |

7. 其他应收款

| 项目名称 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 46,767,035.01 | 211,258,467.36 |
| 减：坏账准备 | 25,609,701.35 | 10,211,195.93 |
| **净额** | **21,157,333.66** | **201,047,271.43** |

（1）其他应收款账龄分析

| 账龄 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 8,276,513.45 | 171,003,315.53 |
| 一年至二年 | 12,237,526.41 | 25,106,741.13 |
| 二年至三年 | 234,290.87 | 439,057.61 |
| 三年至四年 | 409,002.93 | 4,498,157.16 |
| **净额** | **21,157,333.66** | **201,047,271.43** |

（2） 其他应收款分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 46,767,035.01 | 100.00 | 25,609,701.35 | 54.76 | 21,157,333.66 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **46,767,035.01** | 100.00 | **25,609,701.35** | — | **21,157,333.66** |

（续表）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 211,258,467.36 | 100.00 | 10,211,195.93 | 4.83 | 201,047,271.43 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **211,258,467.36** | 100.00 | **10,211,195.93** | — | **201,047,271.43** |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 8,343,914.46 | 67,401.01 | 0.81 |
| 一年至二年 | 24,320,337.92 | 12,082,811.51 | 49.68 |
| 二年至三年 | 2,268,253.87 | 2,033,963.00 | 89.67 |
| 三年以上 | 11,834,528.76 | 11,425,525.83 | 96.54 |
| **合计** | **46,767,035.01** | **25,609,701.35** | **54.76** |

（续表）

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 一年以内 | 171,005,885.93 | 2,570.40 | 0.002 |
| 一年至二年 | 25,356,222.63 | 249,481.50 | 0.98 |
| 二年至三年 | 439,057.61 | 0.00 | 0.00 |
| 三年以上 | 14,457,301.19 | 9,959,144.03 | 68.89 |
| **合计** | **211,258,467.36** | **10,211,195.93** | **4.83** |

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,424,437.76 元；转回坏账准备金额 25,932.34 元。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 单位往来款 | 17,029,838.25 | 197,110,342.67 |
| 押金备用金 | 1,804,360.31 | 1,804,988.41 |
| 工资项目 | 1,579,313.32 | 1,336,084.11 |
| 其他 | 743,821.78 | 795,856.24 |
| 合计 | **21,157,333.66** | **201,047,271.43** |

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一拖（洛阳）神通工程机械有限公司 | 关联方 | 24,594,801.73 | 1 年以内 168,184.10 元，2-3 年 24,426,617.63 元 | 52.59 | 12,964,990.66 |
| 采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司 | 关联方 | 2,659,325.93 | 1 年以内 | 5.69 | 26,593.26 |
| 洛阳江扬金属构件有限公司 | 非关联方 | 1,060,000.00 | 1 年以内 530,000.00 元，1-2 年 530,000.00 元 | 2.27 | 275,600.00 |
| 中国一拖集团有限公司 | 关联方 | 1,244,974.74 | 1 年以内 178,500.00 元，1-2 年 1,066,474.74 元 | 2.66 | 1,059,874.74 |
| 一拖(洛阳)柴油机有限公司 | 关联方 | 875,965.97 | 1 年以内 | 1.87 | 0.00 |
| **合计** | —— | **30,435,068.37** | —— | **65.08** | **14,327,058.66** |

8. 存货

（1） 存货分类

| 项目 | 年末金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 263,337,991.89 | 13,297,551.52 | 250,040,440.37 |
| 自制半成品及在产品 | 197,169,050.99 | 4,956,745.98 | 192,212,305.01 |
| 库存商品(产成品) | 188,933,872.96 | 5,488,077.51 | 183,445,795.45 |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 10,242,741.10 | 679,230.72 | 9,563,510.38 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **659,683,656.94** | **24,421,605.73** | **635,262,051.21** |

（续表）

| 项目 | 年初金额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 231,532,457.91 | 10,025,915.46 | 221,506,542.45 |
| 自制半成品及在产品 | 187,629,503.68 | 3,661,225.30 | 183,968,278.38 |
| 库存商品(产成品) | 169,507,175.81 | 4,086,948.86 | 165,420,226.95 |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 11,557,425.11 | 732,843.18 | 10,824,581.93 |
| 其他 | 30,940.20 | 0.00 | 30,940.20 |
| **合计** | **600,257,502.71** | **18,506,932.80** | **581,750,569.91** |

（2） 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 | |
| 原材料 | 10,025,915.46 | 4,413,730.67 | 0.00 | 1,142,094.62 | 0.00 | 13,297,551.51 |
| 在产品 | 3,661,225.30 | 1,768,744.04 | 0.00 | 473,223.35 | 0.00 | 4,956,745.99 |
| 库存商品 | 4,086,948.86 | 3,078,587.42 | 0.00 | 1,677,458.77 | 0.00 | 5,488,077.51 |
| 周转材料 | 732,843.18 | 0.00 | 0.00 | 53,612.46 | 0.00 | 679,230.72 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **18,506,932.80** | **9,261,062.13** | **0.00** | **3,346,389.20** | **0.00** | **24,421,605.73** |

（3） 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 期末市价减预计发生的费用 | 价值回升或出售 |
| 在产品 | 期末市价减预计发生的费用 | 价值回升或出售 |
| 库存商品 | 期末市价减预计发生的费用 | 价值回升或出售 |
| 周转材料 | 期末市价减预计发生的费用 | 价值回升或出售 |
| 其他 | 期末市价减预计发生的费用 | 价值回升或出售 |

（4） 存货年末余额无借款费用资本化金额

9. 其他流动资产

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 | 性质 |
|---|---|---|---|
| 待摊费用 | 188,872.91 | 37,351.92 | 待摊费用 |
| 委托贷款 | 140,500,000.00 | 132,000,000.00 | 委托贷款 |
| 结构性存款 | 23,000,000.00 | 50,000,000.00 | 结构性存款 |
| 理财产品 | 382,000,000.00 | 0.00 | 理财产品 |
| **合计** | **545,688,872.91** | **182,037,351.92** | -- |

10. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| **可供出售债务工具** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **可供出售权益工具** | **38,318,000.00** | **0.00** | **38,318,000.00** |
| 按公允价值计量的 | 38,318,000.00 | 0.00 | 38,318,000.00 |
| 按成本计量的 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **其他** | **114,322,800.00** | **4,322,800.00** | **110,000,000.00** |
| **合计** | **152,640,800.00** | **4,322,800.00** | **148,318,000.00** |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| **可供出售债务工具** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| **可供出售权益工具** | **59,840,000.00** | **0.00** | **59,840,000.00** |
| 按公允价值计量的 | 59,840,000.00 | 0.00 | 59,840,000.00 |
| 按成本计量的 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **其他** | **114,322,800.00** | **4,322,800.00** | **110,000,000.00** |
| **合计** | **174,162,800.00** | **4,322,800.00** | **169,840,000.00** |

（2）可供出售金融资产的分析如下

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| **上市** | **38,318,000.00** | **59,840,000.00** |
| 中国(香港除外) | 38,318,000.00 | 59,840,000.00 |
| 香港 | 0.00 | 0.00 |
| 其他地区 | 0.00 | 0.00 |
| **非上市** | **110,000,000.00** | **110,000,000.00** |
| **合计** | **148,318,000.00** | **169,840,000.00** |

（3）年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 权益工具的成本 | 10,601,818.18 | 0.00 | 0.00 | 10,601,818.18 |
| 公允价值 | 38,318,000.00 | 0.00 | 0.00 | 38,318,000.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 27,716,181.82 | 0.00 | 0.00 | 27,716,181.82 |
| 已计提减值金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（4）年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 北京中农网科技有限公司【注 1】 | 2,122,800.00 | 0.00 | 0.00 | 2,122,800.00 | 2,122,800.00 | 0.00 | 0.00 | 2,122,800.00 | 15.00 | 0.00 |
| 南阳祥瑞农业装备有限公司【注 1】 | 1,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,400,000.00 | 7.00 | 0.00 |
| 一拖（洛阳）东方红轮胎公司【注 1】 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 800,000.00 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 800,000.00 | 3.11 | 0.00 |
| 洛银金融租赁股份有限公司 | 110,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 110,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18.34 | 0.00 |
| **合计** | **114,322,800.00** | **0.00** | **0.00** | **114,322,800.00** | **4,322,800.00** | **0.00** | **0.00** | **4,322,800.00** | - | - |

注 1：北京中农网科技有限公司、南阳祥瑞农业装备有限公司、一拖（洛阳）东方红轮胎公司说明详见“六、12.可供出售金融资产”。

（5）可供出售金融资产减值准备

| 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 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| **年初已计提减值金额** | **0.00** | **0.00** | **4,322,800.00** | **4,322,800.00** |
| **本年计提** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| 其中：从其他综合收益转入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **本年减少** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| 其中：期后公允价值回升转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **年末已计提减值金额** | **0.00** | **0.00** | **4,322,800.00** | **4,322,800.00** |

11. 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,986,819,799.86 | 18,950,000.00 | 2,967,869,799.86 | 2,931,819,799.86 | 18,950,000.00 | 2,912,869,799.86 |
| 对联营、合营企业投资 | 149,536,079.74 | 7,004,515.65 | 142,531,564.09 | 65,250,086.01 | 7,004,515.65 | 58,245,570.36 |
| **合计** | **3,136,355,879.60** | **25,954,515.65** | **3,110,401,363.95** | **2,997,069,885.87** | **25,954,515.65** | **2,971,115,370.22** |

（2） 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一拖（法国）农业装备有限公司 | 300,737,040.00 | 0.00 | 0.00 | 300,737,040.00 | 0.00 | 0.00 |
| 洛阳长宏工贸有限公司 | 2,750,001.00 | 0.00 | 0.00 | 2,750,001.00 | 0.00 | 2,750,000.00 |
| 一拖（洛阳）神通工程机械有限公司 | 46,500,046.00 | 0.00 | 0.00 | 46,500,046.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖（新疆）东方红装备机械有限公司【注1】 | 145,000,000.00 | 15,000,000.00 | 0.00 | 160,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖黑龙江农业装备有限公司 | 100,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 100,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 洛阳长兴农业机械有限公司 | 2,100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,100,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖（姜堰）动力机械有限公司 | 76,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 76,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖(洛阳)搬运机械有限公司 | 52,018,586.00 | 0.00 | 0.00 | 52,018,586.00 | 0.00 | 0.00 |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 华晨中国机械控股有限公司 | 27,869,301.63 | 0.00 | 0.00 | 27,869,301.63 | 0.00 | 0.00 |
| 中国一拖集团财务有限责任公司 | 443,802,290.00 | 0.00 | 0.00 | 443,802,290.00 | 0.00 | 0.00 |
| 中非重工投资有限公司 | 55,022,000.00 | 0.00 | 0.00 | 55,022,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 洛阳拖拉机研究所有限公司 | 281,414,966.36 | 0.00 | 0.00 | 281,414,966.36 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖（洛阳）叉车有限公司 | 14,022,957.36 | 0.00 | 0.00 | 14,022,957.36 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖(洛阳)柴油机有限公司 | 392,257,881.14 | 0.00 | 0.00 | 392,257,881.14 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖（洛阳）车桥有限公司 | 224,961,387.38 | 0.00 | 0.00 | 224,961,387.38 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖（洛阳）福莱格车身有限公司 | 234,192,767.62 | 0.00 | 0.00 | 234,192,767.62 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖（洛阳）燃油喷射有限公司 | 152,989,481.32 | 0.00 | 0.00 | 152,989,481.32 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖（洛阳）铸造有限公司【注2】 | 160,391,996.60 | 40,000,000.00 | 0.00 | 200,391,996.60 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖国际经济贸易有限公司 | 75,668,335.13 | 0.00 | 0.00 | 75,668,335.13 | 0.00 | 0.00 |
| 长拖农业机械装备集团有限公司 | 94,250,000.00 | 0.00 | 0.00 | 94,250,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖顺兴（洛阳）零部件有限责任公司 | 33,670,762.32 | 0.00 | 0.00 | 33,670,762.32 | 0.00 | 0.00 |
| 一拖沈阳拖拉机有限公司 | 16,200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 16,200,000.00 | 0.00 | 16,200,000.00 |
| **合计** | **2,931,819,799.86** | **55,000,000.00** | **0.00** | **2,986,819,799.86** | **0.00** | **18,950,000.00** |

注:1、根据本公司 2015 年 8 月 14 日召开的第六届董事会第二十一次会议决议，审议通过《关于对一拖（新疆）东方红装备机械有限公司增资 1500 万元的议案》：同意公司以自有资金 1,500 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。2015 年 12 月 17 日增资完成后，一拖（新疆）东方红装备机械有限公司的注册资本增加至 16,000 万元。

2、根据本公司第六届董事会第四次会议决议，审议通过《关于对一拖（洛阳）铸造有限公司增资的议案》:同意以现金方式向全资子公司一拖（洛阳）铸造有限公司增资 15000 万元，增资资金根据其资金需求分期支付，首期增资金额 7000 万元，剩余增资资金自董事会批准之日起 2 年内到位，增资完成后仍为公司全资子公司。2013 年本公司向其增资 7000 万元，2014 年向其增资 4000 万元，2015 年 4 月支付剩余 4000 万元投资款。增资完成后，一拖（洛阳）铸造有限公司实收资本为 24,883 万元。

（3）对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司【注 1】 | 57,155,113.08 | 81,514,886.92 | 0.00 | 2,840,024.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 141,510,024.39 | 0.00 |
| 一拖川龙四川农业装备有限公司 | 1,090,457.28 | 0.00 | 0.00 | -68,917.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,021,539.70 | 0.00 |
| 洛阳福赛特汽车股份有限公司 | 7,004,515.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,004,515.65 | 7,004,515.65 |
| **合计** | **65,250,086.01** | **81,514,886.92** | **0.00** | **2,771,106.81** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **149,536,079.74** | **7,004,515.65** |

注 1：2014 年 7 月 21 日，本公司与采埃孚（中国）投资有限公司在河南省洛阳市签署《合资合同》。根据合同约定， 2015 年 1 月 15 日本公司以货币出资 81,514,886.92 元。至此本公司已经完成全部对采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司的投资 138,670,000.00 元，投资持股比例 49%。

（4）长期股权投资的分析如下：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 上市 | 0.00 | 0.00 |
| 非上市 | 3,110,401,363.95 | 2,971,115,370.22 |
| 合计 | 3,110,401,363.95 | 2,971,115,370.22 |

说明：于 2015 年 12 月 31 日，对上市公司的长期股权投资的公允价值为 0.00 元。

12. 固定资产

固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 988,696,668.70 | 2,061,219,604.61 | 29,377,853.39 | 67,179,754.38 | 6,046,626.03 | 3,152,520,507.11 |
| 2.本年增加金额 | 33,195,702.39 | 128,058,702.88 | 1,145,116.07 | 4,176,387.41 | 11,429.41 | 166,587,338.16 |
| （1）购置 | 978,653.37 | 3,186,826.06 | 39,791.70 | 392,299.31 | 11,429.41 | 4,608,999.85 |
| （2）在建工程转入 | 32,217,049.02 | 124,871,876.82 | 1,105,324.37 | 3,784,088.10 | 0.00 | 161,978,338.31 |
| （3）企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （4）其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 2,253,598.81 | 24,940,012.27 | 1,318,152.54 | 398,866.72 | 100,943.85 | 29,011,574.19 |
| （1）处置或报废 | 2,253,598.81 | 24,940,012.27 | 1,318,152.54 | 398,866.72 | 100,943.85 | 29,011,574.19 |
| （2）其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 1,019,638,772.28 | 2,164,338,295.22 | 29,204,816.92 | 70,957,275.07 | 5,957,111.59 | 3,290,096,271.08 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 474,431,585.92 | 1,173,078,764.15 | 14,905,675.46 | 36,252,022.14 | 3,324,068.76 | 1,701,992,116.43 |
| 2.本年增加金额 | 27,040,924.18 | 120,712,741.94 | 2,576,847.91 | 3,513,119.27 | 351,410.74 | 154,195,044.04 |
| （1）计提 | 27,040,924.18 | 120,712,741.94 | 2,576,847.91 | 3,513,119.27 | 351,410.74 | 154,195,044.04 |
| （2）企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 1,448,766.73 | 20,920,343.19 | 796,811.33 | 338,431.90 | 94,859.48 | 23,599,212.63 |
| （1）处置或报废 | 1,448,766.73 | 20,920,343.19 | 796,811.33 | 338,431.90 | 94,859.48 | 23,599,212.63 |
| （2）其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 500,023,743.37 | 1,272,871,162.90 | 16,685,712.04 | 39,426,709.51 | 3,580,620.02 | 1,832,587,947.84 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 1,500.00 | 4,850,063.54 | 11,663.13 | 14,618.31 | 207,849.68 | 5,085,694.66 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （1）计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 50,526.46 | 0.00 | 14,618.31 | 0.00 | 65,144.77 |
| （1）处置或报废 | 0.00 | 50,526.46 | 0.00 | 14,618.31 | 0.00 | 65,144.77 |
| （2）其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 1,500.00 | 4,799,537.08 | 11,663.13 | 0.00 | 207,849.68 | 5,020,549.89 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 519,613,528.91 | 886,667,595.24 | 12,507,441.75 | 31,530,565.56 | 2,168,641.89 | 1,452,487,773.35 |
| 2.年初账面价值 | 514,263,582.78 | 883,290,776.92 | 14,460,514.80 | 30,913,113.93 | 2,514,707.59 | 1,445,442,696.02 |

房屋建筑物按所在地区及年限分析如下：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 位于中国境内 | 1,019,638,772.28 | 988,696,668.70 |
| 长期（50 年以上） | 0.00 | 0.00 |
| 中期（10-50 年） | 1,019,638,772.28 | 988,696,668.70 |
| 短期（10 年以内） | 0.00 | 0.00 |
| 位于中国境外 | 0.00 | 0.00 |
| 长期（50 年以上） | 0.00 | 0.00 |
| 中期（10-50 年） | 0.00 | 0.00 |
| 短期（10 年以内） | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **1,019,638,772.28** | **988,696,668.70** |

本年确认为损益的固定资产的折旧额为 154,195,044.04 元（上年金额：135,367,667.33元）。

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 161,978,338.31 元。

本年出售固定资产的损失为 1,112,584.43 元。

（1） 通过经营租赁租出的固定资产

于年末，账面价值为 61,074,676.59 元的固定资产系经营租出(年初:账面价值为 33,698,529.75 元)。具体分析如下：

| 项目 | 账面价值 |
|---|---|
| 房屋建筑物 | 61,031,757.62 |
| 机器设备 | 42,918.97 |
| **合计** | **61,074,676.59** |

（2） 未办妥产权证书的固定资产

固定资产中包括账面价值为5,815,524.96元（年初金额：6,653,046.07元）的外购资产，其产权转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行，本公司董事确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本公司对该等房屋建筑物的正常使用，对本公司的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提固定资产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 中国一拖工业园职工食堂三层框架 | 5,815,524.96 | 尚在办理中，预计于 2016 年 12 月办妥 |

13. 在建工程

（1） 在建工程明细表

| 项目 | 年末金额 | | | 年初金额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 新型轮式拖拉机核心能力提升项目 | 181,656,589.97 | 0.00 | 181,656,589.97 | 147,522,531.79 | 0.00 | 147,522,531.79 |
| 大功率农用柴油机项目 | 160,110,988.49 | 0.00 | 160,110,988.49 | 119,741,781.66 | 0.00 | 119,741,781.66 |
| 三装厂新建大件车间 | 68,002,643.08 | 0.00 | 68,002,643.08 | 52,511,937.03 | 0.00 | 52,511,937.03 |
| 消失模铸造项目 | 2,261,500.04 | 0.00 | 2,261,500.04 | 15,041,213.76 | 0.00 | 15,041,213.76 |
| 锻造曲轴加工线项目 | 3,070,320.43 | 0.00 | 3,070,320.43 | 13,540,080.94 | 0.00 | 13,540,080.94 |
| 中频电炉改造项目 | 1,938,372.76 | 0.00 | 1,938,372.76 | 6,914,101.32 | 0.00 | 6,914,101.32 |
| KW 造型线改造系统项目 | 3,167,507.70 | 0.00 | 3,167,507.70 | 6,910,533.35 | 0.00 | 6,910,533.35 |
| 热处理能力品质提升 | 6,597,049.23 | 0.00 | 6,597,049.23 | 6,207,418.13 | 0.00 | 6,207,418.13 |
| 指挥展示中心项目 | 2,168,589.30 | 0.00 | 2,168,589.30 | 3,896,957.02 | 0.00 | 3,896,957.02 |
| 冷却道扩建项目 | 109,500.00 | 0.00 | 109,500.00 | 3,011,038.45 | 0.00 | 3,011,038.45 |
| 其他 | 74,187,288.52 | 8,533,977.20 | 65,653,311.32 | 80,234,934.36 | 8,533,977.20 | 71,700,957.16 |
| **合计** | **503,270,349.52** | **8,533,977.20** | **494,736,372.32** | **455,532,527.81** | **8,533,977.20** | **446,998,550.61** |

（2） 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 新型轮式拖拉机核心能力提升项目 | 147,522,531.79 | 98,257,570.51 | 64,123,512.33 | 0.00 | 181,656,589.97 |
| 大功率农用柴油机项目 | 119,741,781.66 | 40,369,206.83 | 0.00 | 0.00 | 160,110,988.49 |
| 三装厂新建大件车间 | 52,511,937.03 | 15,490,706.05 | 0.00 | 0.00 | 68,002,643.08 |
| 消失模铸造项目 | 15,041,213.76 | 0.00 | 8,329,876.00 | 4,449,837.72 | 2,261,500.04 |
| 锻造曲轴加工线项目 | 13,540,080.94 | 5,440,800.81 | 15,910,561.32 | 0.00 | 3,070,320.43 |
| 中频电炉改造项目 | 6,914,101.32 | 0.00 | 2,295,386.69 | 2,680,341.87 | 1,938,372.76 |
| KW 造型线改造系统项目 | 6,910,533.35 | 501,538.46 | 0.00 | 4,244,564.11 | 3,167,507.70 |
| 热处理能力品质提升 | 6,207,418.13 | 389,631.10 | 0.00 | 0.00 | 6,597,049.23 |
| 指挥展示中心项目 | 3,896,957.02 | 548,172.45 | 2,276,540.17 | 0.00 | 2,168,589.30 |
| 冷却道扩建项目 | 3,011,038.45 | 0.00 | 0.00 | 2,901,538.45 | 109,500.00 |
| 其他 | 80,234,934.36 | 69,157,840.79 | 69,042,461.80 | 6,163,024.83 | 74,187,288.52 |
| **合计** | **455,532,527.81** | **230,155,467.00** | **161,978,338.31** | **20,439,306.98** | **503,270,349.52** |

（续表）

| 工程名称 | 预算数 | 工程投入占预算比例（%） | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新型轮式拖拉机核心能力提升项目 | 596,300,000.00 | 80.00 | 90.00 | 0.00 | 0.00 | — | 募集资金 |
| 大功率农用柴油机项目 | 199,000,000.00 | 84.45 | 80.00 | 12,829,031.02 | 0.00 | 4.404-6.9 | 募集资金 |
| 三装厂新建大件车间 | 93,000,000.00 | 87.28 | 80.00 | 0.00 | 0.00 | — | 自筹 |
| 消失模铸造项目 | 29,773,300.00 | 51.00 | 51.00 | 0.00 | 0.00 | — | 自筹 |
| 锻造曲轴加工线项目 | 58,000,000.00 | 80.86 | 90.00 | 819,901.92 | 0.00 | 4.404-6.9 | 自筹 |
| 中频电炉改造项目 | 52,200,000.00 | 13.25 | 13.25 | 0.00 | 0.00 | — | 自筹 |
| KW 造型线改造系统项目 | 7,982,000.00 | 87.00 | 87.00 | 0.00 | 0.00 | — | 自筹 |
| 热处理能力品质提升 | 14,800,000.00 | 80.00 | 80.00 | 0.00 | 0.00 | — | 自筹 |
| 指挥展示中心项目 | 3,980,000.00 | 80.00 | 80.00 | 0.00 | 0.00 | — | 自筹 |
| 冷却道扩建项目 | 3,100,000.00 | 97.13 | 97.13 | 0.00 | 0.00 | — | 自筹 |
| **合计** | **1,058,135,300.00** | — | — | **13,648,932.94** | **0.00** | — | — |

（3） 在建工程减值准备本期无变化

14. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 554,719,439.40 | 1,477,553.68 | 59,501,000.00 | 27,804,865.87 | 643,502,858.95 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,128,601.50 | 5,128,601.50 |
| (1)购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 274,035.91 | 274,035.91 |
| (2)内部研发 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,854,565.59 | 4,854,565.59 |
| (3)子公司内部划拨 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1)处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2)其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 554,719,439.40 | 1,477,553.68 | 59,501,000.00 | 32,933,467.37 | 648,631,460.45 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.年初余额 | 43,024,379.48 | 133,423.02 | 0.00 | 15,909,922.01 | 59,067,724.51 |
| 2.本年增加金额 | 13,941,118.61 | 178,803.01 | 0.00 | 4,795,826.97 | 18,915,748.59 |
| （1）计提 | 13,941,118.61 | 178,803.01 | 0.00 | 4,795,826.97 | 18,915,748.59 |
| （2）子公司划拨 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1)处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2)其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 56,965,498.09 | 312,226.03 | 0.00 | 20,705,748.98 | 77,983,473.10 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （1）处置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （2）企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （3）其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 497,753,941.31 | 1,165,327.65 | 59,501,000.00 | 12,227,718.39 | 570,647,987.35 |
| 2.年初账面价值 | 511,695,059.92 | 1,344,130.66 | 59,501,000.00 | 11,894,943.86 | 584,435,134.44 |

土地使用权按所在地区及年限分析如下：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 位于中国境内 | 554,719,439.40 | 554,719,439.40 |
| 长期（50 年以上） | 479,301,098.33 | 479,301,098.33 |
| 中期（10-50 年） | 75,418,341.07 | 75,418,341.07 |
| 短期（10 年以内） | 0.00 | 0.00 |
| 位于中国境外 | 0.00 | 0.00 |
| 长期（50 年以上） | 0.00 | 0.00 |

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
| --- | --- | --- |
| 中期（10-50 年） | 0.00 | 0.00 |
| 短期（10 年以内） | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **554,719,439.40** | **554,719,439.40** |

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 18,915,748.59 元(上年金额：17,776,781.84 元)。

注：本期末使用寿命不确定的无形资产说明详见本附注“六、16”中所述。

于年末本公司无形资产中未有尚未取得土地使用权证的土地使用权情况。

15. 开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 | |
| 拖拉机产品研发 | 0.00 | 197,079,877.59 | 0.00 | 0.00 | 197,079,877.59 | 0.00 | 0.00 |
| 动力机械产品研发 | 0.00 | 14,210,000.00 | 0.00 | 0.00 | 14,210,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 部件优化及其它机械产品研发 | 0.00 | 23,966,517.00 | 0.00 | 0.00 | 23,966,517.00 | 0.00 | 0.00 |
| 基础研究 | 0.00 | 31,324,623.83 | 0.00 | 0.00 | 31,324,623.83 | 0.00 | 0.00 |
| 工艺研发 | 0.00 | 25,854,620.00 | 0.00 | 0.00 | 25,854,620.00 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **0.00** | **292,435,638.42** | **0.00** | **0.00** | **292,435,638.42** | **0.00** | **0.00** |

16. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 模具摊销 | 13,986,186.10 | 17,153,451.05 | 6,865,344.50 | 0.00 | 24,274,292.65 |
| 维修费 | 3,929,531.42 | 4,798,679.16 | 1,674,261.06 | 0.00 | 7,053,949.52 |
| 设备搬迁费 | 445,666.11 | 0.00 | 445,666.11 | 0.00 | 0.00 |
| 工作台板 | 283,262.13 | 0.00 | 283,262.13 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 270,940.17 | 431,096.70 | 230,707.37 | 0.00 | 471,329.50 |
| **合计** | **18,915,585.93** | **22,383,226.91** | **9,499,241.17** | **0.00** | **31,799,571.67** |

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已经确认的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 存货跌价准备 | 3,663,240.86 | 24,421,605.73 | 2,776,039.92 | 18,506,932.80 |
| 辞退福利 | 2,539,979.82 | 16,933,198.85 | 3,055,894.96 | 20,372,633.09 |
| 应付工资及预提费用 | 2,874,510.78 | 19,163,405.20 | 1,269,040.80 | 8,460,272.00 |
| 递延收益 | 7,387,007.46 | 49,269,216.39 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **16,464,738.92** | **109,787,426.17** | **7,100,975.68** | **47,339,837.89** |

（2）经确认的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 27,716,181.82 | 4,157,427.27 | 44,160,000.00 | 6,624,000.00 |

（3） 未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 坏账准备 | 210,141,207.75 | 131,238,211.34 |
| 长期股权投资减值准备 | 25,954,515.65 | 25,954,515.65 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 4,322,800.00 | 4,322,800.00 |
| 固定资产减值准备 | 5,020,549.89 | 5,085,694.66 |
| 在建工程减值准备 | 8,533,977.20 | 8,533,977.20 |
| **合计** | **253,973,050.49** | **175,135,198.85** |

18. 短期借款

（1） 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 质押借款 | 0.00 | 0.00 |
| 信用借款 | 1,953,532,480.00 | 1,528,219,200.00 |
| **合计** | **1,953,532,480.00** | **1,528,219,200.00** |

（2） 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

| 票据种类 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 1,180,076,296.92 | 483,664,811.06 |
| 商业承兑汇票 | 91,583,957.43 | 340,670,979.21 |
| **合计** | **1,271,660,254.35** | **824,335,790.27** |

20. 应付账款

（1） 应付账款明细

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应付采购款 | 983,356,328.59 | 793,568,366.17 |
| 应付工程设备采购款 | 70,264,294.75 | 64,101,792.59 |
| 应付服务类款项 | 0.00 | 2,251,949.76 |
| 其他 | 56,174.65 | 47,506,070.00 |
| **合计** | **1,053,676,797.99** | **907,428,178.52** |

（2） 应付账款账龄分析

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 一年以内 | 930,406,891.14 | 851,704,511.14 |
| 一年至二年 | 86,602,642.27 | 16,011,848.27 |
| 二年至三年 | 12,235,505.91 | 5,687,925.31 |
| 三年以上 | 24,431,758.67 | 34,023,893.80 |
| **合计** | **1,053,676,797.99** | **907,428,178.52** |

（3） 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 洛阳拖拉机研究所有限公司 | 47,506,070.00 | 尚未结算 |

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 一拖（洛阳）开创装备科技有限公司 | 6,760,819.23 | 尚未结算 |
| 张家港保税区业泰国际贸易有限公司 | 5,915,437.00 | 尚未结算 |
| 本钢板材股份有限公司 | 1,789,968.08 | 尚未结算 |
| 洛阳晟威沈一机床销售有限公司 | 1,364,334.20 | 尚未结算 |
| 一拖国际经济贸易有限公司 | 1,720,806.50 | 尚未结算 |
| 河北惠隆液压机械有限公司 | 1,300,000.00 | 尚未结算 |
| **合计** | **66,357,435.01** | —— |

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 10,404,803.92 | 544,061,218.95 | 535,416,586.31 | 19,049,436.56 |
| 设定提存计划 | 44,804.97 | 85,599,232.27 | 85,308,201.27 | 335,835.97 |
| 辞退福利 | 20,372,633.09 | 5,592,947.53 | 9,032,381.77 | 16,933,198.85 |
| **合计** | **30,822,241.98** | **635,253,398.75** | **629,757,169.35** | **36,318,471.38** |

（2） 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,460,272.00 | 424,943,775.54 | 422,162,981.54 | 11,241,066.00 |
| 职工福利费 | 0.00 | 31,702,056.99 | 31,702,056.99 | 0.00 |
| 社会保险费 | 0.00 | 33,148,222.06 | 33,106,995.37 | 41,226.69 |
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 28,211,871.94 | 28,211,871.94 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 2,622,725.55 | 2,622,725.55 | 0.00 |
| 生育保险费 | 0.00 | 2,313,624.57 | 2,272,397.88 | 41,226.69 |
| 住房公积金 | 0.00 | 33,750,248.00 | 32,341,963.94 | 1,408,284.06 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,708,157.24 | 12,176,752.69 | 7,762,424.80 | 6,122,485.13 |
| 其他 | 236,374.68 | 8,340,163.67 | 8,340,163.67 | 236,374.68 |
| **合计** | **10,404,803.92** | **544,061,218.95** | **535,416,586.31** | **19,049,436.56** |

（3） 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 基本养老保险 | 0.00 | 66,447,041.51 | 66,373,772.15 | 73,269.36 |
| 失业保险费 | 0.00 | 5,123,984.65 | 5,123,984.65 | 0.00 |
| 企业年金缴费 | 44,804.97 | 14,028,206.11 | 13,810,444.47 | 262,566.61 |
| **合计** | **44,804.97** | **85,599,232.27** | **85,308,201.27** | **335,835.97** |

22. 应交税费

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 增值税 | -317,938,682.26 | -306,472,721.67 |
| 营业税 | 111,918.80 | 98,225.20 |
| 企业所得税 | 6,426,484.55 | 11,566,520.54 |
| 城市维护建设税 | 7,844.37 | 6,902.95 |
| 房产税 | 3,092,636.44 | 3,606,960.54 |
| 土地使用税 | 901,313.19 | 970,986.47 |
| 个人所得税 | 754,689.10 | 547,368.23 |
| 教育费附加 | 5,603.12 | 4,930.68 |
| 其他税费 | 148,375.80 | 207,658.20 |
| **合计** | **-306,489,816.89** | **-289,463,168.86** |

23. 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 企业债券利息 | 50,382,301.08 | 50,334,301.01 |
| 短期借款利息 | 2,608,376.94 | 6,390,000.00 |
| **合计** | **52,990,678.02** | **56,724,301.01** |

24. 其他应付款

（1）其他应付款款项性质分类

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 单位往来款 | 93,478,121.68 | 95,753,140.19 |
| 押金保证金 | 51,389,168.16 | 60,142,212.34 |
| 应付费用 | 876,274.06 | 4,030,435.04 |
| 代收代付款 | 8,367,279.90 | 4,824,683.75 |
| 其他 | 6,515,803.35 | 10,363,414.09 |
| **合计** | **160,626,647.15** | **175,113,885.41** |

（2）账龄超过一年的其他应付款明细

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 一拖（洛阳）收获机械有限公司 | 4,031,683.97 | 尚未结算 |
| 中国一拖集团有限公司 | 49,540,612.33 | 尚未结算 |
| **合计** | **53,572,296.30** | **—** |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 17,738,000.00 | 18,639,000.00 |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 7,144,000.00 | 6,874,000.00 |
| **合计** | **24,882,000.00** | **25,513,000.00** |

26. 其他流动负债

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 折扣折让 | 0.00 | 175,947.00 |
| 三包服务费 | 6,047,526.20 | 6,130,000.00 |
| 中介服务费 | 1,820,000.00 | 1,920,000.00 |
| 其他 | 54,813.00 | 54,813.00 |
| **合计** | **7,922,339.20** | **8,280,760.00** |

27. 长期借款

（1）借款分类

| 借款类别 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 26,607,000.00 | 46,597,500.00 |

（2）长期借款到期日分析

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 1 至 2 年 | 17,738,000.00 | 0.00 |
| 2 至 5 年 | 8,869,000.00 | 46,597,500.00 |
| **合计** | **26,607,000.00** | **46,597,500.00** |

28. 应付债券

（1）应付债券分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 12 一拖 01 公司债 | 797,472,004.37 | 796,393,416.63 |
| 12 一拖 02 公司债 | 696,805,753.82 | 695,578,322.56 |
| **合计** | **1,494,277,758.19** | **1,491,971,739.19** |

（2）应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值总额 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 12 一拖 01 公司债 | 800,000,000.00 | 2013/3/4 | 5 年 | 794,550,000.00 | 796,393,416.63 | 0.00 | 108,572,054.79 | 2,922,004.37 | 38,400,000.00 | 797,472,004.37 |
| 12 一拖 02 公司债 | 700,000,000.00 | 2013/5/30 | 5 年 | 693,734,150.95 | 695,578,322.56 | 0.00 | 81,554,794.52 | 3,071,602.87 | 31,500,000.00 | 696,805,753.82 |
| **合计** | **1,500,000,000.00** | — | — | **1,488,284,150.95** | **1,491,971,739.19** | **0.00** | **190,126,849.31** | **5,993,607.24** | **69,900,000.00** | **1,494,277,758.19** |

说明：应付债券的说明详见本附注“六、34”中所述。

（3）划分为金融负债的其他金融工具

无

29. 递延收益

（1）递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 126,198,362.41 | 0.00 | 7,166,500.00 | 119,031,862.41 | — |

（2）政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 新型轮式拖拉机核心能力提升 | 53,200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 53,200,000.00 | 与资产相关 |
| 大功率非道路用柴油机 | 49,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49,000,000.00 | 与资产相关 |
| 柴油机曲轴锻压线 | 6,780,000.00 | 0.00 | 0.00 | 3,390,000.00 | 3,390,000.00 | 与资产相关 |
| 轮式拖拉机技术改造 | 6,920,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,768,000.00 | 4,152,000.00 | 与资产相关 |
| C 系列政府项目补助 | 4,296,000.00 | 0.00 | 0.00 | 716,000.00 | 3,580,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 1000 台大马力动力换挡重型轮式拖拉机 | 2,750,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,750,000.00 | 与资产相关 |
| 节能环保柴油机曲轴机加工生产线项目 | 2,700,000.00 | 0.00 | 22,500.00 | 270,000.00 | 2,407,500.00 | 与资产相关 |
| 拖拉机、柴油机铸件新产品快速开发及示范应用专项资金 | 419,960.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 419,960.00 | 与资产相关 |
| 其他项目 | 132,402.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 132,402.41 | 与资产相关 |
| **合计** | **126,198,362.41** | **0.00** | **22,500.00** | **7,144,000.00** | **119,031,862.41** | — |

注：“其他变动”系将一年以内到期的部分重分类至“一年内到期的非流动负债”。

30. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币 1 元的普通股。

本年数

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减（+、-） | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 995,900,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 995,900,000.00 |

上年数

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减（+、-） | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 995,900,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 995,900,000.00 |

31. 资本公积

本年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,953,153,395.43 | 0.00 | 0.00 | 1,953,153,395.43 |
| 其他资本公积 | 64,872,267.48 | 0.00 | 0.00 | 64,872,267.48 |
| **合计** | **2,018,025,662.91** | **0.00** | **0.00** | **2,018,025,662.91** |

上年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,990,029,134.53 | 0.00 | 36,875,739.10 | 1,953,153,395.43 |
| 其他资本公积 | 64,872,267.48 | 0.00 | 0.00 | 64,872,267.48 |
| **合计** | **2,054,901,402.01** | **0.00** | **36,875,739.10** | **2,018,025,662.91** |

32. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 37,536,000.00 | -4,194,000.00 | 12,249,818.18 | -2,466,572.73 | -13,977,245.45 | 0.00 | 23,558,754.55 |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | 37,536,000.00 | -4,194,000.00 | 12,249,818.18 | -2,466,572.73 | -13,977,245.45 | 0.00 | 23,558,754.55 |
| 其他综合收益合计 | 37,536,000.00 | -4,194,000.00 | 12,249,818.18 | -2,466,572.73 | -13,977,245.45 | 0.00 | 23,558,754.55 |

33. 专项储备

本年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 0.00 | 7,690,187.75 | 7,690,187.75 | 0.00 |

上年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 0.00 | 12,418,075.36 | 12,418,075.36 | 0.00 |

34. 盈余公积

本年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 294,479,564.73 | 20,771,377.49 | 0.00 | 315,250,942.22 |

上年数

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 252,254,055.64 | 42,225,509.09 | 0.00 | 294,479,564.73 |

本年及上年盈余公积变动系按当年净利润 10%计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

本年数

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|---|---|---|
| **上年年末金额** | **1,231,464,769.67** | |
| 加：年初未分配利润调整数 | 0.00 | |
| **本年年初金额** | **1,231,464,769.67** | |
| 加：本年的净利润 | 207,713,774.94 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 20,771,377.49 | 按净利润 10%计提 |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | |
| 提取一般风险准备 | 0.00 | |
| 应付普通股股利 | 50,790,900.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | 0.00 | |
| **本年年末金额** | **1,367,616,267.12** | |

上年数

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|---|---|---|
| **上年年末金额** | **911,189,187.88** | |
| 加：年初未分配利润调整数 | 0.00 | |
| **本年年初金额** | **911,189,187.88** | |
| 加：本年的净利润 | 422,255,090.88 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 42,225,509.09 | 按净利润 10%计提 |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | |
| 提取一般风险准备 | 0.00 | |
| 应付普通股股利 | 59,754,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | 0.00 | |
| **本年年末金额** | **1,231,464,769.67** | |

36. 净流动资产

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 流动资产 | 4,926,525,623.40 | 4,010,514,150.98 |
| 减：流动负债 | 4,386,955,756.29 | 3,405,564,864.97 |
| **净流动资产** | **539,569,867.11** | **604,949,286.01** |

37. 总资产减流动负债

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 资产总计 | 10,751,381,430.96 | 9,654,362,463.88 |
| 减：流动负债 | 4,386,955,756.29 | 3,405,564,864.97 |
| **总资产减流动负债** | **6,364,425,674.67** | **6,248,797,598.91** |

38. 借贷

本公司借贷汇总如下：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 短期银行借款 | 929,532,480.00 | 1,204,219,200.00 |
| 短期委托借款 | 1,024,000,000.00 | 324,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,738,000.00 | 25,513,000.00 |
| 长期借款 | 26,607,000.00 | 46,597,500.00 |
| 应付债券 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| **合计** | **3,492,155,238.19** | **3,092,301,439.19** |

（1） 借贷的分析：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 银行借款 | | |
| -须在一年内偿还 | 947,270,480.00 | 1,229,732,200.00 |
| -须在一年以后偿还 | 26,607,000.00 | 46,597,500.00 |
| 小计 | 973,877,480.00 | 1,276,329,700.00 |
| 其他借款及应付款 | | |
| -须在一年内偿还 | 1,024,000,000.00 | 324,000,000.00 |
| -须在一年以后偿还 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| 小计 | 2,518,277,758.19 | 1,815,971,739.19 |
| **合计** | **3,492,155,238.19** | **3,092,301,439.19** |

（2） 借贷的到期日分析

银行借款：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 按要求偿还或一年以内 | 947,270,480.00 | 1,229,732,200.00 |
| 一至二年 | 17,738,000.00 | 0.00 |
| 二至五年 | 8,869,000.00 | 46,597,500.00 |
| 五年以上 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **973,877,480.00** | **1,276,329,700.00** |

其他借款：

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|---|---|---|
| 按要求偿还或一年以内 | 1,024,000,000.00 | 324,000,000.00 |
| 一至二年 | 0.00 | 0.00 |
| 二至五年 | 1,494,277,758.19 | 1,491,971,739.19 |
| 五年以上 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **2,518,277,758.19** | **1,815,971,739.19** |

39. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,676,755,913.05 | 5,822,474,956.78 | 6,177,081,251.46 | 5,477,204,170.60 |
| 其他业务 | 86,371,134.33 | 4,906,341.40 | 403,294,252.07 | 333,725,878.56 |
| **合计** | **6,763,127,047.38** | **5,827,381,298.18** | **6,580,375,503.53** | **5,810,930,049.16** |

毛利

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 主营业务收入 | 6,676,755,913.05 | 6,177,081,251.46 |
| 主营业务成本 | 5,822,474,956.78 | 5,477,204,170.60 |
| **毛利** | **854,280,956.27** | **699,877,080.86** |

40. 营业税金及附加

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计缴标准 |
|---|---|---|---|
| 营业税 | 1,907,765.01 | 867,975.35 | 5% |
| 城市维护建设税 | 140,975.02 | 69,359.63 | 7% |
| 教育费附加 | 100,696.47 | 49,542.62 | 5% |
| **合计** | **2,149,436.50** | **986,877.60** | — |

41. 销售费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 包装费 | 1,305,597.72 | 1,926,191.56 |
| 运输费 | 7,263,270.60 | 8,094,769.04 |
| 仓储保管费 | 118,392.70 | 77,364.82 |
| 展览费 | 560,091.21 | 720,143.78 |
| 广告费 | 3,243,043.65 | 4,482,287.50 |
| 销售服务费 | 34,212,401.96 | 13,408,178.09 |
| 职工薪酬 | 1,276,525.25 | 1,753,274.96 |
| 修理费 | 66,415.68 | 72,837.29 |
| 其他 | 1,823,749.71 | 2,016,566.84 |
| **合计** | **49,869,488.48** | **32,551,613.88** |

42. 管理费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 74,270,813.00 | 79,750,222.33 |
| 保险费 | 561,260.96 | 1,385,179.09 |
| 折旧费 | 23,058,351.60 | 25,505,934.79 |
| 修理费 | 25,662,388.86 | 30,319,268.62 |
| 无形资产摊销 | 18,645,311.63 | 16,678,141.35 |
| 存货盘亏 | 0.00 | 83,244.24 |
| 业务招待费 | 1,578,382.24 | 2,042,959.55 |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 差旅费 | 1,302,419.07 | 2,161,542.44 |
| 办公费 | 1,397,958.11 | 1,959,550.64 |
| 会议费 | 965,872.06 | 981,212.84 |
| 诉讼费 | 110,080.00 | 5,000.00 |
| 聘请中介机构费 | 2,163,764.14 | 2,804,067.32 |
| 咨询费 | 837,699.61 | 2,849,106.54 |
| 研究与开发费 | 292,435,638.42 | 305,592,202.06 |
| 排污费 | 1,272,502.88 | 1,739,510.99 |
| 其他 | 130,912,923.38 | 113,146,318.36 |
| **合计** | **575,175,365.96** | **587,003,461.16** |

43. 财务费用

（1）财务费用明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 135,820,943.92 | 113,279,911.57 |
| 减：利息收入 | 83,605,980.68 | 30,419,275.61 |
| 加：汇兑损失 | 60,703,363.71 | -13,443,254.71 |
| 加：其他支出 | -4,586,161.28 | 937,901.20 |
| **合计** | **108,332,165.67** | **70,355,282.45** |

（2）利息支出明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 银行借款、透支利息 | 63,004,175.10 | 36,863,631.74 |
| 须于 5 年内到期偿还的其他借款利息 | 0.00 | 3,814,533.60 |
| 债券利息及票据贴息 | 72,816,768.82 | 72,601,746.23 |
| 小计 | 135,820,943.92 | 113,279,911.57 |
| 减：资本化利息 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **135,820,943.92** | **113,279,911.57** |

（3）利息收入明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 银行存款利息收入 | 83,605,980.68 | 30,419,275.61 |

44. 资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 80,485,628.09 | 4,081,589.46 |
| 存货跌价损失 | 5,914,672.93 | -5,029,623.97 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 0.00 | 2,200,000.00 |
| 其他资产减值损失 | 0.00 | 0.00 |
| **合计** | **86,400,301.02** | **1,251,965.49** |

45. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 76,984,943.00 | 127,431,600.90 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,771,106.81 | -102,035.92 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 0.00 | 62,129,264.85 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,376,000.00 | 2,288,000.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 14,733,057.79 | 0.00 |
| 其他 | 96,000.00 | 0.00 |
| **合计** | **96,961,107.60** | **191,746,829.83** |

本年度产生的来源于上市及非上市类投资的投资收益分别为 2,376,000.00 元及 94,585,107.60 元。

46. 营业外收入

（1）营业外收入明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置利得 | 742,433.96 | 162,074,545.02 | 742,433.96 |
| 其中：固定资产处置利得 | 742,433.96 | 6,300,345.02 | 742,433.96 |
| 债务重组利得 | 0.00 | 72,457.97 | 0.00 |
| 政府补助 | 9,850,585.93 | 10,742,498.00 | 9,850,585.93 |
| 罚款收入 | 101,685.34 | 0.00 | 101,685.34 |
| 无法支付的应付款项 | 6,199,403.20 | 0.00 | 6,199,403.20 |
| 其他 | 1,417,335.49 | 2,978,396.61 | 1,417,335.49 |
| **合计** | **18,311,443.92** | **175,867,897.60** | **18,311,443.92** |

（2）政府补助明细

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 柴油机曲轴锻压线 | 3,390,000.00 | 3,390,000.00 | 发改办工业【2005】1392 号 | 与资产相关 |
| 轮式拖拉机技术改造 | 2,768,000.00 | 2,768,000.00 | 发改办工业【2005】279 号 | 与资产相关 |
| C 系列政府项目补助 | 716,000.00 | 716,000.00 | 洛发改工业【2009】53 号 | 与资产相关 |
| 节能环保柴油机曲轴机加工生产线项目 | 22,500.00 | 0.00 | 洛财预【2013】414 号 | 与资产相关 |
| 困难企业申请稳定就业岗位补贴 | 2,280,312.06 | 1,768,498.00 | 洛人社【2013】135 号 | 与收益相关 |
| 冲天炉拆除改造政府补助 | 0.00 | 920,000.00 | 豫财建【2012】258 号 | 与资产相关 |
| 大型轮式拖拉机变速箱柔性生产线技术集成与示范（专项资金） | 0.00 | 980,000.00 | 国家科学支撑计划课题任务书 | 与资产相关 |
| 863 计划复杂铸件高效低耗绿色生产制造工艺及设备 | 0.00 | 200,000.00 | 863 计划子课题任务合同书 | 与资产相关 |
| 2012BAF07B01 大型轮式拖拉机变速箱柔性生产线技术集成与示范（专项资金） | 668,773.87 | 0.00 | 国家科技支撑计划课题任务书 | 与资产相关 |
| 洛阳市财政局文件洛财预[2015]222 号 | 5,000.00 | 0.00 | 科技重大专项子课题任务书 | 与资产相关 |
| **合计** | **9,850,585.93** | **10,742,498.00** | —— | —— |

47. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,855,018.39 | 662,003.34 | 1,855,018.39 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,855,018.39 | 662,003.34 | 1,855,018.39 |
| 非货币性资产交换损失 | 0.00 | 38,949.40 | 0.00 |
| 对外捐赠 | 0.00 | 141,830.22 | 0.00 |
| 罚款支出 | 152,800.00 | 0.00 | 152,800.00 |
| 其他 | 291,048.07 | 569,563.46 | 291,048.07 |
| **合计** | **2,298,866.46** | **1,412,346.42** | **2,298,866.46** |

48. 所得税费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 当期所得税 | 28,442,664.93 | 23,311,608.21 |
| 递延所得税 | -9,363,763.24 | -2,068,064.29 |
| **合计** | **19,078,901.69** | **21,243,543.92** |

49. 折旧及摊销

本年度确认在利润表的折旧 / 摊销为 154,195,044.04 元/18,915,748.59 元（上年度为 135,367,667.33 元/17,776,781.84 元）。

50. 营业租金支出

本年度的营业租金支出为 4,209,142.95 元（上年度为 1,919,380.64 元）。

51. 租金收入

本年度来自土地和建筑物的租金为 11,876,286.25 元（上年度为 2,129,224.53 元）。

52. 其他综合收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -4,194,000.00 | 26,048,000.00 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | -2,466,572.73 | 3,907,200.00 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | 12,249,818.18 | 0.00 |
| 小计 | -13,977,245.45 | 22,140,800.00 |
| **合计** | **-13,977,245.45** | **22,140,800.00** |

53. 现金流量表项目注释

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 收到的与存款利息有关的现金 | 57,589,303.24 | 8,332,991.88 |
| 收到的与其他往来有关的现金 | 16,609,744.87 | 80,504,545.79 |
| **合计** | **74,199,048.11** | **88,837,537.67** |

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 支付的销售、管理费用 | 291,652,039.28 | 379,807,016.25 |
| 支付与其他往来有关的现金 | 260,168,956.62 | 317,639,566.48 |
| **合计** | **551,820,995.90** | **697,446,582.73** |

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 0.00 | 0.00 |
| 受让子公司业务时转入的货币资金 | 0.00 | 38,547,954.93 |
| **合计** | **0.00** | **38,547,954.93** |

（2）母公司现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|
| **1.将净利润调节为经营活动现金流量：** | -- | -- |
| 净利润 | 207,713,774.94 | 422,255,090.88 |
| 加：资产减值准备 | 86,400,301.02 | 1,251,965.49 |
| 固定资产折旧 | 154,195,044.04 | 135,367,667.33 |
| 无形资产摊销 | 18,909,309.84 | 17,776,781.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,499,241.17 | 6,376,147.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | 1,112,584.43 | -161,412,541.68 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列） | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 196,524,307.63 | 99,836,656.86 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -96,961,107.60 | -191,746,829.83 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -9,363,763.24 | -2,068,064.29 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | 0.00 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -59,426,154.23 | 44,503,385.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 336,559,399.68 | 721,576.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 323,118,608.77 | -41,525,371.23 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,168,281,546.45 | 331,336,465.06 |
| **2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | —— | -- |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| 债务转为资本 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | 0.00 | 0.00 |
| **3.现金及现金等价物净变动情况：** | —— | -- |
| 现金的期末余额 | 2,246,586,151.42 | 1,398,841,155.04 |
| 减：现金的期初余额 | 1,398,841,155.04 | 958,278,308.01 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 847,744,996.38 | 440,562,847.03 |

（3）现金和现金等价物

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| 现金 | 2,246,586,151.42 | 1,398,841,155.04 |
| 其中：库存现金 | 307,585.29 | 166,073.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,246,274,600.64 | 1,398,675,037.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,965.49 | 44.74 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | 0.00 | 0.00 |
| 存放同业款项 | 0.00 | 0.00 |
| 拆放同业款项 | 0.00 | 0.00 |
| 现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | 0.00 |
| 期末现金和现金等价物余额 | 2,246,586,151.42 | 1,398,841,155.04 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 0.00 | 0.00 |

（4）不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动：无

54.股东权益变动表项目

本年股东权益变动表中无“其他”项变动。

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 十七、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司资讯披露解释性公告第 1 号－非经常性损益（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下：

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -3,503,966.64 | 注 1 |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | 0.00 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 32,513,241.88 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 非货币性资产交换损益 | 0.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 债务重组损益 | -5,057,432.79 | |
| 企业重组费用 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | 60,360,102.36 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 0.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 0.00 | |
| 转让持有的长期股权投资损益 | 0.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 24,581,807.46 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00 | |

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 小计 | **108,893,752.27** | |
| 所得税影响额 | -18,919,643.64 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -13,712,233.12 | |
| **合计** | **76,261,875.51** | |

注 1：非流动资产处置损益-3,503,966.64 系处置非流动资产的净收益，其中：处置固定资产净收益为-3,363,800.18 元，处置无形资产形成收益-140,166.46 元。

2. 净资产收益率及每股收益

| 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 | |
| | 2015 年度 | 2014 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2.92 | 3.68 | 0.1359 | 0.1684 | 0.1359 | 0.1684 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 1.27 | -0.48 | 0.0593 | -0.0221 | 0.0593 | -0.0221 |

3. 香港会计准则转为中国会计准则下股东权益与利润的对账

| 项目 | 归属于母公司的净利润 | | 净资产 | |
|---|---|---|---|---|
| | 本年金额 | 上年金额 | 年末金额 | 年初金额 |
| 按香港财务报告准则 | 135,322,811.53 | 167,698,247.35 | 5,398,584,547.34 | 5,320,826,900.18 |
| 按《企业会计准则》 | 135,322,811.53 | 167,698,247.35 | 5,398,584,547.34 | 5,320,826,900.18 |

除财务报表中某些项目的呈报与分类不同外，本集团根据香港财务报告准则呈报的综合财务状况、综合损益及其他全面收益、综合现金流量与根据中国企业会计准则呈报的综合财务状况、综合损益及其他全面收益、综合现金流量无重大差异。

4. 会计政策变更相关补充资料

无

第一拖拉机股份有限公司

2016 年 3 月 29 日